



Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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 las operaciones por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 2.- Moneda Funcional y Moneda de presentación.
Los estados financieros se presentan 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 en Caja y en las diferentes cuentas bancarias al cierre del ejercicio 2017. Los recursos económicos que mantiene la compañía, son manejados con cuentas corrientes. Las cuentas corrientes que mantiene la compañía, 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 la ventas de servicios, estos se registran de manera ordenada todos los movimientos con sus respectivas cuentas sin que se pierda la formalidad para convertirse en dinero.

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

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

Inventario

En este rubro registramos los suministros y materiales que se han valorado por el método promedio, el inventario se determina con la toma física realizada al 31 de diciembre del 2017.



Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

Propiedad, Planta y Equipo

Bienes tangibles de propiedad de la compañía, los mismos que están registrados de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste se estima mediante la depreciación, una vez que se deduzca el valor residual, utilizando el método de línea recta y aplicando los porcentajes establecidos en la ley y para cada tipo de bien, tomando 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:

Son consideradas cuentas por pagar todas las obligaciones contraídas con terceras personas que tienen relación con el giro normal de las operaciones, las mismas que se valuaran por el importe total convenido a pagar sobre las obligaciones contraídas. Están conformadas por las siguientes cuentas.

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

PASIVO CORRIENTE

Jubilación y Desahucio.

Dentro de esta cuenta se aplica las NIC19, Beneficios de empleados, aplicamos 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 las acciones.

Reservas

Dentro de la Reserva tenemos: Reserva Legal, Reserva Facultativa, En este periodo en la cuenta Reserva Facultativa se realizo el respectivo registro contable previa la 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 la propiedad, planta y equipo y por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que se afectan por los Ajustes por NIFF





Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

INGRESOS

Aquí se registran los ingresos que genera la compañía por la venta de sus servicios.

Rendimientos Financieros:

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

Otros Ingresos

Aquí se registran ingresos por otros conceptos.

COSTOS Y GASTOS

Sueldos y Salarios

Se registran todos los sueldos cancelados al personal de la compañía

Beneficios Sociales

Aquí registramos, los beneficios sociales a empleados como:

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

Se registra la compra de combustible y lubricantes para el funcionamiento de las maquinarias y equipos de la compañía.

Repuestos y Mantenimiento

En esta cuenta se registra lo que se refiere a repuestos y al mantenimiento de la Maquinaria y los Vehículos de la compañía.





Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

Impuestos y Contribuciones.

Registra los impuestos que se pagan al Municipio, y 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

