

SERDIMED S.A.

Notas Aclaratorias a los Estados Financieros 2015

Información general

SERDIMED S.A., tiene como objetivo social, la Venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales, e, instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos o dentales.

SERDIMED S.A. es una sociedad anónima, no negocia en bolsa, constituida y con domicilio en esta ciudad de Quito, en la calle José Muñecas No. 44-37 y calle José Paredes.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme salvo que se indique lo contrario.

1. Bases de presentación

Los estados financieros de SERDIMED S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PARA PYMES) adoptada por el Ecuador. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF PARA PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2. Políticas Contables y desgloses

(a) Normas nuevas y modificadas adoptadas para la Empresa

No hay secciones de la NIIF para Pymes o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comenzó a partir de 1 de enero de 2014 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Empresa.

(b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que tuvieron vigencia para el periodo 2014

La Sección 28 de la NIIF PARA PYMES, "Retribuciones a los empleados" (NIC 19) se modificó en junio de 2011. El impacto sobre la Empresa será el siguiente: reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales en otro resultado integral cuando surjan; reconocer inmediatamente todos los costos de los servicios pasados definidos. La Empresa todavía tiene que evaluar el impacto total de las modificaciones.

La sección 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS (NIC 39) que se refieren a la clasificación y valoración de los instrumentos financieros. La Sección 11 requiere que los activos financieros se clasifiquen en dos categorías de valoración: aquellos valorados a valor razonable y los valorados a coste amortizado.

SERDIMED S A , ha tomado como base para la medición, el tiempo promedio para la recuperación de la facturación que serán valorados a su valor razonable. Según sea el tiempo que pase entre la facturación y su recuperación.

3.- Detalle de las Notas Aclaratorias a las partidas presentadas en los Estados Financieros 2015:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.1.01.Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Durante el 2015 SERDIMED S A, utilizó el efectivo por medio de Gastos y Pagos en efectivo Al fin del ejercicio fiscal se identificó la determinación de un fondo fijo de Caja Chica y mediante cheques girados a sus beneficiarios.

Caja Chica	50.00	
Banco Pichincha	18.021.63	
Tarjeta de Crédito Visa	1.073.09	
Tarjeta de Crédito Diners	3.219.38	
Tarjeta de Crédito Mastercard	6.382.90	
Tarjeta de Crédito American Express	564.47	
Tarjeta de Crédito Visa Electrón	465.12	
Tarjeta de Crédito Discover	532.50	<u>30.309.09</u>

1.1.02. Activos Financieros

Aplicando la Política relativa a la Sección 11: Instrumentos Financieros en lo relativo a la facturación a Clientes y su recuperación, se ha tenido que definir si las ventas son al contado o a crédito. Considerando que SERDIMED concede de 30 a 45 días para recaudar las ventas, se ha definido como venta de contado el plazo de hasta 60 días.

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta de clientes por cobrar está conformado por:

*FACTURAS POR COBRAR AL 31 DE DIC. 2014).

Clientes: 45.181.40

Ventas consideradas al contado ya que cumplen con la política de la Empresa de no tener vencimiento mayor a 90 días.

Provisión de Cuentas Incobrables

Por la naturaleza de este negocio, las ventas son recuperadas casi en su totalidad, no se ha considerado necesario crear una provisión para cuentas incobrables.

1.1.5.01.Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA

1.1.5.02 Crédito Tributario a favor de la Empresa Impuesto a la Renta

En este grupo está considerado los valores a favor de la Empresa por conceptos de IVA pagado en compras y Retenciones de Impuesto a la Renta que durante el 2014 les hicieron los clientes y que se recuperará en la declaración del Impuesto a la Renta

IVA en Compras	478.23
Retenciones en la Fte. De Imp a la Renta	7.551.75

1.1.3. INVENTARIO DE MERCADERIAS



Comprende el valor de medicinas, insumos, materiales médicos, quirúrgicos, odontológicos disponibles para la venta y que están en bodegas listas para ser despachadas a los clientes. Esta mercadería tiene un tratamiento especial ya que tiene fechas de vencimiento y es susceptible de ser devueltas para que el proveedor le entregue otras con más tiempo de vida útil. 56.723.44

1.2.01. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo están los activos fijos que son propiedad de la Empresa y que le permiten desarrollar normalmente sus actividades. Por ser este año el segundo de su vida útil la Administración no ha planificado hacer un cambio de este grupo, sino más bien incrementarlos ya que se espera seguir creciendo. No se decidió tomar en cuenta deterioro ya que ello no se considera por cuanto el uso de estos bienes tienen niveles de responsabilidad.

Instalaciones	7.607.84	
Muebles y Enseres	8.072.08	
Maquinaria y Equipo	8.914.90	
Equipo de Computación	10.427.55	
Vehículo de Trabajo (Moto)	890.00	<u>35.912.37</u>

Este grupo es susceptible de depreciación y deterioro pero por ser relativamente nuevos no se ha considerado registrar un deterioro. Para la Depreciación se considera mantener lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario. Interno.

2.1.1.03. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Varios Proveedores	147.858.19
--------------------	------------

Respecto a este grupo se trabaja igual que en cuentas por cobrar, hay acuerdos de créditos con los proveedores de hasta 90 días por lo que se los considera de corto plazo.

2.1.1.03. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS:

Angélica Chacón	13.272.64
Ronald Mosquera	3.685.44

Estas cuentas se han dado en razón de que ha habido momentos de falta de liquidez y los socios contribuyeron con dinero producto de créditos que recibieron del Banco y que se acordó que la Empresa los cancele mes a mes de valores que debita el Banco a través de débitos bancarios.

2.2.1. Provisión para Jubilación Patronal	9.095.18
2.2.1. Provisión para Deshaucio	1.103.69

En cumplimiento a la NIC 19 (Beneficios para los trabajadores) obliga a los empleadores a crear las provisiones para cubrir oportunamente con este derecho de los trabajadores desde el primer día que ingresa.

Del estudio actuarial realizado se registró de la siguiente manera:

Concepto	2014	2015	Suman
Provisión para jubilación patronal	2.023.80	5.842.00	9.095.18
Provisión para desahucio	<u>812.05</u>	<u>291.64</u>	<u>1.103.79</u>
SUMAN.....	2.835.85	6.133.64	10.198.97

[Handwritten signature]
27/10

Más Pasivos que se consideren significativos no hay, los varios que constan en la Contabilidad son aquellos que son gastos para ser cancelados en Enero del 2016.

Otras Revelaciones:

Como resultado de las operaciones en el ejercicio económico 2015, se obtuvo una pérdida contable de \$-6 614.71 . También existen utilidades retenidas de los años 2013 y 2014 que no han sido repartidas entre los Socios ya que se había convenido su Capitalización.

3.6.1. Utilidades Acumuladas años anteriores de 8,033.01

Los Ingresos registrados en la Contabilidad y presentados en los Estados Financieros corresponden a la facturación que se realizó en el año 2015 y que corresponden al valor de \$ 1.117.952

4.1.1. Ventas de bienes tarifa 12% de IVA	46 621.67
4.1.1. Ventas de bienes tarifa 0% de IVA	1.060.778.01
4.1.9. Otros ingresos por reversión provisiones	8 757.22
4.3.5 Descuento en compras por pronto pago	1.482.55
4.3.5 Otros ingresos por transporte	<u>312.55</u>

Suman:..... 1.117.952.00

Los Gastos de Administración y Ventas son los netamente realizados durante el período 2015 que corresponden a las remuneraciones para los empleados de la empresa y sus beneficios de ley vigentes para el período, gastos de operación necesarios para mantener la oficina de la Empresa. El valor presentado en su Estado de Resultados 2015, asciende a US \$ 1.124.566.71

En cumplimiento de la Política sobre revelación de la información que requiere la Empresa y los Organos de Control en el País, hemos desarrollado estas Notas a los Estados Financieros.

Quito, abril 27 de 2018


Javier Rhea Freire
GERENTE GENERAL


Joselyn Arellano
CONTADORA