

**DEFAN S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**  
**(Expresado en dólares americanos)**

---

**1. Información General**

La compañía Defan S.A. fue constituida el 26 de abril del 2002, se encuentra ubicada en Mapasingue Oeste Avenida Segunda 445 entre Calle Tercera y Cuarta en la ciudad de Guayaquil. Reinicia sus operaciones en el 2014 siendo su actividad principal la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa cuenta con una nómina de 10 empleados asignados en áreas administrativas y operacionales.

La compañía tiene varias líneas dermatológicas dedicadas al cuidado de la piel de niños, adolescentes y adultos.

**2. Principales Políticas Contables**

Las principales políticas que aplica la empresa para la preparación de sus estados financieros se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes vigentes a la fecha

**3. Presentación Razonable**

La presentación razonable de los estados financieros se basa en la aplicación de políticas y normas para hechos y transacciones con el fin de tomar decisiones útiles según las necesidades que surjan, para mejoras en el rendimiento de la empresa.

Para el cierre del año 2017 la compañía genero utilidades de \$17,479.68. El rendimiento de este año fue menor en comparación al 2016.

- El activo corriente se conforma por el saldo de bancos, cuentas por cobrar a nuestros clientes y empleados, retenciones que nos efectuaron dentro de este periodo, un crédito tributario por ISD, inventarios.
- El costo del inventario se compone por los costos de compra/importación y demás costos directos que se incurran para su venta como impuestos no recuperables (aranceles, ISD, etc). El costo del inventario es valorado por el método promedio ponderado.

**DEFAN S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**  
**(Expresado en dólares americanos)**

---

Las mercaderías o inventario en tránsito se registran al costo de las facturas más costos adicionales en la compra o importación.

- Para el próximo año quedo un saldo inicial de mercaderías en tránsito por concepto de una importación.
- Las partidas de propiedad, planta y equipo se incrementaron por que se adquirió un vehículo a nombre de la empresa.
- El pasivo corriente se conforma por valores a pagar a nuestros proveedores locales y del exterior, accionistas y/o socios por préstamos concedidos y obligaciones por beneficios sociales con nuestros empleados.
- Dentro del patrimonio, las utilidades que no fueron repartidas en el 2016, pasaron a formar parte de las utilidades acumuladas.
- Los ingresos para el 2017 fueron de \$451,513.50 superando en un 22% los ingresos obtenidos en el 2016.
- Los costos y gastos que se generaron para el 2017 alcanzaron los \$434,033.82, esta cifra es muy mayor a la del 2016, por el fuerte rubro que se destino a la adquisición de productos y a su promoción en el mercado.
- Para el 2017 se repartió \$2,621.95 con concepto de utilidades a los empleados y sus respectivas cargas familiares.
- En la junta de accionistas se decidió que no se repartirían dividendos y que este saldo pase a formar parte del patrimonio.

Atentamente,



**YULIANA NICOL PERALTA VÉLEZ**  
**CONTADOR GENERAL**  
**CI: 0930764360**