

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 ESTA 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 CON LAS NIIF, NORMAS PRESCRITAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y POR OTRAS NORMAS LEGALES; DICHSOS 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 CON EL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA MAYOR ACTIVIDAD EN LOS MESES DE JULIO, AGOSTO Y SEPTIEMBRE DEL AÑO 2017

DONDE SE GENERARON INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO A LOS CURSOS DE KITSURF / KITBOARDING Y LA ORGANIZACION DEL EVENTO IROMAN.

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO INCLUYE SALDOS DE CAJA Y EFFECTIVO 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 101.97

TOTAL 101.97

VALOR RESULTANTE EN EL FLUJO DE EFFECTIVO DE LOS INGRESOS OBTENIDOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN MENOS LOS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS COMERCIALES POR 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 1370.49**, 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 2017, PERO A FUTURO LOS ACCIONISTAS PRETENDEN ADQUIRIR ESTE TIPO DE ACTIVOS.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

AL FINALIZAR ESTE PERIODO TUVIMOS UN CREDITO TRIBUTARIO A LA FUENTE DE AÑOS ANTERIORES 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 AÑOS ANT.
USD 149.16 DE RETENCIONES A LA FUENTE
TOTAL, USD 275.52

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 DETERMINABLES, 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:
EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR NO TENER UN CASILLERO ESPECIFICO SE HA CONSIDERADO EN LA CUENTA **OTROS NO RELACIONADOS LOCALES EL VALOR DE USD 10.29** POR CONCEPTO DE IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR QUE CORRESPONDE AL IVA POR PAGAR DEL MES DE DICIEMBRE 2017 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 COMPAÑIA 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, (**USD 10.29**) EN EL CASILLERO CORRESPONDIENTE A OTROS NO RELACIONADOS LOCALES AL IGUAL QUE EL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO EN BASE A LA UTILIDAD (**USD 3.10**) QUE VA EN SU RESPECTIVO CASILLERO.

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 81.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS USD 790.42
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO USD 2.18

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 COMPAÑIA TIENE UN VALOR DE **USD 183.35**

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 COMPAÑIA.

LO QUE CORRESPONDE A

GANANCIAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES (2015) USD 1641.79

PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES (2016) USD -1972.50

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 ESTOS. EL INGRESO SE EXPONE NETO, DE IMPUESTO, DESCUENTOS O DEVOLUCIONES. LOS INGRESOS OBTENIDOS DURANTE ESTE AÑO **2017** ASCENDIERON A UN VALOR **USD 14121.44** DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS CURSOS DE KITSURF / KITBOARDING POR TURISTAS Y DEPORTISTAS TANTO NACIONALES COMO EXTRANJEROS AL IGUAL QUE EL INGRESO POR LA ORGANIZACIÓN DEL EVENTO DEPORTIVO IROMAN.

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 2017 ASCIENDE A UN VALOR DE USD **14106.88** TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS.

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 2017**, QUE CONFORME AL REGLAMENTO SE PUSO A DISPOSICION 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 2017** GENERO UNA UTILIDAD DE **USD\$ 8.35**, QUE A PESAR DE QUE ES MINIMA ES UN INDICIO POSITIVO DE LA REACTIVACION ECONOMICA DE LA COMPAÑIA CON EXPECTATIVAS ALENTADORAS DE QUE EL PROXIMO SE OBTENGAN MEJORES RESULTADOS.

LA COMPAÑIA HA REALIZADO OPERACIONES ECONOMICAS DURANTE EL TRANCURSO DEL AÑO 2017 LO QUE HA SOLVENTADO LOS GASTOS GENERADOS DURANTE ESTE EJERCICIO ECONOMICO.



DAVID ANDRES HIDALGO FERRIN
GERENTE



JOSE ALVAREZ
CONTADOR