

**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
Total	<u>182.292,79</u>	<u>257.458,16</u>

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>US\$</u> <u>2014</u>
Cientes 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
Total	<u>1.479.906,28</u>	<u>1.217.887,30</u>

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

4. Cuentas por Cobrar a largo plazo

Conformado por:

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

<u>2015</u>	<u>US\$</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
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
TOTALES	890.786,44	(254.531,24)	636.255,20

<u>2014</u>	<u>US\$</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
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
TOTALES	772.203,39	(149.791,37)	622.412,02

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

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

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)
Saldo final	<u>254.531,24</u>	<u>149.791,37</u>

**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>2015</u>	<u>US\$</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	<u>1.485.131,09</u>		<u>1.071.653,12</u>

7. Pasivos Acumulados

Conformado por:

		<u>2015</u>	<u>US\$</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		<u>552.381,95</u>		<u>598.493,70</u>

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:

**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)	<u>1.036.813,74</u>

Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Banhuesos S.A.	10.555,23
Total	(Nota 4) <u>10.555,23</u>

Cuentas por Pagar LP

Esculapio S.A.	182.777,28
Total	(Nota 7) <u>182.777,28</u>

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	<u>1.511.105,78</u>

Gastos

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