



# 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 2018

**NOTA 1.-** Presentación de los Estados Financieros y Criterios Contables Aplicados.  
Los estados financieros de la compañía Camiones Bananeros CABANA S.A., reflejan la situación financiera y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018.

**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:**

Se refiere al efectivo y equivalente de efectivo existente en Caja y en las cuentas bancarias que tiene al cierre del ejercicio. Los recursos económicos que tiene la compañía se manejan con cuentas corrientes. Las cuentas corrientes se concilian mes a mes, respaldadas 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, y se registran en forma ordenada, todos los movimientos con sus respectivas cuentas sin perder la formalidad para convertirse en dinero.

Estas cuentas son reconocidas por su valor nominal, debido al corto plazo en que se materializa la recuperación de los mismos.



# Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

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

## **Inventario:**

Este rubro registra los suministros y materiales que son valorados al método promedio, el inventario se determina con la toma física que se realiza al 31 de Diciembre del 2018.

## **Propiedad, Planta y Equipo:**

Se refiere a los bienes tangibles de propiedad de la compañía, los mismos que se registran de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste es estimado mediante la depreciación, una vez que se deduzca el valor residual, utilizando el método de línea recta y aplicando los porcentajes establecidos por la ley, para cada tipo de bien, se toma como base la vida útil estimada en el informe del perito.

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

## **ACTIVOS DIFERIDOS:**

**Activos Impuesto Diferido Jubilación – Desahucio:** Se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento que se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación para la cual efectuó la provisión.

## **PASIVOS:**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **Cuentas y documentos por Pagar:**

Son consideradas cuentas por pagar las obligaciones que se contraen con terceras personas por 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.



# **Camiones Bananeros CABANA S.A.**

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

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

## **PASIVO CORRIENTE**

### **Jubilación y Desahucio.:**

Dentro de esta cuenta se aplica las NIC 19, Beneficios de empleados, y aplicamos el método de valoración actuarial

## **PATRIMONIO**

### **Capital Social:**

Registramos el Aporte del Capital, de cada uno de sus accionistas, conforme al 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. 201700149

## **INGRESOS**

En este rubro se registra los ingresos que son generados por la venta de servicios.

### **Rendimientos Financieros:**

Son los Intereses Ganados por rendimientos de Certificados de depósito a Plazo, que se mantienen en una de las entidades Bancarias.

### **Otros Ingresos:**

Se originan por multas y otros conceptos.

## **COSTOS Y GASTOS**

### **Sueldos y Salarios:**

En este rubro se registra los sueldos cancelados al personal de la compañía

### **Beneficios Sociales:**

Se registran los valores que se pagan por beneficios sociales a empleados

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones

### **Aporte a la Seguridad Social;**

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

### **Combustibles y Lubricantes:**

Registramos todas las compras de combustible y lubricantes para el buen funcionamiento y mantenimiento de los vehículos, maquinarias y equipos de la compañía.



# Camiones Bananeros CABANA S.A.

OPERADOR PORTUARIO DE CARGA - Matrícula No. 201700149

## Repuestos y Mantenimiento:

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

## Impuestos y Contribuciones:

Registramos lo que se paga por impuestos al Municipio, la Contribución a la Superintendencia de Compañías

## Pagos por Otros Servicios:

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

Machala, 04 de Abril de 2019



.....  
**Lcdo. Alejandro Armijos**  
**CONTADOR**