



ESTACION DE SERVICIO "JENMER

Cia. Ltda.

Km. 3 ½ Vía Portoviejo-Manta Teléfonos 052578180-4152933195-094625615

jenmercias.ltda1@hotmail.com jenmercias.ltda2@hotmail.com

jenmercias.ltda3@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2013

ANTECEDENTES:

La Compañía ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CIA LTDA., fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaría Novena del cantón de Portoviejo- Manabí, el 28 de Septiembre del 2006, y aprobado por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. 06.P.DIC.0000474, dictada por el Intendente de Compañías de Portoviejo Dr. Carlos Lara Zavala, el 05 de Octubre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Portoviejo, bajo el número 581 y anotado en el Repertorio General tomo número 24 del 08 de Diciembre del 2006.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la parroquia Andrés de Vera, Kilometro 3 ½ del Cantón Portoviejo y su No. de RUC es 1391741510001.

El objeto social de la Compañía ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CIA LTDA., es la venta al por mayor y menor de combustible para automotores y motocicletas.



ESTACION DE SERVICIO "JENMER"

Cia. Ltda.
Km. 3 1/2 Vía Portoviejo-Manta. Teléfonos: 052578180-052933195-094625615
jennercia Ltda1@hotmail.com jennercia Ltda2@hotmail.com
jennercia Ltda3@hotmail.com

POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

1. Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

2. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

3. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la venta de combustible de las estaciones de servicios ubicadas en Colorado, Portoviejo y en la Vía Jipijapa-Sancan, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente.



Km.3 1/2 Via Portoviejo-Manta Teléfonos: 052578180 - 052933195-094625615
jennercia.lda1@hotmail.com jennercia.lda2@hotmail.com
jennercia.lda3@hotmail.com

Los saldos contables a Diciembre 31 de 2013 son como sigue:

BANCOS

JENMER I

Banco del Austro Cta. Cte. 0013077398	\$2'928.17
Banco del Austro Cta. Cte. 0013077428	\$ 15'977.41
Banco del Austro Cta. Cte. 0013077436	\$5'831.39
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. 201225976	\$7'678.66
Banco comercial de Manabí 201225984	\$ 211.54
Banco Pacifico Cta. Cte. 07190867	\$23'222.18
Banco Pacifico Cta. Cte. 07239197	\$ 3602.66
Banco Pacifico Cta. Cte. 07330804	\$ 7'521.50
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105025312	\$ 485.80
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105026946	\$ 1841.09
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0014062602	\$2'310.61

JENMER II

Banco comercial de Manabi 201224722	\$3'567.76
Banco del Austro Cta. Cta. 113077401	\$12'737.16
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 14062610	\$ 68'124.88



ESTACION DE SERVICIO "JENMER"

ESTACION DE SERVICIO "JENMER" S.A. S.C. - Cía. Ltda.

Km. 3 1/2 Vía Portoviejo-Manta. Teléfonos: 052578180 - 052933195 - 094625615
jenmercia.hda1@hotmail.com jenmercia.hda2@hotmail.com
jenmercia.hda3@hotmail.com

JENMER III

Banco comercial de Manabí 2012226008	\$4'724.43
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0014062629	\$22'946.50
Banco Guayaquil Cta. Cte. 14063951	\$ 11'023.09

JENMER IV

Banco Pacifico Cta. Cte. 07330774	\$1'015.21
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0014062637	\$14'884.44

El efectivo y Equivalentes de Efectivo correspondo a depósitos en bancos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con distintas instituciones financieras del ámbito local y Provincial.

CUENTA POR COBRAR CLIENTES:

➤ Cuentas por cobrar JENMER I	\$17'465.20
➤ Cuentas por cobrar JENMER II	\$9'254.21
➤ Cuentas por cobrar JENMER III	\$1'245.21
➤ Cuentas por Cobrar entre Compañías	\$21'350.00

Se refieren a valores registrados por cobrar a clientes por concepto de facturación de la venta de combustible en las estaciones de servicios y que son recuperadas según el crédito concedido, que corresponderá a 15 días.

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

El desglose de los Impuestos Pagados por Anticipado es el siguiente:



ESTACION DE SERVICIO "JENMER

Cia. Ltda.
Km.3 ½ Vía Portoviejo-Manta Teléfonos: 052578180 -052933195 -094625615
jenmercia.ltda1@hotmail.com jenmercia.ltda2@hotmail.com
jenmercia.ltda3@hotmail.com

➤ Anticipo de Impuesto a la Renta \$32'693.22

Lo conforman valores pagados por concepto del Anticipo de Impuesto a la Renta que será utilizado como crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual.

INVENTARIOS.-

La cuenta inventarios a Diciembre 31 de 2013 contiene el siguiente saldo contable:

➤ Inventario de Prod. Terminados y Mercadería \$100'780.09

Los rubros que constituyen el inventario de la compañía JENMER CIA LTDA, quedan identificados como combustible depositado en las garitas de las Estaciones de Servicio que administra la compañía e inventario de productos de Mini- Market adquiridos por los clientes en el momento de requerir nuestros servicios.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las Propiedades, Planta y Equipo de la compañía ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CIA.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 vigente en el país.

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



**ESTACION DE SERVICIO "JENMER
Cia. Ltda.**

Km 3 1/2 Vía Portoviejo-Manta Teléfonos: 052578180 - 052933195-094625615
jenmercia.ltda1@hotmail.com jenmercia.ltda2@hotmail.com
jenmercia.ltda3@hotmail.com

Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

Las Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene a Diciembre 31 de 2013 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

➤ Edificios	\$90'250.00
➤ Muebles y Enseres	\$9'668.16
➤ Equipos de Computación y Software	\$4'212.37

CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre de 2013, las Cuentas por Pagar lo conforma la siguiente cuenta:
Cuentas por Pagar Proveedores

JENMER I

➤ Combustible	\$42'795.21
➤ Mini-Market	\$3'865.25

JENMER II

➤ Combustible	\$48'636.21
➤ Mini-Market	\$3'524.25

JENMER III

➤ Combustible	\$121'275.20
➤ Mini-Market	\$21'354.21



ESTACION DE SERVICIO "JENMER"

Representación y administración de la Estación de Servicio "JENMER" S.A. Ltda.

Km. 3 ½ Vía Portoviejo-Manta. Teléfonos: 052578180 - 052933195-094625619
jenmercia.ltda1@hotmail.com; jenmercia.ltda2@hotmail.com
jenmercia.ltda3@hotmail.com

JENMER IV

- Combustible \$17'388.61
- Mini-Market \$8'524.28

Constituyen valores pendientes de cancelación por concepto de adquisición de combustible a principales proveedores como son PETROLRIOS; EP.PETROECUADOR, PRIMAX con un crédito concedido de 4 días.

IMPUESTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2013, se presentan los siguientes saldos:

- Impuesto a la Renta por Pagar \$20'763.14
- Retención en la Fuente por Pagar \$530.59
- Retención IVA por Pagar \$366.29

La compañía provisiono los valores correspondientes para el pago del Impuesto a la Renta.

PROVISIONES POR PAGAR.-

Representa aquellas obligaciones que la empresa mantiene con sus trabajadores al 31 de Diciembre de 2013. Los cuales se detalla a continuación:

- Utilidad antes del 15% Trabajadores \$40'104.94

CAPITAL SOCIAL.-



ESTACION DE SERVICIO "JENMER"

Jenmercía Ltda.
Km.3 1/2 Vía Portoviejo-Manta Teléfonos: 052578180 - 052933195-094635615
jenmercía.ltda1@hotmail.com jenmercía.ltda2@hotmail.com
jenmercía.ltda3@hotmail.com

A Diciembre 31 de 2013 el Capital Social de la Compañía está conformado por 800,00 participaciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

➤ Yennisabel Evelina Flores Plaza	\$240.00
➤ Humberto Anibal Merizalde Cantos	\$240.00
➤ Carlos Humberto Merizalde Flores	\$80
➤ Humberto Anibal Merizalde Flores	\$80
➤ Yenny Mercedes Merizalde Flores	\$80
➤ Luis Manuel Merizalde Cantos	\$80

Abg. Humberto Anibal Merizalde Cantos
Representante Legal

Ing. Mabel García Morcira
Contadora

ESTACION DE SERVICIO JENNER CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTE		452,914.08
BANCO	210,716.08	
Banco de Austria Cia. Cto. 0013077398 Jenner I	2,020.17	
Banco de Austria Cia. Cto. 0013077429	15,977.41	
Banco de Austria Cia. Cto. 0013077430	5,831.30	
Banco de Austria Cia. Cto. 0013077401	12,737.10	
Banco Comercial Jenner I Cia. Cto. 201225078	7,670.66	
Banco Comercial Jenner I Cia. Cto. 201225064	211.54	
Banco Comercial Jenner II Cia. Cto. 201224722	3,687.76	
Banco Comercial Jenner III Cia. Cto. 201226008	4,724.43	
Banco Pacifico Cia. Cto. 07100867 Jenner I	23,222.16	
Banco Pacifico Cia. Cto. 07209197	3,602.66	
Banco Pacifico Cia. Cto. 07300774 Jenner IV	1,015.21	
Banco Pacifico Cia. Cto. 07300804 Jenner I	7,521.50	
Banco Bolivariano Cia. Cto. 1105025312	485.60	
Banco Bolivariano Cia. Cto. 1105026846	1,841.09	
Banco Guayaquil Cia. Cto. 0014062632 Jenner I	2,310.61	
Banco Guayaquil Cia. Cto. 0014062610 Jenner II	68,124.88	
Banco Guayaquil Cia. Cto. 0014062628 Jenner II	22,946.50	
Banco Guayaquil Cia. Cto. 0014063951	11,023.09	
Banco Guayaquil Cia. Cto. 0014062637 Jenner IV	14,884.44	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	49,314.02	
Cuentas por Cobrar a Clientes "Jenner I"	17,166.20	
Cuentas por Cobrar a Clientes "Jenner II"	9,264.21	
Cuentas por Cobrar a Clientes "Jenner III"	1,246.21	
Cuentas por Cobrar entre Companias	21,350.00	
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	92,103.87	
Credito tributario (IVA)	32,646.45	
Credito tributario (RENTA)	20,761.20	
Anticipo de Impuesto a la Renta	32,696.22	
INVENTARIOS	100,780.00	
Inventario de Prod. Terminados y Mercaderias	100,780.00	
ACTIVO NO CORRIENTE		69,938.57
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICIOS	90,250.00	
Edificios	90,250.00	
MUEBLES Y ENSERES	0,668.16	
Muebles y Enseres	9,668.16	
EQUIPOS DE COMPUTACION	4,212.37	
Equipos de Computacion y Software	4,212.37	
DEPRECIACION EN ACTIVO FIJO	34,190.96	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	34,190.96	
NO DEPRECIABLE	120,000.00	
TERRENO	120,000.00	
Terrenos	120,000.00	
TOTAL DE ACTIVOS		<u>\$ 642,854.23</u>
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		374,250.91
Cuentas y Documentos por Pagar proveedores locales	207,351.70	
Cuentas por Pagar Combustible Jenner I	42,755.21	
Cuentas por Pagar Combustible Jenner II	48,635.21	
Cuentas por Pagar Combustible Jenner IV	121,275.20	
Cuentas por Pagar Combustible Jenner II	17,350.11	

Cuentas por Pagar Minimarket II	3,524.75	
Cuentas por Pagar Minimarket III	21,364.21	
Cuentas por Pagar Minimarket IV	8,524.28	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		49,758.21
Otras Cuentas por Pagar	49,758.21	
CONTRIBUCIONES IMPUESTOS Y MULTAS		21,660.02
Impuesto a la Renta por pagar	20,763.14	
Retencion Fuente por Pagar	530.56	
Retencion IVA por Pagar	366.29	
PROVISIONES LABORALES POR PAGAR		24,951.04
Provision Decimo Cuarto Sueldo	8,953.33	
Provision Decimo Tercer Sueldo	1,245.50	
Sueldos por Pagar	14,752.21	
OBLIGACIONES CON EL IESS		10,529.94
Aportes del IESS por pagar	3,771.68	
Fondos de Reserva por pagar	179.12	
Prestamos Iess por pagar	263.43	
Participacion Trabajadores por pagar	6,015.74	
PATRIMONIO		268,603.32
CAPITAL SOCIAL		800.00
Capital Suscrito y/o asignado	800.00	
RESERVA		10,324.11
Reserva Legal	12,824.11	
Otras Reservas	459.00	
RESULTADO ACUMULADO		214,374.27
Utilidad del Ejercicio Años Anteriores	214,374.27	
RESULTADO DEL EJERCICIO		40,104.94
Utilidad del ejercicio	40,104.94	
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		<u>\$ 642,854.23</u>



GERENTE GENERAL
ABG. HUMBERTO MERIZALDE CANTOS



CONTADOR
ING. MABEL GARCIA MORFIRA

ESTACION DE SERVICIO JENMER CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADO
DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESOS

Ventas Tarifa 12%	10,693,858.96	
Ventas Tarifa 0%	55,219.02	
TOTAL DE INGRESOS		10,759,077.98

Inventario Inicial de Bienes no Producidos	11,166.70	
Compras Netas de Bienes	9,935,587.86	
Compras de Bienes No Producidos por	10,045,764.56	
(-) Inventario Final de Bienes no Produ	100,780.09	
COSTO DE VENTAS		9,945,974.47
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		\$ 813,103.51

GASTOS

Sueldos Pagados	154,269.88	
Aportes al IESS	38,347.18	
Fondo de Reserva	4,827.31	
Décimo Tercera Remuneración	13,922.55	
Décimo Cuarta Remuneración	11,417.50	
Seguros	25,040.83	
Otros Gastos	75,991.97	
Combustible	351,577.39	
Impuestos, Contribuciones y Otros	18,516.19	
Depreciaciones de Activos Fijos	6,883.09	
Gastos Financieros	5,915.96	
Gastos No Deducibles	60,288.72	
TOTAL DE GASTOS		772,998.57
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		\$ 40,104.94



GERENTE GENERAL
ARG. HUMBERTO MÉRIZAL DE CANTOS



CONTADORA
ING. MARFI GARCÍA MORAIRA

ESTACION DE SERVICIO JENNER CIA. LTDA. ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (EN DOLARES AMERICANOS)									
EN CIFRAS COMPTONIANAS	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS Y ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVA DE CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO
				RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVITU POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION		
SALDO AL FIN DEL PERIODO	800.00		-2,824.11					490.00	40,104.94
SALDO AL COMIENZO DEL PERIODO	140.00		-2,824.11			136,418.94		490.00	47,855.33
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	800.00		-2,824.11			136,418.94		490.00	47,855.33
CORTE DE EFECTOS CONTABLES									
CORTE DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						47,855.33			7,855.33
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS						47,855.33			47,855.33
PATRIMONIO									40,104.94
SALDO AL COMIENZO DEL PERIODO									40,104.94


HUMBERTO MERIZALDE CANTOS

GERENTE GENERAL
ABC. HUMBERTO MERIZALDE CANTOS


MABEL GARCIA MOREIRA

CONTABLA
ING. MABEL GARCIA MOREIRA

ESTACION DE SERVICIO JENNER CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En Dólares Americanos)

Dici-31
2013

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Saldo Neto del Período	43,101.94
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:	
Depreciaciones de Activos Fijos	6,583.10
Exención Acumulada por Deterioro de Activos Fijos	-
Depreciación por Rotación de Activos Fijos	-
Disminución de Deprecio Acumulado Activos Fijos	-
Disminución de Provisión de Cuentas Incobrables	-
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución	
Cuentas y Documentos por Cobrar	(52,728.64)
Activos por Impuestos Diferidos	16,582.86
Inventarios	(15,396.61)
Estruendos y Otros Pagos Anticipados	-
Otros Activos Corrientes	-
Activos por Impuestos Diferidos	140.80
Otros Activos No Corrientes	-
Variación en los Pasivos (Aumento), o (Disminución)	
Cuentas y Documentos por Pagar	-
Provisiones por Pagar	2,354.59
Impuestos por Pagar	(37.67)
Otros Pasivos Corrientes	(14,423.91)
Anticipos Clientes	-
Provisión para Asistencia Patronal	-
Provisión para Desafuero	-
Anticipos Rescates	-
Pasivo por Impuestos Diferidos	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	150,716.32

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de Activos Fijos	-
Revalorización de Activos Fijos	-
Ventas / Bajas de Activos Fijos	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros	
Aumento / (Disminución) de Préstamos de Acreditados	811.99
Aumento de Cuentas y Documentos por Pagar	-
Aumento de Obligaciones con Instituciones Financieras	-
Aumento o (Disminución) de Patrimonio y otros instrumentos de Patrimonio	
Aumento de Capital Social	-
Reversión de Utilidades	-
Aumento en Aparte Año Futuras Capitalizaciones	-
Aumento en Reservas Legales	-
Disminución en Utilidades Acumuladas	-
Rescates Años Futuros Adopción de NIIF	-
Aumento por Revalorización de Activos Fijos	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	811.99

AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:

DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	151,573.31
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	29,342.77
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	210,716.08


GERENTE GENERAL
DRS HUMBERTO MERIZA DE CANTOS


CONTADOR
ING. NABEL GARCÍA MOREIRA