

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- 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;

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 CON EL MOVIMIENTO DE LA EMPRESA QUE REGISTRA MAYOR ACTIVIDAD EN LOS MESES DE ABRIL, JUNIO, JULIO, Y AGOSTO DEL AÑO 2019 DONDE SE GENERARON MAYORES INGRESOS DEBIDO A LA DEMANDA DE LOS TURISTAS EN CUANTO A LOS CURSOS DE KITSURF / KITBOARDING Y LA ORGANIZACION DEL EVENTO IROMAN AÑO 2019. 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.

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. LA EMPRESA NO POSEE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

LA EMPRESA NO POSEE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN ESTE AÑO 2019, 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 ASI MISMO RETENCIONES DE IMPUESTOS A LA RENTA A FAVOR DEL PERIODO, CREDITO TRIBUTARIO DE IVA E IVA EN COMPRAS LO QUE REPRESENTA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

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 LO SIGUIENTE:

POR NO TENER UN CASILLERO ESPECIFICO EN EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA SE HA CONSIDERADO EN LA CUENTA **OTROS NO RELACIONADOS LOCALES VALORES** POR CONCEPTO DE IMPUESTOS FISCALES CORRIENTES POR PAGAR QUE CORRESPONDE AL IVA POR PAGAR DE VENTAS, RETENCIONES DE IVA Y FUENTE, AL IGUAL QUE UN VALOR POR CANCELAR DE GASTOS VARIOS.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIO DE CORTO PLAZO

SE REGISTRAN EN EL RUBRO "BENEFICIOS SOCIALES" DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON CONTRAPARTIDA EN EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y CORRESPONDEN PRINCIPALMANTE A:

- I. REMUNERACIONES FIJAS Y VARIABLES DE LOS EMPLEADOS DE LA COMPAÑIA: SE PROVISIONAN Y/O PAGAN DE ACUERDO CON LAS POLITICAS INTERNAS DE LA COMPAÑIA.
- II. DECIMO TERCERO Y DECIMO CUARTO SUELDO, APORTES AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL, FONDOS DE RESERVA MEDIANTE ROL O IESS, DESAHUCIO, INDEMNIZACIONES Y VACACIONES. SE PROVISIONAN Y PAGAN DE ACUERDO CON LA LEGISLACION VIGENTE EN EL ECUADOR.

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 **2019** ASCENDIERON A UN VALOR USD **11858.85** 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 2019.

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 2019 ASCIENDE A UN VALOR DE USD **17859.08** TANTO DE VENTAS COMO ADMINISTRATIVOS.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

LA PREPARACION DE LOS PRESENTES ESTADOS FINANCIEROS EN CONFORMIDAD CON NIIF REQUIERE QUE LA ADMINISTRACION REALICE CIERTAS ESTIMACIONES Y ESTABLEZCA ALGUNOS SUPUESTOS INHERENTES QUE AFECTEN LOS MONTOS INCLUIDOS EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS RELACIONADAS. LAS ESTIMACIONES REALIZADAS Y SUPUESTOS UTILIZADOS POR LA COMPAÑIA SE ENCUENTRAN BASADOS EN LA EXPERIENCIA HISTORICA Y LA ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA ENTIDAD.

EN OPINION DE LA ADMINISTRACION TALES ESTIMACIONES Y SUPUESTOS ESTUVIERON BASADOS EN LA MEJOR UTILIZACION DE LA INFORMACION DISPONIBLE AL MOMENTO, LOS CUALES PODRIAN LLEGAR A DIFERIR DE SUS EFECTOS FINALES.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| CAJA GENERAL | 1860.75 | 135.35 |
| BANCO | 162.29 | 8.66 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 2023.04 | 144.01 |

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019, LOS SALDOS BANCARIOS CORRESPONDEN A DEPÓSITOS EN CUENTA CORRIENTE Y SALDO EN LA CAJA SON DE LIBRE DISPONIBILIDAD.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
CRÉDITO FISCAL**

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

| | 2018 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| IVA EN COMPRAS | 129.87 | 46.67 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO CORRIENTE | 439.42 | 172.52 |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 490.96 | 760.26 |
| CREDITO TRIBUTARIO RET FTE DE AÑOS ANTERIORES | 126.36 | 113.86 |
| TOTAL CRÉDITO FISCAL | 1186.61 | 1093.31 |

CUENTAS POR PAGAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

| | 2018 | 2019 |
|---|--------|---------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES LOCALES | 223.98 | 4004.85 |

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019, INCLUYE FACTURAS CON VENCIMIENTOS HASTA DE 30 DÍAS. LOS VALORES POR PAGAR POR CONCEPTO DE IMPUESTOS CORRIENTES COMO IVA EN VENTAS Y RETENCIONES TANTO DE FUENTE Y DE IVA, CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

| | 2018 | 2019 |
|--|----------------|---------------|
| BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | 791.38 | 514.55 |
| IESS POR PAGAR | 83.38 | 171.86 |
| PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR | 362.45 | 0.00 |
| TOTAL | 1237.21 | 686.41 |

IMPUESTO FISCALES POR PAGAR

EL ANEXO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE ES EL SIGUIENTE:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| IVA POR PAGAR | 4.02 | 0.00 |
| RETENCIONES POR PAGAR DE IVA Y FUENTE | 215.11 | 85.76 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 451.86 | 0.00 |
| TOTAL | 670.99 | 85.76 |

LOS IMPUESTOS DEL IVA EN VENTAS Y RETENCIONES DE FUENTE Y DE IVA SE REPORTARON EN EL CASILLERO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR LOCALES.

LA CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA CALCULADO DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES TRIBUTARIAS VIGENTES FUE COMO SIGUE:

| CONCILIACIÓN TRIBUTARIA | | 2019 |
|----------------------------------|---|-----------------|
| PERDIDA DEL EJERCICIO | = | -5997.73 |
| (+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES | + | 2.50 |
| UTILIDAD GRAVABLE | = | 00.00 |
| TOTAL, IMPUESTO CAUSADO | = | 00.00 |

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.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019, EL CAPITAL SOCIAL ESTÁ CONSTITUIDO POR 1000.00 ACCIONES COMUNES AUTORIZADAS, SUSCRITAS Y EN CIRCULACIÓN A VALOR NOMINAL DE 1.00 USD CADA UNA.

LA COMPOSICIÓN DEL PAQUETE ACCIONARIO FUE COMO SIGUE:

| 31 DE DICIEMBRE | 2018 | 2019 |
|------------------------|----------------|----------------|
| SOCIO A | 500.00 | 500.00 |
| SOCIO B | 500.00 | 500.00 |
| Saldo final | 1000.00 | 1000.00 |

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.

| 31 DE DICIEMBRE | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------|--------------|
| RESERVA LEGAL | 160.20 | 00.00 |
| Saldo final | 160.20 | 00.00 |

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.

| 31 DE DICIEMBRE | 2018 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| UTILIDADES RETENIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | 1650.14 | 1650.14 |
| PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | -1972.50 | -1972.50 |
| Saldo final | -322.36 | -322.36 |

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

CORRESPONDE A PERDIDAS OBTENIDAS EN EL EJERCICIO 2019. PUEDEN AMORTIZARSE, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 ASCIENDEN A USD 5997.73

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 2019**, 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 2019** GENERO UNA PERDIDA SIGNIFICATIVA DE **USDS 5997.73**, ESPERANDO QUE EL PROXIMO SE OBTENGAN MEJORES RESULTADOS.

LA COMPAÑIA HA REALIZADO OPERACIONES ECONOMICAS DURANTE EL TRANSURSO DEL AÑO 2019 LO QUE HA SOLVENTADO LOS GASTOS GENERADOS DURANTE ESTE EJERCICIO ECONOMICO, PERO NO HAN SIDO SUFICIENTE POR LO QUE LOS ACCIONISTAS HAN TENIDO QUE FINANCIAR EL PAGO DE OBLIGACIONES DE LA COMPAÑIA PARA ASI DE ESTA FORMA CUBRIR EL DEFICIT GENERADO EN ESTE EJERCICIO.


DAVID ANDRES HIDALGO FERRIN
GERENTE


GINA ALVAREZ
CONTADORA