

# **ESTACION DE SERVICIOS NUNKA TSUER CIA LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **1. Nota 1: Información de la Empresa**

**NUNKA TUSER CIA LTDA:** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 08 de mayo del 2009.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica como actividad principal a la venta de combustibles y como actividad secundaria a la venta de productos en mini mercados.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Vía a Guarumalez-parroquia Santiago de Méndez

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Méndez, cantón Santiago. Provincia de Morona Santiago.

#### **2. Nota 2: BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES. **Bases de Presentación:** Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

**Moneda:** Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos.

**Responsabilidad de la información:** La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

**Periodo Contable:** Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

#### **3. Nota 3: Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

#### **4. Nota 4: Cuentas por cobrar comerciales.**

Las cuentas por cobrar a clientes constituyen saldos contabilizados según facturas de venta y se esperan recuperar en un plazo no mayor a 45 días. Sin embargo al cierre de balances esta cifra asciende a: \$70.000 dólares por cuanto es necesario una pronta revisión de recuperación de cartera resultante de créditos no únicamente del año 2015

#### **5. Nota 5: Inventarios.**

Los inventarios son valorizados al costo. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (PRECIO PROMEDIO PONDERADO). Incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos. Tal como lo menciona la política de inventarios de la compañía.

#### **6. Nota 6: Crédito Tributario a Favor de la Empresa.**

Constituye saldos por concepto de los pagos de anticipo de impuesto a la renta pagados en las cuotas de Julio y Septiembre del 2015. Sumado a su vez las retenciones de impuesto a la renta por concepto del 3\*1000 descontadas en las compras de combustible.

#### **7. Nota 7: Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. Gasto por depreciación se registraron con cargo a los resultados del ejercicio.

#### **8. Nota 8: Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Así como las cuentas por pagar por beneficios a empleados y al SRI. (Su pasivo corriente asciende a los \$22.000 dólares)

#### **9. Nota 9: Anticipo determinado para el periodo declarado**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. Cabe recalcar que para el caso de venta de combustibles el 0.4% de ingresos constituye sobre el margen de comercialización de dichos productos, no obstante para el resto de items que se

Comercializan en la empresa la formula no cambia. Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

**10. Nota 10: Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.**

Las cuentas de ingresos, costos y gastos constituyen partidas del Estado de Resultados Integrales y están registradas en base al criterio del devengo, momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Las Notas no reflejan cambios significativos en las cuentas patrimoniales, activos y pasivos, ingresos y gastos.

**11. Nota 11: Patrimonio.**

Las cuentas patrimoniales no sufrieron cambios significativos, por cuanto se procede al registro de la utilidad del periodo descontado participación trabajadores e impuesto a la renta.

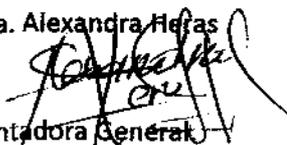
**12. Nota 12: Impuesto a las ganancias**

Se procedió con el respectivo cálculo del impuesto a la renta, aplicando el 22% (Impuesto causado: \$8499.33) como tasa impositiva, se efectuó la respectiva conciliación tributaria considerando los saldos a favor de la empresa.

**13. Nota 13: Anticipo de impuesto a la renta.**

El anticipo de impuesto para el ejercicio fiscal 2016 es de \$ 5405.32 a ser cancelados en las fechas previstas por el SRI.

Cpa. Alexandra Heras



Contadora General

E/S Nunka Tsuer Cia Ltda.