

SERDIMED SA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información general

SERDIMED ES UNA COMPAÑÍA DE SOCIEDAD ANONIMA (la Compañía) está radicada en el país. La compañía fue constituida el 24 de abril del 2013. El domicilio de la Compañía es Provincia: PICHINCHA Canton: QUITO Parroquia: SANTA PRISCA Barrio: LAS CASAS Calle: ANTONIO DE ULLOA Numero: 611 Interseccion: CRISTOBAL DE ACUÑA Edificio: LA FINCA. Sus actividades principales son VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES.

2. Políticas Contables significativas

2.1 *Declaración de Cumplimiento.-* Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 *Efectivo y bancos.-*

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos en Instituciones Financieras

2.3 *Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4 *Propiedad Planta y Equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Maquinaria y Equipo	10 por ciento
Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipo de Computación	33.33 por ciento
Vehículos	20 por ciento

2.5 *Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes*

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6 *Cuentas por Pagar Comerciales u otras cuentas por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses cuando son menores a sesenta días

2.7 *Beneficios Empleados y Participación Utilidades*

La Compañía reconoce los Beneficios Sociales, las Aportaciones al Seguro Social y la participación de las utilidades este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las Utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales.

2.8 *Ventas de Bienes*

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.10 *Costos y Gastos*

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente en la fecha en la que hayan realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen

EFFECTIVO Y BANCOS

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Caja	22932.52
------	----------

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Clientes	36731.60
----------	----------

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA) 469.46

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Costo	19.781,00
Depreciación Acumulada	(318,27)
	<hr/>
	19.462,73

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Proveedores Locales 46.368,07

IMPUESTOS

Pasivo Corriente

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Impuesto a la renta por pagar	428,25
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	

y retenciones

Retenciones en la fuente del impuesto
a la renta por pagar

374,83

803,08

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 800,00 en acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Diciembre 2013
(Valores enteros en dólares)

Costo de Ventas

295.652,31

Gasto de Administración

44.999,10

340.651,41

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (1 de marzo del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y por la Junta de Socios el marzo 14 del 2014