COMPAÑÍA SILVER ISLAND OPERADOR TURISTICO "SILVERISLAND" S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CIFRAS EXPRESADAS EN DOLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE:

COMPAÑÍA SILVERISLAND S. A.

COMPAÑÍA SOCIEDAD ANONIMA CONSTITUIDA EL 26 DE FEBRERO DEL 2015 MEDIANTE ESCRITURA PUBLICA CELEBRADA ANTE LA NOTARIA PRIMERA DEL CANTON MANTA Y APROBADA POR EL SEÑOR INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO, CUYO OBJETO SOCIAL ES AMPLIO COMO LA PLANIFICACION Y ORGANIZACION DE PAQUETES DE SERVICIOS DE VIAJE (TOURS) PARA SU VENTA A TRAVES DE AGENCIAS DE VIAJE O POR LOS PROPIOS OPERADORES TURISTICOS, ESOS VIAJES ORGANIZADOS PUEDEN INCLUIR LA TOTALIDAD O PARTE DE LAS SIGUIENTES CARACTERISTICAS TRANSPORTE, ALOJAMIENTO, COMIDAS, VISITAS A MUSEOS, LUGARES HISTÓRICOS O CULTURALES, ESPECTACULOS TEATRALES, MUSICALES O DEPORTIVOS, PARA LO CUAL PODRA REALIZAR TODO TIPO DE ACTIVIDADES DEPORTIVAS ACUÁTICAS EN GENERAL. PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS FINES, LA COMPAÑÍA PODRÁ, DE MANERA EJEMPLIFICATIVA PERO NO EXCLUYENTE, REALIZAR TODO AQUEL NEGOCIO Y ACTIVIDADES QUE SE ENCUENTREN Y ENMARQUEN DENTRO DEL GIRO SOCIAL Y FINES DE LA MISMA PARA CUYO EFECTO PODRA REALIZAR TODOS LOS ACTOS, CONTRATOS, TRAMITES Y GESTIONES NECESARIAS PARA CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO SOCIAL.

PERO PRINCIPALMENTE DESARROLLA ACTIVIDADES DE OPERADOR TURISTICO.

TIENE SU DOMICILIO EN LA REPUBLICA DEL ECUADOR, PROVINCIA DE MANABI, CANTON MANTA, PARROQUIA SANTA MARIANITA MALECON JUNTO URBANIZACION BONITA BEACH.

BASE DE PRESENTACION

PARA SUS REGISTROS CONTABLES, LA COMPAÑÍA OBSERVA PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR DE ACUERDO A LAS NIIF, NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHOS PRINCIPIOS PUEDEN DIFERIR EN ALGUNOS ASPECTOS DE LOS ESTABLECIDOS POR OTROS ORGANISMOS DE CONTROL DEL ESTADO.
LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO AL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA MAYOR ACTIVIDAD EN LOS MESES DE JULIO, AGOSTO, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL

AÑO 2016 DONDE SE GENERARON INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO A LOS CURSOS DE KITSURF / KITBOARDING.
ASI MISMO LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS A PARTIR DE LOS REGISTROS DE CONTABILIDAD MANTENIDOS POR LA EMPRESA; Y FORMULADOS:

- POR LA GERENCIA PARA CONOCIMIENTO Y APROBACIÓN DE LOS SEÑORES SOCIOS EN JUNTA GENERAL

- DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO POR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES), ADOPTADAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, DE MANERA OBLIGATORIA PARA LAS ENTIDADES BAJO SU CONTROL.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA COMPAÑÍA SE DEDICA A LA PRESTACION DE SERVICIOS DE:

ACTIVIDADES DE OPERADOR TURISTICO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO INCLUYE SALDOS DE CAJA Y EFECTIVO DISPONIBLE EN BANCOS LOCALES Y DEL EXTERIOR E INVERSIONES FINANCIERAS LIQUIDAS CON VENCIMIENTOS ORIGINALES DE 3 MESES O MENOS. LOS VALORES QUE SE REFLEJAN EN EL ESTADO FINANCIERO SON:
BANCOS 91.10
TOTAL 91.10
VALOR RESULTANTE EN EL FLUJO DE EFECTIVO DE LOS INGRESOS OBTENIDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN MENOS LOS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES
CUENTAS COMERCIALES A COBRAR SON IMPORTES DEBIDO POR LOS CLIENTES POR VENTAS DE BIENES O SERVICIOS REALIZADAS EN EL CURSO NORMAL DE LA OPERACIÓN. SI SE ESPERA COBRAR LA DEUDA EN UN AÑO O MENOS (O EN EL CICLO NORMAL DE LA OPERACIÓN, SI ESTE FUERA MÁS LARGO) SE CLASIFICA COMO ACTIVOS CORRIENTES. EN CASO CONTRARIO SE PRESENTAN COMO ACTIVOS NO CORRIENTES.
EN CUANTO AL VALOR REFLEJADO EN LAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS DE **USD 1657.65,** EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ES CONSIDERADO COMO UN ACTIVO CORRIENTE POR QUE SON CREDITOS DE UN RANGO DE 30 HASTA 45 DIAS CALENDARIOS.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.
LA EMPRESA NO POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN ESTE AÑO 2016, PERO A FUTURO LOS ACCIONISTAS PRETENDEN ADQUIRIR ESTE TIPO DE ACTIVOS.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL FINALIZAR ESTE PERIODO TUVIMOS UN CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA EL CUAL CONSTA EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL IGUAL QUE RETENCIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA A FAVOR. ESTO REPRESENTA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CON UN VALOR DE
USD 126.36 DE CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA
USD 120.26 DE CREDITO TRIBUTARIO IVA
TOTAL USD 246.62

PASIVOS CORRIENTES
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR
LAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR SON PASIVOS FINANCIEROS, NO DERIVADOS CON PAGOS FIJOS O DETERMIANABLES, QUE NO COTIZAN EN UN MERCADO ACTIVO.
DESPUES DEL RECONOCIMIENTO INICIAL, A VALOR RAZONABLE, SE MIDEN AL COSTO AMORTIZADO UTILIZANDO EL METODO DE LA TASA DE INTERES EFECTIVA. EL PERIODO DE CREDITO PROMEDIO ES A 30 A 45 DIAS.
EN EL ESTADO SITUACION FINANCIERA TENEMOS:
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES USD 465.00
EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR NO TENER UN CASILLERO ESPECIFICO SE HA CONSIDERADO EN LA CUENTA **OTROS PASIVOS CORRIENTES EL VALOR DE USD 224.00** POR CONCEPTO DE IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR QUE CORRESPONDE AL IVA Y RETENCIONES A LA FUENTE POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE 2016 QUE SON PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

IMPUESTOS CORRIENTES
SE BASA EN LA UTILIDAD GRAVABLE (TRIBUTARIA) REGISTRADA DURANTE EL AÑO. LA UTILIDAD GRAVABLE DIFIERE DE LA UTILIDAD CONTABLE, DEBIDO A LAS PARTIDAS DE INGRESOS O GASTOS IMPONIBLES O DEDUCIBLES Y PARTIDAS QUE NO SERAN GRAVABLES O DEDUCIBLES. EL PASIVO DE LA COMPAÑÍA POR CONCEPTO DEL IMPUESTO CORRIENTE SE CALCULA UTILIZANDO LAS TASAS FISCALES APROBADAS PARA CADA PERIODO.
EN EL FORMULARIO QUE SE DECLARO EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SE COLOCO EL IMPUESTO CORRIENTE GENERADO POR IVA A PAGAR EN VENTAS, RETENCIONES A LA FUENTE DE IVA E IMPUESTO A LA RENTA (**USD 224.00)** EN EL CASILLERO CORRESPONDIENTE A OTROS PASIVOS CORRIENTES.

BENEFICIOS A EMPLEADOS
BENEFICIOS DEFINIDOS: EL COSTO DE LOS BENEFICIOS DEFINIDOS (JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO) ES DETERMINADO UTILIZANDO EL METODO DE LA UNIDAD DE CREDITO PROYECTADA, CON VALORACIONES ACTUARIALES REALIZADAS AL FINAL DE CADA PERIODO. LOS COSTOS Y SERVICIOS PRESENTE Y PASADO SE RECONOCEN EN EL RESULTADO DEL AÑO EN EL QUE SE GENERAN, ASI COMO EL INTERES FINANCIERO GENERADO POR LA OBLIGACION DE BENEFICIO DEFINIDO.
EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ESTAN EXPUESTOS LOS SIGUIENTES VALORES:
OBLIGACIONES CON EL IESS **USD 108.00**

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS **USD 346.67**

PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL
EL CAPITAL SOCIAL CONSISTE EN 1000.00 ACCIONES DE USD 1.00 VALOR NOMINAL UNITARIO, LAS CUALES OTORGAN UN VOTO POR ACCION Y DERECHO A DIVIDENDOS.

LAS RESERVAS
LAS RESERVAS PATRIMONIALES INCLUYEN:
RESERVA LEGAL:
LA LEY DE COMPAÑIAS REQUIERE QUE POR LO MENOS EL 10% DE LA UTILIDAD ANUAL SEA APROPIADO COMO RESERVA LEGAL HASTA QUE ESTA COMO MINIMO ALCANCE EL 50% DEL CAPITAL SOCIAL. ESTA RESERVA NO ES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVIDENDOS EN EFECTIVO PERO PUEDE SER CAPITALIZADA EN SU TOTALIDAD.
LA RESERVA LEGAL DE LA COMPAÑÍA SE MANTIENE EN EL VALOR DE **USD 182.42**

RESULTADOS ACUMULADOS
EL SALDO ACREEDOR PODRA SER UTILIZADO PARA COMPENSAR PÉRDIDAS ACUMULADAS. ESTE SALDO NO ES DISPONIBLE PARA EL PAGO DE DIVIDENDOS Y NO PODRA SER CAPITALIZADO. LOS TRABAJADORES NO TENDRAN DERECHO A UNA PARTICIPACION SOBRE ESTE SALDO Y PODRA SER DEVUELTA EN EL CASO DE LIQUIDACION DE LA COMPAÑÍA.
LO QUE CORRESPONDE A GANANCIAS ACUMULADAS DEL EJERCICIO ECONOMICO ANTERIOR (2015) **USD 1641.79**

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS ORDINARIOS SE RECONOCEN CUANDO SE PRODUCE LA ENTRADA BRUTA DE BENEFICIOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN EL CURSO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA EMPRESA DURANTE EL EJERCICIO. LOS INGRESOS ORDINARIOS SE VALORAN POR EL VALOR RAZONABLE DE LA CONTRAPARTIDA RECIBIDA O POR RECIBIR, DERIVADA DE LOS MISMOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS OBTENIDOS DURANTE ESTE AÑO **2016** ASCENDIERON A UN VALOR **USD 10711.49** DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS CURSOS DE KITSURF / KITBOARDING POR TURISTAS Y DEPORTISTAS TANTO NACIONALES COMO EXTRANJEROS A PESAR DEL DESASTRE NATURAL ACAECIDO EN NUESTRA PROVINCIA QUE NOS AFECTO AL IGUAL QUE A OTRAS EMPRESAS.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

LOS COSTOS Y GASTOS SON REGISTRADOS BASÁNDOSE EN EL PRINCIPIO DEL DEVENGADO, ES DECIR, TODOS LOS GASTOS SON RECONOCIDOS EL MOMENTO EN QUE SE CONOCE EL USO O RECEPCIÓN DE UN BIEN O SERVICIO EN CUANTO A ESTE RUBRO EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DETALLA QUE EL MONTO DE LOS GASTOS DE ESTE AÑO 2016 ASCIENDE A UN VALOR DE USD **12683.99** TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS, LOS CUALES FUERON MAYORES QUE LOS INGRESOS.

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR BAJO CUYA RESPONSABILIDAD SE PREPARARON LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICAMOS:

QUE PARA LA EMISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL **31 DE DICIEMBRE DEL 2016,** QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOCISION DE LOS ACCIONISTAS Y DE TERCEROS LA PRESENTACION DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS A SU PREVIA VERIFICACION Y POSTERIOR APROBACION ACORDES A LOS MOVIMIENTOS CONTABLES GENERADOS DURANTE ESTE AÑO.

EL MOVIMIENTO ECONOMICO DE ESTE **AÑO 2016** GENERO UNA PERDIDA DE **USD$ 1972.50,** COMO CONSECUENCIA DEL TERREMOTO ACAECIDO EL 16 DE ABRIL DEL 2016 Y LA MALA SITUACION ECONOMICA DE NUESTRO PAIS LO QUE INCIDIO EN LA BAJA DEL TURISMO Y POR ENDE EN LA DEMANDA DE LOS CURSOS.

LA COMPAÑÍA HA REALIZADO OPERACIONES ECONOMICAS DURANTE EL TRANSCURSO DEL AÑO 2016 LO QUE HA SOLVENTADO LOS GASTOS GENERADOS DURANTE ESTE EJERCICIO ECONOMICO.

DAVID ANDRES HIDALGO FERRIN
GERENTE

JOHANA ALVAREZ
CONTADORA