

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), 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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2019

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 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Registros contables v 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 2019

Durante el año terminado al 31 de diciembre del 2019, 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\$ 111.780,60 desglosado de la siguiente forma:

CUENTAS	2018	2019
Caja Chica	100.00	100.00
Banco del Pichincha	84,351.79	111,680.60
Totales	84,451.79	111,780.60

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, mantiene un saldo de cuentas por cobrar de US\$ 62.789,36 comprende:

CUENTAS	2018	2019
Cuentas por cobrar Comerciales	75.248,37	64.922,22
Provision cuentas Incobrables	-2.132,86	-2.132,86
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	73.115,51	62.789,36

IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Al 31 diciembre de 2019 su saldo es de US\$ 2.179.33 y corresponde al crédito tributario del IVA que se genera al cierre del periodo fiscal.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a US\$ 1.961,31, está compuesto de las siguientes cuentas:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS	2018	2019
Anticipos por Liquidar	313,48	1.075,00
Anticipo Proveedores	0,00	799,00
Seguros anticipados	140,40	87,31
TOTALES	453,88	1.961,31

INVENTARIO

En cuanto al inventario al 31 de diciembre del 2019 se tiene el valor US\$ 240.964,02, y se desglosa de la siguiente forma:



SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS	Referencia	2018	2019
Equipos		72.493,19	81.092,96
Accesorios		84.201,26	132.042,18
Repuestos		39.081,62	39.903,57
Aditivos y Lubricantes		474,54	681,54
llantas		4.489,30	794,65
Importaciones en Tránsito		1.752,94	1.065,47
Subtotal Inventarios		202.492,85	255.580,37
Provisión Obsolescencia	1	-19.130,93	-11.736,19
Provisión Valor Neto de Realización		-2.880,16	-2.880,16
Subtotal Provisiones		-22.011,09	-14.616,35
TOTALES		180.481,76	240.964,02

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, durante el año existe un decremento debido a la liquidación de productos en mal estado en el período 2019 fueron llantas.

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\$ 6.023,36 con una depreciación acumulada al 31 dic 2019 de US\$ 2.138,94 quedándonos un valor neto de activos de US\$ 3.884,42.

CUENTAS POR PAGAR

SHYRISPRO V SERVICIOS S.A cuenta con una política de pagos de

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 2019 presenta saldos por pagar de:

CUENTAS	Referencia	2018	2019
Proveedores Locales y Anticipos Clientes	1	7.387,34	1.124,30
Anticipo de Clientes	1	0,00	41.270,57
Proveedores del Exterior	1	18.132,76	39.904,00
Subtotal Proveedores		25.520,10	82.298,87
IESS por pagar	2	744,39	555,35
Impuestos por Pagar	2	4.933,73	2.937,61
Subtotal IESS E Imptos por pagar		5.678,12	3.492,96
Cuentas del Personal	3	6.070,89	5.825,59
Otras Cuentas por pagar		2.658,59	5.427,63

1. Cuentas de proveedores locales y del exterior que se cancelan en el primer trimestre del 2020, por US\$ 1.124,30 y US\$ 39.904,00, y Anticipo de clientes recibidos US\$ 41.270,57, estos valores se liquidan también en el primer trimestre del año 2020.
2. Son obligaciones con el IESS US\$ 555,35 se cancela hasta el 15 de enero 2020, y el Servicio de Rentas Internas, US\$ 2.937,61 las mismas que se cancelan, impuestos mensuales de diciembre se cancelan hasta el 10 de enero 2020 US\$ 65,31, y el impuesto a la renta anual US\$ 2.872,30 con plazo de pago hasta el 10 de abril de 2020 de acuerdo a la LORTI.
3. Corresponden a provisiones para décimo tercer sueldo US\$ 125,50; décimo cuarto Sueldo US\$ 164,15, vacaciones del personal US\$ 827,27; y participación trabajadores US\$ 4.708,67; provisiones que se cancelan de acuerdo a sus períodos de pago respectivo, el valor de vacaciones se utiliza cuando el personal hace uso de sus días de

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

vacaciones, y la provisión trabajadores se cancela en el mes de abril 2020.

PATRIMONIO:

La empresa en sus cuentas Patrimoniales registra:

CUENTAS	2018	2019
Capital Social	277,360.00	277,360.00
Reserva Legal	2,680.77	4,948.45
Resultados Acumulados	2,429.29	22,838.40
Resultado del Ejercicio	21,767.45	20,232.89
TOTAL PATRIMONIO	304,237.51	325,379.74

EL capital social de 277.360.00, Reserva Legal acumulada al 31 diciembre de 2019 US\$ 4.948,45; Resultados no distribuidos al 31 de diciembre por US\$ 22.838,40 y el resultado del ejercicio se presenta con una utilidad neta de US\$ 20.232,89, a este valor hay que realizar la correspondiente provisión de acuerdo a la ley del 10% por US\$ 2.023,29, quedando una utilidad a disposición de los señores accionistas de US\$ 18.209,60.

INGRESOS:

CUENTAS	2018	2019
Ventas de Productos	323,844.01	325,611.41
Servicios prestados	7,931.64	12,813.46
Otros ingresos	4,278.05	6,394.43
TOTAL INGRESOS	336,053.70	344,819.30

Los ingresos fueron reconocidos de acuerdo a valor razonable de la contraprestación recibida, y están siendo registrados contablemente en venta



SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

de bienes y prestación de servicios, relacionados con la comercialización de los productos que ofrece SHYRISPRO Y SERVICIOS S.A. Durante el año 2019 sus ingresos ascienden a US\$ 344.819,30, por las ventas de los productos y los servicios de mantenimiento que también provee la empresa, además de otros ingresos diferidos por US\$ 319,91, para un total de ingresos de US\$ 345.139,21.

COSTOS Y GASTOS

CUENTAS	2018	2017
Costo de Productos	240,516.76	240,593.99
Costo de los Servicios	2,047.77	3,121.07
TOTAL COSTO DE VENTAS	242,564.53	243,715.06
Gastos del Personal	6,534.06	7,938.34
Gastos Generales	26,499.15	28,838.16
Provisiones de Inventarios	0.00	0.00
Gastos de Ventas	25,803.05	32,990.98
Gastos financieros	129.06	265.55
TOTAL GASTOS	58,965.32	70,033.03
TOTAL COSTOS Y GASTOS	301,529.85	313,748.09

Los costos y gastos que se ocasionaron por el año 2019 fueron reconocidos de acuerdo a las contraprestaciones recibidas, registradas en las diferentes cuentas del estado de resultados, los mismos que fueron soportados adecuadamente de acuerdo a la normativa legal y societaria vigente, al cierre del período 2019.

En el año 2019 acumulan un valor de costos y gastos total de US\$ 313.748,09.

SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A. | 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el ejercicio económico 2018 SHYRISPRO Y SERVICIOS S. A., genera una utilidad contable de US\$ 31.391,12, de la cual se deduce la participación trabajadores por US\$ 4.708,67, y el impuesto a la renta de acuerdo de acuerdo a conciliación tributaria suma US\$ 6.449,56, lo que nos da una utilidad neta del ejercicio de US\$ 20.232,89, antes de provisionar la correspondiente Reserva Legal que se lo realiza una vez que se hayan aprobado los balances en Junta General de Accionistas.

Hechos Subsecuentes ocurridos posterior al cierre de ejercicio.

Entre el 31 de diciembre del 2019 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, 25 de febrero del 2020.


Lcda. Diana Elizabeth Landázuri H.
Gerente General


CPA Lcdo. Medardo Villacís V
Contador
RUC 1801807569001