



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:



LA SEÑORA DE LAS LLANTAS KDA S.A.
POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| DESCRIPCION CUENTA | 31/12/2015 SALDOS NIIF | 31/12/2014 SALDOS NIIF | VARIACIONES |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| ACTIVO | 2.016.428,83 | 967.228,58 | 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 VEN | - | 20.000,00 | -20.000,00 |
| (-) PROVISION POR DETERIORO | - | - | - |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES N | 513.230,96 | 160.013,08 | 353.217,88 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES R | - | - | - |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | - | - | - |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 56.947,14 | 1.447,60 | 55.499,54 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | -6.177,72 | - | -6.177,72 |
| INVENTARIOS | - | - | - |
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMAC | 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 | 116.536,05 | -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 | 35.929,50 | 32.985,30 | 2.944,20 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | - | - | - |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | - | - | - |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 13.117,16 | 10.595,47 | 2.521,69 |
| VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM | 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 | -166.742,30 | -61.110,62 | -105.631,68 |
| PASIVO | 1.614.018,72 | 542.268,50 | 1.071.750,22 |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMB | - | - | - |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCI | - | - | - |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | - | 1.397,09 | -1.397,09 |
| LOCALES | 127.805,86 | 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 | 3.072,43 | 2.027,88 | 1.044,55 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 103.636,28 | 9.535,15 | 94.101,13 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJE | 32.167,34 | 38.139,09 | -5.971,75 |
| DIVIDENDOS POR PAGAR | - | - | - |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | 10.594,41 | - | 10.594,41 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCI | - | - | - |
| 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 | 424.960,08 | -22.549,97 |
| CAPITAL | | | |
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 800,00 | 800,00 | - |
| (-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TES | - | - | - |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAP | 19.200,00 | 19.200,00 | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS | - | - | - |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 245.005,23 | 245.005,23 | - |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | - | - | - |
| RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA AD | - | - | - |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | - | - | - |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 137.404,88 | 159.954,85 | -22.549,97 |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | - | - | - |



Estado de Resultado Integral:
Conciliación del estado de resultados integrales

| CONCILIACIÓN DEL ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL | |
|---|---------------------------|
| FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA): | |
| DESCRIPCIÓN CUENTA | SALDOS NIIF 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 | 2.716.035,63 \$ |
| (+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA | 544.091,75 \$ |
| (+) 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 | - 559.883,59 \$ |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | - \$ |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 16.609,73 \$ |
| DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | - \$ |
| DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS | - \$ |
| DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | - \$ |
| EFFECTO VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS | - \$ |
| GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS | - \$ |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | - \$ |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 16.609,73 \$ |
| OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN | - \$ |
| GANANCIA BRUTA | 779.769,91 \$ |
| GASTOS | - \$ |
| GASTOS DE VENTA | 23.299,97 \$ |
| COMISIONES | 122,45 \$ |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 8.613,29 \$ |
| OTROS GASTOS | 14.564,23 \$ |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 484.907,48 \$ |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 132.135,00 \$ |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 26.070,62 \$ |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 23.095,38 \$ |
| GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS | - \$ |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 17.234,57 \$ |
| REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS | - \$ |
| HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES | - \$ |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 13.013,02 \$ |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | - \$ |
| COMISIONES | - \$ |
| COMBUSTIBLES | 4.522,86 \$ |
| LUBRICANTES | - \$ |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 7.046,29 \$ |
| TRANSPORTE | 16.325,00 \$ |
| GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 42.933,40 \$ |
| GASTOS DE VIAJE | 8.169,38 \$ |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 12.069,26 \$ |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES | - \$ |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 18.208,49 \$ |
| DEPRECIACIONES: | - \$ |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 105.631,68 \$ |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | - \$ |
| OTROS GASTOS | 58.452,53 \$ |
| GASTOS FINANCIEROS | 57.113,54 \$ |
| INTERESES | 51.362,78 \$ |
| COMISIONES | - \$ |
| GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS | 5.132,31 \$ |
| DIFERENCIA EN CAMBIO | - \$ |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | 618,45 \$ |
| OTROS GASTOS | - \$ |
| PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS | - \$ |
| OTROS | - \$ |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS | 214.448,92 \$ |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 32.167,34 \$ |
| 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.

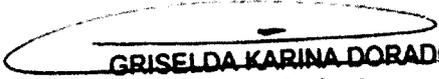
CAPITAL SOCIAL

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