



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 2019 y 2018, la cuenta efectivos y equivalentes presentan los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja general	61,339	107,826
Bancos		
Banco Comercial Cta. Cte. 201225976	-	882
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07239197	8	-
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07330804	25,510	1,287
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07190867	2,403	8
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105025312	460	-
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105026946	2,500	407
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014062602	1,907	1,046
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014062610	34,459	6,885
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014062629	57,619	825
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014063951	12,798	1,155
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 001408975	3,753	559
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014078967	9,350	1,411
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014068940	599	30,747
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0014062637	1,536	218
Banco de Internacional Cta. Cte. 700063626	39	-
Banco del Pacífico Cta. Cte. 07330774	20	-
Banco de Internacional Cta. Cte. 700063627	41	-
TOTAL	214,339	153,256

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

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

disponibilidad inmediata, destinados para cubrir las obligaciones económicas de JENMER I, JENMER II, JENMER III y JENMER IV.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por cobrar están conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas por cobrar clientes locales	-	-
No relacionados	155,955	277,111
Otras no relacionadas	-	6,558
Relacionados		
Merizalde Cantos H. - Disensa	21,463	12,351
Portitrans S.A.	106,687	344,488
Transmerf S.A.	185,889	219,432
Otras cuentas por cobrar		
Relacionados		
Portitrans S.A.	238,365	
Transmerf S.a	489,262	
TOTAL	1,197,620	859,940

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.

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. -

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

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Anticipo Impuesto a la Renta	a)	48,356	-
Retenciones en la fuente (2019)	a)	31,110	30,343
Crédito tributario IR año anterior	a)	27,588	29,438
Crédito tributario IVA	b)	134,620	60,564
TOTAL		241,674	120,345

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 2019 y 2018, los saldos contables que presenta la cuenta inventarios, son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Inventario de combustible		
Ecopaís	18,683	18,313
Súper	26,467	26,618
Diésel	11,568	14,231
Inventario de Minimarket	47,535	43,064
TOTAL	104,253	102,226

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

Rubros correspondientes por aquellas existencias que se mantienen dentro de sus instalaciones; 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.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. –

El saldo contable de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Servicios y otros pagos anticipados			
Anticipos varios	a)	74,348	1,500
Intereses pagados por anticipados	b)	121,054	10,825
Seguros pagados por anticipados	c)	4,024	6,489
TOTAL		199,426	18,815

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.

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

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



Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

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

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)					
Descripción	Saldo al 31/12/18	Adiciones	Ajustes y/o reclasificaciones	Saldo al 31/12/19	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLE</u>					
Terreno	416,855	-	-	416,855	
Construcciones en curso		1,123,561		1,123,561	
<u>DEPRECIABLES</u>					
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	583,476	1,123,561	-	1,707,037	
(-) Depreciación acumulada	(73,274)	(11,513)	9,602	(75,185)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	510,202	1,112,049	9,602	1,631,853	

Matriz: Portoviejo, Km 3 1/2 vía Portoviejo - Manita

Sucursales: Portoviejo, Km 4 1/2 de la vía Portoviejo - Crucita
Manita, Km. 5 1/2 Sitio el Colorado vía Montecristi - Manita



JENMER Cía. Ltda.

Estación de Servicios

Teléfonos: 052550025-052550195-052580699-052578180

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar		
Cuentas por pagar proveedores		
No relacionadas	1,235,297	290,417
Relacionadas		
Portitrans S.A.	37,628	88,402
Transmerf S.A.	69,396	66,182
Merizalde Cantos H. - Disensa	-	7,426
TOTAL	1,342,321	452,426

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 2019 y 2018, la cuenta obligaciones con instituciones financieras presenta el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Obligaciones con instituciones financieras	a)		
Banco Bolivariano		160,206	-
Intereses por pagar Banco Bolivariano		30,407	-
Banco Guayaquil		519,265	459,423
Intereses por pagar Banco Guayaquil		48,564	-
Tarjeta de crédito-Banco Bolivariano		7,909	9,196
Tarjeta de credito-Banco Guayaquil		5,183	-
TOTAL		771,534	468,619

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 2019 y 2018. 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>
Banco Bolívar	17/05/2019	13/05/2022	36	500,000	8.83%	Mensual.
Banco Guaya	25/04/2018	10/04/2021	36	53,290	8.95%	Mensual.
Banco Guaya	21/03/2019	14/03/2022	36	250,000	8.95%	Mensual.
Banco Guaya	28/08/2019	30/08/2022	36	372,000	8.95%	Mensual.
Banco Guaya	18/12/2019	18/03/2020	3	300,000	9.02%	Un solo pago (al vencimiento).

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:

<i>DESCRIPCIÓN</i>		<i>VALORES US\$</i>	
		<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
<i>IESS por pagar</i>		5,478	4,052
<i>Fondo de reserva</i>		873	850
<i>Préstamos quirografarios</i>		1,528	833
<i>Sueldos por pagar</i>		735	649
<i>Décimo tercer sueldo</i>		2,108	1,623
<i>Décimo cuarto sueldo</i>		18,533	17,018
<i>Utilidad 15% part. trabajadores</i>	<i>a)</i>	10,059	13,046
<i>TOTAL</i>		39,315	38,072

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 2019 y 2018 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$	
		31/12/2019	31/12/2018
Anticipo de impuesto a la renta		2916	0
Retenciones en la fuente		2,012	1,863
Retenciones de IVA		3,053	3,300
Impuesto a la renta (2019)	a)	14,251	32,193
TOTAL		22,232	37,355

- 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 2019, 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 2019 y 2018 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Anticipos de clientes	7,486	7,541
TOTAL	7,486	7,541

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

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\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<i>Obligaciones con instituciones financieras</i>		
<i>Banco Bolivariano</i>	252,797	
<i>Intereses por pagar Banco Bolivariano</i>	17,239	
<i>Banco Guayaquil</i>	339,118	31,241
<i>Intereses por pagar Banco Guayaquil</i>	24,844	
TOTAL	633,998	31,241

Corresponde a la porción no corriente de una obligación financiera (capital, interés y seguro) contraída con instituciones financieras locales.

CAPITAL SOCIAL. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 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

RESERVA LEGAL. -

El saldo contable que la compañía mantiene al 31 de diciembre de 2019 y 2018 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 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Ganancias acumuladas		
Saldo al inicio de año	664,471	654,640
(+) Transferencias de resultados	41,732	19,031
(-) Aumento de capital social	-	-9,200.00
Saldo al 31 de diciembre de 2018	706,204	664,471

VENTAS NETAS. -

Las ventas netas de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden lo siguiente:

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

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>		
<u>Ventas netas</u>		
<u>Venta de combustible</u>		
Ventas tarifa 12%	11,722,567	11,620,717
<u>Ventas de minimarket</u>		
Ventas tarifa 12%	395,578	360,380
Ventas tarifa 0%	18,195	27,983
Otros Ingresos	9,602	-
TOTAL	12,145,941	12,009,079

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\$	
	31/12/2019	31/12/2018
<u>(-) Costo de venta y producción</u>		
Inventario inicial	(102,226)	(110,599)
Compras netas	(10,472,686)	(10,267,274)
Inventario final	104,253	102,226
<u>Otros costos</u>		
Arriendo	(96,234)	(104,348)
Promoción y publicidad	(57,345)	(69,453)
Seguros y reaseguros	(51,281)	(72,806)
Transporte	(94,322)	(217,804)
De viaje	(48,234)	(58,423)
Mantenimiento y reparación	(336,257)	(188,746)
Autoconsumo combustible	(95,634)	(84,238)
TOTAL	(11,249,967)	(11,071,463)

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

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\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Gastos operacionales		
<u>Administración</u>		
Sueldos y salarios	(77,388)	(73,858)
Aportes al IESS	(9,403)	(8,974)
IESS asumido por el empleador	-	(6,980)
Fondo de reserva	(3,196)	(2,708)
Décimo tercer sueldo	(6,449)	(6,155)
Décimo cuarto sueldo	(6,323)	(10,467)
Honorarios profesionales	(32,346)	(65,254)
Impuestos, contribuciones y otros	(87,102)	(85,425)
Suministros y materiales de limpieza	(57,845)	(91,945)
Autoconsumo minimarket	-	(9,360)
Liquidación del personal	(1,821)	-
Depreciaciones	(11,513)	(11,550)
IVA cargado al gasto	(2,084)	(7,151)
Gastos de Gestión	(15,721)	-
Otros gastos	(185,318)	(106,231)
Gastos no deducibles	-	(54,845)
<u>Ventas</u>		
Sueldos y salarios	(188,162)	(181,709)
Aportes al IESS	(22,861)	(22,078)
Fondo de reserva	(8,075)	(7,962)
Décimo tercer sueldo	(15,680)	(15,142)
Décimo cuarto sueldo	(15,428)	(10,467)
Vacaciones	-	(1,266)
Liquidación del personal	(1,519)	(3,632)
TOTAL	(748,232)	(783,157)

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Financieros		
Gastos financieros varios	(14,220)	(37,354)
Intereses financieros - (préstamos)	(66,459)	(30,135)
\$ TOTAL	(80,679)	(67,489)

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

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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\$	
	31/12/2019	31/12/2018
Utilidad contable	67,063	86,971
Menos:		
15% participación de trabajadores	10,059	13,046
Gastos no deducibles locales	-	54,845
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25%	57,003	128,770
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14,251	32,193
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
25% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	14,251	32,193
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	48,356	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	48,356	-
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	32,193
(=) Crédito tributario generado por anticipo	34,105	
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	31,110	30,343
(-) Crédito tributario de años anteriores	27,588	29,438
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR	-	-
SUBTOTAL SALDO A FAVOR	92,804	27,588

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 2019 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 2019, 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, partícipes, 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, partícipes, 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 2019 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	30/06/2021
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	30/06/2021
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	30/06/2021
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	30/06/2021

Ing. Mabel García Moreira
CONTADORA GENERAL

Matriz: Portoviejo, Km 3 1/2 vía Portoviejo - Manta
Sucursales: Portoviejo, Km 4 1/2 de la vía Portoviejo - Crucita
Manta, Km. 5 1/2 Sitio el Colorado vía Montecristi - Manta
Sancán, Km 8 1/2 Portoviejo - Jipijapa