

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>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Caja General	10.317		9.159
Bancos Nacionales	223.630		204.944
Total	<u>233.947</u>		<u>214.103</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Clientes	15,199		11,989
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(1) 619,264		548,417
Otras Cuentas por Cobrar	184,334		112,226
Anticipos a proveedores	16,540		3,059
Credito Tributario	47,265		-
Credito Tributario Renta	22,646		74,879
Total	<u>905,248</u>		<u>750,570</u>

(1) Corresponde a valores por cobrar por prestación de servicios a compañías relacionadas. Ver Nota 14.

La Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 2014 y 2013

3. Inventarios

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Insumos y Reactivos	103.509		106.320
Suministros y Materiales	9.749		7.262
Materiales de Limpieza	85		209
Bacteriología	2.980		10.142
Total	116.323		123.933

4. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2014</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Muebles y Enseres	89.565	31.587	57.978
Maquinarias y Equipos	454.540	83.908	370.632
Equipo de computacion y Software	38.330	16.913	21.417
Vehiculos	17.390	572	16.818
TOTALES	599.825	132.980	466.845

	<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

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

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

COSTO	US\$	
	2014	2013
Saldo inicial	337.440	320.750
Adiciones	291.192	29.290
Retiros y/o ventas	(28.807)	(12.600)
Saldo final	<u>599.825</u>	<u>337.440</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
Saldo inicial	112.510	83.226
Adiciones	45.724	41.059
Retiros y/o ventas	(25.254)	(11.775)
Saldo final	<u>132.980</u>	<u>112.510</u>

5. Inversiones en acciones

Conformado por:

	US\$	
	2014	2013
Banhuesos S.A.	-	1.032
Celalcivar S.A.	752	960
Total (Nota 14)	<u>752</u>	<u>1.992</u>

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

6. Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Banhuesos S.A.	35.555		35.556
Celalcivar S.A.	206.631		155.277
Total	242.186		190.833

Corresponde a valores por cobrar a los compañías relacionadas, los cuales no tienen fechas de vencimiento ni tasa de interés pactada. Ver nota 14.

7. Cuentas por Pagar

Conformado por:

		<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Proveedores	(1)	1.151.334		848.212
Compañías Relacionadas	(2)	58.307		22.660
Otras Cuentas por Pagar		45.620		53.991
Empleados		64.043		41.898
Total		1.319.304		966.761

(1) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Johnson y Johnson del Ecuador S.A. por US\$ 82.891; Plan Vital Vitalplan por US\$ 213.052; Sistema de Salud Rocarsystem S.A. por US\$ 335.883; Roche Ecuador por US\$ 62.627.

(2) Corresponde a valores por pagar por prestación de servicios de compañías relacionadas. Ver Nota 14.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

8. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Beneficios sociales	32.618		52.645
Participación trabajadores	35.745		27.744
Impuestos por pagar (*)	46.599		56.314
Total	<u>114.962</u>		<u>136.703</u>

(*) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 incluye un valor de US\$ 46.599 y US\$ 52.233, respectivamente de Impuesto a la Renta.

9. Pasivo a Largo Plazo

Conformado por:

		<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Prestamos de Accionistas	(1)	147.778		179.444
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(2)	74.391		55.191
Total		<u>222.169</u>		<u>234.635</u>

(1) Corresponde a préstamos contraídos con compañías relacionadas, ver Nota 14.

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

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

10. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 y 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.

11. 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 2014, la Compañía apropió US\$ 14.101 por este concepto.

12. 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.

13. Resultados Acumulados

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.

LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

14. Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2014 y 2013, con compañías relacionadas, así:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Cuentas por Cobrar Corrientes</u>		
Esculapio S.A.	531.386	515.372
Celacivar S.A.	84.218	383
Banhuesos S.A.	3.660	491
(Nota 2)	<u>619.264</u>	<u>516.246</u>
<u>Inversiones en acciones</u>		
Banhuesos S.A.	-	1.032
Celacivar S.A.	752	960
Total	<u>752</u>	<u>1.992</u>
<u>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</u>		
Banhuesos S.A.	35.555	35.556
Celacivar S.A.	206.631	155.277
Total	<u>242.186</u>	<u>190.833</u>
<u>Cuentas por Pagar</u>		
Esculapio S.A.	56.323	20.988
Tayana S.A.	1.984	1.672
Total	<u>58.307</u>	<u>22.660</u>
<u>Cuentas por Pagar Largo Plazo</u>		
Esculapio S.A.	147.778	179.444
Total	<u>147.778</u>	<u>179.444</u>

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

<u>Ingresos por servicios</u>		
Esculapio S.A.	1.498.537	1.562.528
Tayana S.A.	167	60
Banhuesos S.A.	11.231	6.630
Celacivar S.A.	116.334	102.110
Total	<u>1.626.269</u>	<u>1.671.328</u>
<u>Gastos</u>		
Esculapio S.A.		
Arriendo	37.273	21.750
Guardiana	-	35.747
Otros	74.627	27.157
Tayana S.A.	9.003	7.367
Total	<u>120.903</u>	<u>92.021</u>

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 2014 y 2013

15. Impuesto a la Renta

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

Descripción		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable	US\$	238.302	184.960
15% participación a trabajadores		<u>(35.745)</u>	<u>(27.744)</u>
		202.557	157.216
Mas (Menos) partidas conciliatorias			
Más Gastos no deducibles		59.789	96.976
Menos rentas exentas		(50.530)	(2.175)
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-	(14.595)
Base imponible	US\$	<u>211.815</u>	<u>237.421</u>
22% Impuesto a la Renta (Impuesto causado)		<u>46.599</u>	<u>52.233</u>

16. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros Marzo 22 del 2015 y 26 de Marzo del 2014, respectivamente, no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía amerite su revelación.
