

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **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 2018 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 2018 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 2018.

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

Incluyen e los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, así como activos financieros por un monto de \$2000 dólares (acciones en la empresa TRANSYUQUIPA SA)

#### **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: \$68.000 dólares por cuanto es necesario una pronta revisión de recuperación de cartera resultante de créditos no únicamente del año 2018.

#### **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. Al cierre del ejercicio el valor de inventarios asciende a \$ 14.00,00 constituido por mercaderías de productos del minimarket, así como de los combustibles. No se efectuaron inventarios de conteo físico para este periodo. Los consumos internos de la empresa se cargaron a resultados del ejercicio con su respectivo comprobante de venta.

#### **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 2018. Sumado a su vez las retenciones de impuesto a la renta por concepto del 3\*1000 descontadas en las compras de combustible y retenciones de impuesto a la renta a favor de la empresa; los mismos (\$4.815,10) serán considerados en la conciliación tributaria del ejercicio contable 2018.

#### **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. Los gastos por depreciación se registraron con cargo a los resultados del ejercicio. Total, activos fijos incluido terreno es de: \$569.487,64 su depreciación acumulada es de: \$ 157.891,20.

#### **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 servicio de rentas internas.

**9.- Nota 9: Cuentas por pagar relacionadas**

Constituye deudas a largo plazo para con los socios de la empresa y este valor asciende a \$ 400.000,00 aproximadamente.

**10.- Obligaciones Financieras a Largo Plazo**

Constituye una deuda para con el Banco del Austro, representa capital de trabajo y a la fecha de cierre se ha cancelado el respectivo capital y los intereses del periodo fueron cargados a resultados. (deuda al cierre del periodo \$ 193.755,39)

**11 Nota 11: Anticipo determinado.**

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 ítems que se Comercializan en la empresa la formula no cambia. El anticipo determinado para el periodo 2018 fue de \$ 4.822,52 el mismo que se constituyó en impuesto mínimo a pagar, liquidando dicho impuesto conforme lo establece la normativa tributaria, la diferencia de efectuado la respectiva conciliación se cargó a pérdidas acumuladas, el estado de cambios en el patrimonio refleja dicho rubro.

**12 Nota 11: 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. El total de ingresos operacionales fue de \$ 567.267,16 así como ingresos no operacionales por un monto de \$ 10.971,55 en el que consta una devolución de la empresa de seguros por un siniestro suscitado en el año 2018 que afectó al área de despacho de combustibles.

**13 Nota 12: Patrimonio.**

Las cuentas patrimoniales no sufrieron cambios significativos; se procede con el traslado de la cuenta patrimonial: perdida del ejercicio 2017 a pérdidas acumuladas; así como también resultado de la conciliación tributaria, el anticipo de impuesto a la renta para el periodo 2017 se constituyó en impuesto mínimo a pagar por cuanto el valor de \$2.840,30 resultado de esta operación matemática se cargó a pérdidas acumuladas.

**14 Nota 13: Impuesto a las ganancias**

No aplica cálculo para pagos por concepto de renta, se efectuó la respectiva conciliación tributaria considerando los saldos a favor de la empresa.

**15 Nota 14: Anticipo de Impuesto a la renta.**

El anticipo de impuesto para el ejercicio fiscal 2019 es de \$ 4.647,85 a ser cancelados en las fechas previstas por el SRI.



---

**REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: SR. CESAR SANCHEZ**  
**CI / RUC: 0103850848**

---

**CONTADOR**  
**NOMBRE: CPA. ALEXANDRA HERAS**  
**CI / RUC: 0104435409001**