

CITAMED S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. Información general

Citamed S.A. es una sociedad constituida el 18 de abril de 2011, domiciliada en la ciudad de Guayaquil – Ecuador. Su actividad principal es la prestación y venta de servicios de salud de medicina tradicional y alternativa, a nivel local, nacional e internacional.

Siendo el 2011 el primer periodo de presentación de estados financieros, no se presentan comparativos con periodos anteriores.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación 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 y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5 por ciento
Equipos médicos	20 por ciento
Equipos de cómputo y licencias	33,33 por ciento
Muebles, adecuaciones y otros equipos	10 por ciento

Las propiedades y equipos incluyen programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal

Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas a crédito se realizan con condiciones de hasta 30 días plazo y, los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses



Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3. Cuentas y documentos por cobrar

	Dic-11
Cuentas por cobrar empleados	243.43
Valores por depositar	11.53
Otras cuentas por cobrar	<u>38,850.78</u>
	<u>39,105.74</u>

Otras cuentas por cobrar incluye anticipos a proveedores locales por \$38,737.18 por la adquisición de bienes y servicios, a liquidarse hasta 60 días plazo.

4. Inventarios

	Dic-11
Insumos no facturables	7,392.87
Materiales no facturables	7,880.94
Suministros y dotaciones	<u>5,929.34</u>
	<u>21,203.15</u>

Los inventarios representan insumos y materiales médicos así como batas y sábanas que se reconocen como parte del costo de los servicios brindados.

5. Propiedades y equipos

Costo	Edificios	Equipos médicos	Equipos de cómputo y licencias	Muebles, adecuaciones y otros equipos	Activos en proceso	Total
1 de enero de 2011	-	-	-	-	-	-
Adiciones	370,000.00	132,377.06	119,583.79	422,920.16	194,121.64	1,239,002.65
31 de diciembre de 2011	370,000.00	132,377.06	119,583.79	422,920.16	194,121.64	1,239,002.65
Depreciación acumulada						
1 de enero de 2011	-	-	-	-	-	-
Depreciación anual	-	6,749.04	10,100.49	5,609.42	-	22,658.95
31 de diciembre de 2011	-	6,749.04	10,100.49	5,609.42	-	22,658.95
Importe en libros						
31 de diciembre de 2011	370,000.00	125,628.02	109,483.30	417,110.74	194,121.64	1,216,343.70

En diciembre de 2011, la Compañía adquirió locales por \$370,000.00 en el centro comercial Palmora Plaza ubicado en el cantón Daule, parroquia La Aurora a través de un préstamo bancario a cinco años plazo con una tasa nominal del 9.76%.



6. Otros activos

Concesiones por \$89,599.99 por valor inicial de concesión del local ubicado en el centro comercial Plaza Orellana a 118 meses plazo, cancelado en septiembre, por lo que el valor que consta en el Estado de situación financiera es de \$87,322.03 que corresponde al saldo amortizado hasta diciembre.

7. Préstamos bancarios y cuentas por pagar

El préstamo total para la adquisición de los locales comerciales en la parroquia La Aurora asciende a \$333,000.00 a cinco años plazo con una tasa nominal del 9.76%. En préstamos bancarios constan \$50,000.00 y cuentas por pagar a proveedores el saldo de \$283,000.00 que se recibieron en enero de 2012.; los pagos se realizaron mediante garantías bancarias a favor de los acreedores. La Compañía entregó una hipoteca abierta a favor del Banco de Guayaquil.

