

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACION GENERAL

LIDFEN S. A. LIDFENSA 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

- Con respecto a la valoración de las Propiedades de Inversión, se usa el sistema costo/depreciación/deterioro y mediante 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 2017

- En marzo del 2017 se renovó la inversión en Diners Club a 378 días plazo, la misma que se incrementó a \$11.749,33 cuyos intereses serán liquidados al vencimiento, es decir el 2/abril/2018.
- Se colocó una nueva Inversión en Diners por \$5.072,50 a 286 días plazo, cuyo vencimiento es el 2 de Abril del 2018, fecha en que serán liquidado los intereses.
- También se colocó una inversión en el Banco del Pacífico por \$9.719,53 a 180 días plazo, cuyo vencimiento es el 2 de Abril del 2018, fecha en que se liquidarán los respectivos intereses.
- Se enviaron al Gasto NO Deducible \$3.891,61 procedente del Crédito Tributario por retenciones aplicadas año 2013.
- La compañía MARUFA S.A. nos facturó por Servicios administrativos del año 2017 \$12.000 más IVA.
- La compañía Inmobiliaria Edrisi S.A. nos factura mensualmente Intereses por el préstamo que nos otorgó en el año 2014 y 2015.
- La compañía obtuvo ingresos por \$ 298.325,95; se cubrieron costos y gastos que ascendieron a \$ 282.259,65; por lo cual se marginó una utilidad antes de Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas de \$ 16.066,30 dólares. La participación a trabajadores 2017 fue por \$2.409,95.

107

- El Impuesto causado asciende a \$6.961,78 y al ser mayor que el Anticipo determinado, se constituye como Impuesto a la renta. Este valor se descontará de las Retenciones por aplicar del año 2017 que ascienden a \$9.549,11, quedando un saldo de \$2.587,33 que sumado más el crédito tributario de años anteriores de \$9.131,57 da un saldo a favor del contribuyente de \$11.718,90.
- Se provisionó una Reserva Legal de \$118,96.
- Después de Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas se obtuvo una utilidad neta del ejercicio por \$6.575,61.



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



PAOLA PATIÑO M.
CONTADORA
RUC#0919669515001