



Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201200149

CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 2016.

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

NOTA 3.- DEFINICION DE CUENTAS CONTABLES:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Corresponde al efectivo y equivalente de efectivo existente en Caja y en las diferentes cuentas bancarias al cierre del ejercicio. Los recursos económicos de la compañía son manejados con cuentas corrientes. Todas las cuentas corrientes se concilian 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 las ventas de servicios, se registran de forma ordenada, todos los movimientos con sus respectivas cuentas sin que se pierda 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 hace 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 2016.

Propiedad, Planta y Equipo

Son los bienes tangibles de propiedad de la compañía, los mismos que son registrados



Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201200149

de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste se lo estima mediante la depreciación, una vez que se deduzca el valor residual, utilizando el método de línea recta y aplicando los porcentajes que establece la ley, para cada tipo de bien, se ha tomado como base la vida útil estimada en el informe del perito.

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

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas y documentos por Pagar:

Se consideran 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 que se han contraído. Están conformadas por las siguientes cuentas.

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

PASIVO CORRIENTE

Jubilación y Desahucio.

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

PATRIMONIO

Capital Social

Se registra el Aporte del Capital, de cada uno de los accionistas, conforme a su capital suscrito y pagado, el mismo que se encuentra respaldado por sus 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



Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201200149

INGRESOS

Registramos los ingresos que se generan por la venta de servicios.

Rendimientos Financieros:

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

Otros Ingresos

Se originan por multas y otros conceptos.

COSTOS Y GASTOS

Sueldos y Salarios

Aquí 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

Es el Registro por la compra de combustible y lubricantes para el buen funcionamiento de maquinarias y equipos de la compañía.

Repuestos y Mantenimiento

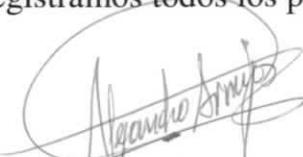
Esta cuenta registra lo referente a repuestos y al mantenimiento que se le da a la Maquinaria y Vehículos de la compañía.

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.


Lcdo. Alejandro Armijos
CONTADOR