LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.

Informe del Auditor Independiente
sobre el examen de los estados financieros
al 31 de diciembre de 2018

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....1 - 3

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera.....4

Estado de Resultado Integral.....5

Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....6

Estado de Flujos de efectivo.....7

Notas a los Estados Financieros.....8 - 21

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de:

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A

1. Opinión

He 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 2018, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.,** al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y medianas empresas.

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). 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". Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión.

3. Otros Asuntos

Hacemos mención que los estados financieros de **LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.** al 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe emitido el 26 de abril del 2018 no contiene salvedades.

4. Otros Informes

La Administración es responsable de la otra información, que comprende el informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye la otra información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación a nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido

durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (Pymes), y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

6. 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 errores materiales, debido 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 y Aseguramiento siempre detecte un error material cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, elusión falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Jéssica Sempértegui Z.

Auditors & Tax Advisers Auditaxadvi S.A.
Registro SC-RNAE-1160
Guayaquil - Ecuador

Ing. Jéssica Sempértegui Z.
Socia
C.C. 0913218418

Agosto 20, 2019

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de diciembre	
ACTIVO	**Notas**	**2018**	**2017**
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalente del efectivo	4	14.963	58.238
Activos Financieros	5	1.031.857	630.642
Activos por Impuestos Corrientes	6	30.563	38.809
Inventarios	7	521.033	451.923
Otros activos corrientes	8	10.365	1.200
Total Activo Corriente		**1.608.781**	**1.180.812**
Activo No Corriente:			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	807.803	864.431
Activos por impuestos diferidos	6	955	16.034
Total Activo No Corriente		**808.758**	**880.465**
Total Activo		**2.417.539**	**2.061.277**

PASIVO Y PATRIMONIO	**Notas**	**2018**	**2017**
Pasivo Corriente:			
Cuentas y documentos por pagar	10	706.169	678.383
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	380.303	226.681
Pasivos por impuestos corrientes	12	48.455	32.138
Otras por pagar		121.665	0
Total Pasivo Corriente		**1.256.592**	**937.202**
Pasivo No Corriente:			
Obligaciones por Jubilación y Desahucio	13	14.076	0
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	39.595	100.633
Cuentas por pagar accionistas	14	506.373	477.507
Total Pasivo No Corriente		**560.044**	**578.140**
Patrimonio:			
Capital Suscrito o Asignado	15.1	20.000	20.000
Resultados Acumulados	15.2	580.165	507.829
Resultado del periodo	15.2	738	18.106
Total Patrimonio		**600.903**	**545.935**
Total Pasivo y Patrimonio		**2.417.539**	**2.061.277**

Karina Dorado Altamirano
Representante Legal

Richard Arce
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados al 31 de Diciembre 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	31 de diciembre 2018	2017
Venta de bienes y servicios	16	2.306.984	3.004.234
- COSTO DE VENTAS	17	1.501.222	2.315.426
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**805.762**	**688.808**
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
- Gastos de Administración y Ventas	18	730.726	629.878
- Gastos Financieros	18	45.874	22.938
		776.600	**652.816**
Ganancia (Pérdida) antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta		**29.162**	**35.992**
Participación Trabajadores	10	4.374	5.399
Impuesto a la Renta	19	24.050	12.487
Total del Resultado Integral		**738**	**18.106**

Karina Dorado Altamirano
Representante Legal

Richard Arce
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el años terminado al 31 de Diciembre 2018 con cifras comparativas al 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Suscrito	Resultados Acumulados	Resultado Neto	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2016	**20.000**	**542.365**	**7.461**	**569.826**
Transferencia a resultados acumulados		7.461	-7.461	0
Distribución de dividendos		-41.997		
Resultado integral neto			18.106	18.106
Saldo al 31/12/2017	**20.000**	**507.829**	**18.106**	**545.935**
Transferencia a resultados acumulados		18.106	-18.106	0
Correción de errores		54.230		54.230
Resultados del Periodo			738	738
Saldo al 31/12/2018	**20.000**	**580.165**	**738**	**600.903**

Karina Dorado Altamirano
Representante Legal

Richard Aree
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el años terminado al 31 de Diciembre 2018 con cifras comparativas al 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de diciembre	
	Notas	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibido de Clientes		1.905.769	3.012.886
Pagado a Proveedores y Empleados		-2.044.002	-3.124.851
Otras entradas/salidas de efectivo		44.554	0
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación		**-93.679**	**-111.965**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
Otras entradas/salidas de efectivo		-42.180	-243.653
Flujos de efectivo proveniente de actividades de inversión		**-42.180**	**-243.653**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Partes relacionadas y terceros		0	-28.000
Préstamos bancarios		92.584	276.822
Dividendos pagados		0	-41.996
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiación		**92.584**	**206.826**
Aumento (Disminucion) neto del efectivo		**-43.275**	**-148.792**
Efectivo al comienzo del año		58.238	207.030
Efectivo al final del año	**4**	**14.963**	**58.238**

Karina Dorado Altamirano
Representante Legal

Richard Arce
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.