

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 Y 2012

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Caja General	9.159		10.209
Bancos Nacionales	204.944		2.726
Total	<u>214.103</u>		<u>12.935</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Clientes	11,989		75,306
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(1) 548,417		331,048
Otras Cuentas por Cobrar	112,226		22,387
Anticipos a proveedores	3,059		3,468
Credito Tributario IVA	-		96
Credito Tributario Renta	74,879		64,605
Total	<u>750,570</u>		<u>496,910</u>

(1) Corresponde a valores por cobrar por prestación de servicios a compañías relacionadas. Ver Nota 15.

La Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 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 2013 y 2012

3. Inventarios

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Insumos y Reactivos	106.320		24.031
Suministros y Materiales	7.262		7.598
Materiales de Limpieza	209		190
Bacteriología	10.142		3.520
Total	123.933		35.339

4. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2013</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Muebles y Enseres	71.291	23.934	47.357
Maquinarias y Equipos	218.280	62.654	155.626
Equipo de computacion y Software	34.578	15.894	18.684
Vehiculos	13.291	10.028	3.263
TOTALES	337.440	112.510	224.930

	<u>2012</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Muebles y Enseres	61.525	17.254	44.271
Maquinarias y Equipos	211.574	41.151	170.423
Equipo de computacion y Software	34.360	17.400	16.960
Vehiculos	13.291	7.421	5.870
TOTALES	320.750	83.226	237.524

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

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

COSTO	US\$	
	2013	2012
Saldo inicial	320.750	267.038
Adiciones	29.290	68.133
Retiros	(12.600)	(14.421)
Saldo final	<u>337.440</u>	<u>320.750</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	83.226	51.319
Adiciones	41.059	38.222
Retiros	(11.775)	(6.315)
Saldo final	<u>112.510</u>	<u>83.226</u>

5. Inversiones en acciones

Conformado por:

	US\$	
	2013	2012
Banhuesos S.A.	1.032	1.032
Celalcivar S.A.	960	960
Total	<u>1.992</u>	<u>1.992</u>

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

6. Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Banhuesos S.A.	35.556		35.556
Celalcivar S.A.	155.277		155.277
Otras cuentas por cobrar	-		21.753
Total	<u>190.833</u>		<u>212.586</u>

Corresponde a valores por cobrar a los compañías relacionadas, los cuales no tienen fechas de vencimiento ni tasa de interés pactada. Ver nota 15.

7. Cuentas por Pagar

Conformado por:

		<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Proveedores	(1)	848,212		733,351
Compañías Relacionadas	(2)	22,660		25,975
Otras Cuentas por Pagar		53,991		37,254
Empleados		41,898		41,460
Total		<u>966,761</u>		<u>838,040</u>

(1) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Johnson y Johnson del Ecuador S.A. por US\$ 66.450; Plan Vital Vitalplan por US\$ 213.052; Sistema de Salud Rocarsystem S.A. por US\$ 126.207; Dialcivar S.A. por US\$ 308.700.

(2) Corresponde a valores por pagar por prestación de servicios de compañías relacionadas. Ver Nota 15.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

8. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Beneficios sociales	52,645		-
Participación trabajadores	27,744		13,285
Impuestos por pagar (*)	56,314		42,037
Total	<u>136,703</u>		<u>55,322</u>

(*) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 incluye un valor de US\$ 52.233 y US\$ 35.890, respectivamente de Impuesto a la Renta.

9. Pasivo a Largo Plazo

Conformado por:

		<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Prestamos de Accionistas	(1)	179.444		-
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(2)	55.191		40.645
Total		<u>234.635</u>		<u>40.645</u>

(1) Corresponde a préstamos contraídos con compañías relacionadas, los mismos que no tienen tasa de interés pactada ni fecha de vencimiento, ver Nota 15.

(2) Esta provisión fue registrada en base a un cálculo actuarial realizado por un perito independiente.

10. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías N° SC.IJ.DJC-G-13-0001347 del 4 de marzo del 2013, se fija el capital autorizado en US\$ 100.000, y el aumento del capital suscrito en US\$ 49.200 alcanzando a la suma de US\$ 50.000, dividido en cincuenta mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

11. Aportes futura capitalización

Representan las aportaciones efectuadas por los accionistas en el 2012, las mismas que están constituidas por los resultados acumulados no distribuidos de años anteriores y valores por cobrar a accionistas, al 31 de diciembre del 2013 estos aportes fueron utilizados para aumento de capital suscrito.

12. 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 2013, la Compañía apropió US\$ 10.498 por este concepto.

13. Resultados Acumulados Niif

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14. Utilidades no Distribuidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

15. Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2013 y 2012, con compañías relacionadas, así:

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

<u>Inversiones en acciones</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banhuesos S.A.	1.032	1.032
Celalcivar S.A.	960	960
Total	1.992	1.992
(Nota 5)		
<u>Cuentas por Cobrar Corrientes</u>		
Esculapio S.A.	515.372	328.701
Tayana S.A.	-	2.347
Dialcivar S.A.	32.171	-
Celalcivar S.A.	383	-
Banhuesos S.A.	491	-
Total	548.417	331.048
(Nota 2)		
<u>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</u>		
Banhuesos S.A.	35.556	-
Celalcivar S.A.	155.277	-
Total	190.833	662.096
(Nota 6)		
<u>Cuentas por Pagar</u>		
Esculapio S.A.	20.988	24.102
Tayana S.A.	1.672	1.873
Total	22.660	25.975
(Nota 7)		
<u>Cuentas por Pagar Largo Plazo</u>		
Esculapio S.A.	179.444	-
Total	179.444	-
(Nota 9)		

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

<u>Ingresos por servicios</u>		
Esculapio S.A.	1.562.528	1.563.926
Tayana S.A.	60	2.420
Banhuesos S.A.	6.630	-
Celalcivar S.A.	102.110	-
Dialcivar S.A.	78.294	-
Total	1.749.622	1.566.346
<u>Gastos</u>		
<u>Esculapio S.A.</u>		
Arriendo	21.750	27.132
Guardiania	35.747	39.001
Otros	27.157	18.334
Tayana S.A.	7.367	7.512
Total	92.021	91.979

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas precedentemente son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

16. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

Descripción		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad contable	US\$	184.960	88.567
15% participación a trabajadores		<u>(27.744)</u>	<u>(13.285)</u>
		157.216	75.282
Mas (Menos) partidas conciliatorias			
Más Gastos no deducibles		96.976	89.197
Menos rentas exentas		(2.175)	-
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		<u>(14.595)</u>	<u>(8.434)</u>
Base imponible	US\$	<u>237.421</u>	<u>156.045</u>
22% y 23% Impuesto a la Renta (Impuesto causado)		<u>52.233</u>	<u>35.890</u>

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros 26 de Marzo del 2014 y 27 de febrero del 2013, respectivamente no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía amerite su revelación.
