



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

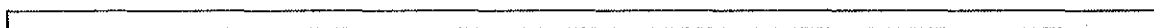
AUDITOR INDEPENDIENTE

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes





CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de Diciembre del 2017

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	<i>1 – 4</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>5 – 6</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>7</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>8</i>
<i>Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>9 – 10</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>11 – 25</i>

CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

***INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y
ACCIONISTAS DE ENTIDAD CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.***

Opinión calificada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad Camiones Bananeros Cabana S. A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Bases para opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Entidad Camiones Bananeros Cabana S. A., y al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para una opinión calificada

2. La siguiente situación constituye un error e incorrecciones a las Normas Internacionales de Información Financiera, identificadas en el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:
 - 2.1. Camiones Bananeros Cabana S. A., mantiene a la fecha de las cuentas anuales adjuntas un saldo pendiente de capitalizar registrado en la cuenta de “*Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones*” por un importe de \$ 90.000.00 dólares, y que según la Ley de Compañías vigente debe ser efectivizado en 12 meses a partir de su inscripción en el acta de junta general de accionistas. En consecuencia, entendemos que el título de “*Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones*” y el patrimonio del ejercicio están sobrevalorados en el citado importe.
3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe.

CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría

CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.³
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

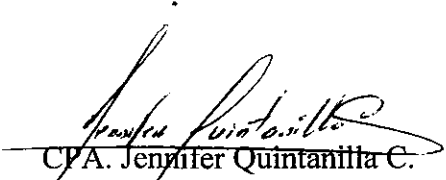
Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos

CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de Camiones Bananeros Cabana S.A., determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



CPA. Jennifer Quintanilla C.
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 24, 2018

CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

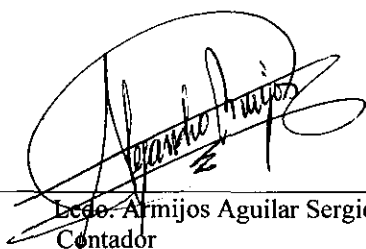
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	32,075.85	34,205.88
Activos Financieros	2 y 4	2,685,451.52	2,799,983.56
Inventario	2 y 5	12,913.64	15,959.92
Servicio y otros pagos anticipados	2 y 6	1,489.21	2,209.77
Activos por impuestos corrientes	2 y 7	395,249.72	441,012.73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,127,179.94	3,293,371.86
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 8	1,481,811.48	1,615,383.86
Activos financiero no corriente	2 y 9	1,565,323.57	1,567,446.58
Otros activos no corrientes	2	4.13	4.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,047,139.18	3,182,834.57
TOTAL ACTIVO		6,174,319.12	6,476,206.43


Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal


Ledo. Armijos Aguilar Sergio
Contador

CONTINUA →

CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

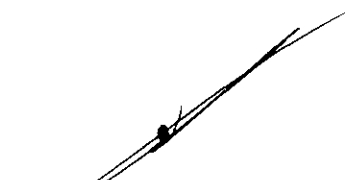
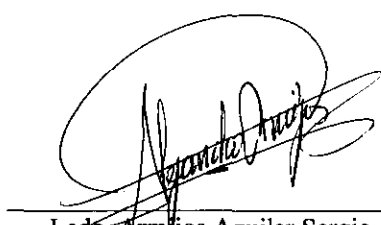
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos Financieros	2 y 10	475,103.93	803,787.10
Pasivo por impuesto corriente	2 y 12	25,889.62	47,646.89
Beneficios a empleados corrientes	2 y 11	128,380.73	139,188.67
<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>		629,374.28	990,622.66
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Beneficios a empleados	2 y 11	597,528.54	586,417.57
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u>		597,528.54	586,417.57
<u>TOTAL PASIVO</u>		1,226,902.82	1,577,040.23
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	800.00	800.00
Aporte de socios y accionistas para futuras		90,000.00	90,000.00
Reservas		1,550,139.82	1,447,175.98
Resultados acumulados		3,258,226.38	3,258,226.38
Resultado del ejercicio		48,250.10	102,963.84
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		4,947,416.30	4,899,166.20
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		6,174,319.12	6,476,206.43


Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal
Ldo. Armijos Aguilar Sergio
ContadorVer notas a los estados financieros

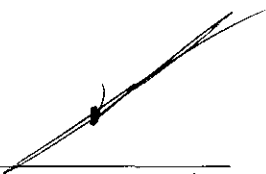
CAMIONES BANANEROS CABANA. A.

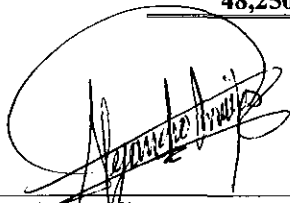
Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
Ventas netas		2,429,599.11	3,172,402.71
(-) Costo de venta			-
UTILIDAD BRUTA		2,429,599.11	3,172,402.71
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		309,918.88	342,763.15
Gastos de ventas		2,032,658.26	2,655,986.83
Gastos financieros		2.00	4,216.13
TOTAL GASTOS		2,342,579.14	3,002,966.11
RESULTADO DE OPERACIONES		87,019.97	169,436.60
Otros ingresos		10,368.43	15,889.97
Otros egresos		2,050.23	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		95,338.17	185,326.57
Participación de trabajadores	2, 12 y 16	14,300.73	27,798.99
Impuesto a la renta	2 y 15	32,787.34	54,563.74
Reserva Legal	2		-
RESULTADO DEL EJERCICIO		48,250.10	102,963.84


Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal


Lcdo. Armijos Aguilar Sergio
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas		Otros Resultados Integrales				Resultados Acumuladas			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Revaluación de Propiedades	Superavit de Revaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2015	800.00	90,000.00	400.00	893,004.33	553,771.65	-	-	-	735,741.10	-	2,522,485.28	102,963.84	-	4,899,166.20
MOVIMIENTO DEL AÑO 2016														
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2015	-	-	-	102,963.84	-	-	-	-	-	-	-	(102,963.84)	-	-
Dividendos pagados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluo de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95,338.17	-	95,338.17
15% participación trab. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,300.73)	-	(14,300.73)
Impuesto a la renta 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,787.34)	-	(32,787.34)
Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2016	800.00	90,000.00	400.00	995,968.17	553,771.65	-	-	-	735,741.10	-	2,522,485.28	48,250.10	-	4,947,416.30


Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal


Sr. Armijos Aguilar Sergio
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otros		2,561,481.03	3,400,877.60
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2,504,298.83)	-2,882,477.48
Efectivo generado en las operaciones		57,182.20	518,400.12
<i>Intereses pagados</i>		-2.00	-4,216.13
<i>Impuestos pagados</i>		-54,544.61	-51,984.67
Efectivo neto usado de actividades operativas		2,635.59	462,199.32
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Disminución en inversiones permanentes		-44,858.44	-413,265.82
Compras de tangible		-7,840.00	-100,000.00
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		-52,698.44	-513,265.82
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de prestamos		7,932.82	6,767.20
Aumento en reserva legal		-	-
Dividendos pagados		-	-
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		7,932.82	6,767.20
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-42,130.03	-44,299.30
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		74,205.88	78,505.18
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 3	32,075.85	34,205.88

Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal

Ldo. Armiros Aguilar Sergio
Contador

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

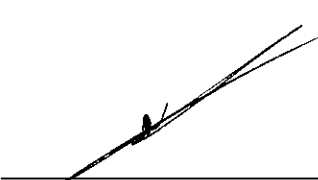
Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades de Operación

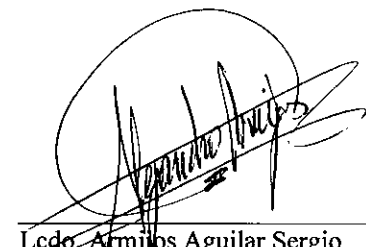
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>		95,338.17	185,326.57
<i>(+)Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		141,412.38	139,047.72
Provisión por participación a trabajadores		14,300.73	27,798.99
Provisión por Impuesto a la Renta			-
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>		251,051.28	352,173.28
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>			
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		161,513.49	212,584.92
Aumento/Disminución en inventario		3,046.28	3,297.04
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		46,483.57	-172,638.72
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		-336,615.99	121,770.35
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		-54,544.62	-51,984.67
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		-28,298.42	-3,002.87
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		2,635.59	462,199.32



Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal



Lcdo. Arminio Aguilar Sergio
Contador

Ver notas a los estados financieros

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

1. OPERACIONES

CAMIONES BANANEROS CABANA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en Salitre, cantón Urbina Jado el 14 de agosto de 1981, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el 1 de marzo de 1982. El domicilio y la actividad principal de la Compañía es la ciudad de Machala, Provincia de El Oro;

Su actividad económica principal es el servicio portuario, servicio de transporte de carga pesada y combustibles por carreteras, carga y descarga de mercaderías.

Sus ventas se realizan principalmente a los clientes Obsa Oro Banana S.A., Arbeloa S.A. Jorge Alex Serrano.

Durante los años 2017 y 2016, bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determinó un índice de inflación de 3,67% y 2,7% aproximadamente para estos años, respectivamente.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

b. Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, se mencionan a continuación:

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

d. Activos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato. CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses. *Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de CAMIONES BANANEROS CABANA S.A. es de hasta 15 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.*

e. Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales.-

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

f. Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, o en la prestación de servicios.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en su actividad, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo a la NIC 2 de Inventarios se valoran al valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

g. Propiedades y Equipos

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía CAMIONES BANANEROS CABANA S.A., optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Propiedades y Equipos	Política de capitalización	Años	Valor Residual
Edificios	Más de \$ 700	30	entre 10% y 20%
Instalaciones	Más de \$ 700	8 y 10	entre 3% y 5%
Muebles y Enseres	Más de \$ 700	12 y 7	-
Maquinaria y Equipo	Más de \$ 1000	10 y 15	10%
Equipo de computación	Más de \$ 800	3	-
Vehículos	Más de \$ 700	21 y 7	entre 5% y 10%
Otros propiedades, planta y equipo	Más de \$ 700	10	-

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

h. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

i. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la NIC 19 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

La empresa reconoce los beneficios por terminación del vínculo laboral, como la bonificación por desahucio y los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos colectivos de trabajo.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

j. Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

k. Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014.

Según el artículo 37 de Ley de régimen tributario interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

l. Reserva legal

La ley de Compañías establece que toda compañía anónima resuelve que de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúan la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y las devoluciones se disminuyen de las ventas.

n. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

a. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

p. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Caja	U.S. \$	9,882.93	18,814.00
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 3746444		2,192.92	4,331.07
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 793857		-	11,060.81
Poliza (a)		20,000.00	-
TOTAL	U.S. \$	32,075.85	34,205.88

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de polizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

(a) Corresponde a Certificado de depósito a plazo con Banco Solidario, interés del 6.7153%, plazo 367 días.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales (a)		659,936.36	726,049.04
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados locales (c)	U.S. \$	1,046,743.81	1,001,885.37
Otras cuentas por cobrar		978,771.35	1,032,049.15
Activos Mantenidos Hasta el vencimiento		-	40,000.00
TOTAL	U.S. \$	2,685,451.52	2,799,983.56

(b) Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por la compañía por concepto de servicios de transporte, paletizado y estiba principalmente a los clientes Del Monte Internacional GMBH con el 49.31% y a Yilport terminal Operations con el 31,51%..

(c) Las cuentas por cobrar diversas relacionadas son las siguientes:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO</u> <u>DIC-2016</u>
Obsa Oro Banana S. A.	997,667.08	941,315.62
Serrano Aguilar Jorge Alex		-
Núñez Díaz Vicente Alfredo	24,400.85	24,400.85
Compañía Jasafrut S. A.	-	11,768.27
Hcda. La Maravilla	2,142.06	3,210.35
Agrícolas Unidas del Sur Ausur	7,953.45	7,850.15
Ausursa – Hcda. Pensilvania	13,539.24	12,552.12
Agrícola Mercantil Amersa S. A.		-
Banin Bananas Imperial S. A.	744.13	491.01
Hcda. Cristina		-
Hcda. Nueva Colonia		-
Serrano Aguilar Servio Augusto	297.00	297.00
Bantro Banano Tropical S. A.		-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,046,743.81	1,001,885.37

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Inventario de productos terminados	U.S. \$	12,913.64	15,959.92

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Anticipo a proveedores (a)	U.S. \$	1,471.60	1,471.60
Seguros		17.61	5.81
Depositos en Garantia		-	732.36
TOTAL		1,489.21	2,209.77

(a) La cuenta de anticipo a proveedores no ha tenido movimiento desde el período 2017.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Crédito Tributario (renta)	U.S. \$	45,034.92	34,992.15
Crédito Tributario (IVA)		350,214.80	\$ 406,020.58
TOTAL		395,249.72	\$ 441,012.73

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos consecuidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO AL 31-12-2016	MOVIMIENTO 2017		SALDO AL 31-12-2017
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos	641,331.88	-	-	641,331.88
Edificios	910,615.23	-	-	910,615.23
Instalaciones	8,365.00	-	-	8,365.00
Muebles y enseres	8,032.00	-	-	8,032.00
Maquinaria y equipos	639,177.44	-	-	639,177.44
Equipos de computación	5,132.16	-	-	5,132.16
Vehiculos	192,098.00	7,840.00	-	199,938.00
Otras propiedades, planta	1,052.10	-	-	1,052.10
SUBTOTAL	2,405,803.81	7,840.00		2,413,643.81
Depreciación Acumulada	790,419.95	141,421.62	(9.24)	931,832.33
TOTAL	1,615,383.86	(133,581.62)	9.24	1,481,811.48

CUENTAS	SALDO AL 31-12-2015	MOVIMIENTO 2016		SALDO AL 31-12-2016
		ADICIONES	AJUSTES	
Terrenos	641,331.88	-	-	641,331.88
Edificios	910,615.23	-	-	910,615.23
Instalaciones	8,365.00	-	-	8,365.00
Muebles y enseres	8,032.00	-	-	8,032.00
Maquinaria y equipos	539,177.44	100,000.00	-	639,177.44
Equipos de computación	5,132.16	-	-	5,132.16
Vehiculos	192,098.00	-	-	192,098.00
Otras propiedades, planta	1,052.10	-	-	1,052.10
SUBTOTAL	2,305,803.81	100,000.00	-	2,405,803.81
Depreciación Acumulada	651,372.23	139,047.72	-	790,419.95
TOTAL	1,654,431.58	-39,047.72	-	1,615,383.86

Al 31 de diciembre del 2017 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

La propiedad, planta y equipo de la compañía fue inicialmente contabilizada al costo, luego se optó en la implementación de las NIIF utilizar un reevalúo como costo atribuido a la fecha de transición.

La compañía Camiones Bananeros Cabana S.A en su medición posterior optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. A la fecha de este informe no hay indicios de pérdidas por deterioro en la propiedad, planta e equipo de la compañía.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

9. ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Prestamos relacionados (a)	U.S. \$	1,565,323.57	1,567,446.58
Inversiones en acciones		4.13	4.13
TOTAL		1,565,327.70	1,567,450.71

(a) Las cuentas por cobrar relacionadas a largo plazo son las siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO DIC-2017</u>	<u>SALDO DIC-2016</u>
Oro Banana S. A.		1,044,434.16	1,044,434.16
Apacsa Agrolíneas del Pacífico		334,542.39	334,542.39
Ausursa		175,000.00	175,000.00
Begoro Bebidas Gaseosas el Oro		11,347.02	13,470.03
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		1,565,323.57	1,567,446.58

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE</u>			
<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados	U.S. \$	383,536.80	720,152.79
Cuentas por pagar proveedores locales relacionados (a)		91,567.13	83,634.31
TOTAL		475,103.93	803,787.10

(a) Las cuentas por cobrar relacionadas a largo plazo corresponden a la compañía Obsa Oro Banano S.A.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	28,248.03	87,617.82	82,840.39	23,470.60
Decimo Tercer sueldo		3,520.96	47,133.02	47,371.18	3,759.12
Decimo Cuarto sueldo		16,753.65	20,970.30	23,372.90	19,156.25
Vaciones		40,409.93	25,190.31	29,771.31	44,990.93
TOTAL	U.S. \$	88,932.57	180,911.45	183,355.78	91,376.90

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Aporte patronal	U.S. \$	5,364.28	5,388.12	5,505.23	5,481.39
IECE y SECAP		481.00	481.00	-	-
Aporte Individual 9.45%		4,545.57	59,347.18	59,433.97	4,632.36
Fondo de Reserva		3,748.97	3,581.54	3,401.36	3,568.79
Prestamos Quirografario		6,649.85	76,560.19	76,747.45	6,837.11
Prestamos Hipotecarios		1,667.44	20,161.11	20,185.51	1,691.84
Contribucion Fomento				491.61	491.61
TOTAL	U.S. \$	22,457.11	165,519.14	165,765.13	22,703.10

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	27,798.99	27,798.99	14,300.73	14,300.73

BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Provisión patronal	U.S. \$	449,517.67		12,726.85	462,244.52
Provisión por desahucio patronal		136,899.90	7,070.25	5,454.37	135,284.02
TOTAL	U.S. \$	586,417.57	7,070.25	18,181.22	597,528.54

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" asesoria de alta confiabilidad, en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el último estudio actuarial se lo hizo en el año 2017.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Ret. Fuente por pagar 1%	U.S.\$	821.44	4,971.58	4,379.55	229.41
Ret. Fuente por pagar 2%		2,543.24	14,792.30	12,520.31	271.25
Ret. Fuente por pagar 8%		44.00	580.22	586.20	49.98
Ret. Fuente por pagar 10%		211.71	1,067.89	886.18	30.00
Liquidación de compra		44.51	628.38	630.10	46.23
Ret. Iva por pagar 10%		297.53	3,347.29	3,217.27	167.51
Ret. Iva por pagar 20%		98.45	526.87	464.97	36.55
Ret. Iva por pagar 30%		2,557.53	9,347.46	7,097.54	307.61
Ret. Iva por pagar 70%		11,744.59	63,501.97	52,471.97	714.59
Ret. Iva por pagar 100%		566.40	5,011.86	4,722.84	277.38
Impuesto por pagar		28,077.15	305,719.00	300,882.73	23,240.88
Retencion a empleados		640.34	6,276.86	6,154.75	518.23
TOTAL	U.S.\$	47,646.89	415,771.68	394,014.41	25,889.62

13. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de CAMIONES BANANEROS CABANA S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Jorge Alex Serrano	0,04	0,005%	\$ 1.00	0.04
Núñez Díaz Vicente Alfredo	0,04	0,005%	\$ 1.00	0.04
Obsa Oro Banana S. A.	799,92	99.99%	\$ 1.00	799.92
TOTAL	800	100%		\$ 800.00

A la fecha de este informe solo han cancelado USD 800.00 del capital social.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

14. PASIVOS CONTINGENTES

La compañía es COODEUDOR de la empresa Pickuel S. A. por los siguientes montos al cierre de este Informe, a continuación detallamos las transacciones con el Banco del Pacífico de las que somos CO-DEUDORES, el valor que se refleja es el monto adeudado por PICKUEL.

LINEAS DE CREDITO

No. Operaciones	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Monto	Clientes
L60004700	23/8/2017	18/8/2018	1.100.000,00	PICKUEL S A
Total			1.100.000,00	

ACTIVOS Y CONTINGENTES

No. Operaciones	Fecha de Inicio	Fecha de Fin	Monto	Clientes
P40097019	11/7/2016	1/7/2018	300.000,00	PICKUEL S A
P40101217	16/9/2016	6/9/2018	200.000,00	PICKUEL S A
P40104581	14/10/2016	4/10/2018	90.000,00	PICKUEL S A
P40108183	22/12/2016	12/12/2018	120.000,00	PICKUEL S A
P40109906	20/1/2017	10/1/2019	100.000,00	PICKUEL S A
P40110870	10/2/2017	31/1/2019	70.000,00	PICKUEL S A
P40111637	7/3/2017	20/2/2020	34.698,30	PICKUEL S A
P40123433	25/8/2017	15/8/2019	500.000,00	PICKUEL S A
P40127283	27/10/2017	17/10/2019	100.000,00	PICKUEL S A
P40131642	28/11/2017	18/11/2019	100.000,00	PICKUEL S A
P40134543	27/12/2017	17/12/2019	50.000,00	PICKUEL S A
P40125583	6/10/2017	4/1/2019	60.000,00	PICKUEL S A
P40125695	6/10/2017	4/1/2019	200.000,00	PICKUEL S A
P40125702	6/10/2017	4/1/2019	140.000,00	PICKUEL S A
P40125707	6/10/2017	4/1/2019	100.000,00	PICKUEL S A
P40125708	6/10/2017	4/1/2019	100.000,00	PICKUEL S A
Total			2.264.698,30	

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

15. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

		DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	95,338.17	185,326.57
(-) Participación de trabajadores		14,300.73	27,798.99
(-) Otras rentas exentas			-
(+) Gastos no deducibles		67,995.91	90,489.42
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU			-
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único			-
Base imponible		149,033.35	248,017.00
Porcentaje			
Impuesto a la renta Causado		32,787.34	54,563.74
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		29,613.43	50,351.38
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		3,173.91	4,212.36
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		29,613.43	50,351.38
(-) Crédito tributario de años anteriores		(31,423.62)	(38,209.30)
(-) Retenciones en la fuente a favor del año		(46,398.64)	(51,346.59)
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales			
Saldo a Favor	U.S.\$	(45,034.92)	(34,992.15)
(+) Impuesto a la Renta único			
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único			
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$	(45,034.92)	(34,992.15)

Los estados financieros de CAMIONES BANANEROS CABANA S. A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

16. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 24 de abril del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Camiones Bananeros Cabana S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de diciembre del 2017.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

19. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

20. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

Camiones Bananeros Cabana S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.