

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

1. Información General.-

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A., sede principal está ubicado en **Centro Comercial la Gran Vittoria, Local No.9, planta alta.**

Objeto Social: ACTIVIDADES DE TRANSPORTE MARITIMO Y DE CABOTAJE Y DE CARGA.

La compañía fue constituida el 30 de Diciembre del 2014, con expediente No 183413, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 2000 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

• EFECTIVO	:	125,518.03
Saldo Total		125,518.03

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Clientes No relacionados: Anticipos	624,081.76
Saldo Total	624,081.76

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Seguros pagados por anticipados

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Seguros pagados por anticipados	26,968.29
Saldo Total	26,968.29

CREDITO IVA

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Credito IVA	67,650.63
Saldo Total	67,650.63

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Equipos de computación	5,460.00
• Naves,Aeronaves,Barcaza	1,218,500.00
Subtotal	1,223,960.00
• Menos depreciación acumulada	(-63,806.71)
Saldo Final	1,160,153.29

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Util</u>
Naves,Aeronaves,Barcaza	5 años
Equipos de computación	33.33años

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

P.P.E	Valor
(-) Depreciaciones de P.P.E	63,806.71
	63,806.71

Cuentas por pagar

• Proveedores locales	91,055.80
• Impuesto a la Renta por pagar	430.91
• Otras cuentas por pagar	572,592.62
• Participación de Trabajadores	298.67
• Provisiones IESS	2,734.97
• IESS por pagar	280.80
• Obligaciones con el SRI	389.47
Saldo Total	667,783.23

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

	2016
VENTAS TOTALES	195,725.17
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	1,991.13
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	298.67
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	266.20
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0.00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA	1,958.66

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016

CARIBBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Impuesto Causado	430.91
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	430.91
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	430.91
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	0,00
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
VALOR A PAGAR	430.91