

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2019**

1. Información General.-

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A., sede principal está ubicado en el Km. 14.6 Vía Salitre Urbanización La Gran Victoria, 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 Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas 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 2019 es el siguiente:

• Efectivo y equivalente al efectivo	31,957.50
Saldo Total	31,957.50

CREDITO IVA / IMPTO. RENTA

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA):	173,704.01
• Saldo Total	173,704.01
• Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (I.R):	32,739.83
• Saldo Total	32,739.83

CARIBBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Primas de Seguro Pagadas por Anticipado

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

• Primas de Seguro Pagadas por Anticipado	31,243.57
• Saldo Total	31,243.57

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Naves, Aeronaves, Barcaza	1,752,772.65
Subtotal	1,758,232.65
• Menos depreciación acumulada	(-153,493.02)
Saldo Final	1,599,279.63

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>
Naves, Aeronaves, Barcaza	40 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	<u>153,493.02</u>
	153,493.02

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Cuentas por pagar

Proveedores locales	187,697.08
Otras cuentas por pagar	1,726,739.31
Obligaciones con el IESS	2,468.77
Otros pasivo corrientes por beneficios	1,905.05
Obligaciones con el SRI	412.81
Saldo Total	\$ 1,919,223.02

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2019 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:

	2019
VENTAS TOTALES	422,876.65
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	16,386.17
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	1,813.47
(+)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	16,572.70
Impuesto Causado	0.00

CARIBBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=>) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	0,00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	24,199.72
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	8,540.10
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
VALOR A PAGAR	<u>0,00</u>

UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO EN PASIVO **18,386.17**

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

Cuentas por pagar

Proveedores locales	187,697.08
Otras cuentas por pagar	1,726,739.31
Obligaciones con el IESS	2,468.77
Otros pasivo corrientes por beneficios	1,905.05
Obligaciones con el SRI	<u>412.81</u>
Saldo Total	\$ 1,919,223.02

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2019 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:

	2019
VENTAS TOTALES	422,876.65
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	-18,386.17
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	1,813.47
(+)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	<u>-16,572.70</u>
Impuesto Casado	0.00

CARIBEAN & PACIFIC TUGS S.A.

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0.00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0.00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	24,199.72
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	8,540.10
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0.00
SALDO A FAVOR	<u>32,739.82</u>