

DEFAN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(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 y que hasta el cierre de este periodo contable nos mantenemos en estas direcciones.

Al 31 de diciembre del 2019 la empresa cuenta con una nómina de 11 empleados asignados en áreas administrativas y operacionales. A pesar de las salidas repentinas del personal se ha establecido mantener en la ciudad de Quito 3 personas que se reparten las zonas de norte y sur de la ciudad, y en Guayaquil son 8 personas de las cuales 4 personas pertenecen al equipo de ventas distribuidas sus actividades en las zonas del norte, centro y sur de la ciudad y 4 personas pertenecen al equipo administrativo que labran dentro de la oficina.

La compañía tiene varias líneas dermatológicas dedicadas al cuidado de la piel de niños, adolescentes y adultos y que para este año en el mes de octubre se importó nuevos productos en la línea íntima, med y balance de la marca Oillan.

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

DEFAN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares americanos)

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 2019 la compañía generó utilidades de \$3,007.38. El rendimiento de este año fue mayor en comparación al 2018.

- 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 quedó 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 2018, pasaron a formar parte de las utilidades acumuladas.
- Los ingresos por ventas para el 2019 fueron de \$460,142.56 teniendo un aumento del 2% aproximadamente en comparación del 2018.
- Los costos y gastos que se generaron para el 2019 alcanzaron los \$457,135.12, esta cifra es muy menor a la del 2018. Para este año se mejoró los acuerdos que manteníamos con nuestros proveedores y se redujo los gastos en promoción y publicidad.

DEFAN S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en dólares americanos)

- En el mes de mayo se firmó un acuerdo con DIFARE S.A. para la y distribución y comercialización de nuestros productos en todos sus puntos de ventas a nivel nacional con el propósito de ampliar nuestro mercado, llegando a más puntos de ventas y potenciales clientes.
- En el mes de octubre se debió suspender las actividades normales por una semana por el paro que se suscito a nivel nacional y que genero retrasos en una importación proveniente desde Polonia.
- En el mes de octubre se importó los siguientes productos destinados al cuidado íntimo de la mujer (OILLAN INTIMA MAMA), al cuidado y protección de la piel para todo tipo de personas (JABON NUTRITIVO), para el cuidado y protección de la piel de neonatos y niños en sus primeros años de vida el cual se puede utilizar en el baño (OILLAN 2 EN 1 LOCION); y al cuidado del rostro para prevenir líneas de expresión (OILLAN BALANCE).
- Para el 2019 se repartió las utilidades a los empleados y a sus respectivas cargas familiares según los resultados obtenidos en el 2018.
- 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