



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**GOODYEAR INTERNATIONAL CORPORATION
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE
2015**

GOODYEAR INTERNATIONAL CORPORATION

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

GOODYEAR INTERNATIONAL CORPORATION - SUCURSAL ECUADOR

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2015
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	23.367
Cuentas por cobrar compañía relacionada	6	213.900
Activo por impuesto corriente		4.739
Total		242.006
Activos no corrientes:		
Vehículos, equipos y mobiliario	7	4.433
TOTAL		246.438
PASIVOS		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	8	6.717
Beneficios sociales	9	52.370
Pasivo por impuesto corriente	10	18.977
Total		78.064
Pasivos no corrientes:		
Beneficios definidos		26.902
TOTAL		104.966
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	12	141.472
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		246.438

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

GOODYEAR INTERNATIONAL CORPORATION - SUCURSAL ECUADOR**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2015
Ingresos operacionales:		
Comisión por servicios		692.362
Gastos operacionales:		
Administrativos	13	(663.991)
Depreciación		(12.308)
		<u>(676.299)</u>
Utilidad neta de operación		16.063
Otros ingresos y gastos, neto		<u>(344)</u>
Utilidad antes de participación de empleados e impuesto a la renta sobre las utilidades		15.718
Participación empleados	11	(5.250)
Impuesto a la renta	11	(6.544)
Utilidad neta		3.924
Utilidad por acción		0,31

Las notas explicativas anexas 1 a 14 son parte integrante de los estados financieros

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Ecuador mediante escritura pública, inscrita en el Registro Mercantil el 09 de marzo de 2007. El objetivo principal de la compañía es la venta al por mayor de llantas y neumáticos. Adicionalmente realiza actividades de planificación, organización, funcionamiento, control e información administrativa, actividades de gestiones administrativas relacionadas con la venta de llantas.

La compañía se encuentra ubicada en la Provincia de Pichincha, ciudad de Quito, en la Avenida Los Shyris N35.174 y Suecia. Edificio Renazzo Plaza, piso 1, oficina 105.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

b) Unidad monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta caja y bancos y corresponden a valores de disponibilidad inmediata. En caso de los sobregiros bancarios si los hubiere estos se presentan como pasivos corrientes en el balance general.

d) Instrumentos financieros

Activos financieros.- Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de: "cuentas por cobrar relacionada". De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría de: "Cuentas por pagar". Cuyas características se explican seguidamente.

Cuentas por cobrar relacionada, son activos financieros registrados al valor nominal, con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes.

Cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinados, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el pasivo corriente.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior -

Los activos y pasivos financieros, posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los servicios facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales.

f) Vehículos, equipos y mobiliario

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de los vehículos, muebles y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los muebles y equipos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada siguiendo el método de la línea recta.

A continuación se presentan las partidas de muebles y equipos, su vida útil y su valor residual usado en el cálculo de la depreciación.

Activo	% de depreciación
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(continuación)**

g) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido.

El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Las normas tributarias establecen el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta; y en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido:

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido sólo se reconoce en medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

h) Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

i) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

j) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

NOTA 3.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio - Para lo cual utiliza estudios actariales practicados por profesionales independientes.
- **Impuesto a la renta:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

NOTA 4.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta el valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía al cierre de cada ejercicio:

	2015	2014
Activos:		
Activo corriente		
Medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	23.367	8.853
Medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar compañía relacionada	213.900	234.886
Total de activos financieros	237.267	243.739
Pasivos:		
Pasivo corriente		
Medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar	6.717	9.868
Total de pasivos financieros	6.717	9.868

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2014	2013
Caja	400	1.000
Bancos locales	22.967	7.853
Total	23.367	8.853

NOTA 6. - CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA

Al 31 de diciembre, el siguiente es un resumen de las principales transacciones y saldos con su compañía relacionada (en términos y condiciones similares a las realizadas con terceros):

	2015	2014
Saldo al inicio del año	234.886	87.884
Facturación del año	692.362	591.703
Cobros del año	<u>(713.348)</u>	<u>(444.701)</u>
Saldo al final del año	213.900	234.886

Corresponde al valor de servicios administrativos pendientes de cobro a Goodyear International Corporation(Casa Matriz), cuyo vencimiento es inferior a 60 días

NOTA 7.- VEHICULOS, EQUIPOS Y MOBILIARIO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2015	2014	Tasa de depreciación
Vehículos	65.719	65.719	20%
Muebles y enseres	275	-	10%
Equipos de computación	13.773	13.773	33%
	79.767	79.492	
Depreciación acumulada	(75.334)	(63.027)	
	4.433	16.465	

El movimiento de activos fijos durante el año fue el siguiente:

	2015	2014
Saldo al inicio del año, neto	16.465	19.821
Adiciones netas del año	275	7.091
Depreciación del año	(12.307)	(10.447)
Saldo al final del año, neto	4.433	16.465

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	2015	2014
Proveedores	235	1.228
Obligaciones con el IESS	5.796	8.640
Otras cuentas por pagar	686	-
	6.717	9.868

NOTA 9.- BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre, comprende:

	2015	2014
15% participación empleados	5.250	2.820
Obligaciones con el IESS		29.598
Décimo tercero	439	10.829
Décimo cuarto	295	680
Vacaciones	13.143	12.930
Comisiones (1)	33.243	21.031
Total	52.370	77.888

(1) Corresponde a la provisión por comisiones pagadas a empleados por las ventas del año.

NOTA 10.- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre, comprende:

	2015	2014
Impuesto a la renta	6.544	11.050
Retenciones en la fuente	12.134	934
Impuesto al Valor Agregado	299	263
Total	18.977	12.247

NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta corriente.-

A continuación una demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la Compañía.

	2015	2014
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	15.718	18.800
Partidas conciliatorias	19.279	-
Base para participación empleados	34.997	18.800
15% participación empleados	(5.250)	(2.820)
Más gasto no deducibles	19.279	47.046
Base imponible del impuesto a la renta	29.747	81.826
Tasa de impuesto sobre la renta	22%	22%
Impuesto sobre la renta	6.544	18.002
Anticipo y retenciones del impuesto a la renta	(4.739)	(2.816)
Impuesto a la renta por pagar	1.805	15.186

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinvertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

NOTA 12.- PATRIMONIO

a) **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2015 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 25.000 acciones de US\$ 1 cada una.

NOTA 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Para el 31 de diciembre del 2015, comprende:

	<u>(US\$)</u>
Gastos de personal	471.573
Honorarios profesionales	52.131
Arriendos	26.102
Movilización	17.039
Servicios básicos	14.912
Otros gastos	69.926
Depreciaciones	12.308
	<hr/>
	<u>663.991</u>

NOTA 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, abril 15 del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Sociedad, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



Quito, 18 de abril de 2016

Dr. Ricardo Ferber
Apoderado Especial
Goodyear International Corporation

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2015 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Celso Cevallos'.

Celso Cevallos
Contador General