



1.- Descripción del negocio

La Señora de las Llantas KDA S.A., fue constituida el 01 de marzo del año 2011 en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil según resolución No. **SC.IJ.DJC.G.11.0002057** de fecha 29 de abril del 2011, se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con No. 0992716150001 y su domicilio es AV. DE LAS AMERICAS 501 Y CALLE QUINTA; el número de expediente en la Súper Intendencia de Compañías es 139454, su objeto social es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE ACCESORIOS, LLANTAS Y TUBOS DE VEHICULOS.

La empresa es distribuidor de llantas para todo tipo de equipos de construcción, equipo caminero y equipo agrícola, así como la prestación de servicios de talleres en las áreas de en llantaje, alineación y balanceo para los automotores descritos.

2.- Bases de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en dólares norteamericanos y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. No se han incluido estimaciones significativas en relación con los estados financieros, excepto por la depreciación de propiedad, planta y equipos. La gerencia no considera que las estimaciones y criterios utilizados puedan llegar a diferir del efecto final de los estados financieros de La Señora de las Llantas KDA S.A.

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y a las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor de acuerdo a lo definido como efectivo y equivalentes de efectivo en la Norma Internacional de Contabilidad No. 7, Flujo de Efectivo.

4.- Cuentas por cobrar clientes.

Las ventas que realiza la compañía son por bienes y se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar



si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

5.- Inventarios

Están registrados al costo que no excede al valor neto de realización. El costo se determina bajo el método promedio ponderado para todas las líneas de productos que se comercializan.

6.- Propiedad, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación de los activos son las siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

7.- Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

8.- Proveedores por pagar

Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son



medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de su amortización.

9.- Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

10.- Reconocimiento de costos y gastos

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

11.- Notas a los Estados Financieros

La compañía al 31 de Diciembre del 2015 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera:



Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

DESCRIPCION CUENTA	31/12/2015	31/12/2014	VARIACIONES
ACTIVO	2.016.428,83	987.228,50	1.049.200,25
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	28.075,62	45.442,08	-17.366,46
ACTIVOS FINANCIEROS			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-	20.000,00	-20.000,00
(-) PROVISION POR DETERIORO	-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	913.236,96	160.013,08	353.217,88
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EXTRANJEROS	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56.947,14	1.447,60	55.499,54
(-) PROVISION CUENTAS INCORBRABLES	-6.177,72	-	-6.177,72
INVENTARIOS			
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	559.883,59	544.091,75	15.791,84
(-) PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-1.045,41	1.045,41
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	104.741,12	116.336,05	-11.794,93
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	-	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	133.735,33	-	133.735,33
EDIFICIOS	479.886,79	-	479.886,79
INSTALACIONES	-	-	-
MUEBLES Y ENSERES	35.925,50	32.885,30	2.944,20
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-	-	-
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	13.117,16	10.395,47	2.521,69
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONES	263.801,64	97.573,28	166.228,36
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	700,00	-700,00
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-166.742,30	-61.110,02	-105.631,66
PASIVO	1.614.016,72	542.288,50	1.071.750,22
PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO	-	-	-
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	1.397,09	-1.397,09
LOCALES	127.005,06	249.144,99	-121.339,13
DEL EXTERIOR	764.661,34	213.131,39	551.529,95
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
LOCALES	-	17.126,62	-17.126,62
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	-	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	11.512,70	11.766,29	-253,59
CON EL IESS	3.872,43	2.827,88	1.044,55
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	193.636,28	9.333,13	94.101,13
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	32.167,34	38.139,09	-5.971,75
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	-	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES	19.594,41	-	19.594,41
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-	-
LOCALES	23.000,00	-	23.000,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	537.568,36	-	537.568,36
PATRIMONIO NETO	402.410,11	424.900,00	-22.540,37
CAPITAL			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00	-
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORO	-	-	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	19.200,00	19.200,00	-
RESULTADOS ACUMULADOS			
GANANCIAS ACUMULADAS	245.005,23	245.005,23	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADMINISTRACIÓN	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	137.404,88	159.954,85	-22.549,97
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	-	-	-

Estado de Resultado Integral:
Conciliación del estado de resultados integrales

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL	
FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DOMMIAAAA)	
DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDOS NIF AL 31/12/2015
INGRESOS	3.512.415,27 \$
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.512.415,27 \$
VENTA DE BIENES	3.512.415,27 \$
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	2.732.645,36 \$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	2.716.635,63 \$
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	544.081,75 \$
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	2.731.827,47 \$
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	- \$
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	553.885,50 \$
COSTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	- \$
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	16.809,73 \$
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- \$
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIENES	- \$
DEPRECIACIÓN DE BIENES, PLANTA Y EQUIPO	- \$
EFFECTO VALOR NETO DE REEVALUACIÓN INVENTARIOS	- \$
GASTO POR GARANTÍAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS	- \$
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	- \$
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	16.809,73 \$
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	- \$
GANANCIA BRUTA	779.769,91 \$
GASTOS	- \$
GASTOS DE VENTA	23.268,87 \$
COMISIONES	122,46 \$
PERICIA Y PERICIA	8.613,36 \$
OTROS GASTOS	14.532,25 \$
GASTOS ADMINISTRATIVOS	484.907,48 \$
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	132.135,00 \$
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	36.070,62 \$
BENEFICIOS SOCIALES E IMPORTACIONES	23.095,36 \$
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	- \$
HONORARIOS, COMISIONES Y DEBITOS A PERSONAS NATURALES	17.254,57 \$
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	- \$
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	- \$
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13.013,02 \$
ASEGURAMIENTO OPERATIVO	- \$
COMISIONES	- \$
COMBUSTIBLES	4.522,86 \$
LUBRICANTES	- \$
DEPRECIACIÓN Y REPARACIONES (pymes y acciones)	7.046,29 \$
TRANSPORTE	16.135,00 \$
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	47.833,40 \$
GASTOS DE VIAJE	8.160,36 \$
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	12.066,36 \$
RENTAS Y GASTOS DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	- \$
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	18.208,40 \$
DEPRECIACIONES	- \$
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	105.631,68 \$
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	- \$
OTROS GASTOS	58.457,03 \$
GASTOS FINANCIEROS	57.113,84 \$
INTERÉS	51.362,78 \$
COMISIONES	- \$
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS	5.132,31 \$
DIFFERENCIA EN CAMBIO	- \$
OTROS GASTOS FINANCIEROS	610,45 \$
OTROS GASTOS	- \$
PÉRDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	- \$
OTROS	- \$
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	214.448,92 \$
PROPORCIÓN TRABAJADORES	37.167,34 \$
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	182.281,58 \$
IMPUESTO A LA RENTA	44.876,70 \$
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	137.404,88 \$



Al 31 de diciembre del 2015, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Bancos Pichincha, en cuentas nacionales. La compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

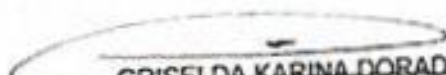
CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está constituido por 800,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una.

Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente. En lo que concierne.

Responsabilidad de los Estados Financieros

Con fecha 18 de Abril del 2016, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2015, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias, pago a proveedores locales y demás entes reguladores.


GRISELDA KARINA DORADO A.
Presidente de la Junta