

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

Bancos

Conformado por:

	<u>2012</u>
Caja General	10,209.00
Bancos Nacionales	<u>2,725.69</u>
Total	<u>12,934.69</u>

Inversiones

Cuentas por cobrar

Conformado por:

		<u>2012</u>
Clientes	a)	73,736.26
Cuentas por Cobrar Relacionadas		331,047.58
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados		12,207.01
Otras Cuentas por Cobrar		204,575.94
Anticipos a proveedores		3,467.61
Credito Tributario IVA		95.89
Credito Tributario Renta		<u>64,605.11</u>
Total		<u>689,735.40</u>

- a) Incluye principalmente saldo por cobrar a Celalcivar S.A. por US\$ 38.911 por servicios de laboratorio clínico.

La Compañía al 31 de diciembre del 2012, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

Inventarios

Conformado por:

	<u>2012</u>
Insumos y Reactivos	24,031.42
Suministros y Materiales	7,597.40
Materiales de Limpieza	190.26
Bacteriología	3,520.15
Total	<u><u>35,339.23</u></u>

Propiedades y Equipos

Conformado por:

	<u>2012</u>
Muebles y Enseres	61,524.54
Maquinarias y Equipos	211,574.73
Equipo de computación y Software	34,359.59
Vehículos	13,290.50
	<u>320,749.36</u>
Menos Depreciación Acumulada	-83,225.54
Total	<u><u>237,523.82</u></u>

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

El movimiento de Propiedades y equipos, en el período fue como sigue:

	<u>2012</u>
Costo	
Saldo inicial	267,037.94
Compras	68,133.03
Ventas y/o donaciones	-8,106.68
Bajas	-5,556.61
Saldo final	<u><u>321,507.68</u></u>

	<u>2012</u>
Depreciación acumulada	
Saldo inicial	51,318.53
Gasto del año	38,221.95
Ventas	-758.33
Bajas	-5,556.61
Saldo final	<u><u>83,225.54</u></u>

Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Corresponde a valores por cobrar a los accionistas los cuales no tienen fechas de vencimiento ni tasa de interés pactada.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

Cuentas por pagar

Conformado por:

		<u>2012</u>
Proveedores	a)	733,351.22
Compañías Relacionadas	(Nota 14)	25,974.64
Impuestos por Pagar		6,146.53
Impuesto a la renta compañía		35,890.42
Participación a trabajadores		13,285.09
Otras Cuentas por Pagar		37,254.01
Empleados		41,460.25
		<u>893,362.16</u>

- a) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Johnson y Johnson del Ecuador S.A. por US\$ 29.153; Plan Vital Vitalplan por US\$ 213.052; Bioalcivar S.A. por US\$ 94.433; Dialcivar S.A. por US\$ 308.700.

Pasivo a largo plazo

Corresponde a préstamos a accionistas los cuales no tienen fecha de vencimiento ni tasa de interés pactadas.

Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2012, la tasa impositiva del 23% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

Descripción		<u>2012</u>
Utilidad contable	US\$	88,567.33
15% participación a trabajadores		<u>-13,285.09</u>
		75,282.24
Mas (Menos) partidas conciliatorias		
Más Gastos no deducibles		89,196.82
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		<u>-8,433.72</u>
Base imponible	US\$	<u>156,045.34</u>
23% Impuesto a la Renta (Impuesto causado)		<u>35,890.43</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

Utilidad básica por acción

- El cálculo de la utilidad básica por acción se basa en la utilidad neta atribuible a los accionistas comunes:

El detalle de la utilidad básica por acciones como sigue:

Utilidad neta disponible para accionistas	US	39,391.82
Cantidad promedio de acciones comunes		<u>800.00</u>
Utilidad básica por acción		<u>49.24</u>

Capital social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

Aportes futura capitalización

Representan las aportaciones efectuadas por los accionistas, las mismas que están constituidas por los resultados acumulados no distribuidos de años anteriores y valores por cobrar a accionistas.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre del 2011, la compañía realizó la apropiación de la reserva legal por US\$ 400,00.

Resultados acumulados

Corresponden a utilidades no distribuidas de años anteriores, las mismas que fueron transferidas al patrimonio como Aportes para futuras capitalizaciones.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2012

En dólares estadounidenses

Transacciones con compañías relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tenía los siguientes saldos con las partes relacionadas:

<u>Cuentas por Cobrar</u>		
Esculapio S.A.		328,701.03
Tayana S.A.		<u>2,346.55</u>
Total	(Nota 3)	<u><u>331,047.58</u></u>
<u>Cuentas por Pagar</u>		
Esculapio S.A.		24,102.00
Tayana S.A.		<u>1,873.00</u>
Total	(Nota 7)	<u><u>25,975.00</u></u>

Las transacciones más significativas con las partes relacionadas, fueron como sigue:

<u>Ingresos por servicios</u>		
Esculapio S.A.		1,560,231.84
Tayana S.A.		<u>2,453.60</u>
Total		<u><u>1,560,231.84</u></u>
<u>Gastos</u>		
Esculapio S.A.		
Arriendo		27,132.00
Guardiania		39,001.00
Otros		<u>28,467.56</u>
Tayana S.A.		<u>8,341.00</u>
Total		<u><u>102,941.56</u></u>

Estas transacciones han sido efectuadas en condiciones equiparables a otras de igual naturaleza realizadas con terceros.