

## **Informe de Auditoría emitido por los Auditores Independientes:**

### **CONTENIDO**

Opinión de los auditores independientes

Estados de situación financiera

Estados del resultado integral

Estados de cambios en el patrimonio

Estados de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros:

1. Identificación de la Compañía
2. Operaciones
3. Políticas contables
4. Gestión de riesgos financieros y definición de cobertura
5. Efectivo en caja y bancos
6. Cuentas por cobrar - comerciales y otras cuentas por cobrar
7. Activos por impuestos corrientes
8. Inventarios
9. Propiedades y equipos, neto
10. Obligaciones financieras que devengan intereses
11. Obligaciones con terceros
12. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar
13. Patrimonio
14. Impuesto a la renta y otros pasivos corrientes
15. Ingresos ordinarios
16. Gastos de administración y ventas
17. Eventos subsecuentes
18. Autorización de los estados financieros

### **Signos utilizados**

US\$	Dólares de los Estados Unidos de América
NIIF para las PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	Normas Internacionales de Auditoría



"Audit & Tax Ecuador – ATE"  
Auditores, Consultores  
y Asesores Tributarios  
Guayaquil – Ecuador  
www.ate.ec

## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

**La Señora de las Llantas KDA S.A.**

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros de **La Señora de las Llantas KDA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **La Señora de las Llantas KDA S.A.** al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

### *Fundamento de la Opinión*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de **La Señora de las Llantas KDA S.A.** de

conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

***Responsabilidades de la Administración. en relación con los estados financieros***

La Administración de **La Señora de las Llantas KDA S.A.** es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **La Señora de las Llantas KDA S.A.** de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Los responsables de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de **La Señora de las Llantas KDA S.A.**

***Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de

Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma

agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros, se detallan en el **Anexo A** (adjunto). Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

El Informe de Cumplimiento Tributario (ICT) de **La Señora de las Llantas KDA S.A.** al 31 de diciembre de 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas (SRI), se emite por separado.

Abril, 26 de 2018  
Guayaquil, Ecuador



Daniel Morán A. – CPA

Socio de Auditoría

RNAE No. 974

*Audit & Tax Ecuador – ATE Cia. Ltda.*

RNAE No. 949

## Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de

la información financiera de la entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados de la Administración en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También hemos proporcionamos a los encargados de la Administración, una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados de la Administración, determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, u otro organismo de control en el Ecuador, se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

# La Señora de las Llantas KDA S.A.

## Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017,  
con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2016  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos</b>			
<b>Corriente</b>			
Efectivo en caja y bancos	5	58.237,81	207.030,43
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	630.641,75	639.293,65
Activos por impuestos corrientes	7	38.808,81	10.293,69
Inventarios	8	451.922,64	259.377,99
Otros activos corrientes		1.200,00	19.139,00
<b>Total activo corriente</b>		<b>1.180.811,01</b>	<b>1.135.134,76</b>
<b>No corriente</b>			
Propiedad y equipos, neto	9	864.431,44	695.182,47
Activos por impuestos diferidos	0	16.033,85	-
<b>Total activo no corriente</b>		<b>880.465,29</b>	<b>695.182,47</b>
<b>Total activos</b>		<b>2.061.276,30</b>	<b>1.830.317,23</b>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Corriente</b>			
Obligaciones financieras que devengan intereses	10	226.681,06	34.737,31
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	678.382,57	699.739,69
Pasivos por impuestos corrientes	14 (c)	32.138,25	4.754,03
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>937.201,88</b>	<b>739.231,03</b>
<b>No corriente</b>			
Obligaciones financieras que devengan intereses	10	100.633,02	15.754,22
Obligaciones con terceros	11	477.506,00	505.505,93
Cuentas por pagar a partes relacionadas		-	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>578.139,02</b>	<b>521.260,15</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		20.000,00	20.000,00
Resultados acumulados		525.935,40	549.826,05
<b>Total patrimonio</b>	13	<b>545.935,40</b>	<b>569.826,05</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>2.061.276,30</b>	<b>1.830.317,23</b>

Karina Dorado Altamirano  
Gerente General

Denisse Castro Caguana  
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

# La Señora de las Llantas KDA S.A.

## Estados del resultado integral

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,  
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos ordinarios	15	3.004.233,79	2.503.925,26
Costo de las ventas		(2.315.426,40)	(1.968.519,16)
<b>Margen bruto</b>		<b>688.807,39</b>	<b>535.406,10</b>
Gastos de administración y ventas	16	(635.277,46)	(478.456,04)
Gastos financieros		(22.937,50)	(21.667,15)
<b>Total gastos</b>		<b>(658.214,96)</b>	<b>(500.123,19)</b>
<b>Ganancia antes de impuesto a la renta</b>		<b>30.592,43</b>	<b>35.282,91</b>
Impuesto a la renta	14 (a)	(12.486,81)	(27.821,82)
<b>Resultado neto</b>		<b>18.105,62</b>	<b>7.461,09</b>

Karina Dorado Altamirano  
Gerente General

Denisse Castro Caguana  
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

## La Señora de las Liantas KDA S.A.

### Estados de cambios en el patrimonio

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,  
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	Notas	Capital social	Aportes para futura capitalización	Resultados acumulados		Total
				Resultados acumulados	Resultado neto	
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	13	800,00	19.200,00	404.960,08	137.404,88	562.364,96
Transferencia a resultados acumulados				137.404,88	(137.404,88)	-
Capitalización de aportes		19.200,00	(19.200,00)			-
Resultado integral neto				7.461,09	7.461,09	7.461,09
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	13	20.000,00	-	542.364,96	7.461,09	569.826,05
Transferencia a resultados acumulados				7.461,09	(7.461,09)	-
Distribución de dividendos		-	-	(41.996,27)	18.105,62	(41.996,27)
Resultado integral neto				507.829,78	18.105,62	18.105,62
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	13	20.000,00	-	507.829,78	18.105,62	545.935,40

Karina Dorado Altamirano  
Gerente General

Denisse Castro Caguana  
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.

# La Señora de las Llantas KDA S.A.

## Estados de flujos de efectivo

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017,  
con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2016  
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujo originado por actividades de operación</b>		
Efectivo provisto por clientes y otros	3.012.885,69	2.428.632,61
Efectivo utilizado en proveedores, empleados y otros	(3.124.851,49)	(2.224.510,29)
<b>Total efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(111.965,80)</b>	<b>204.122,32</b>
<b>Flujo originado por actividades de inversión</b>		
Efectivo utilizado en compra de activos	(243.653,17)	(20.597,64)
<b>Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(243.653,17)</b>	<b>(20.597,64)</b>
<b>Flujo originado por actividades de financiación</b>		
Partes relacionadas y terceros	(27.999,93)	(23.000,00)
Instituciones financieras	276.822,55	18.429,53
Dividendos pagados	(41.996,27)	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>206.826,35</b>	<b>(4.570,47)</b>
<b>Variación neta del efectivo en caja y bancos</b>	<b>(148.792,62)</b>	<b>178.954,21</b>
<b>Saldo inicial del efectivo en caja y bancos</b>	<b>207.030,43</b>	<b>28.076,22</b>
<b>Saldo final del efectivo en caja y bancos</b>	<b>58.237,81</b>	<b>207.030,43</b>

Karina Dorado Altamirano  
Gerente General

Denisse Castro Caguana  
Contador General

Las notas adjuntas de la No. 1 a la 18 forman parte integral de los estados financieros.