COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA
900,131,139-1
ESTADO DE SITIACCION FINANCIAERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2025

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		3.967.238.000,00
Disponible		87.239.000,00
DEUDORES		1.929.999.000,00
CARTERA	1.929.999.000,00	
INVENTARIOS		1.950.000.000,00
		0,00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		770.553.000,00
EQUIPO DE OFICINA		541.027.000,00
VEHICULOS		138.070.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y		91.456.000,00
		0,00
		0,00
TOTAL ACTIVO		4.737.791.000,00

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR	0,00
OBLIGACIONES	407.802.000,00
Socios y Accionistas	407.802.000,00
IMPUESTOS	-
TOTAL PASIVO	**407.802.000,00**

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	
APORTES SOCIALES	124.000.000,00
RESERVAS	124.000.000,00
RESERVAS AÑOS ANTERIORES	56.107.000,00
UTILIDAD EJERCICIO	541.027.000,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	340.563.000,00
	3.268.292.000,00
TOTAL PATRIMONIO	**4.329.989.000,00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**4.737.791.000,00**

TOTAL ACTIVO

GLORIA AMPARO GOMEZ MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

ANA MARIA VALBUENA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 241513-T

MARTHA LILIANA REYES
CONTADOR PUBLICO
TP 61543-T

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA
900,131,139-1
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DICIEMBRE 2025

INGRESOS	
OPERACIONALES	8.239.700.000,00
COMERCIO AL POR MAYOR	8.239.700.000,00
DEVOLUCIONES EN VTS	2.047.500.000,00
COSTO DE VENTA	5.363.942.000,00
UTILIDA OPERACIONAL	828.258.000,00
GASTOS	
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	401.136.000,00
GASTO DE ADMINISTRACION	305.506.000,00
GASTO OPERACIÓN Y DE VENTA	95.630.000,00
GASTOS FINANCIEROS	82.500.000,00
	0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	344.622.000,00
IMPUESTO DE RENTA	4.059.000,00
UTULIDAD DEL EJERCICIO	340.563.000,00

TOTAL ACTIVO

GLORIA AMPARO GOMEZ MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA LIVIANA REYES
CONTADOR PUBLICO
TP 61543-T

ANA MARIA VALBUENA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 241513-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A : DIC 31/2025

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA

900,131,139-1

Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP$)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÒN	SALDO FINAL
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	124.000.000,00			124.000.000,00
RESERVAS	597.134.000,00	0,00		597.134.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	340.563.000,00	0,00		340.563.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	3.268.292.000,00	0,00	0,00	3.268.292.000,00
TOTAL PATRIMONIO	**4.329.989.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.329.989.000,00**

GLORIA AMPARO GOMEZ MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA LILIANA REYES CUBILLOS
CONTADOR PUBLICO
TP 61543-T

ANA MARIA VALBUENA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 241513-T

Comercializadora Serdan Ltda.
NIT. 900.131.139-1

Importación, distribución, comercialización y venta de artículos terminados
Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

Comercializadora Serdan Ltda.

NIT. 900.131.139-1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA
NIT 900,962,113-6

Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP$)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2025
Venta de Bienes y prestacion de Servicios	6.192.600.000,00
Clases de pagos en efectivo por actividades de operación	0,00
Proveedores de Bienes y servicios	5.363.942.000,00
Pagos administrativos por cuenta de los empleados	305.506.000,00
Otros pagos de Efectivo Relativos a la Actividads de Operación	182.589.000,00
Flujo de Efectivo y Equivalente al Efectivo Procedente	5.852.037.000,00
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Finalizar el Ejercicio	340.563.000,00

GLORIA AMPARO GOMEZ MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL

MARTHA LILIANA RI
CONTADOR PUBLICO
TP 61543-T

ANA MARIA VALBUENA MORALES
REVISOR FISCAL
TP 241513-T

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

NIT. 900.131.139-1

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

1. INFORMACION GENERAL

La sociedad **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA** con NIT 900.131.139-1 y domicilio principal en la ciudad Bogotá Colombia en la calle 23 N° 80ª-57, constituida mediante documento privado de fecha 25 de enero de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá. El día 31 de enero de 2007 bajo el registro No.417922 del Libro IX. Su es hasta el 25 de enero de 2032.

Su objeto principal la realización de cualquier acto licito de comercio, incluyendo la enajenación, importación, exportación, distribución, representación, comercialización y venta de artículos terminados de los rubros textiles, instrumentos musicales, accesorios y repuestos para el sector automotriz y cualquier otro que desee comercializar.

Misión: Ofrecer a nuestros clientes productos de alta calidad, con el carácter humano y el cumplimiento que se merecen, ayudándoles a satisfacer sus necesidades con asesoría de gente calificada.

Visión: A mediano plazo, convertirnos en el mejor puente entre las personas y sus metas, ampliando nuestro gran catálogo de productos, para lo cual estaremos al tanto de la demanda en el mercado.

2. PRINCIPALES POLITICAS

2.1 Base de preparación de los estados financieros:

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y Medianas Entidades **(NIIF-PYMES)**; adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el CTCP - Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2. Marco Jurídico Implementación NIIF para Pymes en Colombia:

El congreso de la república mediante la ley 1314 del año 2009 revela la aplicación integral de las normas internacionales de información financiera y de aseguramiento contable por el **IASB** (La Junta de Normas Internacionales de Contabilidad -International Accounting Standards Board: es un organismo independiente del sector privado que desarrolla y aprueba las Normas Internacionales de Información Financiera); esta fue reglamentada por el ministerio de comercio, industria y turismo, mediante los decretos 3022 del año 2013, el marco técnico normativo conformado para el grupo 2, este grupo está

compuesto por aquellas empresas pymes; **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA.**, está obligada a aplicar NIIF Pymes con versión 2012 autorizada por el consejo técnico de la contaduría pública contenido en las consideraciones del decreto 3022 de año 2013.

2.3. Base de acumulación (o devengo):

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.4. Negocio en Marcha:

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA Preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de **COMERCIALIZADORA SERDANLTDA.**, los informes deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ello.

2.5. Bases de Medición:

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA, para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

a. Costo histórico:

Para los activos de **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA.**, el costo histórico se registrará por el monto de efectivo o equivalente al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos de **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA.**, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b. Valor razonable:

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

2.6. Características cualitativas:

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de respaldar el cumplimiento de los objetivos de **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA.**, y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

1. Comprensible
2. Relevancia
3. Materialidad o importancia relativa
4. Fiabilidad
5. Comparabilidad
6. Prudencia
7. Esencia sobre la forma
8. Oportunidad

2.6.1. Importancia relativa y materialidad:

A presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operaciones materiales cuando,

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento desconocimiento, considerando las circunstancias que la rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a indeterminado total de los anteriormente citados.

2.7. Moneda funcional y Moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa.

2.8. Efectivo y Equivalentes:

Para el efectivo el saldo en caja y depósitos a la vista se tomarán únicamente los valores representativos de dinero en pesos colombianos (COP), en el evento de existir valores en moneda extranjera éstos serán medidos en COP; para determinar los saldos en bancos, éstos serán los valores que estén registrados en los extractos bancarios, por lo tanto, los cheques girados y no cobrados que existieren en la conciliación, serán reversados para mostrar el saldo del extracto. Iguales mecanismos se seguirán para los equivalentes al efectivo y otro efectivo.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en: Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de los negocios en las filiales, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

2.9. Cuentas Por Cobrar:

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., reconoce el derecho de una deuda o cuenta por cobrar cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación, se genera

el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, que puede medirse de manera confiable y representa un ingreso.

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Deudores Comerciales	1.929.999.000

2.10. Deterioro de Activos Financieros:

La Compañía evalúa a cada fecha de cierre si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados a costo amortizado (préstamos y cuentas por cobrar).

Si existe evidencia objetiva que una pérdida por deterioro de préstamos y cuentas por cobrar registradas a costo amortizado ha sido incurrida, el monto de la pérdida es medido como la diferencia entre el valor

libro del activo y el valor presente de flujos de efectivo futuros estimado (excluyendo pérdidas crediticias futuras esperadas que no han sido incurridas) descontados a la tasa efectiva de interés original del activo financiero (es decir la tasa efectiva de interés computada en el reconocimiento inicial).

2.11. Propiedad Planta Y Equipo:

CLASE DE ACTIVO	**VIDA ÚTIL**
Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	5 años
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., reconoce las propiedades planta y equipo estando en el balance y se miden por alguno de los siguientes valores, el costo histórico; el valor razonable como costo atribuido (Sección 35.10 c) y el valor revaluado como costo tribuido (Sección 35.10 d). Los rubros de activos fijos que no superen más de un (1) SMMLV (Salario mínimo mensual legal vigente) serán llevados directamente al gasto. Se deprecia la propiedad, planta y equipo cuando esté disponible para su uso y a lo largo de su vida útil, utilizando los métodos que estén autorizados por el parágrafo 17.22, con las siguientes tasas anual.

Métodos de depreciación:

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón al cual se esperan sean consumidos, por parte de la Entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

1. Método lineal
2. Método de unidades de producción
3. Método decreciente
4. Método de años dígitos

Factores a considerar para determinar la vida útil:

1. La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
2. La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
3. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

2.12. De Pasivos Reconocidos

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA., reconoce los pasivos en el Estado de Situación Financiera, en el momento que se tiene una obligación financiera al final del periodo sobre el que se informa como resultados de sucesos pasados.

Económicos. Son reconocidos a valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción

2.13. Provisiones:

Estas son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

2.14. Capital:

Los componentes patrimoniales reconocen el interés residual sobre los activos netos de **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA.** Los instrumentos de patrimonio otorgan a su tenedor el derecho a una participación proporcional en los activos netos de la empresa en caso de su liquidación; así mismo, estos se encuentran subordinados a todas las demás clases de instrumentos. Se reconocen como patrimonio cuando imponen a **COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA.**, una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la empresa solo en el momento de la liquidación.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3.1. Efectivo y equivalente al efectivo:

A DICIEMBRE 31 DE 2025

Bancos	87.239.000
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	87.239.000

3.2. Inventarios

A DICIEMBRE 31 DE 2025

Mercancía No Fabricada por la Empresa	380.000.000

Para Normal Internación de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para pymes), se expresaron los rubros de inventarios de mercancía no fabricada por la empresa mediante un conteo físico y la valuación de los mismos.

3.3. Propiedad, Planta y Equipo:

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo, reflejan los activos fijos que poseía la empresa a 31 diciembre de 2023

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Construcciones y Edificaciones	1.570.000000
Equipo de Computación	91.456.000
Muebles y Enseres	541.027.000
Vehículos	138.070.000

3.4. VIDA UTIL

COMERCIALIZADORA SERDAN LTDA ha determinado una vida útil para amortización de la plusvalía de 10 años, ya que no puede estimar confiabilidad el tiempo razonable de uso y explotación del negocio.

3.5. Cuentas Por Pagar

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Socios	407.802.000

Refleja los créditos o pagares obtenidos para la financiación de las actividades ordinarias en las que opera la compañía normalmente.

3.6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Costos y Gastos por Pagar	24.595.000
Total Costos y Gastos por Pagar	**4.671.000**

Estas cuentas por pagar son llamados pasivos financieros ya que se encuentra como una obligación contractual de entrega en efectivo a un tercero de deudas contraídas con las entidades por el servicio o bien prestado. Los acreedores hacen parte de las obligaciones de pasivos financieros.

Calle 23 No. 80A - 57 Modelia - Cels.: - 312 666 8349 - 320 202 4257 - Bogotá, D.C. Colombia
e-mail: comerserdan@hotmail.com

3.7. Capital

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Capital Autorizado Suscrito y Pagado	124'000.000

3.8. Reservas

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Reserva Legal	597.134.000
Total, Reservas	597.134.000

3.9. Resultados de Ejercicios Anteriores

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Utilidades Acumuladas	3.268.292.000
Total, Resultados de Ejercicios Anteriores	3.268.292.000

3.10. Resultados del Ejercicio

A DICIEMBRE 31 DE 2025	
Resultados del Ejercicio	340.563.000

3.11. Ingresos Operacionales

Ingresos obtenidos en el año en el desarrollo del objeto social de la empresa y están reflejados en el Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2025 y están reflejados en la venta correspondiente al periodo.

Comercializadora Serdan Ltda.

NIT. 900.131.139-1

A DICIEMBRE 31 DE 2025

Ingresos por actividad comercial	8.239.700.000
Menos devoluciones	2.047.500.000
Ingreso neto	6.192.200.000

Los gastos de ventas están debidamente soportados y con sus respectivos registros y asientos contables.

La Utilidad del ejercicio a 31 de diciembre de 2025 es de $340.563.000 está debidamente reflejada en el Estado de Resultados.

ANA MARIA VALBUENA MORALES
Contador Público
T.P. 241513-7