

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

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 2014 y 2013, 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 (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 2014 y 2013, 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 2014

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 2014

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 2014

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 2014

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 líquidas 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 2014

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 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Caja	U.S. \$	82,467.77	94,248.77
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 374644		119,781.02	36,947.42
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 793857		113,848.92	92,144.71
TOTAL	U.S. \$	316,097.71	223,340.90

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados (1)	U.S. \$	747,003.64	602,717.30
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento. (2)		20,000.00	33,038.80
Cuentas por cobrar diversas relacionadas (3)		266,883.27	353,622.65
Otras cuentas por cobrar		971,960.96	878,046.16
TOTAL	U.S. \$	2,005,847.87	1,867,424.91

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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 64% y otros conceptos con el 36%.

(2) Corresponde a Certificado de depósito a plazo con Banco ProCredit, interés del 6.50%, plazo 367 días, con vencimiento Dic 7 2015.

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

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO DIC-2014</u>
Obsa Oro Banana S. A.	132,001.69
Serrano Aguilar Jorge Alex	69,972.50
Núñez Díaz Vicente Alfredo	24,400.85
Compañía Jasfrut S. A.	23,165.34
Heda. La Maravilla	5,111.64
Agrícolas Unidas del Sur Ausur	4,171.24
Ausursa – Heda. Pensilvania	4,082.04
Agrícola Mercantil Amersa S. A.	1,118.70
Banin Bananas Imperial S. A.	1,010.76
Heda. Cristina	792.00
Heda. Nueva Colonia	519.75
Serrano Aguilar Servio Augusto	297.00
Bantro Banano Tropical S. A.	239.76
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	266,883.27

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Inventario de Productos terminados	U.S. \$	16,778.05	76,974.08

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el paletizado y estiba.

6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	2,896.06	2,619.41

7. IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Credito tributario (renta)	U.S. \$	99,811.46	76,579.95

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u>	<u>AJUSTES/</u>	<u>SALDO AL</u>
	<u>DIC-2013</u>			<u>TRANSFERENCIAS</u>	<u>DIC-2014</u>
Terrenos	U.S. \$ 641,331.88	-	-	-	641,331.88
Edificios	910,615.23	-	-	-	910,615.23
Instalaciones	7,286.00	1,079.00	-	-	8,365.00
Muebles y enseres	6,800.00	1,232.00	-	-	8,032.00
Maquinaria y equipos	451,373.26	74,804.18	-	-	526,177.44
Equipos de computación	5,132.16	-	-	-	5,132.16
Vehículos	192,098.00	-	-	-	192,098.00
Otras propiedades, planta y e.	1,052.10	-	-	-	1,052.10
TOTAL COSTO	2,215,688.63	77,115.18	-	-	2,292,803.81
Menos:					
Depreciación acumulada	(381,789.14)	(133,666.79)	(2,066.08)	-	(517,522.01)
Deterioro acumulada	-	-	-	-	-
TOTAL	U.S. \$ 1,833,899.49	(56,551.61)	(2,066.08)	-	1,775,281.80

Al 31 de diciembre del 2014 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 reevaluo 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.

Los terrenos de la Compañía Cabana S.A. respaldan préstamos bancarios de la compañía relacionada Pickuel S.A. con el Banco del Pacifico por US\$ 592.390.

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

9. **ACTIVO FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Préstamos relacionadas (1)	U.S.\$	1,571,303.00	1,573,477.79
Inversión en acciones		4.13	4.13
TOTAL	U.S.\$	1,571,307.13	5,654,320.66

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

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO DIC-2014</u>
Oro Banana S. A.	1,044,434.16
Apacsa Agrolíneas del Pacífico	334,542.39
Ausursa	175,000.00
Begoro Bebidas Gaseosas el Oro	17,326.45
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,571,303.00

10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Cuentas por pagar proveedores locales no relacionados	U.S. \$	360,657.80	478,444.78
Cuentas por pagar proveedores locales relacionados		69,865.83	63,001.83
TOTAL	U.S.\$	430,523.63	541,446.61

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 2014

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2013</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	
Ret. Fuente por pagar 1%		1,155.53	8,210.04	8,134.00	1,079.49
Ret. Fuente por pagar 2%		4,719.31	32,653.57	33,332.73	5,398.47
Ret. Fuente por pagar 8%		428.57	915.55	530.98	44.00
Ret. Fuente por pagar 10%	U.S.\$	-	482.25	677.58	195.33
Liquidación de compra		-	590.37	629.55	39.18
Ret. Iva por pagar 30%		3,710.32	12,601.79	10,571.92	1,680.45
Ret. Iva por pagar 70%		18,763.57	126,711.28	129,970.20	22,022.49
Ret. Iva por pagar 100%		400.38	5,410.21	5,479.24	469.41
Impuesto por pagar		16,519.86	355,067.06	373,637.20	35,090.00
Retención a empleados		615.69	3,565.69	3,363.13	413.13
TOTAL		46,313.23	546,207.81	566,326.53	66,431.95

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2013</u>
Aporte patronal 11.45%	U.S. \$	4,208.82	5,916.85
Aporte patronal IECE y SECAP 1%		377.48	530.78
Aporte Individual 9.35%		3,579.44	4,961.56
Prestamo Quirografario		5,420.46	5,374.57
Prestamos Hipotecarios		1,665.24	1,625.18
Fondo de Reserva		2,349.63	4,061.24
TOTAL	U.S. \$	17,601.07	22,470.18

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2014</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2013</u>
Sueldos y Salarios	U.S.S	13,002.37	22,268.93
Decimo tercer sueldo		2,992.77	4,252.64
Decimo cuarto sueldo		16,716.86	16,801.00
Vacaciones		20,853.85	18,114.25
TOTAL	U.S. \$	53,565.85	61,436.82

CAMIONES BANANEROS CABANA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
15% Participación de trabajadores	26,136.61	25,394.69

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Provisión para jubilación	U.S. \$	404,365.62	291,076.41
Provisión por bonificación por desahucio		91,937.92	59,050.35
TOTAL	U.S. \$	496,303.54	350,126.76

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 2015. Apegandonos a las recomendaciones del Estudio Actuarial en el que indica textualmente que deberá restar el saldo acumulado del año anterior vs. El acumulado al 2014 en este caso. El resultado será el que finalmente quede registrado como provisión del ejercicio fiscal.

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>
Larrea Garcia Hugo Enrique	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.	799,88	99.985%	\$ 1.00	\$ 799.88
Serrano Aguilar Jorge Alex	0,04	0,005%	\$ 1.00	\$ 0.04
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 2014

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	DICIEMBRE 2014
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 174,244.04
(-) Participación de trabajadores	<u>26,136.61</u>
(-) Otras rentas exentas	-
(+) Gastos no deducibles	17,609.93
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU	-
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	<u>-</u>
Base imponible	165,717.36
Porcentaje	<u>22%</u>
Impuesto a la renta Causado	36,457.82
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	<u>54,823.33</u>
(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	54,823.33
(-) Crédito tributario de años anteriores	44,500.13
(-) Retenciones en la fuente a favor del año	62,567.09
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	<u>-</u>
Saldo a Favor	U.S.\$ <u>52,243.89</u>
(+) Impuesto a la Renta único	-
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único	<u>-</u>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$ <u>52,243.89</u>

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.


Sr. Serrano Correa Servio
Representante Legal


Lcd. Amijo Aguilar Sergio
Contador