

ESTACION DE SERVICIOS UNIVERSITARIOS UNISER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **ESTACION DE SERVICIOS UNIVERSITARIOS UNISER S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Pública Séptima del Cantón Portoviejo el 15 de agosto de 2003, para dar Cumplimiento a la resolución No. 03-P-DIC-00321 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 23 de septiembre del 2003 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de septiembre de 2003, bajo el No. 287 y anotado en el repertorio general con el tomo No. 21.

El representante legal de la compañía es la Ing. JOMAIRA BEATRIZ SOLÓRZANO MACÍAS, su nombramiento consta con un periodo de duración de 1 año, contados a partir del 07 de febrero de 2017 e inscrito con fecha 30 de febrero del 2017 en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en la calle Eliécer Rodríguez, kilómetro 2 Vía Portoviejo – Crucita y su número de Registro Único de Contribuyente es 1391725302001.

Su actividad económica principal es la **VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.**

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Pagos anticipados. –

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al costo y/o gasto por el valor del bien o servicio recibido.

d. Propiedades, planta y equipo. –

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

e. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

f. Provisiones. –

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

g. Reconocimiento de ingresos. –

La compañía reconoce ingresos por la venta al por menor de combustibles para vehículos automotores y motocicletas en establecimientos especializados, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien o servicio.

h. Reconocimiento de gastos. –

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. –

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2018 y 2017 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Caja Bancos		
Caja General	300,00	600,00
Banco Comercial Cta. Cte. 201222890	4.635,74	9.165,42
Banco Pichincha Cta. Cte. 3157070604	25.055,90	25.096,28
Banco del Pacífico Cta. Aho. 1022195467	183.437,65	108.049,96
Banco Guayaquil Cta. Aho. 2737103	77.846,02	125.047,76
Banco Bolivariano Cta. Aho. 1121051546	735,70	735,11
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1125017579	81.240,24	72.259,85
Depósitos plazos fijos Banco del Pacífico	106.635,82	102.623,70
Depósitos plazos fijos Banco del Pichincha	52.459,54	50.799,41
Depósitos plazos fijos Banco Internacional	51.007,80	0,00
TOTAL	583.354,41	494.377,49

Valores que la compañía mantiene en la caja bancos, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. –

A diciembre 31 de 2018 y 2017 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Facturas	3.294,41	5.104,61
Anticipos a Empleados	20.666,07	21.008,10
Prestamos Empleados - Otros	12.639,75	13.192,84
Varios Deudores	20.000,00	20.000,00
Cuentas por Cobrar Varios	287,38	0,00
Cuentas por Cobrar Banco Pichincha	42,00	0,00
Prov. Acum. Ctas. Incobrables	-2.432,94	0,00
TOTAL	54.496,67	59.305,55

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados y relacionados correspondientes de años anteriores y del periodo.

5. INVENTARIOS. –

A diciembre 31 de 2018 y 2017 el saldo de los Inventarios es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Gasolina Extra - Eco País	16.709,39	10.269,32
Diesel Premium	6.411,59	3.861,92
Gasolina Super	12.395,49	5.736,90
TOTAL	35.516,47	19.868,14

Valores correspondientes a la mercadería (combustible) que la compañía mantiene para la venta.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. –

A diciembre 31 de 2018 y 2017, el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	4.278,74	0,00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	0,00	37.909,19
TOTAL	4.278,74	37.909,19

Valores tributarios en favor de la compañía, que utiliza como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales de IVA e Impuesto a la Renta.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. –

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **ESTACION DE SERVICIOS UNIVERSITARIOS UNISER S.A.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

ESTACION DE SERVICIOS UNIVERSITARIOS UNISER S.A.				
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017				
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)				
DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/17	ADICIONES	AJUSTES Y/O RECLASIF.	SALDO AL 31/12/18
<u>COSTOS</u>				
<u>DEPRECIABLES</u>				
Edificio	316.379,73	0,00	0,00	316.379,73
Instalaciones Surtidores	123.849,67	0,00	0,00	123.849,67
Muebles y enseres	20.202,80	981,31	0,00	21.184,11
Maquinaria y equipo	188.924,80	0,00	0,00	188.924,80
Equipos de computo	50.307,41	6.258,21	0,00	56.565,62
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	83.159,00	0,00	0,00	83.159,00
Maquinaria de vehículos	0,00	14.794,49	0,00	14.794,49
SUBTOTAL	782.823,41	22.034,01	0,00	804.857,42
(-) Depreciación acum. de propiedades plantas y equipos	-782.823,41	0,00	0,00	-784.464,85
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	-782.823,41	0,00	0,00	-784.464,85
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	22.034,01	0,00	20.392,57

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2018 y 2017 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores varios	93.135,98	62.208,98
TOTAL	93.135,98	62.208,98

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados.

9. OBLIGACIONES CON EL IEES Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Con el IEES (a)	2.126,06	832,62
Por Beneficios de Ley a Empleados (b)	5.606,54	0,00
Participación Trabajadores por Pagar (c)	25.496,88	18.107,79
TOTAL	33.229,48	18.940,41

- a) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de aportes personales y patronales, provisionados y pendientes de cancelación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) correspondientes al año anterior
- b) Corresponde a valores de años anteriores por concepto de valores provisionados por concepto de la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, correspondientes al año anterior
- c) Provisión utilidad 15% participación para trabajadores, según lo establece el artículo. 97 – párrafo 1 del Código de Trabajo, correspondiente de años anteriores de pago.

10. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. –

Corresponden a aquellos valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y por retenciones efectuadas que tienen que ser declaradas en el siguiente mes.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Con la Administración Tributaria	350,12	697,01
Impuesto a la Renta por Pagar	29.543,55	22.574,37
TOTAL	29.893,67	23.271,38

11. ANTICIPOS DE CLIENTES. –

Corresponden a aquellos valores que al 31 de diciembre del 2018 se encuentran registrados como anticipos de clientes.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Anticipos de Clientes	173,66	32,68
TOTAL	173,66	32,68

12. DIVIDENDOS POR PAGAR. –

Corresponden a aquellos valores que al 31 de diciembre del 2018 aún no han sido pagados a los accionistas y que corresponden a años anteriores.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Dividendos por Pagar 2014	358,88	358,88
Dividendos por Pagar 2015	2.243,40	2.243,40
Dividendos por Pagar 2016	4.192,21	4.192,21
Dividendos por Pagar 2017	8.094,72	0,00
TOTAL	14.889,21	6.794,49

13. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil.

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la compañía está conformado por 5.000 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 70,00 cada una.

14. RESERVA LEGAL. –

Está constituida por aquellos valores que la compañía mantiene dentro de su patrimonio como reserva legal a diciembre 2018 y 2017, tal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Reserva Legal	87.262,15	74.841,42
TOTAL	87.262,15	74.841,42

15. RESULTADO DEL EJERCICIO. –

Corresponde a la Utilidad Líquida del ejercicio contables, una vez ya distribuida la participación de trabajadores, el Impuesto a la Renta a Pagar y la Reserva Legal a diciembre 2018 y 2017, tal como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Resultados del Ejercicio	90.659,13	72.032,78
TOTAL	90.659,13	72.032,78

16. GANANCIAS ACUMULADAS. –

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias y pérdidas acumuladas a diciembre 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad Acumulada Años Anteriores	0,00	35.857,39
Pérdida Acumulada Años Anteriores	-904,42	-3.150,30
TOTAL	-904,42	32.707,09

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2018 y 2017 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Ventas		
Ventas tarifa 12%	3.240.588,31	3.255.267,87
Otros ingresos	24.408,04	15.302,73
TOTAL	3.264.996,35	3.270.570,60

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2018 por la actividad de la VENTA AL POR MENOR DE COMBUSTIBLES PARA VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

18. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

Un detalle de los costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Costo de Venta		
Inventario Inicial	19.868,14	21.809,95
Compras	2.804.495,97	2.781.394,23
(-) Inventario final de bienes	(35.516,47)	(19.868,14)
SUBTOTAL	2.788.847,64	2.783.336,04

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Administración y Ventas		
Gastos de Administración, ventas y financieros	306.169,53	366.515,98
SUBTOTAL	3.095.017,17	3.149.852,02
UTILIDAD DEL EJERCICIO	169.979,18	120.718,58

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del 15% participación de trabajadores, del impuesto a la renta causado y del impuesto a la renta por pagar de la compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad contable	169.979,18	120.718,58
Menos:		
15% participación de trabajadores	25.496,88	18.107,79
Mas:		
Gastos no deducibles locales	21.127,48	0,00
Base imponible para el impuesto a la renta	165.609,78	102.610,79
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41.402,45	22.574,37

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	41.402,45	22.574,37
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	41.402,45	22.574,37
Menos:		
Anticipo del Impuesto a la Renta Pagado	3.445,09	0,00
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8.413,81	8.344,78
Crédito tributario de años anteriores	0,00	1.729,27
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	29.543,55	12.500,32

20. EVENTOS SUBSECUENTES. –

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Ing. Jomaira Beatriz Solórzano Macías
GERENTE GENERAL

Ing. Maria Alejandra Vera Vélez
CONTADOR GENERAL