

GUAYAQUIL, MARZO 15 DEL 2016

## ROADSEA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

#### 1.- Antecedentes

ROADSEA S.A. Es una sociedad anónima con RUC #0992637269001 expediente 135481 de la superintendencia de compañía, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, el giro del negocio es las Actividades de Transporte de Carga por Carretera.

#### 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

ROADSEA S.A. Adopto las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables y de un proceso de aplicación de sus políticas contables, y representan la adopción integral, explícita y sin reserva.

El presente informe corresponde al ejercicio económico del año 2015, se refleja finalmente la situación financiera de ROADSEA S.A. la empresa cumple con todas las normas legales existentes en territorio ecuatoriano.

#### Análisis de cuentas del activo corriente

La empresa se maneja para sus transacciones comerciales, de ingresos, gastos y pagos, con la moneda de uso corriente en el ECUADOR, esto es, el dólar de los Estados Unidos América, no realiza ninguna actividad con otra moneda de otros países.

Los saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que están en las cuentas corrientes de la empresa, reflejan su situación real, no se tiene cheques de años anteriores, ni compensaciones entre ingresos y gastos.

Los activos financieros de cuentas por cobrar, están clientes con deuda a 90 días plazo, que es el tiempo estimado de pago que la empresa da a sus clientes, de acuerdo a las políticas definidas por ROADSEA S.A. La compañía no tiene cuentas por cobrar de años anteriores, para vencimientos superiores a 1 año la empresa los clasifica como activos no corrientes.

La empresa estima el 1% de sus cuentas por cobrar para reservas de cuentas incobrables.

**Inventarios:** Los inventarios de la empresa se valorizan al costo de adquisición.

El costo que da a la empresa sus productos, incluyen los costos de compra internos a nuestro proveedores costos de mano de obra y otros costos indirectos incurridos hasta la llegada del producto a nuestra bodega.

#### Propiedad, Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento) menos su depreciación acumulada y eventuales perdidas por deterioro). El costo de propiedad, planta y equipo al 1 de enero del 2015, fue mantenido al costo histórico.

**Deterioros de activos no financieros:** Al cierre de cada estados financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realizara una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trate de activos no identificables que no generan flujos de baja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en los ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la perdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la perdida será revertida.

La empresa depuro sus cuentas de activos por obsolescencia, dejando es esta cuentas con activos que si van a generar recursos para la empresa.

#### **Depreciación y Vidas Útiles**

La depreciación será reconocida en resultados de base de línea recta, la vida útil de los componentes de activos se medirá de acuerdo a la mejor forma de su uso y consumo del bien.

La empresa realizo sus depreciaciones de acuerdo a que se dispone las normas tributarias en cuanto a depreciación de sus activos.

#### **Provisiones y cuentas por pagar**

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando: la entidad tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

Las obligaciones existentes son como consecuencia de sucesos pasados y que están registrados por su importe actual, y que la empresa tendrá que desembolsar para cancelar dicha obligación.

ROADSEA S.A. si posee actualmente pasivos no corrientes.

**Impuestos:** La empresa determinara la base imponible y calcula sus impuestos a la renta en base a las normas legales vigentes, cargando la diferencia a utilidades no distribuidas.

Los dividendos a distribuir a los accionistas se reconocen como patrimonio al cierre de cada año, de acuerdo a las políticas de la empresa la Junta General de Accionistas determina su distribución.

La empresa mantiene en utilidades distribuidas un monto que se retribuirá a los accionistas de acuerdo al flujo de efectivo que presente en el futuro para su cancelación.

**Ingresos:** Se reconocen los ingresos de la empresa cuando los bienes son transferidos a sus clientes. Cuando se entregan desde la oficina, o desde la bodega y el importe de su transacción es recibida inmediatamente.



ING. RAFAEL EMILIANO APOLINARIO QUINTANA  
PRESIDENTE



EC. FERNANDO ZAPATA CAMPOVERDE  
CONTADOR