

REDIME CIA.LTDA.

RUC : 1791822420001



NOTAS Y MEMORIAS CONTABLES

#### ANTECEDENTES:

Redime 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

De acuerdo con el Cronograma de implementación de NIFF's REDIMECIA. LTDA. a cumplido con la capacitación de la persona encargada de la Contabilidad de la empresa a través de el asesoramiento recibido a lo largo del 2012 por parte de los Sres. Homar Cajilima experto en Niff y el Ing.MSc Gabriel Jiménez Villavicencio Consultor, quienes han aportado para la correcta aplicación de las normas en este proceso.

Además ha realizado dos cursos , uno en la Cámara de Comercio sobre implementación de Niff en Pymes y otro en experta sobre el flujo en efectivo.

#### RESUMEN DE LOS CAMBIOS MAS SOBRESALIENTES EN LA APLICACIÓN DE LAS NIFF

De acuerdo con el análisis realizado a cada una de las partidas de las cuentas de activo se llevo a determinar, que era necesario una revisión de la vida útil, valores residuales y que la base depreciable de las propiedades planta y equipo debían ser revisadas sistemáticamente, por lo menos una vez al final de cada ejercicio económico . NIC 16 NIC 17

En este caso especifico se encontraron los teléfonos que anteriormente se consideraron como activos por su definición en la empresa como herramienta de trabajo, pero que por

su naturaleza estos rápidamente dejan de ser útiles, mucho antes de que se termine su vida útil contable, otro factor es el precio del bien que de acuerdo con el presupuesto de la empresa no puede ser mayor a US\$250.00 y de acuerdo a las políticas contables sobre activos de la Compañía no pueden ser consideradas con activo.

Otro factor es la frecuencia con la que se producen las pérdidas de estos teléfonos debido a los factores de inseguridad, falta de cuidado por parte del empleado que lo tiene a su uso para la realización del trabajo asignado

Por estas consideraciones se dio de baja estos activos, dando como resultado de esta acción una cuenta de Pérdida en baja de activos de US\$14775.83,

Los teléfonos siguen funcionando, se los reclasifico en una cuenta de gasto de suministros de oficina, se mantiene un inventario con las especificaciones técnicas de cada uno de los ellos, la ciudad y nombre del empleado a cargo del teléfono.

En el mes de Octubre de consolido a través de la escritura pública, la compra de una casa para uso de las oficinas de la Empresa, este bien inmueble se compró en US\$195000.00 , y fue registrada al valor real, de compra, que es superior al valor del avalúo comercial municipal. NIC 16 NIC 17

La depreciación después del análisis de el estado real del bien inmueble y los años de vida se estima que el bien durara 15 años mas; el valor residual del bien estimado que la empresa podría obtener en el momento presente, se calcula en US\$71463.75 y el porcentaje de depreciación anual en el 6.6667%. NIC 16, 6 36.6 y 38.8

Vehículos y motos, para estos activos de mantienen los mismos criterios de depreciación en razón del estado y uso de los vehículos es decir a razón del 20% anual, vida útil 5 años.

En el mes de Diciembre del 2012 se solicito al Ing. Byron Roberto Febres Torres Mg.Sc. No. de Registro PA 2005-751 SIC, realice el avalúo del Inmueble que luego del respectivo estudio se determina que el bien inmueble tiene un valor real de US\$286150.00, valor que fue registrado con crédito a la cuenta de Resultados acumulados por aplicación de las Niff primera vez. NIC 1

Igualmente se hizo con los vehículos, camionetas Fiat modelo Fiorino Fire, cuya avalúo lo realizo el Ing. Mecánico Holger Patricio Trujillo T. determinando que el valor real de estos activos fue de US\$ 108600.00 valor que se registro con débito a la cuenta de Resultados acumulados por adopción de las Niff primera vez. NIC 1

También se realizo un ajuste a la cuenta de activo de Gastos Adecuaciones en propiedad ajena y adecuaciones en la casa después de la compra, adecuaciones que no representan

un incremento del valor del activo , por que se ajusto dando de baja el activo y debitando la cuenta de Resultados acumulados por adopción de las Niff por primera vez. NIFF 1

Según las Niff los activos de Gastos de Constitución, investigación o desarrollo de un proyecto no son activos, sino que deben ser cargados directamente a resultados.

En consideración a la norma se procedió a la corrección de errores neteando las cuentas y dejando en cero este valor que se reflejaba en los balances de años anteriores.

También se corrigió errores en las cuentas de activo como el software del sistema contable que estaba ya totalmente depreciado y que sin embargo funcionó hasta diciembre de 2012, se dio de baja el activo, por cambio de sistema contable a partir del 1 de Enero de 2013. Debitando la cuenta Resultados acumulados adopción primera vez Niff, 1 la suma de US\$105.66.

También se dio de baja el software del Sistema Dinero por cuanto nunca se tramito ni se saco licencia de este bien que fue desarrollado por la empresa, para el servicio que ofrecemos a los clientes. El valor de US\$8150 ,se debito a la cuenta de Resultados acumulados adopción primera vez Niffs 1

Inversiones en Institución Bancaria en Papel Comercial; el valor de los intereses ganados se registra directamente en una cuenta de Otros ingresos no operacionales. En el balance es activo cta. De efectivo y equivalentes dal efectivo NIC 7 p7 p 48

Cuentas por cobrar Clientes; del análisis de esta cuenta se determina que el riesgo de que se genere una cuenta incobrable en el 2012 si es posible en dos clientes que no han cancelado las facturas que se generaron en el mes de noviembre de 2012, pero al encontrarse en litigio no se puede, realizar ninguna acción, hasta determinar con el abogado los resultados de las acciones legales. Nic 32p 11 NIC 39 NIFF 7 – NIF 9

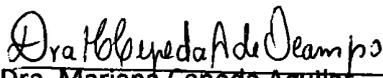
Pasivos Cuentas de Proveedores: corrección de saldo no pagado de años anteriores y análisis de las cuentas del 2012 para determinar la probabilidad de pago de las cuentas al 31 de Diciembre de 2012 , la cuenta que se dio de baja corresponde a un saldo que viene desde el 2011 y no fue pagado , fue de US\$1158.17. valor que se acredita a la cuenta de Resultados acumulados adopción primera vez Niff. 1

En el Ejercicio económico del 2012 se contrato los servicios de la empresa HR CONSULTING CIA.LTDA. para que realice el estudio actuarial de REDIME CIA.LTDA, en función de lo requerido por la norma NIC .19

Del estudio realizado se concluye que la reserva de la jubilación patronal al 31 de Diciembre de 2011 alcanzó la suma de US\$24517.95 por lo que la variación

correspondiente al período 2011-2012 luego de las variaciones demográficas y salariales estimadas es equivalente a US\$7539.45, esta variación es gasto deducible por cuanto existe un grupo de empleados que a la fecha de cálculo cumplen 10 años de servicio. NIC 19

En cuanto a la reserva de pago de la bonificación por desahucio al 31 de Diciembre de 2011 alcanzó la suma de US\$11271.37, por lo que la variación correspondiente al periodo 2011-2012 luego de las variaciones demográficas y salariales es equivalente a US\$4454.75. NIC 19

  
~~Dra. Mariana Cepeda Aguilera~~

CONTADORA

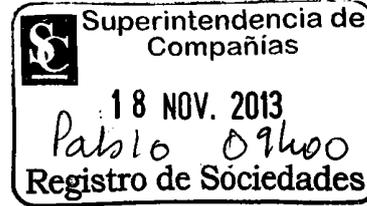
REG No. 9331



55569

di

Quito, 13 de Noviembre de 2013



Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Ciudad.-

En respuesta a su comunicación de anulación de los anexos presentados conjuntamente con los balances del ejercicio económico 2013, cúmpleme manifestar lo siguiente:

Los anexos que se observan fueron ingresados en la forma que ustedes señalaban en el instructivo, mas causo mucho problema subir los archivos por el tamaño, consideramos que ahí radico el problema, porque en el afán de subir los archivos seguramente se hizo algo que ocasiono que los archivos presentados están incompletos.

En todo caso dentro de los Libros Sociales la empresa guarda los documentos observados y estamos prestos, a presentar los **originales** para que sean verificados por ustedes, pero lógicamente. Siendo estos los únicos documentos originales que tenemos, pedimos que una vez constatados nos sean devueltos, en la misma forma que se están presentando.

?  
ojo

- 1.- Acta de Junta de Socios del 26 de Marzo de 2013
- 2.- Informe económico del Gerente por el ejercicio 2012
- 3.- Notas Contables del ejercicio económico 2012

En ausencia del Gerente, quien se encuentra de viaje, firma el señor Luis Chiriboga Núñez Presidente de la Compañía

Por la atención a la presente anticipo las gracias

Atentamente,

  
LUIS CHIRIBOGA NUÑEZ  
PRESIDENTE



*Handwritten note:*  
Mtd. B...  
C.A.S. S.C. S.A.