

"DEROSTIC CORP. CIA. LTDA."

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

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 Señora 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 valuará 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 continuará con la amortización de las pérdida tributarias de la compañía, saldo que se registrada en el casillero 811 de la declaración de impuesto a la renta del año 2014.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2013
Caja-Bancos	823.53
TOTAL	823.53

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

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

DETALLE	AÑO 2013
Cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados	243,577.24
TOTAL	243,577.24

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Comprenden varias cuentas por cobrar relacionados locales y no relacionados del exterior durante el siguiente año 2014.

DETALLE	AÑO 2013
Otras cuentas y documentos por cobrar relacionados locales	45,715.67
Otras cuentas y documentos por cobrar no relacionados exterior	2,413.32
TOTAL	48,128.99

NOTA 7.- INVENTARIOS

El total de la cuenta inventario comprende las cuentas de inventario de materia prima e inventario de productos terminados y mercadería en almacén, saldo que se detalla en el cuadro adjunto:

DETALLE	AÑO 2013
Inventario de materia prima	1,569.11
Inventario de productos terminados y mercadería en almacén	6,160.46
TOTAL	7,729.57

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 2013
Muebles y enseres	470.00
Equipo de computación y software	9,167.01
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	1,488.88
-Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-5,036.60
TOTAL	6,089.29

Además se recalca que la compañía mantiene otros activos intangibles valorados en USD \$ 27,673.87 del cual se registra la amortización acumulada por USD \$ 19,714.44.

NOTA 9.- LOCALES

Al cerrar el balance del año 2013 el saldo que se adeuda a los proveedores locales que maneja la compañía es de USD \$12,385.36, saldo que se cancelará en el año 2014. Adjunto detalle de saldos.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2013</u>
Proveedores nacionales	12,385.36
TOTAL	12,385.36

NOTA 10.- PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS Y SOCIOS.

La compañía adeuda a las instituciones financieras locales, a corto plazo el valor de USD \$ 168,358.06.

Con respecto a la cuenta de préstamos socios el estado de situación financiera registra un saldo de USD \$ 119,299.79 al cerrar el periodo 2013, en referencia con el año 2012 esta cuenta a disminuido notablemente en USD \$ 125,626.41.

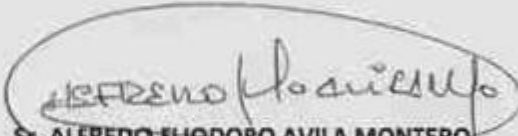
NOTA 11.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El valor registrado dentro de los pasivos corrientes es de USD \$ 7,571. 03.

NOTA 12.- PATRIMONIO.

Durante el año 2013 se refleja un movimiento en la cuenta de aporte de socios para futuras capitalizaciones de USD \$ 112,000.00, esta cuenta para cerrar el balance del año 2013 dentro del patrimonio ya no existe.

Cuenca, 26 de Abril 2014.



Sr. ALFREDO ELIODORO AVILA MONTERO

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



C.P.A. GABRIELA GONZALEZ.

CONTADOR, "DEROSTIC CORP. CIA. LTDA."