

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Operaciones

La Entidad TAGEAR S.A., se constituyó el 08 de diciembre del 2010 mediante escritura pública otorgada por el Notario Primero del Cantón Quito, Doctor Jorge Machado Cevallos y con resolución No.SC.IJ.DJC.Q.10.004963 de la Superintendencia de Compañías.

La actividad económica principal de la entidad es la Importación, exportación, compra, venta, fabricación, confección, distribución, consignación, representación y comercialización de todo tipo de prendas de vestir, zapatos y todo tipo de artículos, accesorios e instrumentos necesarios para la práctica de deportes.

El plazo de duración de la Entidad es de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón, 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 Accionistas en las formas previstas en la Ley.

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 registra 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	15
Equipo de oficina	3%	150,00	10
Equipo de computo	3%	150,00	10
Vehículos	20%	150,00	8
Edificios	15%	80.000,00	20
Instalaciones	1%	150,00	15

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 imponibles.

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.

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:

	2016	2015
CAJA GENERAL		
Caja Ventas Cumbaya	161,21	15,16
Caja de Ventas Granados	452,16	402,90
Caja Chica Matriz	200,00	200,00
Caja Chica Cumbaya	50,00	50,00
Caja Chica Granados	200,00	200,00
Caja Chica Taller Granados	50,00	50,00
TOTAL CAJA GENERAL	<u>1.113,37</u>	<u>918,06</u>
BANCOS LOCALES		
Produbanco Cta.Cte.0200516982-4	69.560,20	26.116,30
Banco del Plchincha-Cta.Ctte.3485561104	27.868,90	7.631,89
Pólizas Corto Plazo	180.000,00	
TOTAL BANCOS LOCALES	<u>277.429,10</u>	<u>33.748,19</u>
VALORES EN TRANSITO (1)		
Diners Club	12.708,11	21.112,68
Visa	12.938,25	10.443,74
Mastercard	17.098,52	3.553,78
American Express	444,80	888,95
Visa Electrón	6.789,88	5.205,90
Diners Diferido	57.280,89	50.531,48
Visa Diferido	17.464,80	828,16
Mastercard Diferido	14.414,04	2.777,90
Maxibono	6.464,93	12.102,08
TOTAL VALOR EN TRÁNSITO	<u>145.604,22</u>	<u>107.444,67</u>

(1) La partida valores en tránsito corresponde a ventas efectuadas mediante tarjetas de crédito y débito, las cuales se consignan a las cuentas bancarias en forma posterior a la venta.

5. Cuentas y documentos por cobrar clientes

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

	2016	2015
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		
Cientes Locales no Relacionados	10.609,20	25.798,35
TOTAL CTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	<u>10.609,20</u>	<u>25.798,35</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR		
Tatoo Perú	625,39	625,39
Tatoo Bolivia	-	10.759,55
Tatoo Colombia	144.095,61	164.095,61 (1)

TOTAL DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR	<u>144.721,00</u>	<u>175.480,55</u>
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión Cuentas Incobrables	(363,40)	(257,98)
Provisión Cuentas Incobrables NIIF	(158,52)	(158,52)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>(521,92)</u>	<u>(416,50)</u>

(1) La cuenta Tadoo Colombia es de un cliente relacionado a la entidad, sobre dicha cuenta no se tiene una fecha definida para el cobro.

6. Otras Cuentas y documentos por cobrar clientes

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

	2016	2015
ANTICIPOS Y CTAS POR LIQUID NO RELACIONADOS		
Cheques devueltos	-	135,09
Anticipos Proveedores no relacionados	2.225,40	3.835,55
Otras cuentas por cobrar no relacionados Locales	613,97	
TOAL ANTICIPOS Y CTAS POR LIQUID NO RELACIONADOS	<u>2.839,37</u>	<u>3.970,64</u>
ANTICIPOS Y CTAS POR LIQUIDAR RELACIONAD		
Anticipos Sueldos	2.750,30	2.718,70
Fondos de Gastos a Liquidar	-	151,70
TOTAL ANTICIPOS Y CTAS POR LIQUIDAR RELACIONAD	<u>2.750,30</u>	<u>2.870,40</u>
ANTICIPOS Y CTAS LIQUIDAR NO REL.EXTERIO		
Anticipos Proveedores no Rel. Extranjero	26.636,69	5.149,22 (1)
TOTAL ANTICIPOS Y CTAS LIQUIDAR NO REL.EXTERIO	<u>26.636,69</u>	<u>5.149,22</u>

(1) Corresponde al total de los anticipos efectuados a proveedores del exterior por mercaderías que se consignaran en el nuevo ejercicio fiscal.

7. Inventarios productos terminados

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

INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	2016	2015
INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS TATOO	172.100,91	203.731,87
INVENTARIOS PRODUCTOS LOCALES	70.349,28	75.205,52
INVENTARIOS PRODUCTOS IMPORTADOS	1.410.195,52	1.679.302,57
PROVISION DETERIORO DE INVENTARIOS	(23.949,12)	(20.881,57) (1)
TOTAL INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS	<u>1.628.696,59</u>	<u>1.937.358,39</u>

(1) La entidad al final del periodo efectuó las pruebas para determinar el deterioro en sus inventarios, es así que reconoció una perdida por deterioro de 20.881,57.

8. Activos mantenidos para la venta

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

	2016	2015
IMPORTACIONES PRODUCTO TERMINADO		
Importación Black Diamond	9.513,18	
Importación Osprey	25,00	
Importaciones Nuevas	171,50	
Importación Tatoon Chile	167,05	
TOTAL IMPORTACIONES PRODUCTO TERMINADO	9.876,73	-

9. Seguros pagados por anticipado

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

	2016	2015
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros pagados por anticipado	13.594,22	12.517,40
TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	13.594,22	12.517,40 (1)

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

10. Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de servicios y otros pagos anticipados se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
SERVICIOS PREPAGADOS		
Arriendo Anual POS Local Granados	561,86	732,88
Publicidad Prepagada	-	-
Servicios Médicos Prepagados	1.029,44	7.812,62
Arriendo Anual POS Local Cumbaya	-	200,00
Licencias Software prepagadas	216,00	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Arriendos pagados por anticipado	186.699,53	218.434,40 (1)
SUMINISTROS A DEVENGAR		
Fundas con o sin logo	1.159,16	1.561,16
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.517,36	-
Impuestos Municipales prepagados	2.479,83	
Impuestos Fiscales prepagados	3.037,53	
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	195.183,35	228.741,06

(1) Los arriendos pagados por anticipado cuentan con el contrato de arrendamiento, el cual tiene duración de 15 años a partir del el 01-03-2011 hasta el 28-02-2026.

11. Activos por impuestos corrientes

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

	2016	2015
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
Crédito tributario IVA Compras Y Servicios	11.093,47	11.565,75
Crédito Tributario IVA Activos Fijos	210,98	-
Crédito Tributario IVA Importaciones	18.641,51	13.377,17
Crédito Tributario IVA Importaciones IVA a Favor	10.590,80	3.673,86
	5.461,71	4.076,03
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
Crédito Tributario Retenciones I. Renta	36.224,75	49.775,99
Crédito Tributario por Anticipo Impuesto	45.778,79	
Crédito Tributario I. Renta años Anteriores	20.263,95	24.760,02
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	148.265,96	107.228,82

12. 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:

	2016	2015
MUEBLES Y ENSERES		
Muebles y Enseres	175.892,63	173.239,38
Dep. Acum Muebles y Enseres	(58.987,70)	(45.769,05)
Dep. Val. Muebles y Enseres	1.551,21	1.551,21
Deterioro Muebles y Enseres	(4.146,21)	(3.819,48)
EQUIPOS DE OFICINA		
Equipos de Oficina	3.217,61	3.217,61
Dep. Acum Equipos de Oficina	(1.756,13)	(1.348,37)
Dep. Val. Equipos de Oficina	21,67	21,67
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		
Equipos de Computación	48.292,74	47.718,74
Dep. Acum Equipos de Computación	(37.264,96)	(30.030,83)
Dep. Val. Equipos de Computación	1.686,07	1.686,07
VEHICULOS		
Vehículos	82.189,61	82.189,61
Dep. Acum Vehículos	(32.254,71)	(24.035,79)
Dep. Val. Vehículos	1.392,35	1.392,35
EDIFICIOS		
Muro de Escalada	85.436,58	85.436,58
Depreciación Acumulada Muro de Escalada	(19.057,24)	(15.426,16)
Depreciación Valuación Muro de Escalada	296,66	296,66
INSTALACIONES		
Instalaciones Matriz	9.813,17	9.209,07
Amortización Instal. Matriz	(5.171,80)	(3.430,46)
(-) Amortización Valuación Instal. Matriz	313,87	313,87

Instalaciones Granados	577.848,93	577.848,93
Amortización Instal. Granados	(208.963,47)	(170.555,67)
(-) Amortiz.Acumulada.Valuacion Instal.Granados	14.154,31	14.154,31
Instalaciones Cumbaya	107.003,92	107.003,92
Amortización Instal. Cumbaya	(43.025,99)	(32.418,11)
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Programas en Implementación	78.323,39	78.323,39
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA O INACTIVOS		
Muebles y Enseres Disponibles para la Venta	16.242,60	16.242,60
Equipo de Oficina Disponibles para la Venta	174,06	174,06
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>793.223,17</u>	<u>873.186,11</u>

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

13. Activo intangible

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

	2016	2015
ACTIVO INTANGIBLE		
Desarrollo nuevos Productos Limpieza	3.149,62	3.149,62 (1)
Amortización Desarrollo nuevos productos Limpieza	(1.102,29)	(472,41)
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	<u>2.047,33</u>	<u>2.677,21</u>

(1) Corresponde al desarrollo de productos de limpieza propios 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:

	2016	2015
GARANTÍAS		
Garantía Almacén Mariscal	1.500,00	1.500,00
Garantía local Granados	20.000,00	20.000,00 (1)
Otras Garantías Entregadas	8.131,40	8.131,40
Garantía Nueva Oficina-Paul Den	2.480,00	8.000,00
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS EXT.L.PLAZO		
Tatoo Colombia	150.000,00	150.000,00 (2)
TOTAL OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	<u>182.111,40</u>	<u>187.631,40</u>

(1) La garantía corresponde al contrato de arrendamiento en el punto (1) de la nota 10.

(2) Tatoo Colombia es un cliente relacionado 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 se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO REL	(87.169,60)	(90.163,36)
Proveedores Varios Nacionales	(72.788,05)	(53.729,04)
Mastercard Corporativa	(1.377,73)	(8.083,99)
Diners Consumos	(95,09)	(800,92)
Proveedores Provisionados	(12.908,73)	(27.549,41)
DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEED.NO REL.EXT		
Proveedores Varios Extranjeros	(212,40)	(138.203,65)
Embassy Freight	(3.691,05)	(14.356,58)
DTOS Y CTAS POR PAGAR PROVEEDORES REL LO		
Tatoo-Facturas	(110.518,22)	(144.782,02)
DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR RELAC.EXTERI		
Proveedores Relacionados Extranjero	(35.149,13)	(4.743,63)
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>(236.740,40)</u>	<u>(392.249,24)</u>

16. Otras Cuentas y documentos por pagar

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

	2015	2016
OTRAS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO REL.		
Cuentas Varias	-	(1.140,87)
Rocío Laso	(100.000,00)	(100.000,00)
Mitau Gonzalo	-	(30.000,00)
OTRAS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLI		
Tatoo Cia Ltda.		(330,94)
TOTAL OTROS DOCUMENTOS Y CTAS POR PAGAR NO REL.	<u>(100.000,00)</u>	<u>(131.471,81)</u>

17. Obligaciones Instituciones financieras

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

	2016	2015
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	
Préstamos bancarios Produbanco		(219.571,81) (1)
TOTAL OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>-</u>	<u>(219.571,81)</u>

(1) Al cierre del 2016 la obligación fue cubierta en su totalidad dentro de los plazos establecidos.

18. Obligaciones

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

	2016	2015
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IVA		
IVA por pagar	(51.536,73)	(39.282,81)
Retenciones en la fuente 30% del IVA	(154,72)	(57,63)
Retenciones en la fuente 70% del IVA	(148,96)	(16,80)
Retenciones en la fuente 100% del IVA	(1.077,38)	(997,44)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMP. RE		
Retenciones a Empleados	(205,42)	(258,27)
Retenciones Honorarios Profesionales	(250,00)	(120,00)
Retenciones Servicios Predomina el Intel	(131,81)	
Retenciones en servicios Predomina M.de	(34,30)	(33,00)
Retenciones Publicidad y Comunicación	(10,08)	(10,08)
Ret. Transp. Privado de Pasajeros o Serv	(9,47)	(6,87)
Ret.Transf.de Bienes Muebles de Nat.Corp	(438,31)	(544,49)
Retenciones Arrendamiento Bienes Inmuebl	(1.341,02)	(1.452,40)
Retención Rendimientos Financieros	(178,25)	(13,33)
Retenciones Aplicables el 2%	(169,87)	(170,78)
Impuesto a la renta por pagar del ejerci	-	(8.519,38)
CON EL IESS		
Aportes IESS por Pagar	(7.261,07)	(8.762,80)
Préstamos IESS por Pagar	(1.280,13)	(1.393,52)
Fondos de Reserva IESS por Pagar	(1.293,22)	(725,17)
CON EMPLEADOS		
Rol Mensual	(27.901,74)	(29.902,36)
Fondo Empleados	(572,33)	(723,92)
Participación trabajadores por pagar del	(5,53)	(5.166,30)
PROVISIONES LABORALES		
Décimo Tercer Sueldo	(2.916,65)	(6.031,43)
Décimo Cuarto Sueldo	(5.499,03)	(6.743,40)
TOTAL OBLIGACIONES	(102.416,02)	(110.932,18)

19. Pago Anticipado

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

	2016	2015
PAGO ANTICIPADO		
Pago Anticipado de Clientes	(21.407,74)	(8.112,39)
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	(21.407,74)	(8.112,39)

20. Documentos y cuentas por pagar largo plazo

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

	2016	2015
DTOS Y CTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LOCALE		
Enrique Arroyo	(60.000,00)	(60.000,00)
Mauricio Carreño	(77.677,36)	(100.000,00)
PRESTAMOS EMPRESAS RELACIONADAS LOCALES		
Tatoo-Corte Facturación jun-11	(332.898,94)	(373.642,58) (1)
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR L. PLAZO	<u>(470.576,30)</u>	<u>(533.642,58)</u>

(1) La cuenta "Tatoo-Corte Facturación jun-11" corresponde a obligaciones por cancelar con la entidad TATOO CÍA. LTDA, la cual es compañía relacionada.

21. Provisiones

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

	2016	2015
PROVISIONES LABORALES		
Provisión Jubilación Patronal	(38.900,91)	(41.481,05) (1)
Provisión Desahucio	(4.211,32)	(4.571,70) (2)
TOTAL PROVISIONES	<u>(43.112,23)</u>	<u>(46.052,75)</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.

22. Préstamos bancarios largo plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de préstamos bancarios largo plazo se conformó de la siguiente manera:

	2016	2015
Préstamos Bancarios Produbanco L. Plazo	(500.000,00)	- (1)
TOTAL PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	<u>(500.000,00)</u>	<u>-</u>

(1) La entidad contrajo dos créditos directos un monto de USD 250.000,00 cada uno; para un plazo de tres años.

23. 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:

	2016	2015
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
IMPUESTOS DIFERIDOS DE RENTA	(1.909,42)	(3.330,01)
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	<u>(1.909,42)</u>	<u>(3.330,01)</u>

24. Capital Social

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

	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO		
Corporación La Favorita	(682.000,00)	(682.000,00)
Mauricio Carreño	(988.900,00)	(988.900,00)
Enrique Arroyo	(25.575,00)	(25.575,00)
Francisco de la Torre	(8.525,00)	(8.525,00)
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>(1.705.000,00)</u>	<u>(1.705.000,00)</u>

25. Reserva Legal

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

	2016	2015
RESERVAS		
Reserva Legal	(37.151,13)	(35.075,50) (1)
TOTAL RESERVAS	<u>(37.151,13)</u>	<u>(35.075,50)</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.

26. Resultados

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

	2016	2015
UTILIDAD ACUMULADA	(522.393,25)	(502.291,99)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	152.343,83	(20.756,30) (1)
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLIC.NIIF P.VEZ	4.182,59	4.182,59
TOTAL RESULTADOS	<u>(365.866,83)</u>	<u>(518.865,70)</u>

(1) Al cierre del ejercicio fiscal la entidad refleja en su resultado una pérdida de USD152.343,83

27. Ingresos

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

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS PRODUCTOS TATOO CON TARIFA 12	(500.064,94)	(669.363,74)
VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 12%	(296.409,24)	(414.340,10)
VENTAS PRODUCTOS NACIONALES TAR 0%	(1.938,57)	(1.715,17)
VENTAS PRODUCTOS IMPORTADOS 12%	(1.482.943,40)	(2.069.812,52)
VENTAS PRODUCTOS EXTRANJEROS TAR 0%	(1.167,03)	(2.180,81)
SERVICIOS NETOS LOCALES CON TARIFA 12%	(38.624,23)	(49.766,25)
INTERESES FINANCIEROS	(1.479,44)	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>(2.322.626,85)</u>	<u>(3.207.178,59)</u>
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS	(7.935,64)	(3.784,16)
FRANQUICIA	(3.138,98)	(4.819,20)
TOTAL OTROS INGRESOS OPERACIONALES	<u>(11.074,62)</u>	<u>(8.603,36)</u>
REEMBOLSO DE GASTOS		
REEMBOLSOS INFORMATIVOS	(1.275,82)	(270,24)
TOTAL REEMBOLSO GASTOS	<u>(1.275,82)</u>	<u>(270,24)</u>
INGRESOS EXCENTOS		

Indemnizaciones de siniestros por aseguradora	(3.652,02)	-
TOTAL INGRESOS EXCENTOS	(3.652,02)	-
TOTAL INGRESOS	(2.338.629,31)	(3.216.052,19)

28. 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:

	2016	2015
PRODUCTOS TATOO		
Outdoor	179.236,08	248.736,73
Turístico	4.040,22	11.401,74
Tattoo China	27.965,55	38.450,92
Tattoo Ciclismo	30.434,01	33.994,41
Línea Viajes Tattoo	64,50	249,57
Tattoo Running	6.086,89	2.461,98
Tattoo Medias	2.132,40	1.661,26
Tattoo Artículos Camping	5.178,45	
TOTAL PRODUCTOS TATOO	255.138,10	336.956,61
PRODUCTOS LOCALES		
Llaveros	15,01	21,20
High Sierra	3.118,98	1.007,91
Petzl	13.539,51	11.551,93
Specialized	5.946,99	13.896,84
Camelback	14.975,76	22.160,78
Topeak	8.054,07	7.254,41
Productos y Accesorios Varios	30.854,87	12.619,67
Wenger	620,97	1.598,56
Accesorios Bicicletas varias Marcas	20.208,26	17.617,28
Suplementos Alimenticios y Barras Energy	5.906,72	418,09
Bebidas Energizantes	13,00	1.113,51
Exustar	53,00	53,32
Endura	601,87	
Skullcandy	429,94	1.129,17
Libros	622,58	1.050,31
Spank	-	31,24
Geles Fireon	-	15,93
Bell	1.250,10	1.754,73
Birzman	5,94	279,64
Black Burn	2.944,99	387,16
Cateye	1.471,46	2.883,51
Catlike	271,88	4.109,31
Continental	1.859,52	5.516,65
CST	59,62	676,12
Giro	903,89	1.364,48
Hollywood	2.998,05	2.437,24
Look	771,48	1.550,08
Maxxis	2.282,99	5.123,58
Notubes	2.904,03	3.344,14
Parktool	1.216,98	2.339,50

Shimano	17.581,44	25.732,68
SKS	-	61,83
Sram	2.067,01	1.118,70
Adidas	2.016,20	2.772,43
Energizer	1.056,73	1.193,88
Gopro	1.904,04	17.816,81
Lewis and Clark	1.188,81	449,08
Polar	-	2.175,75
Suunto	-	518,90
Banana Boat	463,02	208,33
Hawaiian Tropic	120,87	
Bluerepel	950,00	1.330,00
KTTape	-	198,00
Mueller	-	140,94
Gatorade	554,65	899,52
Batery Alimentos	155,25	82,99
Natural Valley	310,00	574,25
Pacari	45,76	746,61
Quinde	30,69	111,02
Terrafertil	588,31	424,86
Strong	9.865,57	21.764,92
Big Ox	262,40	451,00
PROWEL	239,74	935,24
Lizard Skins	192,07	510,04
Thule	9.899,66	25.984,68
Giant	30,00	73,51
Motorola	71,54	922,78
Enercell	-	55,91
Natural Vitality-U.Nutrition	1.852,23	3.954,23
Cafe Velez	161,60	371,44
Compressport	10.654,10	14.209,25
Feedback	35,62	672,11
KNOG	6.206,03	10.808,29
Seal Orange	107,18	574,82
Santini	1.628,34	3.735,38
Rotor	68,76	
Lezine	338,17	2.036,97
Nobel	765,15	370,07
Showtime	868,99	171,36
TOTAL PRODCUTOS LOCALES	196.182,39	267.464,87
PRODUCTOS IMPORTADOS		
Hannah	31.502,10	28.354,37
Nalgene	17.702,87	3.688,22
Wigwam	7.260,29	7.567,21
Jarros	-	46,06
Buff	32.146,01	47.962,81
Lowe Pro	208,16	589,36
Lowe Alpine	5.325,59	24.702,28
Pacific Ourtdoors	-	70,37
Ketlty-A.Recreations	859,62	2.593,75
Sierra Designs-A.Recreitloni	274,56	909,34
Red WingShoes	6.815,33	14.191,94
Black Diamond	57.282,44	69.806,41

Sugoi	37.452,57	49.510,46
Sterling Rope	8.290,54	6.942,67
MC Nett	38,26	13,46
Fiveteen	2.727,99	5.255,05
Marmot	151.802,65	167.739,11
Cascade-MSR	7.482,25	18.877,72
Keen	22.407,66	20.746,71
Asolo	16.020,61	25.553,33
Ryders-Gafas Bogaboos	-	45,79
Osprey	19.230,86	38.960,78
Gerber	4.842,65	12.503,46
GSI	797,81	4.776,52
Scarpa	6.019,76	11.179,98
Singing Rock	4.804,07	2.749,17
Merida Bicis	148.214,47	189.548,90
Arcterix	1.591,57	3.536,56
Brunton	-	35,28
Bison Designs	500,43	2.945,10
Ravx	13.220,21	16.288,41
Yakima	10.381,51	10.402,83
Hobie Cat	-	6.970,09
High Gear	162,42	677,44
Sunday Afternoon	14.446,66	15.373,58
Coleman	317,61	1.270,72
Goal Zero	1.484,48	3.139,64
Keen Medias	156,20	835,60
Teko Medias	268,44	354,45
Finish Line	2.434,74	4.087,59
Cocoon	10.162,94	13.745,67
Ruffwear	6.707,11	12.288,63
Desnivel-libros	713,93	1.329,63
Scott	133.104,84	174.469,37
S.O.S	297,95	1.316,32
Patagonia	80,43	241,29
Chaco	506,60	1.171,14
Mountain Hardware	852,27	2.408,87
Lifemarque	2.341,67	5.409,54
Merrel	42.042,54	35.326,95
Rab	6.349,48	16.073,84
Crankbrothers	5.354,88	7.153,98
Julbo	330,65	4.214,24
Hyalite	1.356,58	1.994,64
Komperdell	24,76	-
TOTAL PRODUCTOS TERMINADOS	844.700,02	1.097.946,63
COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES		
Costo Venta Reparaciones Varias	1.034,95	1.057,11
Costo Reparacion Bicicletas	2.903,56	3.983,99
Costo Cursos Escalada	-	178,57
Eventos y Carreras Deportivas	17.190,99	14.394,38
TOTAL COSTO DE VENTA SERVICIOS REPARACIONES	21.129,50	19.614,05
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.317.150,01	1.721.982,16

29. Gastos de Administración

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

	2016	2015
EN EL PERSONAL		
SUELDOS Y SALARIOS	218.453,18	316.891,61
BENEFICIOS SOCIALES	30.794,93	37.272,83
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	28.845,08	41.404,31
BENEFICIOS VOLUNTARIOS		1.590,27
TOTAL EN EL PERSONAL	278.093,19	397.159,02
GENERALES		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	33.700,87	86.162,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4.317,95	8.756,72
SUMINISTROS	2.396,70	6.576,32
COMBUSTIBLE	687,32	846,90
MOVILIZACION LOCAL	841,70	2.704,69
MOVILIZACION INTERNACIONAL	1.365,48	4.977,90
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3.762,12	6.309,74
TOTAL GENERALES	47.072,14	116.334,27
SERVICIOS		
SERVICIOS POR HONORARIO, DIETAS POR PERS	17.300,00	17.214,20
SERVICIOS PERSONAS NATURALES	1.356,49	280,00
SERVICIOS DE SOCIEDADES	9.472,92	13.514,53
SERVICIOS PUBLICOS	9.862,17	11.713,02
SEGUROS ADMINISTRATIVOS	2.807,05	4.386,78
TOTAL SERVICIOS	40.798,63	47.108,53
GASTOS DE REPRESENTACION		
GASTOS DE REPRESENTACION	699,43	1.224,79
TOTAL GASTOS DE REPRESENTACION	699,43	1.224,79
GASTOS DE GESTION		
GASTOS DE GESTION	10.254,01	10.477,24
TOTAL GASTOS DE GESTIÓN	10.254,01	10.477,24
PROVISION		
PROVISIONES	105,42	-
TOTAL PROVISION	105,42	-
DEPRECIACION		
ACTIVO FIJO	12.596,88	12.012,85
TOTAL DEPRECIACION	12.596,88	12.012,85
AMORTIZACIONES		
Amortizaciones no Aceleradas Matriz	2.371,22	1.894,84
TOTAL AMORTIZACIONES	2.371,22	1.894,84
TOTAL GASTOS DE ADMINSTRACIÓN	391.990,92	586.211,54

30. Gastos de Ventas

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

	2016	2015
EN EL PERSONAL		
SUELDOS Y SALARIOS	178.605,79	203.309,35
BENEFICIOS SOCIALES	28.816,52	39.064,35
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	25.005,01	27.490,03
BENEFICIOS VOLUNTARIOS	4.009,93	2.670,44
TOTAL EN EL PERSONAL	236.437,25	272.534,17
GENERALES		
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	197.269,55	197.153,58
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.423,40	7.435,64
GASTOS DE GESTION	-	296,50
SUMINISTROS	16.301,46	24.097,41
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9.591,99	12.207,60
TOTAL GENERALES	229.586,40	241.190,73
SERVICIOS		
SERVICIOS PERSONAS NATURALES	18.000,00	20.000,00
SERVICIOS DE SOCIEDADES	41.706,82	44.304,70
SERVICIOS PUBLICOS	20.601,97	21.970,70
SEGUROS	11.236,94	7.002,73
SERVICIOS DE PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	27.655,41	52.722,78
GASTOS DE EXPORTACIONES	760,00	-
COSTOS FINANCIEROS DE VENTA	53.382,23	78.604,01
TOTAL SERVICIOS	173.343,37	224.604,92
PROVISION		
PROVISION	2.595,00	2.595,00
TOTAL PROVISION	2.595,00	2.595,00
DEPRECIACION		
ACTIVO FIJO	17.845,39	18.148,61
TOTAL DEPRECIACION	17.845,39	18.148,61
AMORTIZACIONES		
Amortización no Acelerada	49.015,68	48.978,72
TOTAL AMORTIZACIONES	49.015,68	48.978,72
TOTAL GASTOS DE VENTAS	708.823,09	808.052,15

31. Otros Gastos

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

INTERESES		
INTERESES BANCARIOS	29.562,38	29.129,45
INTERESES PAGADOS A TERCEROS	20.329,35	21.591,82
TOTAL INTERESES	49.891,73	50.721,27
MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES		
Multas	297,92	158,80
Gastos no Deducibles	21.647,47	9.289,99

Donaciones Mercadería Damnificados desastres	1.172,00	-
TOTAL MULTAS Y GASTOS NO DEDUCIBLES	23.117,39	9.448,79
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-
Perdida de Inventario por Robo Denunciado	-	5.194,30
TOTAL PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	5.194,30
TOTAL OTROS GASTOS	73.009,12	65.364,36

32. 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 (13 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.