

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Operaciones

La Entidad TATOO CÍA. LTDA., fue constituida el 18 de julio de 1997 mediante escritura pública otorgada por el Notario Primero del Cantón Quito y con resolución No. 97.1.1.1.1568 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

La actividad económica principal de la entidad es la de importación, exportación, compra, venta, fabricación, confección, distribución, consignación, representación y comercialización de todo tipo de prendas de vestir, para lo cual cumple con las disposiciones societarias, financieras y contables establecidas en la Ley.

El plazo de duración de la Entidad es de cincuenta años contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, el plazo se podrá ampliar por resolución de Junta General de Accionistas, y de igual manera la Entidad se podrá disolver anticipadamente en cualquier momento si así lo resuelve la Junta General de Socios en las formas previstas en la Ley para tales fines.

2. Bases de Preparación y Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), normativa emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante "IASB" por sus siglas en inglés).

Los estados financieros de la entidad han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Entidad.

Los estados financieros se presentan en Dólares Americanos, que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Entidad.

Tomando en cuenta la normativa aplicada, la Entidad presenta 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 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.

3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la entidad, mismas que son consistentes con las aplicadas en años anteriores.

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

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales; estas partidas se presentan a su valor nominal y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b. Instrumentos financieros

Como lo requiere 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 Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes 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.

Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se dará de baja en cuenta cuando:

- a) Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- b) Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia (pass-through arrangement), y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, (b) no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

Deterioro de activos financieros

La Entidad evalúa periódicamente, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran afectados si, y sólo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de "pérdida sufrida") y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o activos financieros de la Entidad que pueden estimarse de forma confiable.

Evidencia de deterioro pueden ser indicios de que los deudores o un grupo de deudores están experimentando dificultades financieras significativas, impagos o retrasos en pagos de intereses o principal, la probabilidad de que entren en quiebra u otra reorganización financiera y cuando los datos observables indican que existe una disminución mensurable en los flujos de efectivo futuros, tales como atrasos o cambios en condiciones económicas que se correlacionan con valores predeterminados.

La Entidad procederá según los lineamientos descritos para el 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.

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.

c. 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.

d. Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registrará al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

El costo de los inventarios de mercaderías comprende los costos de compra local, costos de importación y otros costos directos tales como los impuestos no recuperables (aranceles de importación e impuesto a la salida de divisas), deducidos los descuentos en compras.

e. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación y valor residual son:

ACTIVO	VALOR RESIDUAL	MONTO DE ADQUISICIÓN	VIDA ÚTIL
Muebles y enseres	3%	150,00	10
Equipo de oficina	3%	150,00	10
Equipo de computo	3%	150,00	6
Vehículos	20%	150,00	8
Maquinaria y Equipo de Fábrica	5%	150,00	15
Programas y Software	15%	500,00	5
Instalaciones	1%	150,00	5

f. Deterioro de valor de activos no financieros

La Entidad procederá según los lineamientos descritos para el 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 Entidad 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.

g. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

La Entidad 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.

h. 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.

i. 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 Entidad 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 Entidad 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 Entidad realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

j. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando se pueda hacer una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla. Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la Entidad, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

k. Beneficios a empleados

Corto plazo

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. La participación a trabajadores es considerada como parte de los beneficios de corto plazo, misma que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Largo Plazo

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. Según las leyes laborales vigentes, 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 Entidad entregará por desahucio el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

l. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

m. 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 Entidad. 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 Entidad 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.

n. 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 Entidad 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.

o. 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 Entidad.

p. Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de los bienes que comercializa la Entidad, se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan

q. Impuestos

Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que estén vigentes a la fecha de cierre fiscal.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporales entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales impositivas.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporales deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

r. 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. La entidad tiene un único segmento de operación.

s. Valor razonable

La Entidad mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible por la Entidad.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Entidad utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Entidad determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía de valor razonable mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte.

La gerencia de la Entidad determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Entidad.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Entidad ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

t. Clasificación de saldos en corriente - no corriente

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

El resto de los activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se conformó de la siguiente manera:

CAJA		
Caja Chica Matriz	200,00	200,00
BANCOS		
Banco del Pacifico-Cta.Cte.1048449121	132,20	85,11
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	332,20	285,11

5. Activos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta activos financieros se conformó de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.		
Cientes Locales no Relacionados	140.355,21	133.643,92
Cientes Auspicio	-	0,01
(-) Provisión Cuentas Incobrables NIIF	(150,79)	(105,13)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO REL.	140.204,42	133.538,80
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA		
Aldo Schiappe	-	45,00
TOTAL CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONA	-	45,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		
Tagear S.A.	109.633,01	146.989,41 (1)
Cientes Relacionados locales	31.264,64	81,84
TOTAL CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	140.897,65	147.071,25
CTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS EXT		(2)
Tatoo Perú	56.502,25	26.996,71
Tatoo Chile	44.797,87	24.632,91
Tatoo Bolivia	16.654,70	16.654,70
Tatoo Colombia	36.244,59	45.258,81
TOTAL CTAS POR COBRAR CLIENTES REL. EXT	154.199,41	113.543,13
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
Tagear S.A.-Varios	-	330,94
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	-	330,94
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	435.301,48	394.529,12

(1) Las cuenta por cobrar a clientes relacionados locales corresponde en su mayoría a la compañía TAGEAR S.A., sociedad ecuatoriana directamente relacionada a la entidad.

(2) Las cuentas por cobrar a clientes relacionados del exterior corresponde a sociedades legalmente constituidas en Perú, Chile, Bolivia y Colombia respectivamente.

6. Otras Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de otras cuentas por cobrar estuvo conformado de la siguiente manera:

ANTICIPOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACI		
Anticipos Proveedores no Relacionados	1.868,74	1.307,00
Anticipos Proveedores Exterior no Relacionados	17.725,98	1.581,92
Cuentas por cobrar Inst. Bancarias (ISD)	13.150,08	21.499,21
Cuentas por Cobrar empleados M. Pozo	5.060,79	5.060,79
Anticipos Proveedores Rel. Locales	-	30,00
TOTAL ANTICIPOS Y CTAS POR COBRAR NO REL.	37.805,59	29.478,92
ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR REL.		
Anticipos Sueldos	1.836,15	1.176,12
Prestamos Empleados	166,00	300,00
Fondos de Gastos a Liquidar	576,21	939,13
TOTAL ANTICIPOS Y CTAS POR COBRAR REL.	2.578,36	2.415,25
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	40.383,95	31.894,17

7. Inventarios en proceso

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de inventarios en proceso se conformó de la siguiente manera:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
Materias Primas Locales	85.366,07	86.358,09
Materias Primas Importadas	152.008,75	236.906,52
Insumos Compras Locales	85.737,35	92.069,09
Insumos Importados	108.544,07	123.494,26
Suministros y Acc Varios Locales	3.502,94	5.226,61
Suministros Misceláneos Producción	35.606,19	24.080,27
TOTAL INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	470.765,37	568.134,84 (1)
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		
Outdoors en Proceso	12.611,87	6.341,75
Turismo en Proceso	62.615,65	71.376,74
Ciclismo en Proceso	3.235,04	8.145,68
Running en Proceso	1.594,95	-
TOTAL INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	80.057,51	85.864,17
TOTAL INVENTARIOS EN PROCESO	550.822,88	653.999,01 (2)

(1) Corresponde a todas aquellas materias primas que formaran parte del proceso productivo y se encuentran clasificados principalmente según su procedencia.

(2) Corresponde a todos aquellos productos parcialmente elaborados y que deben formar parte de otras etapas o procesos para convertirse en producto terminado; estos productos en proceso se encuentran clasificados respectivamente según el tipo.

8. Inventarios productos terminados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta inventarios productos terminados se conformó de la siguiente manera:

INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO		
Outdoors	245.836,31	323.614,29
Turismo	75.189,79	47.638,42
Ciclismo	28.311,18	50.056,78
Running	5.173,87	2.276,54
TOTAL INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS TATOO	354.511,15	423.586,03 (1)
INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES		
Llaveros	14.708,08	25.639,02
Productos y accesorios Varios	5.660,92	6.815,39
TOTAL INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES	20.369,00	32.454,41
TOTAL INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	374.880,15	456.040,44

(1) Los inventarios de productos terminados se encuentran clasificados según el tipo y las características de cada ítem.

9. Activos mantenidos para la venta

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta se conformó de la siguiente manera:

ACTIVOS Y MANTENIMIENTO PARA LA VENTA		
Importación Polartec		140,00
Importación AC Internacional		757,67
TOTAL ACTIVOS MANTENIDOS PARA LA VENTA	-	897,67

Al cierre del año 2016 se registró el cierre de esta cuenta contable.

10. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta otros activos corrientes se conformó de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
(-) Provisión de inventarios por deterioro	(18.534,75)	(14.789,74)
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(18.534,75)	(14.789,74)

(1) Bajo la normativa legal aplicable al final del periodo 2016, la entidad efectuó las pruebas para determinar el deterioro en sus inventarios, es así que reconoció una pérdida por deterioro de 18.534,75.

11. Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta se conformó de la siguiente manera:

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros Generales Pagados por Anticipado	5.012,43	5.718,22 (1)
MEDICINA PREPAGADA		
Medicina Prepagada	1.043,33	978,94
SERVICIOS VARIOS PREPAGADOS		
Licencias Anuales Software	688,53	-
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.744,29	6.697,16

(1) Corresponde al valor total de pólizas de seguros contratadas por la entidad.

12. Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta activos por impuestos corrientes se conformó de la siguiente manera:

CREDITO TRIBUTARIO IVA		
Crédito Tributario IVA Compras Y Servicios	4.681,92	5.411,82
Crédito Tributario IVA Activos Fijos	-	103,68
Crédito Tributario IVA Importaciones	4.055,80	-
Crédito Tributario Retenciones IVA	2.941,86	845,49
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	11.679,58	6.360,99
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
Crédito Tributario Retenciones I. Renta	9.900,53	20.381,57
Crédito Tributario por Anticipo Impuesto	32.025,01	11.055,04
Crédito I. Renta Años Anteriores	48.067,29	37.895,13
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA	89.992,83	69.331,74
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	101.672,41	75.692,73 (1)

(1) Nuestros informes sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad como agente de percepción y retención por el año 2016 se presentarán por separado.

13. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta propiedad, planta y equipo se conformó de la siguiente manera:

MUEBLES Y ENSERES		
Muebles y Enseres	16.886,32	16.886,32
Valuación Muebles y enseres	8.543,37	8.543,37
Dep. Acum Muebles y Enseres	(15.131,19)	(14.232,20)
Dep. Val. Muebles y Enseres	(1.387,59)	(248,58)
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	8.910,91	10.948,91

EQUIPOS DE OFICINA		3.181,59
Equipos de Oficina	9.407,00	9.407,00
Valuación Equipo de Oficina	1.525,02	1.525,02
Dep. Acum Equipos de Oficina	(7.820,92)	(6.775,96)
Dep. Val. Equipos de Oficina	(1.146,95)	(974,47)
TOTAL EQUIPOS DE OFICINA	1.964,15	3.181,59
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		
Equipos de Computación	69.935,68	69.475,68
Valuación Equipo de Computación	18.381,96	18.381,96
Dep. Acum Equipos de Computación	(69.935,68)	(59.476,10)
Dep. Val. Equipos de Computación	(18.381,96)	(22.679,50)
Programas y Software	12.498,97	3.982,95
Valuación programas y software	571,99	571,99
Amortización Software y Programas	(6.619,34)	(3.792,83)
Deterioro Programas y Software	(571,99)	(558,79)
TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	5.879,63	5.905,36
VEHICULOS		
Vehículos	7.616,74	7.616,74
Valuación vehículos	8.926,50	8.926,50
Dep. Acum Vehículos	(7.616,74)	(7.616,74)
Dep. Val. Vehículos	(7.454,40)	(6.311,94)
TOTAL VEHICULOS	1.472,10	2.614,56
MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA		
Maquinaria y equipo de Fabrica	234.238,03	230.843,60
Valuación Maquinaria y Equipo Fab	60.236,49	60.236,49
Dep. Acum Maquinaria y Equipo de Fabrica	(164.507,50)	(152.784,22)
Dep. Val. Maquinaria y Equipo Fab	(22.581,34)	(20.050,28)
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO DE FABRICA	107.385,68	118.245,59
INSTALACIONES		
Instalaciones Matriz	12.343,96	12.343,96
Amortización Instal. Matriz	(11.734,69)	(10.591,81)
Amortización Rec.Instalaciones Matriz	1.819,75	1.819,75
TOTAL INSTALACIONES	2.429,02	3.571,90
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Programas en Implementación	14.700,00	14.700,00
Tattoo Soft en Implementación - Costos	8.516,02	17.032,04
TOTAL OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23.216,02	31.732,04
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	151.257,51	176.199,95

Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF, mismas que se encuentran detalladas en el literal e de la Nota 3 sobre las Políticas Contables Significativas de la Entidad.

14. Otros Activos Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de otros activos a largo plazo se conformó de la siguiente manera:

GARANTIAS		
Arriendo Fabrica	2.268,50	2.268,50 (1)
Otras Garantías	3.656,17	6.056,17
CTAS POR COBRAR RELACIONADAS LARGO PLAZO		
Tagear por Cobrar LP	333.904,24	374.555,08 (2)
TOTAL OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	339.828,91	382.879,75

(1) La garantía por arriendo corresponde al valor entregado al propietario del bien inmueble y que será reembolsable según lo dispuesto en contrato de arrendamiento, a la culminación del mismo.

(2) Corresponde a cuentas por cobrar a largo plazo a la Entidad TAGEAR S.A., mismas que es relacionada de la Entidad.

15. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de cuentas y documentos por pagar cliente se conformó de la siguiente manera:

DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		
Proveedores Varios Nacionales	(72.459,17)	(103.648,60) (1)
Proveedores Provisionados	(4.536,48)	(1.620,00)
Mastercard Corporativa	(7.109,03)	(15.734,35)
DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL		
Proveedores Varios Extranjeros	(2.696,26)	(2.985,42)
Embassy Freight	(49,99)	(49,99)
DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES REL LO		
Tagear-Facturas		(1.603,40)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(86.850,93)	(125.641,76)

(1) Corresponde a varias cuentas por pagar a proveedores locales.

16. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de otras cuentas por pagar se conformó de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Cuentas Varias	(239,69)	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(239,69)	-

17. Obligaciones Instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta se conformó de la siguiente manera:

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Sobregiro Bancario	(6.912,04)	(24.478,25)
Préstamos Bancarios Produbanco	(3.602,19)	(49.247,60)
TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	(10.514,23)	(73.725,85)

(1) Durante el periodo 2016 la Entidad ha venido cancelado crédito directos con instituciones financieras locales.

18. Obligaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta obligaciones se conformó de la siguiente manera:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA

IVA por pagar	(23.006,53)	(24.474,89)
Retenciones en la Fuente 30% del IVA	(87,42)	(176,09)
Retenciones en la Fuente 70% del IVA	(923,56)	(350,87)
Retenciones en la Fuente 100% del IVA	(822,43)	(1.248,13)
TOTAL, CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA	(24.839,94)	(26.249,98)

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE

Retenciones a Empleados	(81,95)	(153,22)
Retenciones Honorarios Profesionales	(140,00)	(321,20)
Retenciones Servicios Predomina el Intel	(27,20)	(121,74)
Retenciones en Servicios Predomina M. de Obra	(188,05)	(92,18)
Ret. Transf. de Bienes Muebles de Nat. Corp	(156,76)	(291,43)
Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebles	(440,00)	(440,00)
Retenciones Aplicables el 2%	(62,30)	(75,33)
TOTAL CON LA ADMINI. TRIBUTARIA IMP. RE	(1.096,26)	(1.495,10)

CON EL IESS

Aportes IESS por Pagar	(6.920,68)	(7.626,05)
Préstamos IESS por Pagar	(2.593,28)	(2.074,51)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1.200,31)	(1.387,39)
TOTAL CON EL IESS	(10.714,27)	(11.087,95)

CON EMPLEADOS

Rol Mensual	(23.867,52)	(28.105,99)
Fondo Empleados	(1.356,40)	(160,57)
TOTAL CON EMPLEADOS	(25.223,92)	(28.266,56)

PROVISIONES LABORALES

Décimo Tercer Sueldo	(2.665,02)	(3.055,98)
Décimo Cuarto Sueldo	(8.752,47)	(9.823,47)
TOTAL PROVISIONES LABORALES	(11.417,49)	(12.879,45)

TOTAL OBLIGACIONES

(73.291,88)	(79.979,04)
--------------------	--------------------

19. Anticipos clientes

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de anticipos clientes se conformó de la siguiente manera:

ANTICIPO CLIENTES		
Pago Anticipado de Clientes	(20.883,42)	(22.778,61)
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	<u>(20.883,42)</u>	<u>(22.778,61)</u>

20. Provisiones

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de provisiones se conformó de la siguiente manera:

PROVISIONES		
Provisión Desahucios	(5.134,37)	(1.875,86)
Provisión Jubilación Patronal	(109.332,77)	(42.124,76)
TOTAL PROVISIONES	<u>(114.467,14)</u>	<u>(44.000,62)</u>

(1) De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) 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.

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. 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.

21. Pasivos por impuestos diferidos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de pasivos por impuestos diferidos se conformó de la siguiente manera:

IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA

Impuestos Diferidos por pagar	(15.412,98)	(17.478,57)
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>(15.412,98)</u>	<u>(17.478,57)</u>

(1) El impuesto diferido surgido por la existencia de diferencias temporarias en el periodo ha generado pasivos por impuestos diferidos.

22. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social de la entidad se conformó de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO

Mauricio Carreño Ossa	(928.000,00)	(928.000,00)
Francisco de la Torre Freire	(8.000,00)	(8.000,00)
Corporación Favorita	(640.000,00)	(640.000,00)
Enrique Arroyo Fassio	(24.000,00)	(24.000,00)
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	<u>(1.600.000,00)</u>	<u>(1.600.000,00)</u>

23. Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la reserva legal se conformó de la siguiente manera:

RESERVA LEGAL	(12.430,70)	(12.430,70)
TOTAL RESERVAS	<u>(12.430,70)</u>	<u>(12.430,70)</u>

(1) De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la compañía ha reservado un 10% de las utilidades líquidas anuales en los años que ha generado utilidad, esto lo hará hasta que alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

24. Resultados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta resultados se conformó de la siguiente manera:

RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES		
RESULTADOS DISPONIBLES		
Utilidad Acumulada	(115.970,66)	(224.997,88)
Pérdida Acumulada	(190.303,13)	(255.445,55)
	74.332,47	30.447,67

EFFECTOS ADOPCION NIIF

Efectos de Adopción Primera vez 2010	(10.593,70)	(10.593,70)
Efectos de Adopción Primera vez 2011	3.416,58	3.416,58

TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	(123.147,78)	(232.175,00)
--	---------------------	---------------------

25. Resultados del ejercicio

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la cuenta resultados del ejercicio se conformó de la siguiente manera:

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Resultado del Ejercicio	-	-	
PERDIDA DEL EJERCICIO			
Perdida del Ejercicio	74.549,71	43.884,80	(1)
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	74.549,71	43.884,80	

(1) La entidad al cierre del ejercicio fiscal ha generado en sus resultados una pérdida de USD 74.549,71, siendo este el tercer año consecutivo de pérdida.

26. Ingresos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los ingresos de la compañía se conformaron de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES

COMERCIO	(1.245.406,80)	(1.439.951,56)	(1)
SERVICIOS	(8.073,68)	(6.231,11)	
FINANCIEROS	(3,25)	(1,44)	
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	(9,63)	-	
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(9,09)	(6.344,55)	
REEMBOLSO DE GASTOS			
INGRESOS COMO REEMBOLSOS DE GASTO POR IN	(6.417,38)	(13.908,32)	
OTROS INGRESOS EXCENTOS			
RECONOCIMIENTO POR INGRESOS ASEGURADORA	(2.048,67)		
TOTAL INGRESOS	(1.261.968,50)	(1.466.436,98)	

(1) Los ingresos principales y mayoritarios de la Entidad provienen de la comercialización de los artículos que esta produce.

27. Costos de Ventas y Producción

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los costos de Ventas y Producción se conformaron de la siguiente manera:

PRODUCTOS TATOO		
Outdoors	674.532,31	742.206,78
Turismo	314.318,12	262.451,82
Ciclismo	49.530,67	76.918,59
Running	12.031,85	7.914,03
TOTAL PRODUCTOS TATOO	1.050.412,95	1.089.491,22
PRODUCTOS LOCALES		
Llaveros	24.994,94	39.931,64
Productos y Accesorios Varios	17.366,25	38.210,09
TOTAL PRODUCTOS LOCALES	42.361,19	78.141,73
COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES		
Costo Venta Reparaciones Varias	5.333,44	3.998,01
Costo Venta Sublimado	2.674,07	3.614,10
TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES	8.007,51	7.612,11
TOTAL COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	1.100.781,65	1.175.245,06

28. Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los gastos de administración se conformaron de la siguiente manera:

EN EL PERSONAL		
SUELDOS Y SALARIOS	83.741,11	109.107,86
BENEFICIOS SOCIALES	10.137,68	14.363,07
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	9.385,09	12.497,56
BENEFICIOS VOLUNTARIOS	3.075,10	1.151,14
TOTAL EN EL PERSONAL	106.338,98	137.119,63
GENERALES		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	32.400,00	34.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.995,75	3.826,05
SUMINISTROS Y SERVICIOS VARIOS	12.411,87	10.128,16
MOVILIZACION LOCAL	675,02	1.044,72
MOVILIZACION INTERNACIONAL	-	559,47
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	8.594,75	16.375,27
TOTAL GENERALES	56.077,39	65.933,67
SERVICIOS		
SERVICIOS POR HONORARIO, DIETAS POR PERS	9.913,92	51.682,66
SERVICIOS PERSONAS NATURALES	340,00	280,00
SERVICIOS DE SOCIEDADES	11.198,79	15.898,62
SERVICIOS PUBLICOS	5.163,77	5.326,87
SEGUROS	687,10	896,66
TOTAL SERVICIOS	27.303,58	74.084,81
GASTOS DE GESTION		
GASTOS DE REPRESENTACION	2.799,97	4.140,75
TOTAL GASTOS DE GESTION	2.799,97	4.140,75
PROVISION		
PROVISIONES	4.453,47	1.452,81
TOTAL PROVISION	4.453,47	1.452,81
DEPRECIACION		
ACTIVO FIJO	2.882,46	4.061,37
TOTAL DEPRECIACION	2.882,46	4.061,37

AMORTIZACIONES		
INTANGIBLES	1.202,04	1.379,52
TOTAL AMORTIZACIONES	<u>1.202,04</u>	<u>1.379,52</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>201.057,89</u>	<u>288.172,56</u>

29. Gastos de Ventas

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el gasto de ventas se conformó de la siguiente manera:

GENERALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Adecuaciones locales	-	218,86
SUMINISTROS		
Gastos Varios de Ventas	5.248,43	1.666,44
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
Impuestos Fiscales	13,13	-
TOTAL GASTOS GENERALES	<u>5.261,56</u>	<u>1.885,30</u>
SERVICIOS		
SERVICIOS SOCIEDADES		
Fletes y Envío Clientes	1.260,15	369,72
Correspondencia	91,25	305,70
SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		
Publicaciones	61,22	3.540,00
Fundas Y Etiq. con o sin Logo	585,20	410,80
Auspicios	2.566,76	2.314,84
GASTOS DE EXPORTACIONES		
Fletes Exportación	5.669,34	8.973,57
Otros Gastos de Exportaciones	880,00	1.470,00
TOTAL GASTOS SERVICIOS	<u>11.113,92</u>	<u>17.384,63</u>
TOTAL GASTOS DE VENTAS	<u>16.375,48</u>	<u>19.269,93</u>

30. Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de la cuenta otros gastos se conformó de la siguiente manera:

INTERESES		
INTERESES BANCARIOS		
Diferencia en Cambio Monedas	30,00	
Intereses Bancarios	3.449,46	6.484,07
MUTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
MULTAS POR ÉNTES DE CONTROL		
Multas	116,39	528,67
Gastos no Deducibles	4.011,02	672,47
PROVISIONES NIIF NO DEDUCIBLES		
Provisiones Cuentas por Cobrar no deducible	45,66	0,25
Provisiones Deterioro Inventarios no deducible	3.745,01	1.432,98
Provisiones Jubilación Patronal no deducible	-	14.815,64

DONACIONES

Donaciones Damnificados Desastres Naturales 6.905,65 -

PERDIDA

PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS

Perdida en Venta de Activos No Relaciona - 888,30

TOTAL INTERESES Y GASTOS 18.303,19 24.822,38

COSTO POR VENTA DE ACTIVOS

Costo en venta de Activos - 2.811,84

TOTAL COSTO POR VENTA DE ACTIVOS - 2.811,84

TOTAL OTROS GASTOS 18.303,19 27.634,22

31. Hechos Subsecuentes

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2016 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (14 de marzo del 2017), no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.