

**“DEROSTIC CORP. CIA. LTDA.”**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019**

**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:

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

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 Ing. Fabián Alfonso Ávila Tola.

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, 5 años para los vehículos 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.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>AÑO 2019</u></b>
Caja-Bancos	3,595.24
<b>TOTAL</b>	<b>3,595.24</b>

#### **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:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>AÑO 2019</u></b>
Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados	414,385.51
<b>TOTAL</b>	<b>414,385.51</b>

#### **NOTA 6.-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.

<b><u>DETALLE</u></b>	<b><u>AÑO 2019</u></b>
Muebles y enseres	856.00

Equipo de computación y software	14,214.61
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	24,115.15
-Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-37,449.85
<b>TOTAL</b>	<b>1,732.91</b>

#### **NOTA 8.- LOCALES**

Al cerrar el balance del año 2019 el saldo que se adeuda a los proveedores locales que maneja la compañía es de USD \$ 100,079.77, saldo que se cancelará en el año 2020. Adjunto detalle de saldos.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2019</b>
Proveedores nacionales	113,665.53
<b>TOTAL</b>	<b>113,665.53</b>

#### **NOTA 9.- PRÉSTAMOS DE INSTITUCIONES FINANCIERAS Y SOCIOS.**

La compañía adeuda a las instituciones financieras locales, a corto plazo el valor de USD \$ 165,848.36.

#### **NOTA 10.- PATRIMONIO.**

La utilidad del año 2019 es de USD \$ 19,772.55.

**Cuenca, 20 de Mayo 2020.**



**CPA GABRIELA GONZALEZ PESANTEZ.**

**CONTADOR, "DEROSTIC CORP CIA LTDA"**