

RODACAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

NOTAS 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

El objetivo principal de la Compañía Rodacar S.A. : Prestar Servicio de Transporte Comercial de Carga por Carretera a Nivel Nacional. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a contarse desde la fecha de inscripción de su escritura de constitución en el Registro Mercantil.

NOTAS 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

1. **PERIODO CONTABLE:** Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos: Estados de Situación Financiera: por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015.

2.- BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de la compañía RODACAR S.A. correspondiente al período terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por International Accounting Standards Board .

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos Financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros, estas políticas han sido definitivas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015:

a) MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACIÓN

Cada una de las partidas incluidas en los Estados Financieros se valoriza utilizando la moneda del entorno económico principal que la entidad opere. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispones la compañía para sus operaciones regulares, se registran en Efectivo o Equivalente del Efectivo partidas como: Caja, Depósito en Banco. Las entradas y salidas monetarias resultantes de las distintas decisiones de carácter comercial.

CAJA. Objetivo 1: Custodia y salvaguardia de los fondos depositados y recibidos. Se lleva un control adecuado sobre las entradas y desembolsos de dinero, evitando así situaciones de fraudes, robos o malversación de fondos. Todos los desembolsos son aprobados por las personas responsables y justificadas debidamente mediante documento formal.

Cancelaciones justificantes.- Los documentos o justificantes que den lugar a una transacción de caja son cancelados para evitar su reutilización o duplicación por descuido o intencionalmente. La cancelación del documento se realiza mediante numeración correctiva y sello, conforme se vayan presentando los documentos al pago de caja.

Exactitud de los Registros: Todos los movimientos de cuentas de las que es propietaria la Sociedad están correctamente registrados, en cuanto a valoración, naturaleza y periodo.

- **Libro de Caja:** La gestión y control de caja es detallado a través de un registro donde se anotan todos los movimientos de cobros y pagos. Este registro se concilia periódicamente con los estados contables. Solo se cancelan aquellos gastos que están debidamente justificados y autorizados.
- **Bancos:** Se han establecido los procesos y criterios a seguir en el área de bancos, con la aprobación de los directivos. Elaboración periódicamente las conciliaciones bancarias de todos y cada uno de los bancos con las cuentas contables ajustando e inspeccionando las partidas de conciliación.
- **Comprobación aritmética.-** Se deja constancia de la comprobación de sumas, tanto en documentos como en anotaciones de los libros auxiliares de trabajo diario, evitando de este modo salidas monetarias con error de cálculo.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.-Otras cuentas por cobrar.- Aquí se registran anticipos y préstamos a empleados, accionistas y relacionados que no tengan nada que ver con el giro de compañía. Se encuentra registrados en sus mayores, debidamente justificados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS.- Otras cuentas por Pagar. - Las cuentas a pagar procedentes de proveedores u otras pasivos adeudados por bienes y servicios se registran oportuna y correctamente, clasificadas y valoradas en los estados financieros, procediendo de transacciones previamente autorizados. Los pagos a proveedores y acreedores están siempre soportados de un pasivo contabilizado, reconocido y justificado.

La contabilidad de las cuentas a pagar se realiza con documentos pre numerados, revisados y aprobando cada asiento contable por el personal superior correspondiente.

El saldo total de las cuentas a pagar reflejado en los estados contables esta siempre justificado por una relación de saldos individualizados.

Ingreso no Operacionales: El ingreso no operacionales procedente de aportación de los Accionistas para los gastos sustentado en el Ejercicio Económico del 2015.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS.

La compañía presenta un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los gastos dentro de la entidad, proporcionando información que sea fiable y más relevante.

La información contenida en estos estados financieros, se han aplicado en su totalidad los principios y criterios contables incluidos en las NIIF. La preparación de los estados financieros intermedios requirió que la Administración realizara una revisión de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período.