



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
RNAE. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA**

**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:**



**COMPañÍA:**  
**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CIA. LTDA.**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

**EXAMINADO POR:**  
**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**SC - RNAE No. 626**



Econ. *Mary M. Anchundia Reyes*

Auditor Externa  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

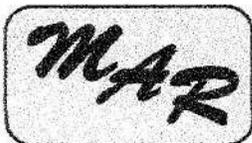
➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

Páginas:

1. Identificación y objeto de la compañía.....	12
2. Bases para la elaboración de estados financieros y principales políticas contables aplicadas.....	13
3. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	17
4. Cuentas y documentos por cobrar.....	18
5. Activos por impuestos corrientes.....	18
6. Inventarios.....	19
7. Servicios y otros pagos anticipados.....	20
8. Propiedades, planta y equipo, neto.....	20
9. Cuentas y documentos por pagar.....	22
10. Obligaciones con instituciones financieras.....	22
11. Obligaciones con el IESS y empleados por pagar.....	23
12. Obligaciones con la administración tributaria.....	24
13. Anticipos de clientes.....	24
14. Pasivos no corrientes.....	25
15. Capital social.....	25
16. Reserva legal.....	26
17. Ganancias acumuladas.....	26
18. Ventas netas.....	27
19. Costo de venta y producción.....	27
20. Gastos operacionales.....	28



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

21. Conciliación tributaria.....	29
22. Reformas tributarias.....	30
23. Certificados de control anual.....	31
24. Eventos subsecuentes.....	32

➤ **ABREVIATURAS:**

- ✓ NIC: Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ NIIF PYMES: Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.
- ✓ IASB: Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.
- ✓ SRI: Servicios de Rentas internas.
- ✓ LORTI: Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- ✓ RLRTI: Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.
- ✓ US\$: Dólares de los Estados Unidos de América.

**ESPACIO EN BLANCO**



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

## **INFORME DE AUDITORÍA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**A los Señores Socios de:  
ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**

### **1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 29 de octubre de 2018 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **2. Fundamentos de la opinión:**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externa*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

**3. Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros:**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la administración tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la compañía.

**4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las normas internacionales de auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar



*Econ. Mary M. Anchundia Reyes*

*Auditor Externo*  
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001  
Calle 110 y Av. 112 esquina  
MANTA - ECUADOR

dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

**5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:**

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el registro oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, serán emitidos por separado.

Manta - Manabí - Ecuador, Noviembre 11 de 2019

  
**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES**  
**AUDITOR EXTERNO**  
**RUC: 1305016089001**

**No. de Registro de la Superintendencia  
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b><u>ACTIVO</u></b>			
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	153.256	156.681
Cuentas y documentos por cobrar	4	859.940	239.756
Activos por impuestos corrientes	5	120.344	90.294
Inventarios	6	102.226	110.599
Servicios y otros pagos anticipados	7	18.815	72.423
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.254.582</b>	<b>669.752</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Propiedades, planta y equipo, neto	8	510.202	459.261
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>510.202</b>	<b>459.261</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.764.784</b>	<b>1.129.013</b>

Las notas explicativas 3 a 8 son parte integrante de los estados financieros.



**Sr. Humberto Arbal Merizalde Cantos**  
**GERENTE GENERAL**

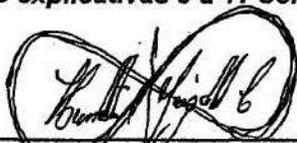


**Ing. Mabel Estefania Garcia Moreira**  
**CONTADOR GENERAL**

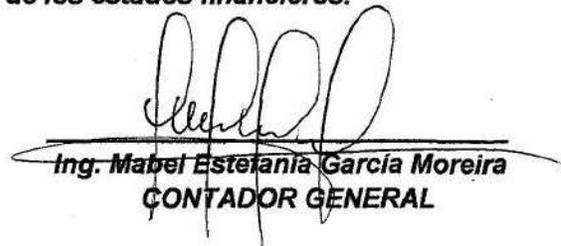
**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b><u>PASIVO</u></b>			
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	9	452.426	102.578
Cuentas por pagar relacionadas		-	24.936
Obligaciones con instituciones financieras	10	468.619	233.333
Obligaciones con el IESS y empleados por pagar	11	38.072	37.414
Obligaciones con la administración tributaria	12	37.355	39.494
Anticipos de clientes	13	7.541	3.462
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.004.015</b>	<b>441.218</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Obligaciones con instituciones financieras	14	31.241	-
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>31.241</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.035.256</b>	<b>441.218</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	15	10.000	800
Reserva legal	16	12.924	12.924
Otras reservas		400	400
Ganancias acumuladas	17	664.471	654.640
Ganancia neta del período		41.732	19.031
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<b>729.528</b>	<b>687.795</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.764.784</b>	<b>1.129.013</b>

Las notas explicativas 9 a 17 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos  
**GERENTE GENERAL**



Ing. Mabel Estefanía García Moreira  
**CONTADOR GENERAL**

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS PERÍODOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	<u>NOTAS</u>	<u>31-Dic 2018</u>	<u>31-Dic 2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas netas	18	12.009.079	12.540.919
(-) Costo de venta y producción	19	(11.071.463)	(11.545.514)
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>937.616</b>	<b>995.405</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administración y ventas	20	(783.157)	(851.780)
Financieros		(67.489)	(78.663)
<b>GANANCIA EN OPERACIÓN</b>		<b>86.971</b>	<b>64.962</b>
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>86.971</b>	<b>64.962</b>
(-) 15% participación de trabajadores	21	(13.046)	(9.744)
<b>GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES</b>		<b>73.925</b>	<b>55.217</b>
(+) Gastos no deducibles	21	54.845	109.267
<b>SALDO GANANCIA GRAVABLE</b>		<b>128.770</b>	<b>164.484</b>
(-) 25% Impuesto a la renta	21	(32.193)	(36.186)
<b>GANANCIA NETA DEL PERÍODO</b>		<b>41.732</b>	<b>19.031</b>

Las notas explicativas 18 a 21 son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos  
**GERENTE GENERAL**



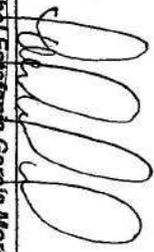
Ing. Mabel Estefanía García Moreira  
**CONTADOR GENERAL**

**ESTACION DE SERVICIOS JENNER CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016</b>	800	12.924	400	323.284	44.987	382.396
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Rebaja del 15% participación de trabajadores del 2016	-	-	-	-	(6.748)	(6.748)
Rebaja del impuesto a la renta del 2016	-	-	-	-	(6.501)	(6.501)
Transferencia de ganancia del 2016	-	-	-	31.738	(31.738)	-
Ajuste en cuenta patrimonial	-	-	-	299.617	-	299.617
Ganancia neta del período	-	-	-	-	19.031	19.031
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	800	12.924	400	654.640	19.031	687.795
<b>CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Transferencia de ganancia del 2017	-	-	-	19.031	(19.031)	-
Aumento de capital social	9.200	-	-	(9.200)	-	-
Ganancia neta del período	-	-	-	-	41.732	41.732
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	10.000	12.924	400	664.471	41.732	729.528

Las notas explicativas 15 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

  
**Sr. Humberto Arjona Menzalde Carrizo**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Hrg. Mabel Estefanía García Moreira**  
**CONTADOR GENERAL**

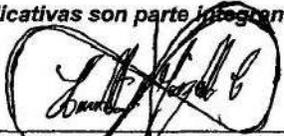
**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

	31-Dic 2018	31-Dic 2017
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(165.210)</b>	<b>(226.208)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>11.392.974</b>	<b>12.507.238</b>
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11.392.974	12.507.238
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(11.558.184)</b>	<b>(12.733.446)</b>
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(11.074.080)	(12.244.090)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(350.738)	(327.918)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(133.366)	(161.438)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(62.491)</b>	-
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(62.491)	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>224.277</b>	<b>258.269</b>
(+) Financiación por préstamos	249.213	233.333
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(24.936)	24.936
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(3.425)</b>	<b>32.061</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	156.681	124.619
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>153.256</b>	<b>156.681</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>86.971</b>	<b>64.962</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(33.688)</b>	<b>(49.533)</b>
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación	11.550	6.883
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(32.193)	(36.186)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(13.046)	(9.744)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(10.486)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(218.493)</b>	<b>(241.636)</b>
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(620.184)	(37.144)
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(30.051)	(60.269)
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	70.923	(72.423)
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	8.372	(2.509)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	349.849	(107.680)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(2.139)	27.028
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	658	7.898
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	4.079	3.462
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE ( UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(165.210)</b>	<b>(226.208)</b>

Las notas explicativas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Sr. Humberto Anibal Merizalde Cantos  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. Mabel Estefanía García Moreira  
 CONTADOR GENERAL

## **ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

---

#### **1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía **ESTACIÓN DE SERVICIO JENMER CÍA. LTDA.**, fue constituida en el cantón Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante escritura de constitución celebrada en la Notaría Pública Novena del cantón el 28 de septiembre de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante registro No. 581 y Repertorio General tomo No. 24 el 8 de diciembre de 2006 para dar cumplimiento a la Resolución No. 06-P-DIC-0000474 del 5 de octubre de 2006 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además, cuenta con expediente societario No. 95687.

El Representante legal de la compañía es el Sr. Humberto Aníbal Merízalde Cantos, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 07 de febrero de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio tributario se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, Km. 3 ½ vía Portoviejo - Manta. Su Registro Único de Contribuyente es 1391741510001.

La dirección de las 4 gasolineras de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIO JENMER CÍA. LTDA.**, son las siguientes:

- JENMER I: Vía Manta - Portoviejo Km 5 1/2 S/N, a media cuadra de la fábrica La Fabril.
- JENMER II: Km 3 1/2 de la Vía Portoviejo – Manta.
- JENMER III: Km 4 1/2 Vía Portoviejo - Crucita.
- JENMER IV: Comuna Sancan Avenida Sancan Principal Km. 8.5 vía Jipijapa - Portoviejo.

Las actividades económicas de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIO JENMER CÍA. LTDA.**, son:

- Venta al por menor de combustibles para automotores y motocicletas, en gasolineras.
- Venta al por menor de lubricantes, refrigerantes y productos de limpieza, para todo tipo de vehículos automotores.
- Venta al por menor de alimentos, bebidas y tabaco en tienda de abarrotes.

**2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS 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 conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera 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.

**b. Moneda funcional. -**

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.

**c. Efectivo y equivalentes. -**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (menores a 3 meses).

**d. Cuentas por cobrar comerciales. -**

La compañía reconoce las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo. Las cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el método de costo amortizado. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados

**d. Cuentas por cobrar comerciales. – (Continuación)**

de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados en el rubro gastos de administración y venta. Cuando el activo se toma incobrable, se da de baja contra la provisión. Las recuperaciones posteriores de los montos previamente castigados son acreditadas a gastos de administración y venta en el estado de resultados.

**e. Activos por impuestos corrientes. –**

Se registran los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha.

**f. Inventarios. –**

Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación comprendido por combustible y productos de primera necesidad. Los inventarios se presentan al costo. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado.

**g. Servicios y otros pagos anticipados. -**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

**h. Propiedades, planta y equipo. -**

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

**h. Propiedades, planta y equipo. – (Continuación)**

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de las propiedades, planta y equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades, planta y equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

**i. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. -**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Los principales acreedores de combustibles son:

- *Compañía Petróleos de Los Ríos C.A. Petrolríos.*
- *Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador.*
- *Primax Comercial del Ecuador S.A.*

**j. Obligaciones con instituciones financieras. –**

Se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corrientes y no corrientes, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

**k. Cuentas por pagar diversas relacionadas. –**

Se registran las obligaciones con partes relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con partes relacionadas se reconocerán por el costo de la transacción.

**i. Beneficios a empleados. -**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa.

Los costos de provisiones por jubilación patronal, así como por desahucio, corresponderán a un estudio actuarial realizado anualmente por una empresa especializada en tales actividades.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

**m. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias. -**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de combustibles y productos de primera necesidad se reconocen cuando se entrega el bien a plena satisfacción del cliente. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

**n. Reconocimiento del costo de venta y producción. -**

Comprenden a aquellos costos del período por los inventarios vendidos, cargos asociados directamente con la adquisición de los bienes vendidos, así como otros costos indirectos de producción que se hubieren incurrido para comercializar los bienes vendidos.

**o. Reconocimientos de gastos. -**

Incluye aquellos gastos reconocidos durante el período y están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de actividades conexas a la actividad principal de la empresa. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****p. Impuesto corriente. -**

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta efectivos y equivalentes presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Caja general</b>	107.826	81.989
<b>Bancos</b>		
Banco del Austro Cta. Cte. 0013077398	-	75
Banco del Austro Cta. Cte. 0013077428	-	52
Banco del Austro Cta. Cte. 0013077436	-	69
Banco del Austro Cta. Cte. 0013077401	-	82
Banco Comercial Cta. Cte. 201225976	882	1.378
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07239197	-	1.469
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07330804	1.287	15.020
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07190867	8	-
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105025312	-	14.536
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105026946	407	3.509
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014062602	1.046	8.635
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014062610	6.885	3.870
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014062629	825	12.131
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014063951	1.155	1.050
Banco de Guayaquil Cta. Cte.001408975	559	3.298
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014078967	1.411	5.684
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014068940	30.747	236
Banco de Guayaquil Cta. Cte.0014062637	218	3.598
<b>TOTAL</b>	<b>153.256</b>	<b>156.681</b>

Saldos mantenidos en caja general e instituciones financieras locales con calificaciones AAA / AAA / AAA-; C, según las agencias calificadoras de riesgos registrados en la Superintendencia de Bancos del Ecuador. Saldos contables de disponibilidad inmediata, destinados para cubrir las obligaciones económicas de JENMER I, JENMER II, JENMER III y JENMER IV.

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Cuentas por cobrar clientes locales</b>	-	-
<b>No relacionados</b>	277.111	145.732
<b>Otras no relacionadas</b>	6.558	-
<b>Relacionados</b>		
Merizalde Cantos H. - Disensa	12.351	-
Portitrans S.A.	344.488	65.772
Transmerf S.A.	219.432	28.252
<b>TOTAL</b>	<b>859.940</b>	<b>239.756</b>

Constituyen a deudas exigibles por cobrar del período a clientes relacionados y no relacionados locales de JENMER I, JENMER II, JENMER III y JENMER IV, originados por la facturación de combustible (ecopaís, súper y diésel). Con plazos de créditos corrientes.

El artículo 10 literal 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la previsión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La compañía no realiza la previsión para créditos incobrables del ejercicio económico auditado.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -**

El grupo de activos por impuestos corrientes, por clasificación principal, son como siguen:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Retenciones en la fuente (2018)	a)	30.343	31.599
Crédito tributario IR año anterior	a)	29.438	34.025
Crédito tributario IVA	b)	60.564	24.670
<b>TOTAL</b>		<b>120.344</b>	<b>90.294</b>

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

---

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. – (Continuación)**

- a) *Saldos tributarios favorables para la compañía, que se pueden utilizar como compensación en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración, según a lo indicado en el art. 47 de la LORTI.*
- b) *Saldo tributario a favor por concepto de retenciones de IVA, que la compañía mantiene por compensar en la declaración mensual de IVA.*

**6. INVENTARIOS. -**

*Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos contables que presenta la cuenta inventarios, son:*

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b><i>Inventario de combustible</i></b>		
<i>Ecopaís</i>	18.313	24.063
<i>Súper</i>	26.618	17.970
<i>Diésel</i>	14.231	22.272
<b><i>Inventario de Minimarket</i></b>	43.064	46.293
<b>TOTAL</b>	<b>102.226</b>	<b>110.599</b>

*Rubros correspondientes por aquellas existencias que se mantienen dentro de sus instalaciones; en áreas denominadas islas y que se refieren a combustibles (ecopaís 11.087 galones, súper 9.891 galones y diésel 15.370 galones en JENMER I, JENMER II, JENMER III y JENMER IV; precios que se encuentran regularizados por la Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero. Además, de las mercaderías que permanecen en los minimarkets conformados por productos de consumo masivo y otros; valorizados a precio de costo de mercado y que están disponibles para la venta.*

ESPACIO EN BLANCO

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**

**Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)**

**7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. –**

El saldo contable de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
<b>Servicios y otros pagos anticipados</b>			
Anticipos varios		1.500	72.423
Intereses pagados por anticipados	a)	10.825	-
Seguros pagados por anticipados	a)	6.489	-
<b>TOTAL</b>		<b>18.815</b>	<b>72.423</b>

- a) Corresponden a intereses y seguros diferidos de las obligaciones financieras locales adquiridas para la compra de un vehículo y capital operativo para la compañía del presente ejercicio económico. Amortizables al gasto en el momento en que se realizan los respectivos dividendos de pagos. (Ver nota No. 10 obligaciones con instituciones financieras y nota No. 14 – pasivos no corrientes).

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. -**

Las propiedades, planta y equipo de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Durante el ejercicio económico de 2018, la compañía realizó la siguiente adquisición:

- Un vehículo marca FORD modelo EXPLORER XLT AC 3.5 5P 4X4 TA año 2018 por un valor de \$ 62.491.

ESPACIO EN BLANCO

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENNER CÍA. LTDA.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO. – (Continuación)**

<b>ESTACIÓN DE SERVICIOS JENNER CÍA. LTDA.</b> <b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b>						
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)						
Descripción	Saldo al 31/12/17	Adiciones	Ajustes y/o reclasificaciones	Saldo al 31/12/18	% DEPREC.	
<b>COSTO</b>						
<b>NO DEPRECIABLE</b>						
Terreno	416.855	-	-	416.855		
<b>DEPRECIABLES</b>						
Edificios	90.250	-	-	90.250		5
Vehículos	-	62.491	-	62.491		20
Muebles y enseres	9.668	-	-	9.668		10
Equipo de computación y software	4.212	-	-	4.212		33,33
<b>SUBTOTAL</b>	<b>520.985</b>	<b>62.491</b>	<b>-</b>	<b>583.476</b>		
<b>(-) Depreciación acumulada</b>	<b>(61.724)</b>	<b>(11.550)</b>	<b>-</b>	<b>(73.274)</b>		
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b>	<b>459.261</b>	<b>50.941</b>	<b>-</b>	<b>510.202</b>		

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>		
<b>Cuentas por pagar proveedores,</b>		
<b>No relacionadas</b>	290.417	97.793
<b>Relacionadas</b>		
Portitrans S.A.	88.402	751
Transmerf S.A.	66.182	1.741
Merizalde Cantos H. - Disensa	7.426	2.293
<b>TOTAL</b>	<b>452.426</b>	<b>102.578</b>

Deudas correspondientes al ejercicio económico por cancelar a proveedores locales relacionados y no relacionados de JENMER I, JENMER II, JENMER III y JENMER IV; por la adquisición y transportación de combustible, productos de consumo masivo para los minimarkets y demás servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

**10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -**

Al 31 de diciembre 31 de 2018 y 2017, la cuenta obligaciones con instituciones financieras presenta el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras	a)	459.424	233.333
Tarjeta de crédito - Banco Bolivariano		9.196	-
<b>TOTAL</b>		<b>468.619</b>	<b>233.333</b>

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. – (Continuación)**

a) Constituyen a obligaciones con instituciones financieras locales (capital, intereses y seguros) adquiridas para la compra de un vehículo y capital operativo para la compañía, pendientes de cancelación a diciembre 31 de 2018 y 2017. A continuación, se detallan los mismos:

<i>Institución</i>	<i>Fecha de emisión</i>	<i>Fecha de vencimiento</i>	<i>Plazo (meses)</i>	<i>Monto USD</i>	<i>Tasa de interés</i>	<i>Forma de pago</i>
Guayaquil	25/04/2018	10/04/2021	36	53.290	8,95%	Mensual.
Guayaquil	29/05/2018	30/05/2019	12	100.000	8,95%	Mensual.
Guayaquil	24/08/2018	20/08/2019	12	100.000	8,95%	Mensual.
Guayaquil	30/10/2018	28/01/2019	3	50.000	9,02%	Un solo pago (al vencimiento).
Guayaquil	07/12/2018	06/03/2019	3	140.000	9,02%	Un solo pago (al vencimiento).
Guayaquil	13/12/2018	12/03/2019	3	126.000	9,02%	Un solo pago (al vencimiento).

**11. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -**

Representan aquellas obligaciones con el IESS y de 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:

<b>DESCRIPCIÓN</b>		<b>VALORES US\$</b>	
		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<i>IESS por pagar</i>		4.052	4.533
<i>Fondo de reserva</i>		850	857
<i>Préstamos quirografarios</i>		833	1.234
<i>Sueldos por pagar</i>		649	1.585
<i>Décimo tercer sueldo</i>		1.623	1.644
<i>Décimo cuarto sueldo</i>		17.018	17.816
<i>Utilidad 15% part. trabajadores</i>	<b>a)</b>	13.046	9.744
<b>TOTAL</b>		<b>38.072</b>	<b>37.414</b>

a) **Participación a Trabajadores.** - De conformidad con lo establecido en el artículo 97 del Código de Trabajo, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. (Ver nota 21 – Conciliación tributaria).

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -**

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a diciembre 31 de 2018 y 2017 son los siguientes:

<b>DESCRIPCIÓN</b>		<b>VALORES US\$</b>	
		<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Retenciones en la fuente		1.863	1.412
Retenciones de IVA		3.300	1.896
Impuesto a la renta (2018)	a)	32.193	36.186
<b>TOTAL</b>		<b>37.355</b>	<b>39.494</b>

a) Valor por provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calcula utilizando la tarifa de impuesto a la renta (25%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente al 31 de diciembre de 2018, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota 21 – Conciliación tributaria).

**13. ANTICIPOS DE CLIENTES. -**

El valor de anticipos de clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es:

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>VALORES US\$</b>	
	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Anticipos de clientes	7.541	3.462
<b>TOTAL</b>	<b>7.541</b>	<b>3.462</b>

Valores recibidos de manera anticipada de clientes por la futura venta de combustible, los mismos que serán facturados una vez transferido el bien.

ESPACIO EN BLANCO

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****14. PASIVOS NO CORRIENTES. –**

El grupo de pasivos no corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con instituciones financieras	31.241	-
<b>TOTAL</b>	<b>31.241</b>	<b>-</b>

Corresponde a la porción no corriente de una obligación financiera (capital, interés y seguro) contraída con el Banco de Guayaquil para la adquisición de un vehículo, según el siguiente detalle:

Institución	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Guayaquil	25/4/2018	10/4/2021	36	53.290	8,95%	Mensual.

**15. CAPITAL SOCIAL. -**

A diciembre 31 de 2018 y 2017 constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil; el cual está conformado por 10.000 participaciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1 cada una. Distribuido de la siguiente manera:

Socios	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Flores Plaza Yennisabel Evelina	Ecuador	30	3.000
Merizalde Cantos Humberto Anibal	Ecuador	30	3.000
Merizalde Flores Carlos Humberto	Ecuador	10	1.000
Merizalde Flores Humberto Anibal	Ecuador	10	1.000
Merizalde Flores Jenny Mercedes	Ecuador	10	1.000
Merizalde Flores Luis Manuel	Ecuador	10	1.000
<b>TOTAL</b>		<b>100</b>	<b>10.000</b>

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****15. CAPITAL SOCIAL. – (Continuación)**

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria de Socios celebrada el 09 de octubre de 2018 y escritura pública celebrada ante la Notaría Pública Primera del cantón Portoviejo con fecha 15 de octubre de 2018, resuelven aprobar el aumento del capital social de \$ 800 a \$ 10.000 mediante la capitalización de \$ 9.200 provenientes de las utilidades acumuladas no distribuidas; y, reformar los estatutos de la compañía **ESTACIÓN DE SERVICIO JENMER CÍA. LTDA.**, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo, con fecha 16 de octubre de 2018.

**16. RESERVA LEGAL. -**

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de \$ 12.924.

La Ley de Compañías en su artículo 109 establece que las Compañías Limitadas consideren el 5% de la utilidad neta anual para destinarlas como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

La compañía no provisionó el 5% de reserva legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 20% del capital suscrito y pagado.

**17. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Ganancias acumuladas</b>		
Saldo al inicio de año	654.640	323.284
(+) Transferencias de resultados	19.031	31.738
(+/-) Ajuste en cuenta patrimonial	-	299.617
(-) Aumento de capital social	(9.200)	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>664.471</b>	<b>654.640</b>

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****18. VENTAS NETAS. -**

Las ventas netas de la compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, comprenden lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		
<b><u>Ventas netas</u></b>		
<b><u>Venta de combustible</u></b>		
Ventas tarifa 12%	11.620.717	12.120.484
<b><u>Ventas de minimarket</u></b>		
Ventas tarifa 12%	360.380	395.267
Ventas tarifa 0%	27.983	25.169
<b>TOTAL</b>	<b>12.009.079</b>	<b>12.540.919</b>

Ingresos por actividades ordinarias, reconocidos exclusivamente por la distribución y comercialización de derivados del petróleo, tales como gasolina (ecopaís y súper), diésel, lubricantes y otros productos relacionados para todo tipo de vehículos automotores y motocicletas; además de la venta de productos de consumo masivo que se expenden en los minimarkets de JENMER I, JENMER II, JENMER III y JENMER IV.

**19. COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -**

El costo de venta y producción se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b><u>(-) Costo de venta y producción</u></b>		
Inventario inicial	(110.599)	(108.090)
Compras netas	(10.267.274)	(10.824.470)
Inventario final	102.226	110.599
<b>Otros costos</b>		
Arriendo	(104.348)	(12.625)
Promoción y publicidad	(69.453)	(54.844)
Seguros y reaseguros	(72.806)	(78.582)
Transporte	(217.804)	(190.733)
De viaje	(58.423)	(54.378)
Mantenimiento y reparación	(188.746)	(248.607)
Autoconsumo combustible	(84.238)	(83.784)
<b>TOTAL</b>	<b>(11.071.463)</b>	<b>(11.545.514)</b>

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****20. GASTOS OPERACIONALES. -**

Un detalle de 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
<b>(-) Gastos operacionales</b>		
<b><u>Administración</u></b>		
Sueldos y salarios	(73.858)	(49.309)
Aportes al IESS	(8.974)	(5.975)
IESS asumido por el empleador	(6.980)	-
Fondo de reserva	(2.708)	(13.209)
Décimo tercer sueldo	(6.155)	(4.096)
Décimo cuarto sueldo	(10.467)	(4.026)
Vacaciones	-	(266)
Honorarios profesionales	(65.254)	(54.902)
Impuestos, contribuciones y otros	(85.425)	(155.157)
Suministros y materiales de limpieza	(91.945)	(110.952)
Autoconsumo minimarket	(9.360)	(10.102)
Pérdida por siniestro	-	(68.700)
Liquidación del personal	-	(4.245)
Depreciaciones	(11.550)	(6.883)
IVA cargado al gasto	(7.151)	-
Otros gastos	(106.231)	-
Gastos no deducibles	(54.845)	(109.267)
<b><u>Ventas</u></b>		
Sueldos y salarios	(181.709)	(197.237)
Aportes al IESS	(22.078)	(23.902)
Fondo de reserva	(7.962)	-
Décimo tercer sueldo	(15.142)	(16.382)
Décimo cuarto sueldo	(10.467)	(16.103)
Vacaciones	(1.266)	(1.066)
Liquidación del personal	(3.632)	-
<b>TOTAL</b>	<b>(783.157)</b>	<b>(851.780)</b>
DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>(-) Financieros</b>		
Gastos financieros varios	(37.354)	(78.663)
Intereses financieros - (préstamos)	(30.135)	-
<b>TOTAL</b>	<b>(67.489)</b>	<b>(78.663)</b>

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****21. 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 saldo a favor del contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
<b>Utilidad contable</b>	<b>86.971</b>	<b>64.962</b>
<b>Menos:</b>		
15% participación de trabajadores	13.046	9.744
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	54.845	109.267
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>128.770</b>	<b>164.484</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>32.193</b>	<b>36.186</b>
<b>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>32.193</b>	<b>36.186</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>32.193</b>	<b>36.186</b>
<b>Más:</b>		
Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	30.343	31.599
Crédito tributario de años anteriores	29.438	34.025
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>27.588</b>	<b>29.438</b>

ESPACIO EN BLANCO

**22. REFORMAS TRIBUTARIAS. -**

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.
- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

**En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense la siguiente reforma:**

En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:
  - a) La sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
  - b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

**ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre de 2018 y 2017****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)****22. REFORMAS TRIBUTARIAS. - (Continuación)**

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%), la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

**23. CERTIFICADOS DE CONTROL ANUAL. -**

Al 31 de diciembre de 2018 se presenta el siguiente detalle sobre los certificados de control anual de la compañía emitidos por la Agencia de Regulación y Control Hidrocarburífero, en ejercicio de las facultades contenidas en el art. 11 de la Ley de Hidrocarburos, en concordancia con el art. 37 del Reglamento para Autorización de Actividades de Comercialización de Derivados del Petróleo o Derivados del Petróleo y sus Mezclas con Biocombustibles, excepto el Gas Licuado de Petróleo (GLP):

Certificado de control anual No.	Centro de distribución	Código de distribución	RUC	Dirección	Comercializadora	Segmento autorizado para operar	Válidez
ARCH-M-2019-0034	JENMER I	10AU13271	1391741510001	SITIO EL COLORADO VÍA MANTA-PORTOMEJO KM 5 1/2 S/N. A MEDIA CUADRA DE LA FÁBRICA LA FABRIL	PETRÓLEOS Y SERVICIOS PYS C.A.	AUTOMOTRIZ	30/6/2020
ARCH-M-2019-0012	JENMER II	09AU13019	1391741510001	VÍA A MANTA S/N KM 3 1/2	EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR	AUTOMOTRIZ	30/6/2020
ARCH-M-2019-0013	JENMER III	09AU13016	1391741510001	KM 4 1/2 VÍA PORTOMEJO-CRUCITA A 300M. DE LA ALDEA DEL NIÑO SOS	EMPRESA PÚBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR	AUTOMOTRIZ	30/6/2020
ARCH-M-2019-0074	JENMER IV	16AU13101	1391741510001	COMUNA SANCAN AV. SANCAN PRINCIPAL KM. 8.5 VÍA JIPIJAPA-PORTOMEJO	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	AUTOMOTRIZ	30/6/2020

**24. EVENTOS SUBSECUENTES. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y a 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.

*ESPACIO EN BLANCO*