

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

JERILEX S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 23 de Julio del 2001, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Quinta del cantón Guayaquil, con fecha 30 de Agosto del 2001.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica comercialización de insumos médicos.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Francisco de Orellana s/n y Av. Juan Tanca Marengo Edif. Cofin, 4to piso, oficina 1.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992209321001.

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa y formulados:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los Principios y Normas Contables de valoración de los Activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del Patrimonio, y de la situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015, y de los Resultados de sus operaciones, de los Cambios en el patrimonio Neto y de los Flujos de Efectivo, que se han producido en la Empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

### 2.2. Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La empresa califica como PYMES, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas de hasta 5 millones
- Tengan menos de 200 trabajadores

A continuación se describen las principales prácticas y políticas contables adoptadas por la compañía:

#### Disponible

Representan los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la compañía, dentro del rubro se encuentra registrados los saldos en caja y bancos.

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 del 2015, con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

#### Deudores

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, bienes según lo acordado entre las partes.

#### Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventario permanente y el método utilizado ha sido el de promedio ponderado.

#### Pasivos estimados y provisiones

##### Beneficios Sociales

Este pasivo corresponde a las obligaciones de la compañía y para las cuentas de provisiones por Bonificación por Desahucio y Jubilación patronal, se ha considerado los montos del Estudio Actuarial.

##### Impuestos por Pagar

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la compañía mantiene con la Administración Tributaria, reflejando \$19,985.58 de Impuesto a la Renta, obtenido del resultado del Ejercicio económico 2015.

### 2.3. Moneda

## 2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## 2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2015 y Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido desde el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015.

### 3. Conciliación de Resultados

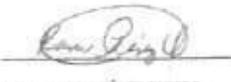
- a. Mediante Actas del mes de Mayo y Octubre/2015, se efectuó pago de Dividendos por \$43,960.89 (dividendos periodo 2011) y \$44,093.36 (dividendos periodo 2012), montos restados de la Cuenta "Utilidades no Distribuidas"

La distribución de los dividendos fue por los siguientes periodos:

PAGOS 2015			
Año	Monto del	Monto a cada	Nombre del Socio
	Dividendos	SOCIO	
2011	\$ 43,960.89	\$ 21,980.44	SRA. LIBIA PICO-SR. CARLOS MALLARINO
2012	\$ 44,093.36	\$ 22,046.68	SRA. LIBIA PICO-SR. CARLOS MALLARINO
	\$ 88,054.25		

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. La siguiente información: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

  
SRA. LIBIA PICO AGUAYO  
Gerente General

  
C.P.A. KAREN PÉREZ QUISPE  
Contador