DEFAN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(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.

Para el 2018 se procedió a cambiar su oficina administrativa en el Parque Empresarial Colon Edificio ColonCorp Piso 1 Oficina 107 y mantener la bodega en Mapasingue Oeste.

Al 31 de diciembre del 2018 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 Internaciones 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 2018 la compañía genero utilidades de $2,003.92. El rendimiento de este año fue menor en comparación al 2017.

DEFAN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(Expresado en dólares americanos)

- 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.

  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.
- 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 2017, pasaron a formar parte de las utilidades acumuladas.
- Los ingreso por ventas para el 2018 fueron de $448,460.51 teniendo una disminución del 0.98% en comparación del 2017.
- Los costos y gastos que se generaron para el 2018 alcanzaron los $164,066.3, esta cifra es muyo menor a la del 2017. Para este año se mejoro los acuerdos que manteníamos con nuestros proveedores para adquirir los productos, negociando costos y rubros como flete y seguro.
- Al final del año se procedió a realizar la declaración sustitutiva del formulario del IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2015, debido a que el Servicio de Rentas Internas nos emitió una notificación de que al momento de declarar se cometió un error y no se cancelo lo correcto. Se procedió a corregir el error y se genero los comprobantes pertinentes para dejar constancia del procedimiento.
- Para el 2018 se repartió $300.59 por 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