



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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 Merizalde 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.

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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:

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.

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.

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).

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

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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 torna 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.

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.

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.

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.

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.

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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.

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 y Servicios P&S
Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador.
Primax Comercial del Ecuador S.A.

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.

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.

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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.

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.

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.

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.

Impuesto corriente. -

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO. -

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
Caja general	107.826	81.989
Bancos		
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
TOTAL	153.256	156.681

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.

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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
Cuentas por cobrar clientes locales	-	-
No relacionados	277.111	145.732
Otras no relacionadas	6.558	-
Relacionados		
Merizalde Cantos H. - Disensa	12.351	-
Portitrans S.A.	344.488	65.772
Transmerf S.A.	219.432	28.252
TOTAL	859.940	239.756

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.

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
TOTAL		120.344	90.294

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta

Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita

Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta

Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. – (Continuación)

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.

Saldo tributario a favor por concepto de retenciones de IVA, que la compañía mantiene por compensar en la declaración mensual de IVA.

INVENTARIOS. -

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

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

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

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipos varios		1.500	72.423
Intereses pagados por anticipados	a)	10.825	-
Seguros pagados por anticipados	a)	6.489	-
TOTAL		18.815	72.423

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).

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.

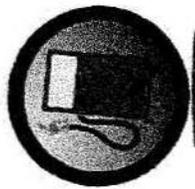
Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en el Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

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

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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

ESTACIÓN DE SERVICIOS JENMER CÍA. LTDA. MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017						
(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.	
COSTO						
NO DEPRECIABLE						
Terreno	416.855	-	-	416.855		
DEPRECIABLES						
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	
SUBTOTAL	520.985	62.491	-	583.476		
(-) Depreciación acumulada	(61.724)	(11.550)	-	(73.274)		
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	459.261	50.941	-	510.202		

Sancti, Km 6 7/2 Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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
Cuentas y documentos por pagar Cuentas por pagar proveedores No relacionadas	290.417	97.793
Relacionadas		
Portitrans S.A.	88.402	751
Transmerf S.A.	66.182	1.741
Merizalde Cantos H. - Disensa	7.426	2.293
TOTAL	452.426	102.578

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.

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	-
TOTAL		468.619	233.333

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. – (Continuación)

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:

OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Institución	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
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).

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:

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

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).

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2018	31/12/2017
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
TOTAL		37.355	39.494

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 período. (Ver nota 21 – Conciliación tributaria).

ANTICIPOS DE CLIENTES. -

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

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

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

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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	-
TOTAL	31.241	-

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.

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
TOTAL		100	10.000

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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.

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.

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
Ganancias acumuladas		
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)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	664.471	654.640

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristí - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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
<i>Ingresos de actividades ordinarias</i>		
<i>Ventas netas</i>		
<i>Venta de combustible</i>		
<i>Ventas tarifa 12%</i>	11.620.717	12.120.484
<i>Ventas de minimarket</i>		
<i>Ventas tarifa 12%</i>	360.380	395.267
<i>Ventas tarifa 0%</i>	27.983	25.169
TOTAL	12.009.079	12.540.919

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.

COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN. -

El costo de venta y producción se refiere a:

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

Manta, Km. 5 ½ Sifio el Colorado via Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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
(-) Gastos operacionales		
Administración		
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)
Ventas		
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)	-
TOTAL	(783.157)	(851.780)
DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2018	31/12/2017
(-) Financieros		
Gastos financieros varios	(37.354)	(78.663)
Intereses financieros - (préstamos)	(30.135)	-
TOTAL	(67.489)	(78.663)



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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

ESPACIO EN BLANCO

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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:

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,

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.

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, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya incurrido en

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

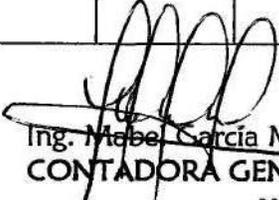
cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

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.

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	Validez
ARCH-M-2019-0034	JENMER I	10AU13271	1391741510001	SITIO EL COLORADO VÍA MANTA-PORTOVIEJO 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 PORTOVIEJO-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-PORTOVIEJO	PRIMAX COMERCIAL DEL ECUADOR S.A.	AUTOMOTRIZ	30/6/2020


Ing. Mabel García Moreira
CONTADORA GENERAL

Matriz: Portoviejo, Km 3 ½ vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 ½ de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 ½ Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 ½ Portoviejo - Jipijapa