

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- INFORMACION GENERAL

LIDEFEN S. A. LIDEFENSA es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Víctor Manuel Rendón 920 y Rumichaca, Edificio Hernández & Asociados, 4to piso oficina 1.

Registrada en el Servicio de Rentas Internas bajo el RUC #0991347526001, y bajo el expediente #74742 en la Superintendencia de Compañías.

Su actividad económica es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2.- BASES DE ELABORACION

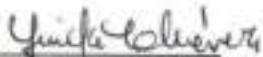
Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (U.S.\$) Dólares Americanos, que es la moneda que rige en Ecuador.

3.- POLITICAS CONTABLES

- En vista de no poder determinar el valor razonable de las Propiedades de Inversión con fiabilidad y sin costo o esfuerzo desproporcionado, para este año 2016 se realizó un cambio de circunstancia con respecto a la valoración de las Propiedades de Inversión, usando el sistema costo/depreciación/deterioro y usando el método lineal en la depreciación.
- Si el Edificio o Terrenos constituye propiedades, planta y equipo, se medirá al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.- El ingreso de actividades ordinarias procedente del alquiler de bienes inmuebles se reconoce cuando se inicia cada periodo mensual de acuerdo al contrato firmado por las partes.

4.- NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

- En marzo del 2016 se renovó el Depósito a Plazo en Diners Club, el mismo que se incrementó a \$11.000 cuyos intereses serán liquidados al vencimiento, es decir el 20/ marzo/2017.
- El Anticipo de Impuesto a la Renta 2016 \$4.620,97 se constituye como Impuesto a pagar definitivo, al ser mayor el valor del anticipo que el impuesto causado del 22% sobre la utilidad. Este valor se descontará de las Retenciones por aplicar del año 2016, quedando un saldo de Retenciones por \$2.461,31 que sumado más el crédito tributario de años anteriores da un saldo a favor del contribuyente de \$13.023,18.
- Se revaluaron Propiedades de Inversión por un valor de \$191.325,16; valor que no es tomado en consideración para el cálculo de Participación de Trabajadores y del Anticipo de Impuesto a la Renta.
- La compañía obtuvo ingresos por \$ 423.641,46; se cubrieron costos y gastos que ascendieron a \$ 370.437,32; por lo cual se marginó una utilidad antes de impuestos de \$ 53.204,14 dólares. Después de impuesto a la Renta, se obtuvo una utilidad neta del ejercicio por \$48.583,17.


C.P.A. LINDA CHEVEZ SELLAN
GERENTE GENERAL
C.C.#0915635106


PAOLA PATIÑO M.
CONTADORA
RUC#0919669515001