

NOTA 1 - OPERACIONES

SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A. fue constituida el 21 de noviembre de 2013, en la ciudad de Quito, Republica del Ecuador, según resolución de la Superintendencia de Compañías con el número de reserva No. 7563571. E inscrita el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el 21 de noviembre de 2013, El objeto social de la compañía: en literal e de artículo cuatro, literal e) La importación, representación, distribución y venta de insumos, repuestos, máquinas, software más componentes para la industria en general y en particular para el sector de distribuidores de combustibles.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de la emisión de los estados financieros, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de preparación

Los estados financieros de SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A. comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la Republica del Ecuador a partir de marzo de 2000.

Operaciones del Periodo Contable 2017

Durante el año terminado al 31 de diciembre del 2017, la empresa realizó actividad económica, la cual se detalla a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre, su saldo asciende a US\$ 68.643,19 desglosado de la siguiente forma:

CUENTAS	2016	2017
Caja Chica	100,00	100,00
Banco del Pichincha	15.434,51	68.543,19
Totales	15.534,51	68.643,19

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, mantiene un saldo de cuentas por cobrar de US\$ 68.543,19 comprende:

CUENTAS	2016	2017
Cuentas por cobrar Comerciales	70.205,72	42.773,38
Cuentas por cobrar de Empleados	38,98	13,94
Provision cuentas Incobrables	-1.221,69	-1.569,45
TOTAL CUENTAS POR CONRAR	69.023,01	41.217,87

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Al 31 diciembre de 2017 su saldo es de US\$ 657.26 y corresponde al crédito tributario que se genera en el liquidación del impuesto a la renta del presente año.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 asciende a US\$ 326,73 y corresponde al saldo de empresas relacionadas por US\$ 38,33, Anticipos por liquidar US\$ 100,00, Seguros Anticipados por US\$ 140,40, corresponde exclusivamente al valor que se debe amortizar en el mes de enero de año 2018 de acuerdo al período de cobertura de las palizas que van de febrero de 2017 a enero de 2018.

INVENTARIO

En cuanto al inventario al 31 de Diciembre del 2017 se tiene el valor US\$ 198.464,60, y se desglosa de la siguiente forma:

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS	Referencia	2016	2017
Equipos		66.984,64	51.904,96
Accesorios		111.941,24	79.661,77
Repuestos		42.160,30	35.696,71
Aditivos y Lubricantes		8.300,29	8.117,04
llantas		6.740,26	4.942,50
Importaciones en Tránsito		0,00	45.255,41
Subtotal Inventarios		236.126,73	225.578,39
Provisión Obsolescencia	1	0,00	-24.233,63
Provisión Valor Neto de Realización	2	0,00	-2.880,60
Subtotal Provisiones		0,00	-27.114,23
TOTALES		236.126,73	198.464,16

1. Soportada por listado de inventarios que técnicamente analizado y determinando su dificultad para la venta por cambios tecnológicos de los equipos en el mercado, y por los años que permanecen en el stock se ve la imposibilidad de comercializarlos.
2. El deterioro por el Valor Neto de Realización soportado por cuadro comparativo en el cual al precio de venta de los productos se le resta los gastos de comercialización y el resultado obtenido o precio de venta se le compara con el costo del producto para determinar si existe deterioro, o pérdida de valor.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedad planta y equipo para implementación de la NIIF para PYMES, para determinar el valor neto de realización optó por el costo, de acuerdo a las normas y procedimientos determinados por la Superintendencia de Compañías, la sección 12, de la NIIF para PYMES.

El saldo al cierre del ejercicio corresponde a Muebles y enseres al costo US\$ 5.010,80 con una depreciación acumulada al 31 dic 2017 de US\$ 1.135,74 quedándonos un valor neto de activos de US\$ 3.875,06

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR PAGAR

SHYRISPRO V SERVICIOS S.A cuenta con una política de pagos de acuerdo a los convenios con sus proveedores y sus plazos oscilan entre los 30 y 120 días crédito, y las obligaciones que se vencen por cualquier circunstancia no generan intereses para la cancelación respectiva.

Al 31 de diciembre de 2017 presenta saldos por pagar de:

CUENTAS	Referencia	2016	2017
Proveedores Locales	1	593,31	117,11
Proveedores del Exterior	1	4.855,24	23.931,07
Subtotal Proveedores		5.448,55	24.048,18
IESS por pagar	2	581,38	437,47
Impuestos por Pagar	2	2.396,74	1.816,32
Subtotal IESS E Imptos por pagar		2.978,12	2.253,79
Cuentas del Personal	3	2.484,99	902,11
Cuentas Relacionadas		10.200,60	0,00
Otras Cuentas por pagar		1.157,08	643,26

1. Cuentas de proveedores locales y del exterior que se cancelan en el primer trimestre del 2018.
2. Son obligaciones con el IESS y el Servicio de Rentas Internas, las mismas que se cancelan, de acuerdo a sus respectivos vencimientos el 15 y 10 de enero de 2018 respectivamente.
3. Corresponden a provisiones para décimo tercer sueldo, décimo cuarto Sueldo y vacaciones del personal las mismas que se cancelan de acuerdo a sus períodos de pago respectivo, el décimo tercer sueldo que va su período de diciembre 1ro a noviembre 30 de cada año y se

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

cancelan en diciembre de cada año, el décimo cuarto se cancela en agosto de cada año, para quienes lo reciben acumulativamente y mes a mes con el rol de pagos para quienes no acumulan los beneficios, el valor de vacaciones se utiliza cuando el personal hace uso de sus días.

PATRIMONIO:

La empresa en sus cuentas Patrimoniales registra:

CUENTAS	2016	2017
Capital Social	277.360,24	277.360,24
Reserva Legal	2.254,34	2.680,77
Resultados Acumulados	20.289,05	24.126,92
Resultado del Ejercicio	4.264,30	-21.697,63
TOTAL PATRIMONIO	304.167,93	282.470,30

EL capital social de 277.360.24, Reserva Legal durante el ejercicio 2017 se apropia la correspondiente reserva del resultado del año 2016 por US\$ 426,43 acumulada al 31 diciembre de 2017 US\$ 2.680,77; Resultados no distribuidos al 31 de diciembre por US\$ 24.126,92 y el resultado del ejercicio que se determina una pérdida contable de US\$ 20.049,26 a la que se suma US\$ 1.648,37 que corresponde al impuesto a la renta causado de acuerdo a conciliación tributaria correspondiente, el valor de la pérdida del período asciende a US\$ 21.697,63.

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INGRESOS:

CUENTAS	2016	2017
Ventas de Productos	215.298,29	211.301,14
Servicios preestados	11.790,94	9.192,77
Otros ingresos	4.238,06	356,01
TOTAL INGRESOS	231.327,29	220.849,92

Los ingresos fueron reconocidos de acuerdo a valor razonable de la contraprestación recibida, y están siendo registrados contablemente en venta de bienes y prestación de servicios, relacionados con la comercialización de los productos que ofrece SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A. Durante el año 2017 sus ingresos ascienden a US\$ 220.849,92, por las ventas de los productos y los servicios de mantenimiento que también provee la empresa.

COSTOS Y GASTOS

CUENTAS	2016	2017
Costo de Productos	155.547,04	155.702,43
Costo de los Servicios	4.987,50	2.630,20
TOTAL COSTO DE VENTAS	160.534,54	158.332,63
Gastos del Personal	15.067,07	6.004,68
Gastos Generales	14.740,22	16.885,88
Provisiones de Inventarios	0,00	27.113,79
Gastos de Ventas	33.782,66	32.411,15
Gastos financieros	359,04	151,05
TOTAL GASTOS	63.948,99	82.566,55
TOTAL COSTOS Y GASTOS	224.483,53	240.899,18

Los costos y gastos que se ocasionaron por el año 2017 fueron reconocidos de acuerdo a las contraprestaciones recibidas, registradas en las diferentes

7 

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

cuentas del estado de resultados, los mismos que fueron soportados adecuadamente de acuerdo a la normativa legal y societaria vigente, al cierre del período 2017

En el año 2017 acumulan un valor de costos y gastos total de US\$ 240.299,18.

RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el ejercicio económico 2017 SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A., genera una pérdida contable de US\$ 20.049,26, de la cual se deduce el impuesto a la renta de acuerdo a conciliación tributaria suma US\$ 1.648,37, dejando una pérdida total del ejercicio de US\$ 21.697,63.

Hechos Subsecuentes ocurridos posterior al cierre de ejercicio.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los informes, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 21 de Marzo del 2018.



Lcda. Diana Elizabeth Landázuri H.

Gerente General



CPA Lcdo. Medardo Villacís V

Contador

RUC 1801807569001