TATOO CÍA LTDA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014, al 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
1	ACTIVO		2,179,929.90	2,164,325.37
101	ACTIVO CORRIENTE		1,512,689.92	1,605,245.67
10101	EFFECTIVO	11	200.00	285.11
1010101	CAJA		200.00	200.00
101010111	Caja Chica Matriz		200.00	200.00
1010102	BANCOS		-	85.11
101010212	Banco del Pacifico-Cta.Cte.1048449121			85.11
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	12	344,875.33	394,529.12
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA		96,233.75	133,538.80
101020501	Clientes Locales no Relacionados		96,338.63	133,643.92
101020503	Clientes Auspicio		-	0.01
101020505	(-) Provision Cuentas Incobrables NIIF		(104.88)	(105.13)
1010206	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA		-	45.00
101020601	Aldo Schiappe		-	45.00
1010207	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		71,993.33	147,071.25
101020701	Tagear S.A.		71,993.33	146,989.41
101020702	Clientes Relacionados locales		-	81.84
1010208	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		125,031.76	113,543.13
101020801	Tatoo Peru		27,033.40	26,996.71
101020803	Tatoo Chile		34,161.37	24,632.91
101020805	Tatoo Bolivia		29,482.05	16,654.70
101020807	Tatoo Colombia		34,354.94	45,258.81
1010210	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		51,616.49	330.94
101021001	Tagear S.A.-Varios		51,616.49	330.94
10103	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13	111,785.42	31,894.17
1010301	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACI		109,644.22	29,478.92
101030103	Anticipos Proveedores no Relacionados		18,245.99	1,307.00
101030105	Anticipos Proveedores Exterior no Relac.		67,466.57	1,581.92
101030107	Cuentas por cob.Inst.Bancarias (ISD)		16,515.27	21,499.21
101030109	Cuentas por Cobrar empleados M.Pozo		5,060.79	5,060.79
101030151	Anticipos Proveedores Rel. Locales			30.00
1010303	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONA		2,141.20	2,415.25
101030301	Anticipos Sueldos		2,041.20	1,176.12
101030303	Prestamos Empleados		100.00	300.00
101030321	Fondos de Gastos a Liquidar		-	939.13
10104	INVENTARIOS EN PROCESO	14	571,183.31	653,999.01
1010401	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		469,452.69	568,134.84
101040101	Materias Primas Locales		92,340.73	86,358.09
101040102	Materias Primas Importadas		136,523.63	236,906.52
101040103	Insumos Compras Locales		103,737.37	92,069.09
101040104	Insumos Importados		105,622.31	123,494.26
101040105	Suministros y Acc Varios Locales		7,981.65	5,226.61
101040106	Suministros y Acc Varios Importados		-	24,080.27
101040107	Suministros Miscelaneos Produccion		23,247.00	
1010403	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		101,730.62	85,864.17
101040312	Outdoors en Proceso		37,449.92	6,341.75
101040313	Turismo en Proceso		56,210.96	71,376.74
101040314	Ciclismo en Proceso		8,069.74	8,145.68
10105	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	15	413,383.59	456,040.44
1010501	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO		397,045.17	423,586.03
101050112	Outdoors		312,333.13	323,614.29
101050113	Turismo		59,983.86	47,638.42
101050114	Ciclismo		24,728.18	50,056.78
101050115	Running			2,276.54
1010503	INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES		16,338.42	32,454.41
101050301	Llaveros		6,927.66	25,639.02
101050310	Productos y accesorios Varios		9,410.76	6,815.39

(Continúa)

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10106	ACTIVOS Y MANTENIMIENTO PARA LA VENTA	16	4,688.64	897.67
1010601	IMPORTACIONES MATERIA PRIMA		4,688.64	897.67
101060101	Importación Polartec		-	140.00
101060105	Importación AC Internacional		366.44	757.67
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	17	(13,356.76)	(14,789.74)
1010703	(-) Provisión de inventarios por deterioro		(13,356.76)	(14,789.74)
101070301	(-) Provisión de inventarios por deterioro		(13,356.76)	(14,789.74)
10109	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18	7,425.50	6,697.16
1010901	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		6,411.46	5,718.22
101090101	Seguros Generales Pagados por Anticipado		6,411.46	5,718.22
1010905	MEDICINA PREPAGADA		1,014.04	978.94
101090501	Medicina Prepagada		1,014.04	978.94
10111	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19	72,504.89	75,692.73
1011101	CREDITO TRIBUTARIO IVA		13,050.83	6,360.99
101110101	Credito Tributario IVA Compras Y Servi		5,119.40	5,411.82
101110103	Credito Tributario IVA Activos Fijos		-	103.68
101110105	Credito Tributario IVA Importaciones		1,225.40	-
101110107	Credito Tributario Retenciones IVA		4,133.14	845.49
101110109	Iva a Favor		2,572.89	
1011103	CREDITO TRIBUTARIO RENTA		59,454.06	69,331.74
101110301	Cr,dito Tributario Retenciones I.Renta		10,503.89	20,381.57
101110305	Cr,dito Tributario por Anticipo Impuest		11,055.04	11,055.04
101110307	Credito I.Renta Años Anteriores		37,895.13	37,895.13
102	ACTIVOS NO CORRIENTES		667,239.98	559,079.70
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20	189,399.26	176,199.95
1020101	MUEBLES Y ENSERES		3,788.15	10,948.91
102010101	Muebles y Enseres		16,886.32	16,886.32
102010103	Valuacion Muebles y enseres			8,543.37
102010105	Dep. Acum Muebles y Enseres		(16,886.32)	(14,232.20)
102010107	Dep. Val. Muebles y Enseres		3,788.15	(248.58)
1020102	EQUIPOS DE OFICINA		3,627.07	3,181.59
102010201	Equipos de Oficina		9,407.00	9,407.00
102010203	Valuacion Equipo de Oficina			1,525.02
102010205	Dep. Acum Equipos de Oficina		(7,304.95)	(6,775.96)
102010207	Dep. Val. Equipos de Oficina		1,525.02	(974.47)
1020103	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		6,649.39	5,905.36
102010301	Equipos de Computacion		65,484.19	69,475.68
102010303	Valuacion Equipo de Computacion			18,381.96
102010305	Dep. Acum Equipos de Computacion		(65,484.19)	(59,476.10)
102010307	Dep. Val. Equipos de Computacion		6,649.39	(22,679.50)
102010311	Programas y Software		3,982.95	3,982.95
102010313	Valuacion programas y software			571.99
102010315	Amortizacion Software y Programas		(3,982.95)	(3,792.83)
102010319	Deterioro Programas y Software		-	(558.79)
1020104	VEHICULOS		5,888.45	2,614.56
102010401	Vehiculos		7,616.74	7,616.74
102010403	Valuacion vehiculos			8,926.50
102010405	Dep. Acum Vehiculos		(7,616.74)	(7,616.74)
102010407	Dep. Val. Vehiculos		5,888.45	(6,311.94)
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA		133,599.38	118,245.59
102010501	Maquinaria y equipo de Fabrica		236,432.37	230,843.60
102010503	Valuacion Maquinaria y Equipo Fab		200.00	60,236.49
102010505	Dep. Acum Maquinaria y Equipo de Fabrica		(163,269.48)	(152,784.22)
102010507	Dep. Val. Maquinaria y Equipo Fab		60,236.49	(20,050.28)
1020110	INSTALACIONES		4,714.78	3,571.90
102011001	Instalaciones Matriz		12,343.96	12,343.96
102011003	Amortizacion Instal. Matriz		(9,448.93)	(10,591.81)
102011004	Amortizacion Rec.Instalaciones Matriz		1,819.75	1,819.75

(Continúa)

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
1020112	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		31,132.04	31,732.04
102011201	Programas en Implementacion		14,100.00	14,700.00
102011205	Tatoo Soft en Implementación - Costos		17,032.04	17,032.04
10208	OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	21	477,840.72	382,879.75
1020801	GARANTIAS		8,324.67	8,324.67
102080101	Arriendo Fabrica		2,268.50	2,268.50
102080106	Otras Garantías		6,056.17	6,056.17
1020802	CTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO		469,516.05	374,555.08
102080201	Tagear por Cobrar LP		469,516.05	374,555.08
2	PASIVO		(335,324.20)	(363,604.45)
201	PASIVO CORRIENTE		(283,019.54)	(302,125.26)
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22	(127,027.06)	(125,641.76)
2010301	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		(112,681.21)	(121,002.95)
201030101	Proveedores Varios Nacionales		(87,959.02)	(103,648.60)
201030103	Proveedores Provisionados		(16,088.50)	(1,620.00)
201030111	Mastercard Corporativa		(8,633.69)	(15,734.35)
201030113	Diners Club-MC		-	
2010302	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		(14,345.85)	(3,035.41)
201030201	Proveedores Varios Extranjeros		(13,395.56)	(2,985.42)
201030202	Embassy Freight		(950.29)	(49.99)
2010303	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES REL LO		-	(1,603.40)
201030301	Proveedores Relacionados Locales		-	
201030302	Tagear-Facturas		-	(1,603.40)
20104	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	23	-	-
2010401	OTRAS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO		-	-
201040101	Cuentas Varias		-	
20105	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	23	(60,579.20)	(73,725.85)
2010501	LOCALES		(60,579.20)	(73,725.85)
201050101	Sobregiro Bancario		(17,640.92)	(24,478.25)
201050102	Pr,stamos Bancarios Produbanco		(42,938.28)	(49,247.60)
20107	OBLIGACIONES	24	(91,919.44)	(79,979.04)
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA		(31,827.18)	(26,249.98)
201070101	Iva por pagar		(29,515.05)	(24,474.89)
201070102	Retenciones en la Fuente 30% del IVA		(230.12)	(176.09)
201070103	Retenciones en la Fuente 70% del IVA		(248.55)	(350.87)
201070104	Retenciones en la Fuente 100% del IVA		(1,833.46)	(1,248.13)
2010702	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE		(1,382.48)	(1,495.10)
201070201	Retenciones a Empleados		(85.58)	(153.22)
201070202	Retenciones Honorarios Profesionales		(371.20)	(321.20)
201070203	Retenciones Servicios Predomina el Intel		(52.17)	(121.74)
201070204	Retenciones en Servicios Predomina M.de		(66.84)	(92.18)
201070205	Retenciones Servicios Entre Sociedades		-	
201070206	Retenciones Publicidad y Comunicaciøn		-	
201070207	Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv		(11.76)	
201070208	Ret.Transf.de Bienes Muebles de Nat.Corp		(257.74)	(291.43)
201070210	Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebl		(400.00)	(440.00)
201070212	Retenciones Aplicables el 1%		-	
201070213	Retenciones Aplicables el 2%		(137.19)	(75.33)
201070232	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejerci		-	

(Continúa)

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
2010703	CON EL IESS		(13,257.21)	(11,087.95)
201070301	Aportes IESS por Pagar		(8,853.16)	(7,626.05)
201070302	Préstamos IESS por Pagar		(3,004.57)	(2,074.51)
201070303	Fondos de Reserva IESS por Pagar		(1,399.48)	(1,387.39)
2010704	CON EMPLEADOS		(31,636.64)	(28,266.56)
201070401	Rol Mensual		(29,689.82)	(28,105.99)
201070403	Fondo Empleados		(1,946.82)	(160.57)
2010705	PROVISIONES LABORALES		(13,815.93)	(12,879.45)
201070501	Decimo Tercer Sueldo		(4,131.68)	(3,055.98)
201070502	Decimo Cuarto Sueldo		(9,684.25)	(9,823.47)
2010706	PARTICIPACION TRABAJADORES		-	-
201070601	Participación Trabajadores por Pagar del		-	-
20108	ANTICIPO CLIENTES	25	(3,493.84)	(22,778.61)
201080101	Pago Anticipado de Clientes		(3,493.84)	(22,778.61)
202	PASIVOS LARGO PLAZO		(33,801.77)	(44,000.62)
20203	DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR LOCALES		-	-
2020301	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES		-	-
202030101	Dtos y Ctas por Pagar Proveedores		-	-
20207	PROVISIONES	26	(33,801.77)	(44,000.62)
2020708	OTRAS PROVISIONES		(33,801.77)	(44,000.62)
202070801	Provision Desahucios		(6,492.65)	(1,875.86)
202070803	Provision Jubilacion Patronal		(27,309.12)	(42,124.76)
203	PASIVO DIFERIDO		(18,502.89)	(17,478.57)
20303	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	27	(18,502.89)	(17,478.57)
2030301	IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA		(18,502.89)	(17,478.57)
203030102	Impuestos Diferidos por pagar		(18,502.89)	(17,478.57)
3	PATRIMONIO NETO		(1,844,605.70)	(1,800,720.90)
301	CAPITAL		(1,600,000.00)	(1,600,000.00)
30102	CAPITAL SUSCRITO	28	(1,600,000.00)	(1,600,000.00)
3010201	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(1,600,000.00)	(1,600,000.00)
301020101	Mauricio Carreno Ossa		(928,000.00)	(928,000.00)
301020103	Francisco de la Torre Freire		(8,000.00)	(8,000.00)
301020104	Corporación Favorita		(640,000.00)	(640,000.00)
301020105	Enrique Arroyo Fassio		(24,000.00)	(24,000.00)
303	RESERVAS		(47,444.56)	(12,430.70)
30301	RESERVA LEGAL	29	(12,430.70)	(12,430.70)
3030101	RESERVA LEGAL		(12,430.70)	(12,430.70)
303010101	Reserva Legal		(12,430.70)	(12,430.70)
30302	OTRAS RESERVAS	30	(35,013.86)	-
3030201	RESERVAS ESTATUTARIAS Y VALUACION		(35,013.86)	-
303020102	Reserva de Capital		(35,013.86)	-
305	RESULTADOS		(197,161.14)	(188,290.20)
30501	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES SE	31	(213,047.70)	(232,175.00)
3050101	RESULTADOS DISPONIBLES		(205,870.58)	(224,997.88)
305010101	Utilidad Acumulada		(220,431.69)	(255,445.55)
305010102	Perdida Acumulada		14,561.11	30,447.67
3050102	EFFECTOS ADOPCION NIIF		(7,177.12)	(7,177.12)
305010201	Efectos de Adopción Primera vez 2010		(10,593.70)	(10,593.70)
305010203	Efectos de Adopción Primera vez 2011		3,416.58	3,416.58
30502	RESULTADOS DEL EJERCICIO	32	15,886.56	43,884.80
3050201	UTILIDAD DEL EJERCICIO		15,886.56	43,884.80
305020102	Resultado del Ejercicio		15,886.56	43,884.80

GERENTE GENERAL

CONTADOR

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
4	INGRESOS		(1,620,668.51)	(1,466,436.98)
401	INGRESOS OPERACIONALES	33	(1,586,360.91)	(1,446,184.11)
40101	COMERCIO		(1,578,286.55)	(1,439,951.56)
4010101	VENTAS PRODUCTOS TATOO CON TARIFA 12		(1,149,185.80)	(1,028,847.69)
401010112	Outdoors		(853,643.92)	(671,167.41)
401010113	Turismo		(232,139.37)	(284,456.36)
401010114	Ciclismo		(63,402.51)	(65,310.02)
401010115	Running			(7,913.90)
4010102	VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 12%		(134,895.92)	(98,533.51)
401010201	Llaveros		(39,535.31)	(46,496.15)
401010210	Productos y Accesorios Varios		(95,360.61)	(52,037.36)
4010106	EXPORTACIONES PRODUCTOS TATOO RELACIONAD		(265,452.33)	(287,748.46)
401010612	Exportacion Outdoors Relacionados		(231,252.62)	(235,118.08)
401010613	Exportacion Turismo Relacionados		(22,246.16)	(32,357.64)
401010614	Exportacion Ciclismo Relacionados		(11,953.55)	(20,122.70)
401010615	Exportacion Running Relacionados			(150.04)
4010107	EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES		(3,578.60)	(2,389.00)
401010701	Llaveros Export.Relacionados		(1,586.00)	(585.00)
401010702	Productos y Acces. Varios Export.Relaclo		(1,992.60)	(1,804.00)
4010109	PRODUCTOS NACIONALES EXP.NO RELACIONA		(25,173.90)	(22,432.90)
401010901	Llaveros Exportacion No Relacionados		(25,173.90)	(22,432.90)
40102	SERVICIOS		(8,074.36)	(6,231.11)
4010201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%		(8,074.36)	(6,231.11)
401020101	Servicios Varios		(8,074.36)	(6,231.11)
40103	FINANCIEROS			(1.44)
4010302	INTERESES FINANCIEROS			(1.44)
401030201	Intereses Bancarios			(1.44)
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	34	(23,139.05)	(6,344.55)
40201	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		(23,139.05)	(6,344.55)
4020101	OTROS INGRESOS		(23,139.05)	(6,344.55)
402010101	Venta de Waype		(117.50)	
402010103	Ventas de Activos		(22,321.43)	(4,246.44)
402010105	Otros Ingresos no operacionales		(700.12)	(2,098.11)
404	REEMBOLSO DE GASTOS	35	(11,168.55)	(13,908.32)
40401	INGRESOS COMO REEMBOLSOS DE GASTO POR IN		(11,168.55)	(13,908.32)
4040101	REEMBOLSOS INFORMATIVOS		(11,168.55)	(13,908.32)
404010101	Otros Reembolsos		(11,168.55)	(13,908.32)
5	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		1,295,974.64	1,175,245.06
505	COSTO DE VENTAS	36	1,295,974.64	1,175,245.06
50501	COSTO DE VENTAS PRODUCTO TERMINADO		1,295,974.64	1,175,245.06
5050101	PRODUCTOS TATOO		1,173,456.95	1,089,491.22
505010112	Outdoors		907,813.25	742,206.78
505010113	Turismo		203,321.29	262,451.82
505010114	Ciclismo		62,322.41	76,918.59
505010115	Running			7,914.03
5050103	PRODUCTOS LOCALES		110,328.39	78,141.73
505010301	Llaveros		41,488.83	39,931.64
505010309	Productos y Accesorios Varios		68,839.56	38,210.09
5050107	COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES		8,279.81	7,612.11
505010701	Costo Venta Reparaciones Varias		4,086.21	3,998.01
505010702	Costo Venta Sublimado		4,193.60	3,614.10
5050108	COSTO DE VENTA ACTIVOS FIJOS		3,909.49	-
505010801	Costo Venta Activo Fijo		3,909.49	

(Continúa)

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
6	GASTOS DE ADMINISTRACION		302,834.40	288,172.56
601	GASTOS DE ADMINISTRACION	37	302,834.40	288,172.56
60101	EN EL PERSONAL		146,870.91	137,119.63
6010101	SUELDOS Y SALARIOS		116,384.15	109,107.86
601010101	Sueldos		96,884.67	95,582.23
601010103	Horas Extras		4,049.22	4,065.78
601010105	Bonificaciones Adicionales		7,018.16	2,000.00
601010107	Fondos de Reserva Pagados en Rol		8,432.10	7,459.85
6010102	BENEFICIOS SOCIALES		14,657.72	14,363.07
601010201	Decimos		12,446.72	11,791.67
601010203	Vacaciones		1,051.81	1,278.72
601010207	Refrigerios y Alimentacion		1,159.19	1,292.68
6010103	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL		13,001.95	12,497.56
601010301	Aporte Patronal		13,001.95	12,497.56
6010105	BENEFICIOS VOLUNTARIOS		2,827.09	1,151.14
601010501	Uniformes		21.02	
601010503	Capacitacion del Personal		260.00	140.00
601010505	Atención Médica		-	357.14
601010506	Bono de Responsabilidad		2,546.07	654.00
60103	GENERALES		62,626.85	65,933.67
6010301	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30,600.00	34,000.00
601030101	Arrendamiento Inmueble Personas Naturales		30,600.00	34,000.00
6010305	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,055.87	3,826.05
601030501	Mantenimiento Equipos de Oficina		1,978.22	843.00
601030503	Mantenimiento Vehículos		2,745.01	2,784.05
601030505	Mantenimiento Locativo		332.64	199.00
6010307	SUMINISTROS Y SERVICIOS VARIOS		13,490.57	10,128.16
601030701	Suministros de Oficina		1,848.92	2,115.60
601030705	Limpieza y Mantenimiento Oficina		373.66	385.34
601030708	Gastos Legales		2,797.60	4,536.02
601030709	Gastos Varios Administracion		1,013.79	764.04
601030710	Gastos de Embalajes		1,037.16	424.71
601030711	Gastos no Deducibles		1,694.44	102.45
601030713	Asesoría Externa		4,725.00	1,800.00
6010309	MOVILIZACION LOCAL		1,464.35	1,044.72
601030901	Combustible		760.42	480.89
601030905	Transporte		492.83	515.02
601030907	Pasajes		27.55	
601030909	Peajes y Parqueaderos		119.40	48.81
601030911	Gastos de Viaje Nacional		64.15	
6010311	MOVILIZACION INTERNACIONAL		2,900.83	559.47
601031103	Gastos de Viaje Internacional		2,900.83	559.47
6010313	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		9,115.23	16,375.27
601031303	Impuestos Fiscales		5,953.26	13,226.16
601031305	Contribuciones y Cuotas		3,161.97	3,149.11
60105	SERVICIOS		68,400.65	74,084.81
6010501	SERVICIOS POR HONORARIO, DIETAS POR PERS		46,811.38	51,682.66
601050101	Honorarios a Profesionales Locales		46,811.38	51,682.66
6010503	SERVICIOS PERSONAS NATURALES		264.18	280.00
601050301	Servicios Ocasionales		264.18	280.00
6010505	SERVICIOS DE SOCIEDADES		14,416.63	15,898.62
601050501	Vigilancia		10,073.76	10,479.84
601050503	Anuncios para Vacantes		250.00	
601050505	Correspondencia		604.11	796.03
601050507	Gastos Bancarios		3,488.76	4,622.75
6010507	SERVICIOS PUBLICOS		6,025.25	5,326.87
601050701	Agua		300.61	277.55
601050703	Servicio de Energía Elec		2,399.96	2,516.09
601050705	Comunicaciones		3,324.68	2,533.23
6010509	SEGUROS		883.21	896.66
601050901	Seguros Administrativos		883.21	896.66

(Continúa)

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
60106	GASTOS DE GESTION		4,253.33	4,140.75
6010601	GASTOS DE REPRESENTACION		4,253.33	4,140.75
601060102	Seguros Medicos Corporativos		1,556.88	2,384.53
601060103	Atencion Clientes		382.23	43.34
601060105	Atencion Empleados		2,314.22	1,712.88
60108	PROVISION		15,636.19	1,452.81
6010801	PROVISIONES		15,636.19	1,452.81
601080101	Provision de Inventario		3,859.47	
601080103	Provision Cuentas Incobrables		19.64	
601080105	Otras Provisiones		11,757.08	
601080106	Provisiones Deshaucio			1,452.81
60111	DEPRECIACION		4,282.18	4,061.37
6011101	ACTIVO FIJO		4,282.18	4,061.37
601110103	No Acelerada		4,282.18	4,061.37
60113	AMORTIZACIONES		764.29	1,379.52
6011301	INTANGIBLES		764.29	1,379.52
601130101	Amortizaciones Intangibles		764.29	1,379.52
7	GASTOS DE VENTAS		20,016.12	19,269.93
701	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN VENTAS	38	20,016.12	19,269.93
70103	GENERALES		2,047.10	1,885.30
7010305	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		95.78	218.86
701030501	Mantención Equipos de Oficina		40.00	
701030503	Mantención Vehículos		55.78	
701030507	Adecuaciones locales			218.86
7010308	SUMINISTROS		1,951.32	1,666.44
701030809	Gastos Varios de Ventas		1,951.32	1,666.44
70105	SERVICIOS		17,969.02	17,384.63
7010505	SERVICIOS SOCIEDADES		1,026.38	675.42
701050502	Fletes y Envío Clientes		1,026.38	369.72
701050505	Correspondencia			305.70
7010511	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		3,170.21	6,265.64
701051101	Publicaciones		327.76	3,540.00
701051105	Rótulos y Etiquetas Publicitarias		179.63	
701051111	Fundas Y Etiq. con o sin Logo		622.20	410.80
701051113	Auspicios		2,040.62	2,314.84
7010513	GASTOS DE EXPORTACIONES		13,772.43	10,443.57
701051301	Fletes Exportacion		11,672.43	8,973.57
701051303	Otros Gastos de Exportaciones		2,100.00	1,470.00
8	OTROS GASTOS		17,729.91	27,634.22
801	INTERESES Y GASTOS	39	17,729.91	24,822.38
80101	INTERESES		2,188.10	6,484.07
8010101	INTERESES BANCARIOS		2,188.10	6,484.07
801010103	Intereses Bancarios		2,188.10	6,484.07
80103	MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		15,541.81	17,450.01
8010301	MULTAS POR ENTES DE CONTROL		15,541.81	1,201.14
801030101	Multas		482.70	528.67
801030103	Gastos no Deducibles		15,059.11	672.47
8010302	PROVISIONES NIIF NO DEDUCIBLES			16,248.87
801030201	Provisiones Cuentas por Cobrar no deducible			0.25
801030202	Provisiones Deterioro Inventarios no deducible			1,432.98
801030203	Provisiones Jubilacion Patronal no deducible			14,815.64

(Continúa)

TATOO CÍA. LTDA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015				
CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
80105	PERDIDA			888.30
8010501	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			888.30
801050101	Perdida en Venta de Activos No Relaciona			888.30
802	COSTO POR VENTA DE ACTIVOS	40		2811.84
802010101	Costo en venta de Activos			2,811.84
	ACTIVO		2,179,929.90	2,164,325.37
	PASIVO		(335,324.20)	(363,604.45)
	PATRIMONIO		(1,844,605.70)	(1,800,720.90)
	INGRESOS		(1,620,668.51)	(1,466,436.98)
	GASTOS		1,636,555.07	1,510,321.77
	UTILIDAD / PERDIDA		15,886.56	43,884.79

GERENTE GENERAL

CONTADOR

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

	AÑO 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1,415,813.40
Otros cobros de operación	111,562.62
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(1,215,518.30)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(146,556.15)
Pago de tributos	(8,652.42)
Pago de intereses	(6,484.07)
Pagos servicios de operación	(101,624.20)
Anticipo proveedores	
Otros pagos de operación	(62,599.70)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(14,058.82)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(4,591.49)
Venta de activos fijos	5,588.77
Otros	
Efectivo neto usado en actividades de inversión	997.28
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	
Ingresos por prestamos	6,309.32
Pago de dividendos	
Otros	6,837.33
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	13,146.65
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	85.11
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	200.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	285.11

TATOO CIA. LTDA.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	(43,884.79)
Ajustes a la utilidad neta:	117,689.38
Depreciación	108,675.81
Amortizaciones	1,511.55
Amortización de cuentas incobrables	0.25
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	1,432.98
Por provisiones	10,198.85
Por beneficios empleados	(3,105.74)
Por impuestos diferidos	(1,024.32)
Impuesto a la renta	
Participacion Trabajadores	
Otros	
Disminución (aumento) en activos:	(96,928.22)
Cuentas por cobrar comerciales	45,306.94
Otras cuenta por cobrar	80,165.30
Compra Inventarios	(121,681.58)
Gastos pagados por anticipado	728.34
Activos por Impuestos	(3,187.84)
Otros Activos	(98,259.38)
Aumento (disminución) en pasivos:	9,064.81
Cuentas por pagar comerciales	(1,385.30)
Otras cuentas por pagar	
Pago tributos	(5,464.58)
Anticipos clientes	19,284.77
Otras pasivos	(3,370.08)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(14,058.82)

GERENTE GENERAL

CONTADOR

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

TATOO CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2015	1,600,000.00		12,430.70		35,013.86				220,431.69	(14,561.11)	7,177.12		(15,886.56)	1,844,605.70
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primaria de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales													(27,998.24)	(27,998.24)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									35,013.86	(15,886.56)				19,127.30
Otros cambios (detallar)					(35,013.86)									(35,013.86)
Participacion trabajadores														-
Impuesto a la renta														-
Salario Digno														-
														-
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2015	1,600,000.00	-	12,430.70	-	-	-	-	-	255,445.55	(30,447.67)	7,177.12	-	(43,884.80)	1,800,720.90

GERENTE GENERAL

CONTADOR

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

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

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, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Accounting Standards Board - IASB).

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.

Modificaciones a las NIIF que son obligatoriamente efectivas para el año en curso

En el año en curso, la Compañía ha aplicado una serie de modificaciones a las NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) que son obligatoriamente efectivo para ejercicios que comenzaron el 1 de enero de 2015.

Modificaciones a la NIC 19 Planes de beneficios definidos: Contribuciones a los empleados

El Grupo ha aplicado las enmiendas por primera vez en el año en curso. Antes de las modificaciones, el Grupo contabilizó contribuciones a los empleados discrecionales a los planes de prestación definida como una reducción del costo del servicio cuando las contribuciones se pagaron en los planes, y la contabilización de las contribuciones de los empleados especificados en los planes de prestación definida como una reducción del costo del servicio, cuando se prestan los servicios. Las modificaciones implicaron la contabilización contribuciones de los empleados de la siguiente manera:

- Contribuciones a los empleados discrecionales se contabilizan como una reducción del costo del servicio en los pagos a los planes.
- Contribuciones a empleados específicos incluidos en los planes de beneficios definidos se contabilizan como una reducción del costo del servicio, sólo si tales contribuciones están vinculados a los servicios. En concreto, cuando el importe de dicha participación depende del número de años de servicio, la reducción de costo de los servicios se realiza mediante la asignación de las contribuciones a los períodos de servicio en la misma manera que la atribución de beneficios. Por otro lado, cuando dichas contribuciones se determinan en base a un porcentaje fijo del salario (es decir, independiente del número de años de servicio), el Grupo reconoce la reducción en el costo de los servicios en el período en el que los servicios relacionados son prestados.

Estas modificaciones se han aplicado de forma retroactiva. La aplicación de estas modificaciones no ha tenido ningún efecto significativo en las revelaciones o los importes reconocidos en los estados financieros consolidados del Grupo.

Mejoras anuales del Ciclo NIIF 2010 - 2012 Ciclo y 2011 - 2013

El Grupo ha aplicado las enmiendas a las NIIF incluidas en las Mejoras Anuales a las NIIFs Ciclo 2010-2012 y 2011-2013. Una de las mejoras anuales requiere que las entidades revelen los juicios hechos por la administración en la aplicación de los criterios de agregación establecidos en el párrafo 12 de la NIIF 8 Segmentos de Operación. El Grupo ha agregado varios segmentos operativos en un solo segmento de operación e hizo las revelaciones que se requieren en la Nota 6 de acuerdo con las enmiendas. La aplicación de las restantes modificaciones no ha tenido ningún impacto en las divulgaciones o importes reconocidos en los estados financieros consolidados del Grupo.

NIIF nuevas y revisada emitidas pero todavía no efectivas

El Grupo no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

- IFRS 9 Instrumentos financieros
- NIIF 15 Los ingresos procedentes de contratos con los clientes
- Modificaciones a la NIIF 11 contabilización de las adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas
- Modificaciones a la NIC 1 Iniciativa de Divulgación
- Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38 aclaración de los métodos aceptables de la depreciación y amortización
- Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41 Agricultura: Plantas portador
- Modificaciones a la NIIF 10 y la NIC 28 La venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociado o conjunta Venture1
- Modificaciones a la NIIF 10, NIIF 12 y la NIC 28 Entidades de Inversión: La aplicación de la excepción de consolidación

IFRS 9 Instrumentos financieros

NIIF 9 emitida en noviembre de 2009 introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición de activos financieros.

La NIIF 9 se modificó posteriormente en octubre de 2010 para incluir requisitos para la clasificación y medición de pasivos financieros y para su baja, y en noviembre de 2013 para incluir los nuevos

requisitos para la contabilidad general de cobertura. Otra versión revisada de la NIIF 9 se publicó en julio de 2014, principalmente para incluir a) los requisitos por deterioro de activos financieros y b) las modificaciones limitadas a los requisitos de clasificación y medición mediante la introducción de un "valor razonable con cambios en otro resultado integral" (FVTOCI) categoría de medición para ciertos instrumentos de deuda simples.

Los requisitos clave de la NIIF 9:

- Todos los activos financieros reconocidos que están dentro del alcance de la NIC 39 Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración se requiere que sean valorados por su costo amortizado o valor razonable. En concreto, las inversiones de deuda que se llevan a cabo dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago se miden generalmente al costo amortizado al final de la posterior períodos contables.

Los instrumentos de deuda que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo se consigue tanto mediante la recopilación de los flujos de caja contractuales y venta de activos financieros, y que tienen términos contractuales que dan lugar en las fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe principal excepcional, se miden generalmente a FVTOCI. Todas las demás inversiones de deuda e inversiones de capital son medidos a su valor razonable, al final de los períodos contables. Además, según el IFRS 9, las entidades pueden realizar una elección irrevocable para presentar los cambios posteriores en el valor razonable de una inversión de capital (que no se mantenga para negociar) en otro resultado integral, solamente con los ingresos por dividendos se reconoce generalmente en el resultado del ejercicio;

- Con respecto a la medición de los pasivos financieros designados como a valor razonable con cambios en resultados, la NIIF 9 requiere que el cambio en el valor razonable del pasivo financiero que sea atribuible a cambios en el riesgo de crédito de ese pasivo se presenta en otro resultado integral, a menos que el reconocimiento de los efectos de los cambios en el riesgo de crédito del pasivo en otro resultado integral provoque una asimetría contable en el resultado del ejercicio. Los cambios en el valor razonable atribuible al riesgo de crédito de un pasivo financiero no se reclasifican posteriormente a resultados. Según la NIC 39, la totalidad del importe del cambio en el valor razonable del pasivo financiero designado como el valor razonable con cambios en resultados se presenta en el resultado del ejercicio;

- En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF 9 requiere un modelo de pérdida esperada de crédito, en contraposición a un modelo de pérdida de crédito incurrida en aplicación de la NIC 39. El modelo de pérdida esperada de crédito requiere que la entidad contabiliza las pérdidas y los cambios esperados en las pérdidas por créditos en cada fecha de presentación para reflejar cambios en el riesgo de crédito desde su reconocimiento inicial. En otras palabras, ya no es necesario para un evento de crédito que se ha producido antes de que se reconocen las pérdidas de crédito; y

- Los nuevos requisitos de la contabilidad de coberturas en general conservan los tres tipos de mecanismos de contabilidad de cobertura disponibles actualmente en la NIC 39. Con la NIIF 9, se ha dado mayor flexibilidad para los tipos de transacciones que pueden optar en la contabilidad de cobertura, ampliando específicamente los tipos de instrumentos que cumplen los requisitos de cobertura instrumentos y los tipos de componentes de riesgo de partidas no financieras que son elegibles para la contabilidad de cobertura. Además, la prueba de efectividad se ha revisado y reemplazado con el principio de una "relación económica".

También se han introducido requisitos de información sobre las actividades de gestión de riesgos de la entidad.

NIIF 15 Los ingresos procedentes de contratos con los clientes

En mayo de 2014, se emitió la NIIF 15 la que establece un único modelo integral en la contabilización de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes. La NIIF 15 sustituirá

a la norma actual de reconocimiento de ingresos incluidos NIC 18 Ingresos, la NIC 11 Contratos de construcción y de las interpretaciones correspondientes cuando se haga efectiva.

El principio básico de la NIIF 15 es que una entidad debe reconocer los ingresos por la transferencia de bienes o servicios prometidos a los clientes en una cantidad que refleja la consideración de que la entidad espera para tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios. En concreto, la norma introduce un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos:

- Paso 1: Identificar el contrato (s) con un cliente.
- Paso 2: Identificar las obligaciones de ejecución en el contrato.
- Paso 3: Determinar el precio de la transacción.
- Paso 4: Asignar el precio de la transacción a las obligaciones de ejecución en el contrato.
- Paso 5: Reconocer los ingresos cuando (o como) la entidad satisface una obligación de ejecución.

Bajo la NIIF 15, una entidad reconoce los ingresos cuando una obligación de ejecución se cumple, es decir, cuando el control de los bienes o servicios que se basa la obligación de ejecución particular, se transfiere al cliente. Por otra parte, ciertas revelaciones son requeridas por la NIIF 15. Los directores de la Compañía presumen que la aplicación de las NIIF 15, en el futuro puede tener un impacto significativo en los montos reportados y las revelaciones hechas en los estados financieros consolidados del Grupo. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable del efecto de las NIIF 15 hasta que el Grupo lleva a cabo una revisión detallada.

Modificaciones a la NIC 1 Iniciativa de Divulgación

Las modificaciones a la NIC 1 dan algunas orientaciones sobre cómo aplicar el concepto de importancia en la práctica.

Las modificaciones a la NIC 1 son efectivas para períodos anuales que comienzan en o después del 1 de enero de 2016. Los directores de la Compañía no prevén que la aplicación de estas modificaciones a la NIC 1 tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados del Grupo.

Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 38 aclaración de los métodos aceptables de la depreciación y amortización Las modificaciones a la NIC 16 prohíben el uso de un método de amortización basado en los ingresos para los elementos de propiedades, planta y equipo. Las modificaciones a la NIC 38 introducen una presunción refutable de que los ingresos no es una base apropiada para la amortización de los activos intangibles. Esta presunción sólo puede ser refutada en los siguientes dos circunstancias:

- a) cuando el activo intangible se expresa como una medida de los ingresos; o
- b) cuando se pueda demostrar que los ingresos y el consumo de los beneficios económicos del activo intangible están altamente correlacionados.

Las modificaciones se aplican de forma prospectiva en los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. En la actualidad, el Grupo utiliza el método de línea recta a la amortización de su propiedad, planta y equipo y activos intangibles, respectivamente. La Sociedad considera que el método de la línea recta es el método más apropiado para reflejar el consumo de los beneficios económicos inherentes a los bienes respectivos y, en consecuencia, los administradores de la Sociedad no prevén que la aplicación de estas modificaciones a la NIC 16 y NIC 38 tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados del Grupo.

Modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41 Agricultura: Plantas portador

Las modificaciones de la NIC 16 y la NIC 41 definen una planta portador y requieren activos biológicos que satisfacen la definición de una planta portador a ser contabilizada como propiedades, planta y equipo, de acuerdo con la NIC 16, en lugar de la NIC 41.

Los productos que crecen en las plantas al portador continúan siendo contabilizados de acuerdo con la NIC 41.

Los administradores de la Sociedad no prevén que la aplicación de estas modificaciones a la NIC 16 y la NIC 41 tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados del Grupo ya que el Grupo no se dedica a actividades agrícolas.

Modificaciones a la NIIF 10 y la NIC 28 La venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto

Las modificaciones de la NIIF 10 y la NIC 28 tratan de situaciones donde hay una venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. En concreto, las enmiendas establecen que las ganancias o pérdidas resultantes de la pérdida de control de una subsidiaria que no contenga un negocio en una transacción con una asociada o un negocio conjunto que se contabilicen según el método de la participación, se reconocen en el resultado de la matriz o pérdida sólo en la medida de los intereses de los inversores no relacionados', en dicha asociada o negocio conjunto. Del mismo modo, las ganancias y pérdidas resultantes de la nueva medición de las inversiones retenidas en cualquier antigua filial (que se ha convertido en una asociada o un negocio conjunto que se contabilicen según el método de la participación) al valor justo se reconocen en el resultado de la ex matriz o pérdida sólo a la grado de interés de los inversores no relacionados' en la nueva asociada o negocio conjunto.

Las modificaciones deben aplicarse de forma prospectiva a las transacciones que ocurren en los periodos que comiencen a partir del 1 de enero de 2016. Los directores de la Compañía anticipan que la aplicación de estas modificaciones a la NIIF 10 y la NIC 28 puede tener un impacto en los estados financieros consolidados del Grupo en el futuro períodos caso de que surjan este tipo de transacciones.

Modificaciones a la NIIF 10, NIIF 12 y la NIC 28 Entidades de Inversión: La aplicación de la excepción de consolidación

Las modificaciones de la NIIF 10, NIIF 12 y la NIC 28 aclaran que la exención de la preparación de los estados financieros consolidados está disponible a una entidad controladora que es una filial de una entidad de inversión, incluso si la entidad de inversión mide todas sus filiales a valor razonable de acuerdo con NIIF 10. Las modificaciones también aclaran que la exigencia de una entidad de inversión para consolidar una subsidiaria de la prestación de servicios relacionados con las actividades de inversión de la primera se aplica solamente para las subsidiarias que no son entidades de inversión mismas.

Los administradores de la Sociedad no prevén que la aplicación de estas modificaciones a la NIIF 10, NIIF 12 y la NIC 28 tendrá un impacto significativo en los estados financieros consolidados del Grupo, el Grupo no es una entidad de inversión y no tiene ninguna sociedad de cartera, subsidiaria, asociada o negocio conjunto que califica como una entidad de inversión.

Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014

Las mejoras anuales del Ciclo IFRS 2012-2014 incluyen una serie de enmiendas a varios IFRS, que se resumen a continuación.

Las modificaciones de la NIIF 5 presentan una orientación específica en la NIIF 5 para cuando la entidad reclasifica un (o grupo para disposición) de activos mantenidos para la venta a partir de mantenidos para distribuir a los propietarios (o viceversa). Las enmiendas aclaran que tal cambio se debe considerar como una continuación del plan original de los requisitos de eliminación y, por tanto, que figuran en la NIIF 5 en relación con el cambio de plan de venta no se aplican. Las modificaciones también aclara la orientación para cuando se interrumpe mantenidos para la distribución de la contabilidad.

Las modificaciones a la NIIF 7 proporcionan una guía adicional para aclarar si un contrato de servicio continúa participación en un activo transferido con el fin de revelar la información requerida en relación con los activos transferidos.

Las modificaciones a la NIC 19 aclaran que la tasa utilizada para descontar las obligaciones por beneficios post-empleo debe ser determinado por referencia a los rendimientos de mercado al final del período del balance de bonos corporativos de alta calidad. La evaluación de la profundidad de

un mercado para calificar los bonos corporativos de alta debe ser a nivel de la moneda (es decir, la misma moneda que los beneficios deben ser pagados). Para las monedas para las que no existe un mercado amplio de bonos corporativos de alta calidad tales, los rendimientos de mercado al final del período de información sobre los títulos públicos denominados en esa moneda se deben utilizar en su lugar.

8. MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

9. 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:

9.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

En las presentes notas se refleja los estados de situación financiera, resultados integrales al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2015. Adicional, el estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por método directo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

9.2. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera clasificado, los saldos se separan 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.

9.3. Efectivo y equivalente al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

9.4. Cuentas y documentos por cobrar

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero. Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar clientes no relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

9.5. Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera.

9.6. Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios aquellos activos de la compañía que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; usados en proceso de producción con vistas a esa venta; o considerados como materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios como lo requiere la sección 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición (los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento, deduciendo descuentos y rebajas), costos de transformación (mano de obra directa, costos indirectos, materias primas); así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

En el caso de los productos para disponibles para la venta, en cuanto esta se concrete, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

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.

9.7. Propiedad, planta y equipo.

Se denomina propiedad, planta y equipo a 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.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

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.

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.

Políticas Propiedad, Planta y Equipo

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICIÓN	VIDA ÚTIL
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

9.8. Deterioro de valor de activos no financieros.

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren. Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

9.9. Activos financieros

Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

9.9.1 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

9.9.2 Método de la tasa de interés efectivo

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial. Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los activos financieros distintos a los clasificados al valor razonable con cambio en los resultados.

9.9.3 Deterioro de activos financieros

Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados son probados por deterioro de valor al final de cada período sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro de valor podría incluir:

- Dificultades financieras significativa del emisor o del obligado; o
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal; o
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Para ciertas categorías de activos financieros, como cuentas comerciales por cobrar, un activo cuyo deterioro no ha sido evaluado individualmente, y es evaluado por deterioro sobre una base colectiva, entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada, entre otras, podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de las cuotas, un incremento en el número de cuotas atrasadas en la cartera que superen el período de crédito promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro de valor es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente de los flujos futuros estimados del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro de valor directamente para todos los activos financieros excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es incobrable, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los montos previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el resultado del período.

Para los activos financieros registrados al costo, si, en un período posterior, el importe de la pérdida por deterioro de valor disminuye y la misma puede estar relacionada de manera objetiva con un evento ocurrido luego de que el deterioro de valor fue reconocido, la pérdida por deterioro de valor previamente reconocida se reversa con cambio en los resultados siempre y cuando el valor en libros del activo a la fecha en que se reversa el deterioro no exceda el importe que hubiera resultado de costo amortizado en caso de que no se hubiera reconocido el deterioro de valor.

9.9.4 Baja en cuenta de un activo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la

obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo garantizado de forma colateral por los ingresos recibidos.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir así como el resultado acumulado que habían sido reconocidos en otro resultado integral y acumulados en el patrimonio se reconoce en el resultado del período.

9.10. 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 imponibles 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% desde el año 2013, en adelante).

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 imponibles. 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.

9.11. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

9.12. 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 la Compañía entregará por desahucio 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.

9.13. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

9.14. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

9.15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes 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.

9.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

9.17. Gastos de Comercialización y Ventas

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial de la Compañía.

9.18. 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.

10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

10.1 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

10.2 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. 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.

10.3 Riesgo financiero

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

ACTIVO

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10101	EFECTIVO	11	200.00	285.11
1010101	CAJA		200.00	200.00
101010111	Caja Chica Matriz		200.00	200.00
1010102	BANCOS		-	85.11
101010212	Banco del Pacifico-Cta.Cte.1048449121			85.11

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	12	344,875.33	394,529.12
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA		96,233.75	133,538.80
101020501	Cientes Locales no Relacionados		96,338.63	133,643.92
101020503	Cientes Auspicio		-	0.01
101020505	(-) Provision Cuentas Incobrables NIIF		(104.88)	(105.13)
1010206	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA		-	45.00
101020601	Aldo Schiappe		-	45.00
1010207	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		71,993.33	147,071.25
101020701	Tagear S.A.		71,993.33	146,989.41
101020702	Cientes Relacionados locales		-	81.84
1010208	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		125,031.76	113,543.13
101020801	Tatoo Peru		27,033.40	26,996.71
101020803	Tatoo Chile		34,161.37	24,632.91
101020805	Tatoo Bolivia		29,482.05	16,654.70
101020807	Tatoo Colombia		34,354.94	45,258.81
1010210	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		51,616.49	330.94
101021001	Tagear S.A.-Varios		51,616.49	330.94

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10103	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13	111,785.42	31,894.17
1010301	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACI		109,644.22	29,478.92
101030103	Anticipos Proveedores no Relacionados		18,245.99	1,307.00
101030105	Anticipos Proveedores Exterior no Relac.		67,466.57	1,581.92
101030107	Cuentas por cob.Inst.Bancarias (ISD)		16,515.27	21,499.21
101030109	Cuentas por Cobrar empleados M.Pozo		5,060.79	5,060.79
101030151	Anticipos Proveedores Rel. Locales			30.00
1010303	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONA		2,141.20	2,415.25
101030301	Anticipos Sueldos		2,041.20	1,176.12
101030303	Prestamos Empleados		100.00	300.00
101030321	Fondos de Gastos a Liquidar		-	939.13

14. INVENTARIOS EN PROCESO

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados según su uso y estado:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10104	INVENTARIOS EN PROCESO	14	571,183.31	653,999.01
1010401	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		469,452.69	568,134.84
101040101	Materias Primas Locales		92,340.73	86,358.09
101040102	Materias Primas Importadas		136,523.63	236,906.52
101040103	Insumos Compras Locales		103,737.37	92,069.09
101040104	Insumos Importados		105,622.31	123,494.26
101040105	Suministros y Acc Varios Locales		7,981.65	5,226.61
101040106	Suministros y Acc Varios Importados		-	24,080.27
101040107	Suministros Miscelaneos Produccion		23,247.00	
1010403	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		101,730.62	85,864.17
101040312	Outdoors en Proceso		37,449.92	6,341.75
101040313	Turismo en Proceso		56,210.96	71,376.74
101040314	Ciclismo en Proceso		8,069.74	8,145.68

15. INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados según su uso y estado:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10105	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	15	413,383.59	456,040.44
1010501	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO		397,045.17	423,586.03
101050112	Outdoors		312,333.13	323,614.29
101050113	Turismo		59,983.86	47,638.42
101050114	Ciclismo		24,728.18	50,056.78
101050115	Running			2,276.54
1010503	INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES		16,338.42	32,454.41
101050301	Llaveros		6,927.66	25,639.02
101050310	Productos y accesorios Varios		9,410.76	6,815.39

16. ACTIVOS Y MANTENIMIENTO PARA LA VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10106	ACTIVOS Y MANTENIMIENTO PARA LA VENTA	16	4,688.64	897.67
1010601	IMPORTACIONES MATERIA PRIMA		4,688.64	897.67
101060101	Importación Polartec		-	140.00
101060105	Importación AC Internacional		366.44	757.67

17. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	17	(13,356.76)	(14,789.74)
1010703	(-) Provisión de inventarios por deterioro		(13,356.76)	(14,789.74)
101070301	(-) Provisión de inventarios por deterioro		(13,356.76)	(14,789.74)

18. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10109	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	18	7,425.50	6,697.16
1010901	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		6,411.46	5,718.22
101090101	Seguros Generales Pagados por Anticipado		6,411.46	5,718.22
1010905	MEDICINA PREPAGADA		1,014.04	978.94
101090501	Medicina Prepagada		1,014.04	978.94

19. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10111	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19	72,504.89	75,692.73
1011101	CREDITO TRIBUTARIO IVA		13,050.83	6,360.99
101110101	Credito Tributario IVA Compras Y Servi		5,119.40	5,411.82
101110103	Credito Tributario IVA Activos Fijos		-	103.68
101110105	Credito Tributario IVA Importaciones		1,225.40	-
101110107	Credito Tributario Retenciones IVA		4,133.14	845.49
101110109	Iva a Favor		2,572.89	
1011103	CREDITO TRIBUTARIO RENTA		59,454.06	69,331.74
101110301	Cr,dito Tributario Retenciones I.Renta		10,503.89	20,381.57
101110305	Cr,dito Tributario por Anticipo Impuest		11,055.04	11,055.04
101110307	Credito I.Renta Años Anteriores		37,895.13	37,895.13

ACTIVO NO CORRIENTE

20. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20	189,399.26	176,199.95
1020101	MUEBLES Y ENSERES		3,788.15	10,948.91
102010101	Muebles y Enseres		16,886.32	16,886.32
102010103	Valuacion Muebles y enseres			8,543.37
102010105	Dep. Acum Muebles y Enseres		(16,886.32)	(14,232.20)
102010107	Dep. Val. Muebles y Enseres		3,788.15	(248.58)
1020102	EQUIPOS DE OFICINA		3,627.07	3,181.59
102010201	Equipos de Oficina		9,407.00	9,407.00
102010203	Valuacion Equipo de Oficina			1,525.02
102010205	Dep. Acum Equipos de Oficina		(7,304.95)	(6,775.96)
102010207	Dep. Val. Equipos de Oficina		1,525.02	(974.47)
1020103	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		6,649.39	5,905.36
102010301	Equipos de Computacion		65,484.19	69,475.68
102010303	Valuacion Equipo de Computacion			18,381.96
102010305	Dep. Acum Equipos de Computacion		(65,484.19)	(59,476.10)
102010307	Dep. Val. Equipos de Computacion		6,649.39	(22,679.50)
102010311	Programas y Software		3,982.95	3,982.95
102010313	Valuacion programas y software			571.99
102010315	Amortizacion Software y Programas		(3,982.95)	(3,792.83)
102010319	Deterioro Programas y Software		-	(558.79)

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
1020104	VEHICULOS		5,888.45	2,614.56
102010401	Vehiculos		7,616.74	7,616.74
102010403	Valuacion vehiculos			8,926.50
102010405	Dep. Acum Vehiculos		(7,616.74)	(7,616.74)
102010407	Dep. Val. Vehiculos		5,888.45	(6,311.94)
1020105	MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA		133,599.38	118,245.59
102010501	Maquinaria y equipo de Fabrica		236,432.37	230,843.60
102010503	Valuacion Maquinaria y Equipo Fab		200.00	60,236.49
102010505	Dep. Acum Maquinaria y Equipo de Fabrica		(163,269.48)	(152,784.22)
102010507	Dep. Val. Maquinaria y Equipo Fab		60,236.49	(20,050.28)
1020110	INSTALACIONES		4,714.78	3,571.90
102011001	Instalaciones Matriz		12,343.96	12,343.96
102011003	Amortizacion Instal. Matriz		(9,448.93)	(10,591.81)
102011004	Amortizacion Rec.Instalaciones Matriz		1,819.75	1,819.75
1020112	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		31,132.04	31,732.04
102011201	Programas en Implementacion		14,100.00	14,700.00
102011205	Tatoo Soft en Implementación - Costos		17,032.04	17,032.04

21. OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
10208	OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	21	477,840.72	382,879.75
1020801	GARANTIAS		8,324.67	8,324.67
102080101	Arriendo Fabrica		2,268.50	2,268.50
102080106	Otras Garantías		6,056.17	6,056.17
1020802	CTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO		469,516.05	374,555.08
102080201	Tagear por Cobrar LP		469,516.05	374,555.08

PASIVO CORRIENTE

22. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	22	(127,027.06)	(125,641.76)
2010301	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		(112,681.21)	(121,002.95)
201030101	Proveedores Varios Nacionales		(87,959.02)	(103,648.60)
201030103	Proveedores Provisionados		(16,088.50)	(1,620.00)
201030111	Mastercard Corporativa		(8,633.69)	(15,734.35)
2010302	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		(14,345.85)	(3,035.41)
201030201	Proveedores Varios Extranjeros		(13,395.56)	(2,985.42)
201030202	Embassy Freight		(950.29)	(49.99)
2010303	DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES REL LO		-	(1,603.40)
201030302	Tagear-Facturas		-	(1,603.40)

23. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
20105	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	23	(60,579.20)	(73,725.85)
2010501	LOCALES		(60,579.20)	(73,725.85)
201050101	Sobregiro Bancario		(17,640.92)	(24,478.25)
201050102	Pr,stamos Bancarios Produbanco		(42,938.28)	(49,247.60)

24. OBLIGACIONES

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

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
20107	OBLIGACIONES	24	(91,919.44)	(79,979.04)
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA		(31,827.18)	(26,249.98)
201070101	Iva por pagar		(29,515.05)	(24,474.89)
201070102	Retenciones en la Fuente 30% del IVA		(230.12)	(176.09)
201070103	Retenciones en la Fuente 70% del IVA		(248.55)	(350.87)
201070104	Retenciones en la Fuente 100% del IVA		(1,833.46)	(1,248.13)
2010702	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE		(1,382.48)	(1,495.10)
201070201	Retenciones a Empleados		(85.58)	(153.22)
201070202	Retenciones Honorarios Profesionales		(371.20)	(321.20)
201070203	Retenciones Servicios Predomina el Intel		(52.17)	(121.74)
201070204	Retenciones en Servicios Predomina M.de		(66.84)	(92.18)
201070207	Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv		(11.76)	
201070208	Ret. Transf. de Bienes Muebles de Nat. Corp		(257.74)	(291.43)
201070210	Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebl		(400.00)	(440.00)
201070213	Retenciones Aplicables el 2%		(137.19)	(75.33)
2010703	CON EL IESS		(13,257.21)	(11,087.95)
201070301	Aportes IESS por Pagar		(8,853.16)	(7,626.05)
201070302	Préstamos IESS por Pagar		(3,004.57)	(2,074.51)
201070303	Fondos de Reserva IESS por Pagar		(1,399.48)	(1,387.39)
2010704	CON EMPLEADOS		(31,636.64)	(28,266.56)
201070401	Rol Mensual		(29,689.82)	(28,105.99)
201070403	Fondo Empleados		(1,946.82)	(160.57)
2010705	PROVISIONES LABORALES		(13,815.93)	(12,879.45)
201070501	Decimo Tercer Sueldo		(4,131.68)	(3,055.98)
201070502	Decimo Cuarto Sueldo		(9,684.25)	(9,823.47)

25. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
20108	ANTICIPO CLIENTES	25	(3,493.84)	(22,778.61)
201080101	Pago Anticipado de Clientes		(3,493.84)	(22,778.61)
202	PASIVOS LARGO PLAZO		(33,801.77)	(44,000.62)

26. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
20207	PROVISIONES	26	(33,801.77)	(44,000.62)
2020708	OTRAS PROVISIONES		(33,801.77)	(44,000.62)
202070801	Provision Desahucios		(6,492.65)	(1,875.86)
202070803	Provision Jubilacion Patronal		(27,309.12)	(42,124.76)

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 cumplimiento, ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinte años o más, continuada o interrumpidamente.

Por su parte, en los artículos 184 y 185, el Código de Trabajo se regula el desahucio, en el tercer suplemento del Registro Oficial 483 se aprobó la Ley Orgánica para la Justicia Laboral, con la cual se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa.

27. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
20303	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	27	(18,502.89)	(17,478.57)
2030301	IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA		(18,502.89)	(17,478.57)
203030102	Impuestos Diferidos por pagar		(18,502.89)	(17,478.57)

PATRIMONIO

28. CAPITAL SOCIAL PAGADO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
30102	CAPITAL SUSCRITO	28	(1,600,000.00)	(1,600,000.00)
3010201	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO		(1,600,000.00)	(1,600,000.00)
301020101	Mauricio Carreno Ossa		(928,000.00)	(928,000.00)
301020103	Francisco de la Torre Freire		(8,000.00)	(8,000.00)
301020104	Corporación Favorita		(640,000.00)	(640,000.00)
301020105	Enrique Arroyo Fassio		(24,000.00)	(24,000.00)

29. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
30301	RESERVA LEGAL	29	(12,430.70)	(12,430.70)
3030101	RESERVA LEGAL		(12,430.70)	(12,430.70)
303010101	Reserva Legal		(12,430.70)	(12,430.70)

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, 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.

30. OTRAS RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
30302	OTRAS RESERVAS	30	(35,013.86)	-
3030201	RESERVAS ESTATUTARIAS Y VALUACION		(35,013.86)	-
303020102	Reserva de Capital		(35,013.86)	

31. RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
30501	RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES SE	31	(213,047.70)	(232,175.00)
3050101	RESULTADOS DISPONIBLES		(205,870.58)	(224,997.88)
305010101	Utilidad Acumulada		(220,431.69)	(255,445.55)
305010102	Perdida Acumulada		14,561.11	30,447.67
3050102	EFFECTOS ADOPCION NIIF		(7,177.12)	(7,177.12)
305010201	Efectos de Adopcion Primera vez 2010		(10,593.70)	(10,593.70)
305010203	Efectos de Adopcion Primera vez 2011		3,416.58	3,416.58

EFFECTOS 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."

32. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
30502	RESULTADOS DEL EJERCICIO	32	15,886.56	43,884.80
3050201	UTILIDAD DEL EJERCICIO		15,886.56	43,884.80
305020102	Resultado del Ejercicio		15,886.56	43,884.80

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

33. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional se detallan a continuación:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
401	INGRESOS OPERACIONALES	33	(1,586,360.91)	(1,446,184.11)
40101	COMERCIO		(1,578,286.55)	(1,439,951.56)
4010101	VENTAS PRODUCTOS TATOO CON TARIFA 12		(1,149,185.80)	(1,028,847.69)
401010112	Outdoors		(853,643.92)	(671,167.41)
401010113	Turismo		(232,139.37)	(284,456.36)
401010114	Ciclismo		(63,402.51)	(65,310.02)
401010115	Running			(7,913.90)
4010102	VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 12%		(134,895.92)	(98,533.51)
401010201	Llaveros		(39,535.31)	(46,496.15)
401010210	Productos y Accesorios Varios		(95,360.61)	(52,037.36)
4010106	EXPORTACIONES PRODUCTOS TATOO RELACIONAD		(265,452.33)	(287,748.46)
401010612	Exportacion Outdoors Relacionados		(231,252.62)	(235,118.08)
401010613	Exportacion Turismo Relacionados		(22,246.16)	(32,357.64)
401010614	Exportacion Ciclismo Relacionados		(11,953.55)	(20,122.70)
401010615	Exportacion Running Relacionados			(150.04)
4010107	EXPORTACIONES PRODUCTOS NACIONALES		(3,578.60)	(2,389.00)
401010701	Llaveros Export.Relacionados		(1,586.00)	(585.00)
401010702	Productos y Acces. Varios Export.Relacio		(1,992.60)	(1,804.00)
4010109	PRODUCTOS NACIONALES EXP.NO RELACIONA		(25,173.90)	(22,432.90)
401010901	Llaveros Exportacion No Relacionados		(25,173.90)	(22,432.90)
40102	SERVICIOS		(8,074.36)	(6,231.11)
4010201	SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%		(8,074.36)	(6,231.11)
401020101	Servicios Varios		(8,074.36)	(6,231.11)
40103	FINANCIEROS			(1.44)
4010302	INTERESES FINANCIEROS			(1.44)
401030201	Intereses Bancarios			(1.44)

34. INGRESOS NO OPERACIONALES

Un detalle de la cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
402	INGRESOS NO OPERACIONALES	34	(23,139.05)	(6,344.55)
40201	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		(23,139.05)	(6,344.55)
4020101	OTROS INGRESOS		(23,139.05)	(6,344.55)
402010101	Venta de Waype		(117.50)	
402010103	Ventas de Activos		(22,321.43)	(4,246.44)
402010105	Otros Ingresos no operacionales		(700.12)	(2,098.11)

35. REEMBOLSO DE GASTOS

Un detalle de la cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
404	REEMBOLSO DE GASTOS	35	(11,168.55)	(13,908.32)
40401	INGRESOS COMO REEMBOLSOS DE GASTO POR IN		(11,168.55)	(13,908.32)
4040101	REEMBOLSOS INFORMATIVOS		(11,168.55)	(13,908.32)
404010101	Otros Reembolsos		(11,168.55)	(13,908.32)

36. COSTOS DE VENTAS

Un detalle de la cuenta fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
505	COSTO DE VENTAS	36	1,295,974.64	1,175,245.06
50501	COSTO DE VENTAS PRODUCTO TERMINADO		1,295,974.64	1,175,245.06
5050101	PRODUCTOS TATOO		1,173,456.95	1,089,491.22
505010112	Outdoors		907,813.25	742,206.78
505010113	Turismo		203,321.29	262,451.82
505010114	Ciclismo		62,322.41	76,918.59
505010115	Running			7,914.03
5050103	PRODUCTOS LOCALES		110,328.39	78,141.73
505010301	Llaveros		41,488.83	39,931.64
505010309	Productos y Accesorios Varios		68,839.56	38,210.09
5050107	COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES		8,279.81	7,612.11
505010701	Costo Venta Reparaciones Varias		4,086.21	3,998.01
505010702	Costo Venta Sublimado		4,193.60	3,614.10
5050108	COSTO DE VENTA ACTIVOS FIJOS		3,909.49	-
505010801	Costo Venta Activo Fijo		3,909.49	

37. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos se detallan del área administrativa a continuación se muestran agrupados por naturaleza:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
601	GASTOS DE ADMINISTRACION	37	302,834.40	288,172.56
60101	EN EL PERSONAL		146,870.91	137,119.63
6010101	SUELDOS Y SALARIOS		116,384.15	109,107.86
601010101	Sueldos		96,884.67	95,582.23
601010103	Horas Extras		4,049.22	4,065.78
601010105	Bonificaciones Adicionales		7,018.16	2,000.00
601010107	Fondos de Peserva Pagados en Rol		8,432.10	7,459.85
6010102	BENEFICIOS SOCIALES		14,657.72	14,363.07
601010201	Decimos		12,446.72	11,791.67
601010203	Vacaciones		1,051.81	1,278.72
601010207	Refrigerios y Alimentacion		1,159.19	1,292.68
6010103	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL		13,001.95	12,497.56
601010301	Aporte Patronal		13,001.95	12,497.56

TATOO CÍA LTDA.
Notas a los Estados Financieros 2015
(Expresadas en dólares)

Página 32 de 29

6010105	BENEFICIOS VOLUNTARIOS		2,827.09	1,151.14
601010501	Uniformes		21.02	
601010503	Capacitacion del Personal		260.00	140.00
601010505	Atención Médica		-	357.14
601010506	Bono de Responsabilidad		2,546.07	654.00
60103	GENERALES		62,626.85	65,933.67
6010301	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		30,600.00	34,000.00
601030101	Arrendamiento Inmueble Personas Naturale		30,600.00	34,000.00
6010305	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		5,055.87	3,826.05
601030501	Mantenimiento Equipos de Oficina		1,978.22	843.00
601030503	Mantenimiento Vehiculos		2,745.01	2,784.05
601030505	Mantenimiento Locativo		332.64	199.00

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
6010307	SUMINISTROS Y SERVICIOS VARIOS		13,490.57	10,128.16
601030701	Suministros de Oficina		1,848.92	2,115.60
601030705	Limpieza y Mantenimiento Oficina		373.66	385.34
601030708	Gastos Legales		2,797.60	4,536.02
601030709	Gastos Varios Administracion		1,013.79	764.04
601030710	Gastos de Embalajes		1,037.16	424.71
601030711	Gastos no Deducibles		1,694.44	102.45
601030713	Asesoría Externa		4,725.00	1,800.00
6010309	MOVILIZACION LOCAL		1,464.35	1,044.72
601030901	Combustible		760.42	480.89
601030905	Transporte		492.83	515.02
601030907	Pasajes		27.55	
601030909	Peajes y Parqueaderos		119.40	48.81
601030911	Gastos de Viaje Nacional		64.15	
6010311	MOVILIZACION INTERNACIONAL		2,900.83	559.47
601031103	Gastos de Viaje Internacional		2,900.83	559.47
6010313	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		9,115.23	16,375.27
601031303	Impuestos Fiscales		5,953.26	13,226.16
601031305	Contribuciones y Cuotas		3,161.97	3,149.11
60105	SERVICIOS		68,400.65	74,084.81
6010501	SERVICIOS POR HONORARIO, DIETAS POR PERS		46,811.38	51,682.66
601050101	Honorarios a Profesionales Locales		46,811.38	51,682.66
6010503	SERVICIOS PERSONAS NATURALES		264.18	280.00
601050301	Servicios Ocasionales		264.18	280.00
6010505	SERVICIOS DE SOCIEDADES		14,416.63	15,898.62
601050501	Vigilancia		10,073.76	10,479.84
601050503	Anuncios para Vacantes		250.00	
601050505	Correspondencia		604.11	796.03
601050507	Gastos Bancarios		3,488.76	4,622.75
6010507	SERVICIOS PUBLICOS		6,025.25	5,326.87
601050701	Agua		300.61	277.55
601050703	Servicio de Energía Elec		2,399.96	2,516.09
601050705	Comunicaciones		3,324.68	2,533.23
6010509	SEGUROS		883.21	896.66
601050901	Seguros Administrativos		883.21	896.66
60106	GASTOS DE GESTION		4,253.33	4,140.75
6010601	GASTOS DE REPRESENTACION		4,253.33	4,140.75
601060102	Seguros Medicos Corporativos		1,556.88	2,384.53
601060103	Atención Clientes		382.23	43.34
601060105	Atención Empleados		2,314.22	1,712.88
60108	PROVISION		15,636.19	1,452.81
6010801	PROVISIONES		15,636.19	1,452.81
601080101	Provision de Inventario		3,859.47	
601080103	Provision Cuentas Incobrables		19.64	
601080105	Otras Provisiones		11,757.08	
601080106	Provisiones Deshaucio			1,452.81
60111	DEPRECIACION		4,282.18	4,061.37
6011101	ACTIVO FIJO		4,282.18	4,061.37
601110103	No Acelerada		4,282.18	4,061.37
60113	AMORTIZACIONES		764.29	1,379.52
6011301	INTANGIBLES		764.29	1,379.52
601130101	Amortizaciones Intangibles		764.29	1,379.52

38. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

A continuación se muestran los gastos en los que incurrió fuera del giro del negocio.

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
701	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN VENTAS	38	20,016.12	19,269.93
70103	GENERALES		2,047.10	1,885.30
7010305	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		95.78	218.86
701030501	Mantencción Equipos de Oficina		40.00	
701030503	Mantencción Vehículos		55.78	
701030507	Adecuaciones locales			218.86
7010308	SUMINISTROS		1,951.32	1,666.44
701030809	Gastos Varios de Ventas		1,951.32	1,666.44
70105	SERVICIOS		17,969.02	17,384.63
7010505	SERVICIOS SOCIEDADES		1,026.38	675.42
701050502	Fletes y Envío Clientes		1,026.38	369.72
701050505	Correspondencia			305.70
7010511	SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		3,170.21	6,265.64
701051101	Publicaciones		327.76	3,540.00
701051105	Rótulos y Etiquetas Publicitarias		179.63	
701051111	Fundas Y Etiq. con o sin Logo		622.20	410.80
701051113	Auspicios		2,040.62	2,314.84
7010513	GASTOS DE EXPORTACIONES		13,772.43	10,443.57
701051301	Fletes Exportacion		11,672.43	8,973.57
701051303	Otros Gastos de Exportaciones		2,100.00	1,470.00

39. INTERESES Y GASTOS

A continuación se muestran los gastos incurridos por este concepto:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
801	INTERESES Y GASTOS	39	17,729.91	24,822.38
80101	INTERESES		2,188.10	6,484.07
8010101	INTERESES BANCARIOS		2,188.10	6,484.07
801010103	Intereses Bancarios		2,188.10	6,484.07
80103	MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		15,541.81	17,450.01
8010301	MULTAS POR ENTES DE CONTROL		15,541.81	1,201.14
801030101	Multas		482.70	528.67
801030103	Gastos no Deducibles		15,059.11	672.47
8010302	PROVISIONES NIIF NO DEDUCIBLES			16,248.87
801030201	Provisiones Cuentas por Cobrar no deducible			0.25
801030202	Provisiones Deterioro Inventarios no deducible			1,432.98
801030203	Provisiones Jubilacion Patronal no deducible			14,815.64
80105	PERDIDA			888.30
8010501	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS			888.30
801050101	Perdida en Venta de Activos No Relaciona			888.30

40. COSTOS POR VENTAS DE ACTIVOS

A continuación se muestran los gastos incurridos por este concepto:

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	2014	2015
802	COSTO POR VENTA DE ACTIVOS	40		2811.84
802010101	Costo en venta de Activos			2,811.84

41. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

GERENTE GENERAL

CONTADOR