

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

1. Información General.-

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A., sede principal está ubicado en el Km. 14.6 Vía Salitre Urbanización **La Gran Vittoria, oficina 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 2018 es el siguiente:

• EFECTIVO	:	11,104.15
Saldo Total		11,104.15

CREDITO IVA / IMPTO. RENTA

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA):	148,843.95
• Saldo Total	148,843.95

• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (I.R):	22,162.65
• Saldo Total	22,162.65

Primas de Seguro Pagadas por Anticipado

CARIBBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

• Primas de Seguro Pagadas por Anticipado	18,377.30
• Saldo Total	18,377.30

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Equipos de Computación	5,460.00
• Naves, Aeronaves, Barcaza	1,752,772.65
Subtotal	1,758,232.65
• Menos depreciación acumulada	(-127,984.62)
Saldo Final	1,630,248.03

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 útil</u>
Equipos de Computación	33.33 años
Naves, Aeronaves, Barcaza	5 años

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

<u>P.P.E</u>	<u>Valor</u>
(-) Depreciaciones de P.P.E	127,984.62
	127,984.62

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Cuentas por pagar

Proveedores locales	291,373.16
Otras cuentas por pagar	297,043.17
Obligaciones con el IESS	188.42
Otros pasivo corrientes por beneficios	2,101.55
Obligaciones con el SPI	436.58
Saldo Total	\$ 591,142.88

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Pérdida Contable

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

	2018
VENTAS TOTALES	498,439.58
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	244,047.27
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	8,301.63
(+) 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
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)/ PERDIDA	9,301.63
Impuesto Crusado 25%	2,325.41

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2,325.41
(-) ANTICIPO DETERMINADO	<u>11,972.47</u>
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0.00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	2,618.34
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	7,571.81
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0.00
VALOR A PAGAR	<u>0.00</u>
UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO EN PASTVO	242,081.86