

1. Identificación de la compañía.-

LAFLIA HOLDING S.A. fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil en marzo del 2016. Su domicilio principal es en la ciudad de Quito, cantón Cumbayá. LAFLIA HOLDING S.A. es una empresa dedicada a la venta al por mayor y menor de acciones. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, cantón Cumbaya Av. Siena 214 y Miguel Ángel.

2. Políticas Contables.-

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptados por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las normas internacionales de información financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB") según los requerimientos establecidos por la superintendencia de compañías.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

a) Unidad Monetaria

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

b) Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario LAFLIA HOLDING S.A. es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus

operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c) Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas has sido transferido. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconoce como importe de la factura, de acuerdo a cuando existe la transferencia del riesgo y beneficio al comprador, y cuyos saldos están de acuerdo con la prácticas comerciales y condiciones normales dentro del negocio comerciales y condiciones normales dentro del negocio. Las cuentas por cobrar se presentan netas de la provisión para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosas recuperaciones al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos vencidos y el análisis de las partidas individuales con evidencia objetiva de deterioro según sea el caso.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan ya que las transacciones no incluyen operaciones de financiamiento. La provisión se ajusta con cargo a los resultados, por efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o

perdida, se da de baja debitando la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar

ii. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones financieras, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. La compañía reconoce un pasivo financiero cuando el pasivo es parte de las disposiciones contractuales de un instrumento financiero.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por el valor razonable. Posteriormente, se valoran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados. Los intereses pagados y devengados que corresponde a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan bajo gastos financieros.

d) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro a clientes, cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro del negocio y se esperan recuperar en un corto plazo.

e) Provisión cuentas incobrables

La provisión para cuentas incobrables se incrementa mediante estimaciones que se realiza, considerando lo previsto en la LORTI, las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total; y se disminuye por castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

f) Depreciaciones

El gasto por depreciación de los activos fijos se registra en los resultados de los periodos, en base al método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Maquinaria y equipos	10%
• Vehículos	20%
• Muebles y enseres	10%
• Equipos de computación	33%
• Adecuaciones e instalaciones	10%

g) Beneficios Sociales

Los beneficios sociales corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo.

i. Participación a trabajadores

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la compañía. Este beneficio se calcula del 15% de las utilidades de acuerdo con las disposiciones legales.

ii. Vacaciones de personal

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por las vacaciones en el periodo en que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el código del trabajo según el cual todo empleado tendrá derecho a gozar anualmente de un periodo ininterrumpido de quince días de descanso.

iii. Décimos

Son calculados y cancelados de acuerdo a lo dispuesto en la ley.

h) Ingresos y gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente

Ingresos operacionales.- Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en las mismas cuentas disminuyendo de esta manera el ingreso.

i) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía define las siguientes consideraciones.

- i. Efectivo en caja y bancos:** comprende el efectivo en caja y en las instituciones del sistema financiero.
- ii. Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificados como de inversión o financiación.
- iii. Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño de composición y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. Impuesto a la renta.-

Conciliación tributaria

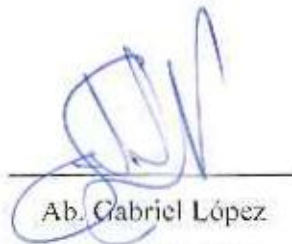
De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del (22%) aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre 2017.

4. Autorización de los estados financieros. -

Los estados financieros de la compañía LAFLIA HOLDING S.A por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 serán aprobados de manera definitiva en la junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la superintendencia de compañías del Ecuador.



Ing. Viviana Navarrete
Contador General



Ab. Gabriel López
Gerente General