

# **TATOO CÍA. LTDA.**

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

## **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estado de Evolución Patrimonial  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 2 de 30

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.**  
**(No Consolidados)**

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2012-2013**

CUENTA	NOTA No.	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
<b>ACTIVO</b>		<b>2.038.123,44</b>	<b>2.246.301,82</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.387.020,48</b>	<b>1.567.321,88</b>
EFFECTIVO	10	11.069,84	42.963,72
ACTIVOS FINANCIEROS	11	549.864,46	399.421,25
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12	13.522,91	60.717,76
INVENTARIOS EN PROCESO	13	439.133,08	595.222,12
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	14	305.073,78	387.480,26
ACTIVOS Y MANTENIMIENTOS PARA LA VENTA	15	3.223,70	2.909,28
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16	-	(9.497,29)
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	17	8.049,28	8.001,92
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18	57.083,43	80.102,86
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>651.102,96</b>	<b>678.979,94</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	19	176.136,42	200.153,90
ACTIVO DIFERIDO	20	2.196,67	-
OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	21	472.769,87	478.826,04
<b>PASIVO</b>		<b>(1.802.301,34)</b>	<b>(346.762,96)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>(216.891,18)</b>	<b>(236.499,27)</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22	(100.906,73)	(160.327,78)
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	23	(23.895,58)	-
OBLIGACIONES	24	(92.088,87)	(76.171,49)
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>		<b>(1.560.856,34)</b>	<b>(22.044,69)</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS	25	(1.560.856,34)	-
PROVISIONES	26	-	(22.044,69)
<b>PASIVO DIFERIDO</b>		<b>(24.553,82)</b>	<b>(88.219,00)</b>
CLIENTES	27	-	68.613,43
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28	(24.553,82)	(19.605,57)
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>(235.822,10)</b>	<b>(1.899.538,86)</b>
<b>CAPITAL</b>		<b>(50.000,00)</b>	<b>(1.600.000,00)</b>
CAPITAL SUSCRITO	29	(50.000,00)	(1.600.000,00)
<b>RESERVAS</b>		<b>(39.977,54)</b>	<b>(39.977,54)</b>
RESERVA LEGAL	30	(4.963,68)	(4.963,68)
OTRAS RESERVAS	31	(35.013,86)	(35.013,86)
<b>RESULTADOS</b>		<b>(145.844,56)</b>	<b>(259.561,32)</b>
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES SE	32	(160.405,67)	(145.844,56)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	33	14.561,11	(113.716,76)
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>(2.038.123,44)</b>	<b>(2.246.301,82)</b>

**2. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.**  
**(No Consolidados)**

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**Al 31 de diciembre de 2012-2013**

CUENTA	NOTA No.	SALDO AL 31/12/2012	SALDO AL 31/12/2013
<b>INGRESOS</b>		<b>(1.312.620,41)</b>	<b>(1.818.683,41)</b>
INGRESOS OPERACIONALES		(1.283.065,49)	(1.796.288,06)
COMERCIO	34	(1.213.669,45)	(1.794.292,69)
SERVICIOS	35	(69.216,17)	(1.729,96)
FINANCIEROS	36	(179,87)	(265,41)
OTROS INGRESOS		(15.030,49)	(7.235,84)
OTROS INGRESOS	37	(15.030,49)	(7.235,84)
REEMBOLSO DE GASTOS		(14.524,43)	(15.159,51)
INGRESOS COMO REEMBOLSOS DE GASTO POR IN	38	(14.524,43)	(15.159,51)
<b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION</b>		<b>977.331,16</b>	<b>1.398.754,77</b>
COSTO DE VENTAS		977.331,16	1.398.754,77
COSTO DE VENTAS PRODUCTO TERMINADO	39	977.331,16	1.398.754,77
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>330.088,66</b>	<b>278.505,06</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	40	330.088,66	278.505,06
EN EL PERSONAL		145.059,61	126.391,06
GENERALES		81.152,54	66.660,61
SERVICIOS		53.113,97	45.587,08
GASTOS DE GESTION		22.189,24	21.093,68
PROVISION		151,82	12.656,81
DEPRECIACION		27.273,01	5.407,45
AMORTIZACIONES		1.148,47	708,37
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>17.655,67</b>	<b>23.974,35</b>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN VENTAS	41	17.655,67	23.974,35
GENERALES		2.452,03	123,86
SERVICIOS		15.203,64	23.850,49
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>2.106,03</b>	<b>3.732,47</b>
INTERESES Y GASTOS		2.106,03	3.732,47
INTERESES	42	1.607,28	914,85
MUTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	43	498,75	2.817,62
		<b>Utilidad / Pérdida del ejercicio</b>	<b>14.561,11</b>
		P. TRABAJADORES	-
		I. RENTA	-
		<b>(113.716,76)</b>	<b>(113.716,76)</b>

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 – 2013**

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

	AÑO 2012	AÑO 2013
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros</b>		
Cobranza a clientes	1.810.202,37	1.861.659,26
Cobro intereses	-	
Otros cobros de operación	57.809,72	88.323,38
<b>Clases de pagos</b>		
Pago a proveedores	(1.091.166,50)	(1.542.812,48)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(144.032,42)	(125.485,21)
Otros pagos	(47.812,24)	(32.903,46)
Pago de intereses	-	(914,85)
Otros pagos de operación	(1.294.528,14)	(154.364,46)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(709.527,21)</b>	<b>93.502,18</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de activos fijos	(13.947,59)	(52.889,67)
Venta de activos fijos	9.518,56	
Anticipo para terceros	(99,69)	(53.641,37)
Recuperación de Inversiones	58.138,23	
Recuperación de Prestamos		97.684,32
Prestamos Otorgados		(35.849,07)
Otros	-	(6.056,17)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>53.609,51</b>	<b>(50.751,96)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago prestamos	(612,43)	(10.856,34)
Ingresos por prestamos	653.895,58	
Pago de intereses	-	
Otros	-	
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>653.283,15</b>	<b>(10.856,34)</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>(2.634,55)</b>	<b>31.893,88</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>13.704,39</b>	<b>11.069,84</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>11.069,84</b>	<b>42.963,72</b>

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 5 de 30

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2013</b>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>(14.561,12)</b>	<b>113.716,76</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>18.236,32</b>	<b>48.799,12</b>
Depreciación	35.327,04	28.872,19
Amortización de cuentas incobrables	151,83	(199,23)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	9.497,29
Por provisiones	(17.860,68)	2.228,71
Por beneficios empleados	1.626,63	11.151,74
Por impuestos diferidos	(1.008,50)	(2.751,58)
Impuesto a la renta		
Otros		
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>431.367,34</b>	<b>(189.795,04)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	526.516,21	65.636,61
Otras cuenta por cobrar	31.224,65	5.721,52
Compra Inventarios	(124.674,40)	(238.181,10)
Gastos pagados por anticipado	(5.228,13)	47,36
Otros activos	3.529,01	(23.019,43)
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>(1.144.569,75)</b>	<b>120.781,34</b>
Cuentas por pagar comerciales	(27.030,69)	59.421,05
Otras cuentas por pagar	-	
Anticipos clientes		68.613,43
Otras pasivos	(1.117.539,06)	(7.253,14)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>(709.527,21)</b>	<b>93.502,18</b>

**4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013</b>	<b>50.000,00</b>	<b>4.963,68</b>	<b>35.013,86</b>	<b>153.228,55</b>	<b>(14.561,11)</b>	<b>7.177,12</b>	<b>235.822,10</b>
<b><u>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</u></b>							
Aumento (disminución) de capital social	1.550.000,00						
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						113.716,76	113.716,76
Otros cambios (detallar)							-
Participacion trabajadores							-
Impuesto a la renta							-
Salario Digno							-
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013</b>	<b>1.600.000,00</b>	<b>4.963,68</b>	<b>35.013,86</b>	<b>153.228,55</b>	<b>(14.561,11)</b>	<b>7.177,12</b>	<b>1.899.538,86</b>

**Aumento de Capital:** La variación del Capital suscrito de la compañía se encuentra detallado en la nota explicativa No. 30.

## 5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

<b>Nombre de la entidad:</b>	TATOO CIA. LTDA.
<b>RUC de la entidad:</b>	1791354613001
<b>Domicilio de la entidad:</b>	Mariano Cardenal N73- 149 y Antonio Basantes, Quito, Pichincha
<b>Objeto social:</b>	La importación, la exportación, compra, venta, fabricación, confección, distribución, consignación, representación y comercialización de todo tipo de prendas de vestir.
<b>Forma legal de la entidad:</b>	Responsabilidad Limitada
<b>Fecha de Constitución:</b>	18/07/1997
<b>País de incorporación:</b>	Ecuador
<b>Capital Suscrito:</b>	\$1'600.000,00
<b>Valor por Acción:</b>	\$1,00

### **Memoria Corporativa:**

TatooAdventureGear es una empresa legalmente constituida en el Ecuador que tiene como actividad económica principal la elaboración y comercialización de ropa e implementos deportivos, apasionados con las aventuras al aire libre, los viajes y la naturaleza.

Esa pasión ha hecho que Tatoo Cía. Ltda. pueda incursionar en la fabricación y en la importación de productos y equipo de alta calidad para los amantes de la naturaleza y las actividades al aire libre, con énfasis en el montañismo, la escalada, el trekking, el camping y el ciclismo de montaña.

Se ha convertido orgullosamente en una empresa especializada en la distribución y venta directa en Latinoamérica, de más de 50 de las mejores marcas de equipo y ropa para los deportes outdoors, en 5 países: Chile, Bolivia, Perú, Ecuador y Colombia.

TATOO CIA LTDA cuenta con oficinas y 14 tiendas en esos 5 países, además de tiendas online, fabricantes de ropa con marca propia Tatoo, y que cuenta con licencias POLARTEC® y GORE-TEX® para su propia línea.

### **Administradores Actuales:**

<b>Gerente:</b>	De la Torre Freire Francisco José
<b>Fecha de Nombramiento:</b>	16/04/2013
<b>Periodo en años:</b>	2
<b>Fecha Inscripción Registro Mercantil:</b>	29/04/2013
<b>No. Registro Mercantil:</b>	6126

<b>Subgerente:</b>	Carreño Ossa Mauricio Enrique
<b>Fecha de Nombramiento:</b>	17/10/2011
<b>Periodo en años:</b>	2
<b>Fecha Inscripción Registro Mercantil:</b>	07/11/2011
<b>No. Registro Mercantil:</b>	15399

## 6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

## 7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía

## 8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 8.1. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye dos estados de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013. Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

### 8.2 Pronunciamientos recientes

Los siguientes pronunciamientos son efectivos para los años que terminan el 31 de diciembre de 2013 y que la compañía ha aplicado en sus estados financieros:

<b>Norma</b>	<b>Estándares nuevos</b>
NIIF 10	Estados financieros consolidados
NIIF 11	Acuerdos conjuntos
NIIF 12	Revelación de intereses en otras entidades
NIIF 13	Medición del valor razonable

  

<b>Norma</b>	<b>Estándares enmendados</b>
NIIF 7	Revelaciones – Compensación de activos y pasivos financieros
NIC 1	Presentación de elementos de otros ingresos [otro resultado integral]
NIC 12	Impuestos Diferidos: Recuperación de activos subyacentes
NIC 19	Beneficios para empleados (2011)

### 8.3 Normas Nuevas y Enmendados emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

<b>Norma:</b>	<b>Fecha de aplicación obligatoria:</b>
NIIF 9: Instrumentos Financieros	1 de Enero de 2015.
NIIF 10: Entidades de inversión: exención de los requerimientos de consolidación	1 de Enero de 2014.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.
NIC 36: Revelaciones de la cantidad recuperable Para activos no Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros no han sido adoptadas anticipadamente.

### 8.4 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

### 8.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### 8.6 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

### 8.7 Cuentas y Documentos por Cobrar

Son considerados como activos financieros dentro del alcance de la NIC 39, las cuentas por cobrar a clientes no relacionados, y cuentas por cobrar clientes relacionados; dentro del territorio nacional y el extranjero, todas ellas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

Las cuentas por cobrar clientes locales no relacionados cuyo monto asciende a \$ 75,638.24, se presentan netas para la estimación por deterioro o provisión por su dudosa cobranza. Estas cuentas se clasifican como activos corrientes excepto de las cuentas con vencimientos superiores a 12 meses desde de emisión, la compañía ha calificado como no corrientes a las cuentas por cobrar de clientes relacionados cuyo monto asciende a los \$470,501.37.

### Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año teniendo como base la sumatoria de todas las cuentas y documentos por cobrar, este cálculo usando el método aritmético se aplica a la suma de las cuentas y documentos por cobrar.

Las provisiones cuentas incobrables, (no exceden el 10%, del total de la cartera) y son realizadas según su periodo de vencimiento para poder determinar el porcentaje a provisionar; estas cuentas no han generado intereses implícitos en el periodo, las políticas aprobadas por gerencia se detallan a continuación:

#### **Política Contable 2011**

<b>Escenarios</b>	<b>0-30</b>	<b>31-60</b>	<b>61-90</b>	<b>91-120</b>	<b>121-180</b>	<b>181-240</b>	<b>241-365</b>	<b>365-MÁS</b>
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	2,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

#### **Política Contable 2012 / 2013**

<b>Escenarios</b>	<b>0-30</b>	<b>31-60</b>	<b>61-90</b>	<b>91-120</b>	<b>121-180</b>	<b>181-240</b>	<b>241-365</b>	<b>365-Más</b>
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Escenario Alto	1,00%	5,00%	10,00%	10,00%	10,00%	20,00%	20,00%	50,00%

Los escenarios en los que se determinó que la compañía mantenía su cartera de clientes se detalla a continuación:

<b>Escenario</b>	<b>Año</b>
Medio	2011
Medio	2012
Medio	2013

La compañía compensará los impuestos diferidos en caso que por ajuste que sufra la provisión de incobrabilidad bajo los efectos de las NIIF disminuya el monto de la misma.

### 8.8 Inventarios

La compañía ha aplicado la NIC 2 en los siguientes aspectos:

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

En el caso de los inventarios que requieren transformación sus costos comprenden todos aquellos directamente relacionados con las unidades producidas, tales como la mano de obra directa, costos indirectos, variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

El costo de los inventarios puede no ser recuperable en caso de que los mismos estén dañados, en caso de estar parcial o totalmente obsoletos, o bien si sus precios de mercado han caído. Por lo que la compañía realizará la estimación del valor neto realizable como el monto que referencia al importe neto que la entidad espera obtener por la venta de las existencias para la obtención de provisiones en el caso de variaciones en el precio de mercado de los mismos. Se realizará una evaluación del valor neto realizable en cada ejercicio posterior.

La provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

#### **Política**

El costo de los inventarios, se asignará utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado.

La compañía revisará al final de cada periodo el deterioro que pueda existir en sus inventarios, adicionalmente realizar la medición del VNR.

Cuando la entidad disminuya la provisión de deterioro o valore neto de realización por bajas tributarias reales o recuperación del precio del inventario se compensarán los impuestos diferidos que hubieren generado.

La clasificación de los inventarios que la compañía ha determinado apropiado para la actividad al cierre del ejercicio son: *Inventarios en proceso, Productos terminados, Activos mantenidos para la venta* con los saldos:

<b>Concepto</b>
<b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>
Materias Primas Locales
Materias Primas Importadas
Insumos Compras Locales
Insumos Importados
Suministros y Acc Varios Locales
<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>
Prendas Turismo en Proceso
Prendas Outdoors en Proceso
<b>INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO</b>
Prendas turismo Terminadas
Prendas Outdoors Terminadas
<b>INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES</b>
Llaveros
Productos y accesorios Varios
<b>IMPORTACIONES MATERIA PRIMA</b>
Importación Polartec
Importación AC Internacional
Importación Huamao Xiamen
Importación Textin Corp
Importaciones Varias M.Prima e Insumos

## **8.9 Propiedad, planta y equipo.**

### **Reconocimiento y medición**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

### **Costos posteriores**

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la compañía, y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.

### **Depreciación**

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<b>Políticas Propiedad, Planta y Equipo</b>			
<b>ACTIVO</b>	<b>VALOR RESIDUAL</b>	<b>MONTO DE ADQUISICIÓN</b>	<b>VIDA ÚTIL</b>
Muebles y enseres	3%	150	10
Equipo de oficina	3%	150	10
Equipo de computo	3%	150	6
Vehículos	20%	150	8
Maquinaria y equipo de fabrica	5%	150	15
Programas y Software	1%	500	5
Instalaciones	1%	150	5

*Nota: La compañía en el ejercicio se encuentra amortizando licencias compradas para los computadores que serán vendidas al finalizar la transición, por lo que para el siguiente periodo necesario establecer una nueva política.*

### **8.10 Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

#### **8.11 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

#### **8.12 Beneficios a los empleados.**

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera arrojó la siguiente información:

#### **8.13 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

##### ***Impuesto corriente***

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

##### ***Impuestos diferidos***

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria, por el momento la compañía mantiene en libros los montos de *Impuestos Diferidos por Compensar*.

***Ingreso / Gasto por Impuestos corrientes y diferidos***

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

**8.14 Beneficios a Empleados**

***Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social***

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

***Jubilación patronal y bonificación por desahucio***

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

***Política***

La compañía provisionará los rubros de jubilación y desahucio desde el primer día en el que el trabajador ingresa a laborar.

**8.15 Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

**8.16 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien y prestaciones de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por las ventas de bienes y prestación de servicios varios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

**8.17 Costos de venta del bien.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la transferencia del bien.

### **8.18 Gastos de Administración y Comercialización.**

Los gastos de Administración y Comercialización corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **8.19 Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

### **8.20 Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## **9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **9.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

### **9.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### **9.3. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

**DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>CAJA</b>	<b>200,00</b>	<b>200,00</b>
Caja Chica Matriz	200,00	200,00
<b>BANCOS</b>	<b>10.869,84</b>	<b>42.763,72</b>
Produbanco Cta.Cte.0100200047-2	10.869,84	42.763,72
<b>TOTAL</b>	<b>11.069,84</b>	<b>42.963,72</b>

**11. ACTIVOS FINANCIEROS**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA</b>	<b>57.537,09</b>	<b>75.553,00</b>
Cientes Locales no Relacionados	57.821,56	75.638,24
(-) Provisión Cuentas Incobrables NIIF	(284,47)	(85,24)
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA</b>	<b>-</b>	<b>2.570,00</b>
Aldo Schiappe	-	2.570,00
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>195.917,09</b>	<b>109.893,80</b>
Tagear S.A.	195.917,09	109.893,80
<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>124.930,52</b>	<b>117.894,36</b>
Tatoo Perú	26.958,40	26.988,40
Tatoo Chile	50.981,38	37.708,40
Tatoo Bolivia	22.371,37	16.654,70
Tatoo Colombia	24.619,37	36.542,86
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>171.479,76</b>	<b>93.510,09</b>
Tagear S.A.-Varios	171.479,76	93.510,09
<b>TOTAL</b>	<b>549.864,46</b>	<b>399.421,25</b>

• **Determinación de Provisión por Incobrabilidad.**

<i>Vencimientos</i>	<i>0-30</i>	<i>31-60</i>	<i>61-90</i>	<i>91-120</i>	<i>121-180</i>	<i>181-240</i>	<i>241-365</i>	<i>365-MAS</i>
Total cuentas de dudosa cobrabilidad	7.933,44	8,00	9,28	-	-	52,43	-	-
Política Seleccionada	1,00%	2,50%	5,00%	5,00%	5,00%	10,00%	10,00%	25,00%
Total a Provisionar	79,33	0,20	0,46	-	-	5,24	-	-

TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2013	(85,24)
TOTAL ACUMULADO PROVISIONADO AL 2012	(284,47)
<b>VALOR A AJUSTAR A PROVISION</b>	<b>199,23</b>

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 17 de 30

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACI</b>	<b>5.706,41</b>	<b>54.934,81</b>
Anticipos Proveedores no Relacionados	4.271,86	14.821,77
Anticipos Proveedores Exterior no Relac.	1.434,55	26.335,21
Cuentas por cob.Inst.Bancarias (ISD)	-	8.717,04
Cuentas por Cobrar empleados M.Pozo	-	5.060,79
<b>ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONA</b>	<b>7.816,50</b>	<b>5.782,95</b>
Anticipos Sueldos	1.153,33	5.566,30
Prestamos Empleados	940,00	215,00
Fondos de Gastos a Liquidar	5.723,17	1,65
<b>TOTAL</b>	<b>13.522,91</b>	<b>60.717,76</b>

Estas cuentas comerciales se recuperan por lo general dentro de los 30 días.

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

## 13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACI</b>	<b>5.706,41</b>	<b>54.934,81</b>
Anticipos Proveedores no Relacionados	4.271,86	14.821,77
Anticipos Proveedores Exterior no Relac.	1.434,55	26.335,21
Cuentas por cob.Inst.Bancarias (ISD)	-	8.717,04
Cuentas por Cobrar empleados M.Pozo	-	5.060,79
<b>ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONA</b>	<b>7.816,50</b>	<b>5.782,95</b>
Anticipos Sueldos	1.153,33	5.566,30
Prestamos Empleados	940,00	215,00
Fondos de Gastos a Liquidar	5.723,17	1,65
<b>TOTAL</b>	<b>13.522,91</b>	<b>60.717,76</b>

## 14. INVENTARIOS PRODUCTOS EN PROCESO

A continuación un resumen de los inventarios de los insumos clasificados según su origen y los inventarios de productos que son producidas por la compañía sin ser terminados:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>	<b>359.287,30</b>	<b>458.104,77</b>
Materias Primas Locales	80.559,14	98.619,44
Materias Primas Importadas	136.997,44	145.114,47
Insumos Compras Locales	63.206,45	93.486,62
Insumos Importados	72.373,91	113.606,12
Suministros y Acc Varios Locales	6.150,36	7.278,12
<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO</b>	<b>79.845,78</b>	<b>137.117,35</b>
Prendas Turismo en Proceso	58.915,88	79.709,58
Prendas Outdoors en Proceso	20.929,90	57.407,77
<b>TOTAL</b>	<b>439.133,08</b>	<b>595.222,12</b>

## 15. INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS

A continuación un resumen de los inventarios de los productos finales listos para la venta clasificados según naturaleza como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO</b>	<b>295.427,35</b>	<b>355.976,28</b>
Prendas turismo Terminadas	36.088,51	94.286,62
Prendas Outdoors Terminadas	259.338,84	261.689,66
<b>INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES</b>	<b>9.646,43</b>	<b>31.503,98</b>
Llaveros	6.653,73	9.522,58
Productos y accesorios Varios	2.992,70	21.981,40
<b>TOTAL</b>	<b>305.073,78</b>	<b>387.480,26</b>

## 16. ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>IMPORTACIONES MATERIA PRIMA</b>	<b>3.223,70</b>	<b>2.909,28</b>
Importación Polartec	426,50	215,00
Importación AC Internacional	-	1.299,00
Importación Huamao Xamen	2.797,20	799,10
Importación Textin Corp	-	585,04
Importaciones Varias M.Prima e Insumos	-	11,14

## 17. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la provisión por deterioro de inventarios, calculada sobre el análisis de rotación y lento movimiento de los inventarios de productos terminados para la venta. Fue necesario este ajuste que disminuyó sus saldos por el siguiente monto:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO</b>	<b>-</b>	<b>(9.497,29)</b>
(-) Provisión de inventarios por deterio	-	(9.497,29)

## 18. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>8.049,28</b>	<b>7.459,04</b>
Seguros Generales Pagados por Anticipado	8.049,28	7.459,04
Medicina Prepagada	-	542,88
Medicina Prepagada	-	542,88

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 19 de 30

**19. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>16.933,48</b>	<b>20.209,59</b>
Crédito Tributario IVA Compras Y Servi	6.007,63	7.638,19
Crédito Tributario IVA Importaciones	704,55	2.080,59
Crédito Tributario Retenciones IVA	10.221,30	2.062,54
IVA a Favor	-	8.428,27
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA</b>	<b>40.149,95</b>	<b>59.893,27</b>
Crédito Tributario Retenciones I.Renta	40.149,95	51.876,85
Crédito Tributario por Anticipo Impuesto	-	8.016,42
<b>TOTAL</b>	<b>57.083,43</b>	<b>80.102,86</b>

**ACTIVO NO CORRIENTES: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**20. DEPRECIABLES**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>6.926,70</b>	<b>4.908,71</b>
Muebles y Enseres	15.844,89	16.373,49
Dep. Acum Muebles y Enseres	(17.461,56)	(20.008,15)
Dep. Val. Muebles y Enseres	8.543,37	8.543,37
<b>EQUIPOS DE OFICINA</b>	<b>5.156,11</b>	<b>4.444,51</b>
Equipos de Oficina	9.407,00	9.407,00
Dep. Acum Equipos de Oficina	(5.775,91)	(6.487,51)
Dep. Val. Equipos de Oficina	1.525,02	1.525,02
<b>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE</b>	<b>23.608,96</b>	<b>15.161,05</b>
Equipos de Computación	60.564,76	62.912,76
Dep. Acum Equipos de Computación	(56.781,61)	(66.788,88)
Dep. Val. Equipos de Computación	18.381,96	18.381,96
Programas y Software	3.982,95	3.982,95
Amortización Software y Programas	(3.111,09)	(3.899,73)
Deterioro Programas y Software	571,99	571,99
<b>VEHÍCULOS</b>	<b>14.710,20</b>	<b>12.119,52</b>
Vehículos	25.906,74	25.906,74
Dep. Acum Vehículos	(26.873,77)	(29.464,45)
Dep. Val. Vehículos	15.677,23	15.677,23
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA</b>	<b>109.875,79</b>	<b>135.453,58</b>
Maquinaria y equipo de Fabrica	186.739,25	224.072,72
Dep. Acum Maquinaria y Equipo de Fabrica	(137.099,95)	(148.855,63)
Dep. Val. Maquinaria y Equipo Fab	60.236,49	60.236,49
<b>INSTALACIONES</b>	<b>2.358,66</b>	<b>1.886,93</b>
Instalaciones Matriz	8.988,46	8.988,46
Amortización Instal. Matriz	(8.449,55)	(8.921,28)
Amortización Rec.Instalaciones Matriz	1.819,75	1.819,75
<b>OTROS ACTIVOS PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13.500,00</b>	<b>26.179,60</b>
Programas en Implementación	13.500,00	13.500,00
Tatoo Solft en Implementación-Costos	-	12.679,60
<b>TOTAL</b>	<b>176.136,42</b>	<b>200.153,90</b>

\*El detalle de los bienes de propiedad, planta y equipo que generaron impuestos diferidos se encuentran en la nota 29.

## 21. ACTIVO DIFERIDO

En esta cuenta se muestran los impuestos diferidos por cobrar sin compensar del periodo anterior que espera ser realizados y no tienen periodo de vencimiento.

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	<b>2.196,67</b>	<b>-</b>
Impuesto Diferido por compensar	2.196,67	-

*Los activos por impuestos diferidos fueron conformados de la siguiente manera:*

<b>Al 31 de diciembre de 2012</b>				
CUENTA	AJUSTES 2012	DIF. Temporaria	DIF. Permanente	IMPUESTO DIFERIDO
(-) Provisión cuentas incobrables NIIF	(284,47)	(284,47)	-	65,43
Provisión Jubilación NIIF	(9.266,32)	(9.266,32)	-	2.131,25

## 22. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>GARANTÍAS</b>	<b>2.268,50</b>	<b>8.324,67</b>
Arriendo Fabrica	2.268,50	2.268,50
Otras Garantías	-	6.056,17
<b>CTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO</b>	<b>470.501,37</b>	<b>470.501,37</b>
Tagear por Cobrar LP	470.501,37	470.501,37
<b>TOTAL</b>	<b>472.769,87</b>	<b>478.826,04</b>

## PASIVO CORRIENTES

### 23. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS (NAC)</b>	<b>(94.888,67)</b>	<b>(118.157,08)</b>
Proveedores Varios Nacionales	(92.709,65)	(106.701,37)
Proveedores Provisionados	-	(4.000,00)
MasterCard Corporativa	(2.179,02)	(7.455,71)
<b>DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS (EXT)</b>	<b>(6.018,06)</b>	<b>(42.170,70)</b>
Proveedores Varios Extranjeros	(6.018,06)	(42.170,70)
<b>TOTAL</b>	<b>(100.906,73)</b>	<b>(160.327,78)</b>

### 24. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>OBLIGACIONES BANCOS LOCALES</b>	<b>(23.895,58)</b>	<b>-</b>
Préstamos Bancarios Produbanco	(23.895,58)	-

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 21 de 30

**25. OBLIGACIONES**

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IVA</b>	<b>(25.722,50)</b>	<b>(15.718,15)</b>
IVA por pagar	(24.243,83)	(12.803,82)
Retenciones en la fuente 30% del IVA	(78,48)	(534,80)
Retenciones en la fuente 70% del IVA	(164,42)	(450,06)
Retenciones en la fuente 100% del IVA	(1.235,77)	(1.929,47)
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA IMP. RE</b>	<b>(1.336,70)</b>	<b>(1.457,02)</b>
Retenciones a Empleados	(107,07)	(84,07)
Retenciones Honorarios Profesionales	(343,20)	(271,20)
Retenciones Servicios Predomina el Intel	-	(15,28)
Retenciones en servicios Predomina M.de	(41,30)	(138,98)
Retenciones servicios entre sociedades	(135,74)	(120,96)
Retenciones Publicidad y Comunicación	-	(2,79)
Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv	(4,93)	(1,31)
Ret. Transf.de Bienes Muebles de Nat.Corp	(310,51)	(349,90)
Retenciones Arrendamiento Bienes Inmueble	(353,04)	(364,87)
Retenciones Aplicables el 1%	(22,88)	(88,32)
Retenciones Aplicables el 2%	(18,03)	(19,34)
<b>CON EL IESS</b>	<b>(10.807,83)</b>	<b>(13.016,10)</b>
Aportes IESS por Pagar	(7.456,89)	(8.757,27)
Préstamos IESS por Pagar	(2.334,68)	(2.880,04)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1.016,26)	(1.378,79)
<b>CON EMPLEADOS</b>	<b>(30.908,55)</b>	<b>(31.331,17)</b>
Rol Mensual	(30.219,46)	(31.031,93)
Fondo Empleados	(689,09)	(299,24)
<b>PROVISIONES LABORALES</b>	<b>(23.313,29)</b>	<b>(14.649,05)</b>
Decimo Tercer Sueldo	(2.702,93)	(4.100,24)
Decimo Cuarto Sueldo	(9.717,41)	(10.548,81)
<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>(10.892,95)</b>	<b>-</b>
Participación trabajadores del ejercicio por pagar	(10.892,95)	-
<b>TOTAL</b>	<b>(102.981,82)</b>	<b>(76.171,49)</b>

**PASIVOS A LARGO PLAZO**

**26. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Esta cuenta está conformada por los siguientes rubros que incluyen con empresas relacionadas y accionistas de la sociedad que han aportado para que la compañía proceda al aumento de capital:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>DTOS Y CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALES</b>	<b>(1.560.856,34)</b>	<b>-</b>
Mauricio Carreño	(940.856,34)	-
Corporación Favorita	(620.000,00)	-

## 27. PROVISIONES

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>OTRAS PROVISIONES</b>	-	<b>(22.044,69)</b>
Provisión Desahucios	-	(4.786,15)
Provisión Jubilación Patronal	-	(17.258,54)

Al 2012 la compañía no realizó la provisión según el estudio actuarial, sino en base a estimaciones realizadas por la gerencia, pero al 2013 se realizó el estudio retrospectivamente para su determinación.

- **Detalle de la obtención de Jubilación Patronal**

<i>Ajustes</i>		<i>Provisión al 2013</i>	
Menos de 10 años	1.053,02	Menos de 10 años	7.891,16
Más de 10 años	6.939,20	Más de 10 años	9.367,38
		<b>Total</b>	<b>17.258,54</b>

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplen con los requisitos que establece el Código de Trabajo.

## 28. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	-	<b>(68.613,43)</b>
Anticipo Clientes Varios	-	(68.613,43)

## 29. PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA</b>	<b>(24.553,82)</b>	<b>(19.605,57)</b>
Impuestos Diferidos por pagar	(24.553,82)	(19.605,57)

Los montos en esta cuenta corresponden a saldos de impuestos diferidos generados durante la transición a NIIF al finalizar el primer año de aplicación y que no fueron liquidados durante el periodo 2013. Los montos liquidados durante el periodo fueron de \$4.948,25.

- **Detalle compensación de Impuestos Diferidos**

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 23 de 30

**Al 31 de diciembre de 2012**

CUENTA	AJUSTES	DIF.	DIF.	IMPUESTO	POR
	2012	Temporaria	Permanente		
(-) Deprec. Val. Maquinaria y Equipo	60.236,49	60.236,49	-	(13.854,39)	(13.854,39)
(-) Dep. Val. Vehiculos	15.677,23	15.677,23	-	(3.605,76)	(3.605,76)
(-) Deprec. Val. Equipo de Oficina	1.525,02	1.525,02	-	(350,75)	(350,75)
(-) Dep. Val. Muebles y Enseres	8.543,37	8.543,37	-	(1.964,98)	(1.964,98)
(-) Dep. Val. Equipos de Computacion	18.381,96	18.381,96	-	(4.227,85)	(4.227,85)
(-) Deterioro Programas	571,99	571,99	-	(131,56)	(131,56)
Amor. Rec. Instalaciones Matriz	1.819,75	1.819,75	-	(418,54)	(418,54)
				<b>Total</b>	<b>(24.553,83)</b>

**Al 31 de diciembre de 2013**

INCOBRABLES	Diferencia	ID 2010	Diferencia	ID 2011	Diferencia	ID 2012	Diferencia	ID 2013
	Temporaria 2010		Temporaria 2011		Temporaria 2012		Temporaria 2013	
(-) Provisión cuentas incobrables	(111,17)	27,79	(21,48)	31,83	(151,83)	65,43	199,23	18,75
<b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	(111,17)	27,79	(21,48)	31,83	(151,83)	65,43	199,23	18,75

INVENTARIOS	Diferencia	ID 2010	Diferencia	ID 2011	Diferencia	ID 2012	Diferencia	ID 2013
	Temporaria 2010		Temporaria 2011		Temporaria 2012		Temporaria 2013	
(-) Provisión por Deterioro	-	-	-	-	-	-	(9.497,29)	2.089,40
<b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	-	-	-	-	-	-	(9.497,29)	2.089,40

ACTIVOS FIJOS	Diferencia	ID 2010	Diferencia	ID 2011	Diferencia	ID 2012	Diferencia	ID 2013
	Temporaria 2010		Temporaria 2011		Temporaria 2012		Temporaria 2013	
DEPRECIACION MAQUINARIA	60.187,97	(15.046,99)	48,52	(14.456,76)	-	(13.854,39)	-	(13.252,03)
DEPRECIACION VEHICULO	16.528,54	(4.132,14)	(851,31)	(3.762,54)	-	(3.605,76)	-	(3.448,99)
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	1.525,02	(381,26)	-	(366,00)	-	(350,75)	-	(335,50)
DEPRECIACION MUABLES Y ENESERES	8.377,51	(2.094,38)	-	(2.010,60)	-	(1.926,83)	-	(1.843,05)
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	19.139,93	(4.784,98)	(185,98)	(4.548,95)	-	(4.359,41)	-	(4.169,87)
DEPRECIACION INSTALACIONES	1.633,31	(408,33)	186,44	(436,74)	-	(418,54)	-	(400,35)
<b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	107.392,28	(26.848,07)	(802,33)	(25.581,59)	-	(24.515,69)	-	(23.449,79)

BENEFICIOS EMPLEADOS	Diferencia	ID 2010	Diferencia	ID 2011	Diferencia	ID 2012	Diferencia	ID 2013
	Temporaria 2010		Temporaria 2011		Temporaria 2012		Temporaria 2013	
Provision por Jubilacion Patronal	(5.962,16)	1.490,54	(3.304,16)	2.223,92	-	2.131,25	1.375,16	1.736,06
Provision por Desahucio	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	(5.962,16)	1.490,54	(3.304,16)	2.223,92	-	2.131,25	1.375,16	1.736,06

**Consolidado de Impuesto Diferidos**

IMPUESTOS DIFERIDOS	2010	Patrimonio	2011	Resultados	2012	Resultados	2013
				2012		2013	
<b>COBRAR</b>	1.518,33	737,42	2.255,75	(59,07)	2.196,68	1.647,53	3.844,21
<b>PAGAR</b>	(26.848,07)	1.266,48	(25.581,59)	1.065,90	(24.515,69)	1.065,90	(23.449,79)
<b>NETO</b>	<b>(25.329,74)</b>		<b>(23.325,84)</b>		<b>(22.319,01)</b>		<b>(19.605,58)</b>

**PATRIMONIO**

**30. CAPITAL SUSCRITO**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO</b>	<b>(50.000,00)</b>	<b>(1.600.000,00)</b>
Mauricio Carreño Ossa	(22.000,00)	(952.000,00)
Francisco de la Torre Freire	(8.000,00)	(8.000,00)
Corporación Favorita	(20.000,00)	(640.000,00)

La compañía informa que mediante escritura pública al 03/09/2012 en la notaría 37 de la ciudad de Quito estableció el aumento de capital de la compañía pasando a ser el Capital Suscrito de \$50.000,00 a \$1'600.000,00 según lo establecido en la Junta General de Socios; este aumento se esperaba realizarlo al durante el periodo 2013, siendo inscrito en el Registro Mercantil a la fecha 37/06/2013 mediante Resolución No. 3225 de la Superintendencia de Compañías.

**31. RESERVA LEGAL**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>(4.963,68)</b>	<b>(4.963,68)</b>
Reserva Legal	(4.963,68)	(4.963,68)

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**32. OTRAS RESERVAS**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>RESERVAS ESTATUTARIAS Y VALUACIÓN</b>	<b>(35.013,86)</b>	<b>(35.013,86)</b>
Reserva de Capital	(35.013,86)	(35.013,86)

**33. RESULTADOS ACUMULADOS**

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>RESULTADOS DISPONIBLES</b>	<b>(153.228,55)</b>	<b>(138.667,44)</b>
Utilidad Acumulada	(153.228,55)	(153.228,55)
Perdida Acumulada	-	14.561,11
<b>EFFECTOS ADOPCIÓN NIIF</b>	<b>(7.177,12)</b>	<b>(7.177,12)</b>
Efectos de Adopción Primera vez 2010	(10.593,70)	(10.593,70)
Efectos de Adopción Primera vez 2011	3.416,58	3.416,58
<b>TOTAL</b>	<b>(160.405,67)</b>	<b>(145.844,56)</b>

Se ha determinado el traslado de las pérdidas del año inmediato anterior para la deducción de los ingresos tributables del periodo 2013, se puede compensar las pérdidas sufridas en el 2012 contra los ingresos tributables del año posterior posteriores, por hasta 20 años después del año en que se generó la pérdida, sin que exceda el 25% de las utilidades obtenidas, tal como lo determina el art. 11 de la LRTI.

### 32.1 EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice: "Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

## 34. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>14.561,11</b>	<b>(113.716,76)</b>
Resultado del Ejercicio	14.561,11	(113.716,76)

## INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

### 35. INGRESOS OPERACIONALES: COMERCIO VENTAS NETAS CON TARIFA 12%

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados por tasación impositiva y por origen sea nacional o del exterior las ventas como se detallan a continuación:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>VENTAS PRODUCTOS TATOO CON TARIFA 12</b>	<b>(733.551,90)</b>	<b>(822.485,60)</b>
Prendas Turismo Ventas locales	(213.918,55)	(239.853,41)
Prendas Outdoors Ventas locales	(519.633,35)	(582.632,19)
<b>VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 12%</b>	<b>(48.139,03)</b>	<b>(579.312,41)</b>
Llaveros	(38.756,67)	(41.658,38)
Productos y Accesorios Varios	(9.382,36)	(537.654,03)
<b>VENTAS PRODUCTOS IMPORTADOS 12%</b>	<b>-</b>	<b>(400,44)</b>
Marmot	-	(400,44)
<b>EXPORTACIONES PRODUCTOS TATOO RELACIONADOS</b>	<b>(409.313,33)</b>	<b>(361.331,90)</b>
Exportación Turismo Relacionadas	-	(70.415,38)
Exportación Outdoors Relacionados	(409.313,33)	(290.916,52)
<b>EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES</b>	<b>(4.726,99)</b>	<b>(4.606,34)</b>
Llaveros Export.Relacionados	(936,00)	(1.596,00)
Productos y Acceso. Varios Export.Relacio	(3.790,99)	(3.010,34)
<b>PRODUCTOS NACIONALES EXP.NO RELACIONA</b>	<b>(17.938,20)</b>	<b>(26.156,00)</b>
Llaveros Exportación No Relacionados	(17.938,20)	(26.156,00)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.213.669,45)</b>	<b>(1.794.292,69)</b>

**36. INGRESOS OPERACIONALES: SERVICIOS TARIFA 12%**

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados con tasa del 12% dentro del territorio se detallan a continuación:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%</b>	<b>(69.216,17)</b>	<b>(1.729,96)</b>
Servicios Varios	(69.216,17)	(1.729,96)

**37. INGRESOS FINANCIEROS**

Los ingresos provenientes de la actividad con instituciones financieras se detallan a continuación:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>INTERESES FINANCIEROS</b>	<b>(179,87)</b>	<b>(265,41)</b>
Intereses Bancarios	(179,87)	(265,41)

**OTROS INGRESOS**

**38. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

Un resumen de esta cuenta detallado como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>(15.030,49)</b>	<b>(7.235,84)</b>
Venta de Waype	(620,67)	(627,96)
Otros Ingresos	(13.401,30)	(3.856,30)
Otros Ingresos por Impuestos Diferidos	(1.008,52)	(2.751,58)

**39. REEMBOLSO DE GASTOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>REEMBOLSOS INFORMATIVOS</b>	<b>(14.524,43)</b>	<b>(15.159,51)</b>
Otros Reembolsos	(14.524,43)	(15.159,51)

**COSTOS DE VENTAS**

**40. COSTOS DE VENTAS PRODUCTOS TERMINADOS**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>PRODUCTOS TATOO</b>	<b>929.569,43</b>	<b>1.015.543,82</b>
Prendas Turismo	234.893,13	256.618,02
Prendas Outdoors	694.676,30	758.925,80
<b>PRODUCTOS LOCALES</b>	<b>45.896,72</b>	<b>376.654,26</b>
Llaveros	34.386,85	41.674,45
Productos y Accesorios Varios	11.509,87	334.979,81
<b>COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES</b>	<b>1.865,01</b>	<b>6.556,69</b>
Costo Venta Reparaciones Varias	1.865,01	6.556,69
<b>TOTAL</b>	<b>977.331,16</b>	<b>1.398.754,77</b>

#### 41. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

##### EN EL PERSONAL

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>115.630,75</b>	<b>93.816,38</b>
Sueldos	101.276,44	81.275,43
Horas Extras	2.876,34	4.866,01
Bonificaciones Adicionales	4.814,49	900,00
Fondos de Reserva Pagados en Rol	6.663,48	6.774,94
<b>BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>13.184,02</b>	<b>20.003,37</b>
Decimos	9.637,81	10.332,56
Vacaciones	-	638,08
Refrigerios y Alimentación	1.344,56	1.274,03
Liquidaciones Cesantías	575,00	819,50
Jubilación Patronal	1.626,65	6.939,20
<b>APORTES A SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>13.203,54</b>	<b>10.723,94</b>
Aporte Patronal	13.203,54	10.723,94
<b>BENEFICIOS VOLUNTARIOS</b>	<b>3.041,30</b>	<b>1.847,37</b>
Capacitación del Personal	509,00	650,00
Atención Médica	2.532,30	1.197,37
<b>TOTAL</b>	<b>145.059,61</b>	<b>126.391,06</b>

##### SERVICIOS GENERALES

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>	<b>28.486,92</b>	<b>29.019,12</b>
Arrendamiento Inmueble Personas Naturales	28.486,92	29.019,12
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>3.615,51</b>	<b>2.908,66</b>
Mantenición Equipos de Oficina	327,00	208,78
Mantenición Vehículos	3.288,51	2.616,92
Mantenimiento Locativo	-	82,96
<b>SUMINISTROS Y SERVICIOS VARIOS</b>	<b>19.770,65</b>	<b>23.645,01</b>
Suministros de Oficina	2.292,83	1.960,14
Limpieza y Mantenimiento Oficina	806,97	648,92
Suministros y Materiales	72,49	43,35
Gastos Legales	9.972,28	11.978,85
Gastos Varios Administración	2.514,00	815,19
Gastos no Deducibles	662,08	473,56
Asesoría Externa	3.450,00	7.725,00
<b>MOVILIZACIÓN LOCAL</b>	<b>1.258,88</b>	<b>2.152,24</b>
Combustible	659,03	778,53
Transporte	411,78	858,74
Pasajes	122,58	168,82
Peajes y Parqueaderos	65,49	90,56
Gastos de Viaje Nacional	-	255,59
<b>MOVILIZACIÓN INTERNACIONAL</b>	<b>2.183,42</b>	<b>336,66</b>
Gastos de Viaje Internacional	2.183,42	336,66
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>25.837,16</b>	<b>8.598,92</b>
Impuestos Fiscales	22.222,83	5.607,66
Contribuciones y Cuotas	3.614,33	2.991,26
<b>TOTAL</b>	<b>81.152,54</b>	<b>66.660,61</b>

**TATOO CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 28 de 30

**SERVICIOS**

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>SERVICIOS POR HONORARIO, DIETAS POR PERS</b>	<b>29.970,00</b>	<b>21.657,00</b>
Honorarios a Profesionales Locales	29.970,00	21.657,00
<b>SERVICIOS PERSONAS NATURALES</b>	<b>508,90</b>	<b>1.101,63</b>
Servicios Ocasionales	508,90	1.101,63
<b>SERVICIOS DE SOCIEDADES</b>	<b>12.957,40</b>	<b>14.656,06</b>
Vigilancia	9.846,00	9.338,40
Correspondencia	-	2.352,91
Gastos Bancarios	3.111,40	2.964,75
<b>SERVICIOS PÚBLICOS</b>	<b>5.956,99</b>	<b>5.625,93</b>
Agua	457,75	282,00
Servicio de Energía Elec	1.385,88	1.704,21
Comunicaciones	4.113,36	3.639,72
<b>SEGUROS</b>	<b>3.720,68</b>	<b>2.546,46</b>
Seguros Administrativos	3.720,68	2.546,46
<b>TOTAL</b>	<b>53.113,97</b>	<b>45.587,08</b>

**GASTOS DE GESTIÓN**

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>GASTOS DE REPRESENTACIÓN</b>	<b>22.189,24</b>	<b>21.093,68</b>
Representación Accionistas	20.620,09	18.832,00
Atención Clientes	84,48	77,95
Atención Empleados	1.484,67	2.183,73

**PROVISIONES**

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>PROVISIONES</b>	<b>151,82</b>	<b>12.656,81</b>
Provisión de Inventario	151,82	9.497,29
Otras Provisiones	-	3.159,52

**DEPRECIACIONES**

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>27.273,01</b>	<b>5.407,45</b>
No Acelerada	27.273,01	5.407,45

**AMORTIZACIONES**

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>1.148,47</b>	<b>708,37</b>
Amortizaciones Intangibles	1.148,47	708,37

#### 42. GASTOS DE VENTAS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

##### GENERALES

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	-	16,07
Mantenición Vehículos	-	16,07
<b>SUMINISTROS</b>	<b>2.452,03</b>	<b>107,79</b>
Gastos Varios de Ventas	2.058,16	107,79
<b>IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>393,87</b>	-
Impuestos y Multas	393,87	
<b>TOTAL</b>	<b>2.845,90</b>	<b>123,86</b>

##### SERVICIOS

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>SERVICIOS SOCIEDADES</b>	<b>3.428,02</b>	<b>619,87</b>
Fletes y Envío Clientes	3.428,02	600,42
Correspondencia	-	19,45
<b>SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA</b>	<b>4.291,35</b>	<b>8.071,11</b>
Publicaciones	-	642,96
Rótulos y Etiquetas Publicitarias	-	1.158,20
Fundas Y Útil. con o sin Logo	1.431,50	1.623,50
Auspicios	2.859,85	4.646,45
<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>GASTOS DE EXPORTACIONES</b>	<b>7.484,27</b>	<b>15.159,51</b>
Fletes Exportación	7.484,27	14.972,51
Otros Gastos de Exportaciones	-	187,00
<b>TOTAL</b>	<b>15.203,64</b>	<b>23.850,49</b>

##### OTROS GASTOS

#### 43. INTERESES BANCARIOS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>INTERESES BANCARIOS</b>	<b>1.607,28</b>	<b>914,85</b>
Intereses Bancarios	1.607,28	914,85

#### 44. MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

<i>Concepto</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2012</i>	<i>Al 31 de diciembre de 2013</i>
<b>MULTAS POR ENTES DE CONTROL</b>	<b>498,75</b>	<b>2.817,62</b>
Multas	-	1.377,43
Gastos no Deducibles	498,75	1.440,19

**45. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES**

En el período comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

---