

CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.

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

NOTA 1.- Presentación de los Estados Financieros y Criterios Contables Aplicados.
Los estados financieros de la compañía reflejan la situación financiera y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 2.- Moneda Funcional y Moneda de presentación.
Los estados financieros están presentados en dolares de los Estados Unidos de America, que es la moneda funcional y de presentacion de la compañía.

NOTA 3.- DEFINICION DE CUENTAS CONTABLES:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Corresponde al efectivo y equivalente de efectivo en Caja y en las diferentes cuentas bancarias al cierre del ejercicio. Los recursos economicos de la compañía son manejados con cuentas corrientes. Todas las cuentas corrientes son conciliadas mes a mes con los estados bancarios.

ACTIVO EXIGIBLE

Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar son los activos que la empresa adquiere proveniente y no proveniente de las operaciones comerciales por ventas de servicios, se registran de una manera ordenada, todos los movimientos con sus respectivas cuentas sin perder la formalidad para convertirse en dinero.

Las mencionadas cuentas se reconocen por su valor nominal dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de los mismos.

Los anticipos a los empleados se liquidan en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado.

Inventario

En este rubro se registran los suministros y materiales que se han valorado al método promedio, el inventario se determina con la toma física realizada al 31 de diciembre del 2015.

Propiedad, Planta y Equipo

Bienes tangibles de propiedad de la compañía, los mismos que son registrados de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste se estima mediante la depreciación, una vez que se deduzca el valor residual, utilizando el metodo de línea recta y

aplicando los porcentajes que establece la ley y para cada tipo de bien, tomando como base la vida útil estimada en el informe del perito.

Se registro tambien el gasto por depreciación de los activos anteriormente indicados.

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas y documentos por Pagar:

Son consideradas cuentas por pagar las obligaciones contraídas con terceras personas para el giro normal de las operaciones, que se valuaran por el importe total convenido a pagar sobre las obligaciones contraídas. Se encuentran conformadas por las siguientes cuentas.

Beneficios Sociales, Pagos al IESS, Participación Empleados, Otras cuentas por pagar acreedores.

PASIVO CORRIENTE

Jubilacion y Desahucio.

Dentro de esta cuenta se aplica las NIC19, Beneficios de empleados, aqui se aplica el método de valoración actuarial

PATRIMONIO

Capital Social

Se encuentra registrado el Aporte del Capital, de cada uno de los accionistas, conforme a su capital suscrito y pagado y su respaldo son acciones.

Reservas

Dentro de la Reserva tenemos: Reserva Legal, Reserva Facultativa, durante este periodo en la cuenta Reserva Facultativa se hizo el respectivo registro contable previa aprobación del directorio de la Junta de Accionistas.

Resultados Acumulados por primera vez NIFF

Registramos en esta cuenta el valor sea débito y crédito por Revalorización de propiedad, planta y equipo y por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que afectan los Ajustes por NIFF

INGRESOS

Se registran los ingresos que genera la compañía por la venta de servicios.

Rendimientos Financieros:

Intereses Ganados por rendimientos de Certificados de deposito a Plazo, que se mantienen en una entidad Bancaria

Otros Ingresos

Se originan por multas y otros conceptos.

COSTOS Y GASTOS

Sueldos y Salarios

Registramos los sueldos cancelados al personal de la compañía

Beneficios Sociales

Se registran todos los beneficios sociales a empleados

Decimo Tercer Sueldo

Decimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

Aporte a la Seguridad Social

En este rubro se registra el Aporte Patronal, Fondos de Reserva

Combustibles y Lubricantes

Registramos la compra de combustible y lubricantes para funcionamiento de maquinarias y equipos de la compañía.

Repuestos y Mantenimiento

Esta cuenta registra lo referente a repuestos y al mantenimiento de la Maquinaria y Vehículos de la compañía.

Impuestos y Contribuciones

Registra los impuestos que se paga al Municipio, la Contribución a la Superintendencia de Compañías

Pagos por Otros Servicios.

registramos todos los pagos por varios servicios que realiza la compañía.



Lcto. Alejandro Armijos
CONTADOR