

NOTAS CONTABLES EJERCICIO ECONOMICO 2013

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Descripción del Negocio

Redime Cía Ltda, fue constituida el 13 de Febrero de 2002, en la ciudad de Quito, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito.

Redime Cía Ltda. viene operando en el país desde el año 2002, siendo su actividad principal la venta de servicios locales de Merchandising y servicios generales de Operaciones Logísticas para varias empresas de Nacionales e Internacionales, que requieren controlar sus productos en los canales de venta, activar promociones y campañas publicitarias, servicios de impulsación de producto en PDV, realizar investigaciones de mercado, medición de índices de importancia, análisis de competencia en punto, servicios de actualización de bases de datos, servicios de georeferenciación de bases de datos, etc.

De lo detallado se desprende que la actividad principal de la empresa es el SERVICIO, y su principal costo el talento humano .

Bases de Presentación:

La Compañía al 31 de Diciembre de 2013 aplica las normas internaciones de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA LAS PYMES)

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósito del estado de Flujos de efectivo, la compañía considera todos los valores de caja chica, bancos e inversión a corto plazo que mantiene en el banco.

Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 la compañía mantiene un inventario de batidores de licor que no a tenido movimiento durante el ejercicio que estamos analizando, el producto se mantiene en bodega

Propiedad planta y equipo

En el año 2012 se consideró que el edificio adquirido en dicho año tendría una vida UTIL de 15 años y ese año se deprecio por el método de línea recta al 6.667 % anual.

En el 2013 se reconsidera en base del avalúo de el edificio que se encuentra en buenas condiciones y en realidad este activo tendrá una vida útil de 25 años, la depreciación se realiza bajo el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada, el valor residual calculado en US\$90000.00 tomando en cuenta el valor aproximado del terreno y se aplicó el porcentaje de depreciación del 4% anual.

Niff para Pymes consideradas en la contabilización sección 17.18 y 17.19, 10.08

Correcciones de errores de períodos anteriores

Respecto de los vehículos adquiridos desde el 2010 2011 y 2012 se determina que hubo un error de calculo de la depreciación ya que se consideró que dichos vehículos solo trabajarían 5 años. Pero según el informe pericial de Abril del 2013 los vehículos se encuentran en buenas condiciones, por lo tanto pueden trabajar mas de los cinco años previstos, por lo que en el 2013 se tomo la decisión de corregir el error y modificar el porcentaje de depreciación al 17% anual. Y la vida útil a 6 años.

Niff para Pymes consideradas en la contabilización sección 10.19, 10.20 y 10.21

Correcciones de errores de periodos anteriores

En los ajustes de Niffs del año 2012 se ajusto el valor de la Reserva legal al valor del 50% del capital social, es decir a US\$200, y se reversó la diferencia a la cuenta de Utilidades no Distribuidas.

En el proceso de capitalizar estas utilidades la Superintendencia de Compañías observo dicho asiento de ajuste. Con el argumento de que no se debió hacerse ese asiento porque dichas utilidades vienen de ejercicios anteriores

Con esa observación se procede a realizar el ajuste reversando los valores y dejando la Reserva legal en el valor que tenía antes del ajuste,

Niff para Pymes considerada sección 10.19, 10.20 y 10.21

Inversiones a corto plazo

Las inversiones a corto plazo en Papel Comercial; los intereses generados se registran directamente en una cuenta Otros Ingresos no Operacionales. En el balance es un activo cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo Niff para Pymes sección 7.1 y 7.02

Cuentas por Cobrar Clientes:

En el ejercicio del 2012 quedaron pendientes de pago dos cuentas por cobrar de clientes que utilizaron los servicios de Redime. Pero que no pagaron la factura hasta el cierre del

2013, las gestiones de cobro han sido inútiles por cuanto alegan que no estuvieron de acuerdo con el servicio prestado y no han realizado acciones legales hasta agotar todas las posibilidades de cobro,

Se calcula el interés implícito tasa 9.535 anual desde 31 diciembre de 2012 hasta el 31 de Diciembre de 2013 y se realiza el asiento contable creando la cuenta Provisión Deterioro de Cartera Clientes

Niff para Pymes considerada sección . 27.5

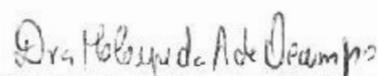
Pasivos Cuentas de Proveedores

Corrección de errores en saldos análisis de las cuentas por pagar en el 2013 para determinar la posibilidad de pago corto y mediano plazo

En el Ejercicio 2013 se contrató los servicios de la empresa HR Consulting Cia. Ltda. para que realice el estudio actuarial de REDIME CIA. LTDA. , en función de lo requerido en la norma Niif para pymes considerada 28.3

Se registro el valor de la provisión de jubilación patronal US\$9771.78 , considerando los valores deducibles y no deducibles respectivamente.

Respecto de la reserva de contingencia de bonificación de desahucio no se registro por cuanto en el 2013 solo existió un solo caso de pedido de desahucio, En la empresa existe un principio de estabilidad laboral y el personal que se retira lo hace voluntariamente, por ello se estima que no procede abultar una provisión y crear un gasto que no es real a la fecha.


Dra, Mariana Cepeda Aguilar

CPA Reg.No. 9331

RUC 1702840362001