

# SILVERPROYECT S.A.

## Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2.019

### 1. Información general

SILVERPROYECT S.A., es una compañía constituida en el Ecuador, según escritura pública del 18 de noviembre de 2016, otorgada en a Notaría Quincuagésima Novena del Cantón Quito, ante la Dra. Gladys Janet Lascano Díaz, Notaria Suplente, e inscrita en el registro mercantil del 23 de noviembre de 2016.

### 2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares americanos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

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

### 3. Políticas contables

#### *Bases de consolidación*

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía, que son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo, Estado de Cambios en el Patrimonio, Nómina de Accionistas, Nómina de Administradores.

#### **Nota 1.- Efectivo y Equivalentes**

El saldo de la cuenta contable corresponde al siguiente detalle:

<b>Detalle efectivo y sus equivalentes</b>	<b>Valor</b>
Caja chica	100,00
Banco Pichincha cta cte	110.464,92
<b>Total efectivo y sus equivalentes</b>	<b>110.564,92</b>

# SILVERPROYECT S.A.

## Nota 2.- Cuentas por cobrar comerciales

Corresponde a cuentas a cobrar a clientes a los cuales se les prestado el servicio gestión técnica y comercial.

El saldo de la cuenta contable corresponde al siguiente detalle:

Detalle de cuentas por cobrar comerciales	Valor
Asistecom Cia Ltda.	95.622,01
<b>Total cuentas por cobrar comerciales</b>	<b>47.087,58</b>

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

## Nota 3.- Otras cuentas y documentos por pagar

El valor que se determina del movimiento financiero del periodo contable del año 2019 correspondientes al Pasivo Corriente a corto y largo plazo de relacionados al funcionamiento financiero de la empresa.

Detalles otras cuentas y documentos por pagar	Valor
Liquidacion impuestos	7.513,48
Impuesto a la renta por pagar	3.587,94
Participacion trabajadores	11.284,19
Obligaciones con el iess	1.798,45
Por beneficios a los empleados	5.503,60
Otros pasivos corrientes	32.502,64
<b>Total otras cuentas y documentos por pagar</b>	<b>62.190,30</b>

## Nota 4.- Patrimonio

Se ha generado como resultado de la operación financiera de la empresa SILVERPROYECT S,A, del período contable del año correspondiente al periodo 2019.

Detalle del patrimonio	Valor
Capital	17.000,00
Reserva legal	8.500,00
Ganancias acumuladas años anteriores	188.592,66
Ganancia del periodo	49.560,63
<b>Total patrimonio</b>	<b>263.653,29</b>

# SILVERPROYECT S.A.

## Nota 5- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la prestación de servicios. El valor al que ascienden las ventas por prestación de servicios es de \$ 505.891.08.

## Nota 6.- Gastos

Los gastos generados en el periodo 2019, corresponden a las actividades ordinarias de la empresa.

Detalle de gastos	Valor
Gastos de ventas	117.436,30
Gastos de administracion	311.250,90
Gastos financieros	541,77
Otros Gastos	1.434,15
<b>Total gastos</b>	<b>430.663,12</b>

Quito, 27 de marzo de 2020



ING. CYNTIA PILLAJO ENCALADA

R.U.C. 1717734121001

REG. 17-3643