

# COMPAÑIA HOLDING ALEPAZ HOLD S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### 1. Información General:

La Compañía HOLDING ALEPAZ HOLD S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Samborondón, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Km 6.5 Vía Samborondón C.C Plaza Lagos Town Center Edificio Mirador Este piso 1 oficina 1- 14. Su actividad principal es compra de acciones o participaciones sociales en otras compañías.

### Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

### 2. Políticas contables:

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios en vehículos. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas 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 los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o

### **3. Efectivo y equivalentes de Efectivo**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016, los saldos son:

|                | <u>Año 2017</u> | <u>Año 2016</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Caja General   | -               | 800.00          |
| Bancos Locales | 70.00           | -               |
| <b>Total</b>   | <u>70.00</u>    | <u>800.00</u>   |

### **4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

|                          | <u>Año 2017</u> | <u>Año 2016</u> |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| Otras cuentas por Cobrar | 700.00          | -               |
| <b>Total</b>             | <u>700.00</u>   | <u>-</u>        |

### **5. Otras Cuentas por Pagar**

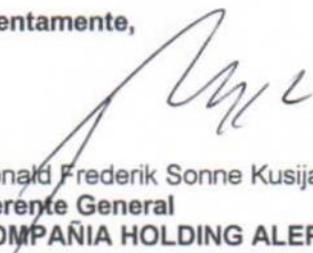
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

|                                      | <u>Año 2017</u> | <u>Año 2016</u> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| DF Fideicomiso PJK                   | 1,000.00        | -               |
| Servicios y Asesoría Open House S.A. | 2,368.23        | -               |
| <b>Total</b>                         | <u>3,368.23</u> | <u>-</u>        |

**6. Capital social**

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

**Atentamente,**



Ronald Frederik Sonne Kusijanovic  
**Gerente General**  
**COMPAÑIA HOLDING ALEPAZ HOLD S.A.**