

"DEROSTIC CORP. CIA. LTDA."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

"DEROSTIC CORP. CIA. LTDA." es una Empresa que se dedica a la adquisición, comercialización, distribución, importación y exportación de Productos Farmacéuticos en general, como: Medicinas e Insumos Médicos, Productos Médicos Descartables, Productos de Limpieza Corporal, Productos llamados OTC en el ambiente Farmacéutico, Productos Hospitalarios.

NOTA 2. BASE LEGAL

"DEROSTIC CORP. CIA. LTDA." Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 06 de marzo del año 2008.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIOS	CAPITAL
FABIAN ALFONSO AVILA TOLA	480.00
HILDA MAGALI ORELLANA GALINDO	510.00
ALFREDO ELIODORO AVILA MONTERO	10.00
TOTAL	1,000.00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. 119 con fecha 25 de febrero del dos mil ocho, de la Intendencia de Compañías de Cuenca.

Se desempeñan en los cargos de Presidenta, la Sra. Hilda Magali Orellana Galindo, y como Gerente el Sr. Alfredo Eliodoro Ávila Montero.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SC.ICI.CPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

El inventario se valorará al método de valoración de inventario promedio, y se cuantificarán al valor más bajo de su costo o al valor neto de su realización.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

Se iniciará con la amortización de las pérdidas tributarias de la compañía, saldo que se registrada en el casillero 811 de la declaración de impuesto a la renta del año 2013.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2012</u>
Caja-Bancos	1,613.46
TOTAL	1,613.46

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2012</u>
Documentos y cuentas por cobrar Clientes	242,085.48
TOTAL	242,085.48

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Comprenden varias cuentas por cobrar durante el siguiente año 2013.

DETALLE	AÑO 2012
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados.	238,345.83
TOTAL	238,345.83

NOTA 7.- INVENTARIOS

Comprende las cuentas de inventario de materia prima, inventario de productos terminados y mercadería en almacén y mercadería en tránsito, detalladas en los estados financieros al cerrar el año 2012. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2012
Inventario de materia prima	4,466.93
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén	36,141.53
Mercadería en tránsito	3,000.00
TOTAL	43,608.46

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación se detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, y el valor total por concepto de depreciación acumulada.

DETALLE	AÑO 2012
Muebles y enseres	4,925.17
Equipo de computación y software	11,170.15
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	1,488.88
Otros propiedad, planta y equipo.	296.00
-Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-7,356.59
TOTAL	10,523.61

Además se recalca que la compañía mantiene otros activos intangibles valorados en USD \$ 22,330.28 del cual se registra la amortización acumulada por USD \$ 17,492.02.

La compañía registra un saldo de USD \$ 70,460.82 por inversiones no corrientes.

NOTA 9.- LOCALES

Al cerrar el balance del año 2012 el saldo que se adeuda a los proveedores locales y del exterior que maneja la compañía es de USD \$ 56,976.60, saldo que se cancelará en el año 2013. Adjunto detalle de saldos.

DETALLE	AÑO 2012
Proveedores nacionales	54,925.92
Proveedores exterior	2,050.68
TOTAL	56,976.60

NOTA 10.- PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS Y SOCIOS.

La compañía adeuda a las instituciones financieras locales, a corto plazo el valor de USD \$ 29,284.96 y a largo plazo el valor de USD \$ 174,358.06.

Con respecto a la cuenta de préstamos socios el estado de situación financiera registra un saldo de USD \$ 244,926.20 al cerrar el periodo 2012.

NOTA 11.-OTRAS CUENTA Y DOCUMENTOS POR PAGAR

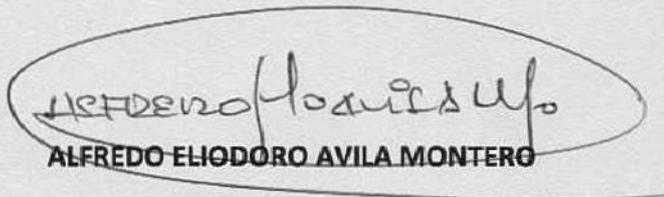
El valor registrado dentro de los pasivos corrientes es de USD \$ 41,520.73 y en el grupo no corrientes de USD \$ 41,667.16.

NOTA 12.- PATRIMONIO.

Durante el año 2012 como podemos observar en el cuadro adjunto no existe movimiento de las cuentas patrimoniales a excepción de la cuenta "pérdida de ejercicios anteriores" en comparación con el año 2011, la cuenta mencionada anteriormente varia porque la cuenta de pérdida del ejercicio se suma a la cuenta de pérdidas acumulada años anteriores, esto para cerrar el año 2012, también en este año registramos una pérdida de USD \$ 39.732,84.

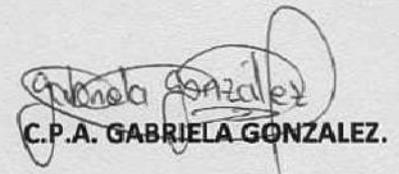
CUENTAS	AÑO 2011	AÑO 2012
CAPITAL SOCIAL	1.000,00	1.000,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	112.000,00	112.000,00
RESERVA LEGAL	248,03	248,03
UTILIDAD ACUM EJERC. ANTERIORES	16.360,90	16.360,90
PÉRDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-22.642,69	-60.345,91
UTILIDAD DEL EJERCICIO / RESULTADOS	-37.703,23	-39.732,84
TOTAL DEL PATRIMONIO	69.263,01	29.530,18

Cuenca, 26 de Abril 2013.



ALFREDO ELIODORO AVILA MONTERO

GERENTE GENERAL, "DEROSTIC CORP. CIA. LTDA. "



C.P.A. GABRIELA GONZALEZ.

CONTADOR, "DEROSTIC CORP. CIA. LTDA. "