

NOTAS CONTABLES EJERCICIO ECONOMICO 2016

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 2016 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 , inversión, financiación, cuentas por cobrar y pagar. Ingresos y egresos

Inventarios

Durante el ejercicio económico de 2016 la empresa no mantiene ningun valor en inventarios

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.

Para el 2014 se mantuvo el porcentaje de depreciación el 4% anual no hay variación en ese año.

Para el 2015 se mantiene el porcentaje de depreciación del 4% sin variación alguna.

Para el año 2016 el porcentaje de depreciación del 4% se mantiene sin variación alguna

Niif 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.

En el año 2015 el porcentaje de depreciación es el 17% anual y se mantiene el criterio de la vida útil en 6 años. Durante el año 2015 se incremento el parque automotor en cuatro camionetas adquiridas a crédito a dichas camionetas se les aplico el 20% anual.

En el año 2016 se mantiene el mismo criterio para la depreciación para los vehículos adquiridos en los años 2010.2011 y 2012 es decir se calculó una vida útil de 6 años y un porcentaje de depreciación del 17% anual.

Respecto de los cuatro vehículos adquiridos durante el año 2015 el criterio es aplicar el porcentaje el 20% anual , vida útil 5 años.

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

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.

Hasta el cierre del 2016, las gestiones de cobro han sido inútiles por cuanto alegan que no estuvieron de acuerdo con el servicio prestado y tampoco se han realizado acciones legales hasta agotar todas las posibilidades de cobro,

Niif para Pymes considerada sección . 27.5

Pasivos Cuentas de Proveedores

Corrección de errores en saldos análisis de las cuentas por pagar en el 2015 para determinar la posibilidad de pago corto y mediano plazo

En cuenta por pagar a largo plazo se procedió a corregir el monto de la deuda real al Banco por la compra del Bien Inmueble, ya que el valor en libros era superior al real en el banco. Por lo que procedió a ajustar al valor real a pagarse de acuerdo con la tabla de amortización hasta el mes de julio de 2017, fecha en la que termina de pagarse la deuda.

Jubilación Patronal

En el Ejercicio 2016 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\$21030.65 , considerando los valores deducibles y no deducibles respectivamente.

Respecto de la reserva de contingencia de bonificación de desahucio, se registro el valor de USD\$7462.28 considerando los valores como deducibles en su totalidad, por las razones expuestas en el mismo estudio .


Dra, Mariana Cepeda Aguilar

CPA Reg.No. 9331

RUC 1702840362001