

**LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC y  
su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Caja	6.556,53		11.306,74
Bancos	175.736,26		246.151,42
<b>Total</b>	<b>182.292,79</b>		<b>257.458,16</b>

**2. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Clientes Persona Natural	200.880,62		295.207,43
Compañías Relacionadas	(Nota 14) 1.036.813,74		724.264,58
Empleados	6.652,98		6.502,91
Pacientes medicos	-		2.570,40
Valor por liquidar	-		9.788,10
Tarjetas de Crédito	2.589,35		6.271,02
Otros Deudores	11.337,87		-
Crédito Tributario	157.924,71		127.271,20
Anticipos a Proveedores	3.168,72		34.019,56
Otros	60.538,29		11.992,10
<b>Total</b>	<b>1.479.906,28</b>		<b>1.217.887,30</b>

La compañía Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su subsidiaria al 31 de Diciembre del 2015, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

**LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC y  
su Subsidiaria  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**3. Inventarios**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	2015	2014
Bodega principal	<u>220.754,95</u>	<u>169.845,56</u>
Total	<u>220.754,95</u>	<u>169.845,56</u>

**4. Cuentas por Cobrar a largo plazo**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	2015	2014
Banhuesos S.A.	<u>(Nota 14)</u>	<u>35.555,23</u>
Total	<u>10.555,23</u>	<u>35.555,23</u>

Representan cuentas por cobrar que no tienen tasa de interés, ni fecha de vencimientos pactados.

**LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC y  
su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**5. Propiedades y Equipos**

Conformado por:

2015

	COSTO Y REVALORIZACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	US\$ NETO
Maquinarias y Equipos	672.251,89	(165.620,94)	506.630,95
Muebles y Enseres	154.475,35	(47.573,53)	106.901,82
Equipos de Computación	46.669,20	(37.344,25)	9.324,95
Vehículos	17.390,00	(3.992,52)	13.397,48
<b>TOTALES</b>	<b>890.786,44</b>	<b>(254.531,24)</b>	<b>636.255,20</b>

2014

	COSTO Y REVALORIZACIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	US\$ NETO
Maquinarias y Equipos	587.758,46	(94.290,19)	493.468,27
Muebles y Enseres	115.858,01	(33.663,95)	82.194,06
Equipos de Computación	51.196,92	(21.265,51)	29.931,41
Vehículos	17.390,00	(571,72)	16.818,28
<b>TOTALES</b>	<b>772.203,39</b>	<b>(149.791,37)</b>	<b>622.412,02</b>

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

COSTO	2015	2014
Saldo inicial	772.203,39	438.332,73
Adiciones	130.760,53	362.677,24
Bajas	(12.177,48)	(28.806,58)
<b>Saldo final</b>	<b>890.786,44</b>	<b>772.203,39</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Saldo inicial	149.791,37	119.196,28
Gasto del año	116.917,35	55.849,13
Bajas	(12.177,48)	(25.254,04)
<b>Saldo final</b>	<b>254.531,24</b>	<b>149.791,37</b>

**LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC y  
su Subsidiaria  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**6. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	1.116.128,02	978.167,51
Beneficios a Empleados	168.035,28	2.175,34
Cuentas por pagar empleados	-	44.018,07
Otras cuentas por pagar	200.967,79	47.292,20
Total	1.485.131,09	1.071.653,12

**7. Pasivos Acumulados**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Esculapio	(Nota 14) 182.777,28	147.777,60
Otras cuentas por pagar L/P	308.700,00	450.716,10
Raul Alcivar	18.440,26	-
Derecho de llave	42.464,41	-
Total	552.381,95	598.493,70

**8. Beneficios Sociales por Pagar a Largo Plazo.**

Al 31 de Diciembre del 2015, mantienen la provisión por Jubilación Patronal y la Bonificación por desahucio por US\$ 99.238,80 los cuales fueron estimados en base a un estudio actuarial determinado por una Consultora Independiente.

**9. Capital Social**

Está constituido al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 50.000 dividido en 50.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC y  
su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**10. 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.

**11. 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.

**12. Participación no controladora**

La participación no controladora representa la parte proporcional del accionista no controlador del importe en libros de los activos netos identificables de la adquirida reconocido en el estado consolidado de situación financiera.

**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.

**14. Transacciones con Partes Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2015, con compañías relacionadas, así:

PROYECTO  
DE ALCLINIC

**LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S.A. ALCLINIC y  
su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**Cuentas por Cobrar Corrientes**

Esculapio S.A.	852.276,44
Banhuesos S.A	184.537,30
(Nota 2)	<b><u>1.036.813,74</u></b>

**Cuentas por Cobrar Largo Plazo**

Banhuesos S.A	10.555,23
Total	<b><u>10.555,23</u></b>

**Cuentas por Pagar LP**

Esculapio S.A.	182.777,28
Total	<b><u>182.777,28</u></b>

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

**Ingresos por servicios**

Esculapio S.A.	1.494.866,85
Tayana S.A.	1.172,37
Banhuesos S.A.	15.066,56
Total	<b><u>1.511.105,78</u></b>

**Gastos**

**Esculapio S.A.**

Arriendo	43.660,00
Guardiania	-
Otros	94.771,00
Tayana S.A.	6.933,00
Total	<b><u>145.364,00</u></b>

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 y  
su Subsidiaria  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**

---

**15. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros 28 de Abril del 2016 y Octubre 19 del 2015, respectivamente, no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía amerite su revelación.

---