

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Caja	4.891,97		6.556,53
Bancos	105.970,51		175.736,26
<b>Total</b>	<b>110.862,48</b>		<b>182.292,79</b>

**2. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

		<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Clientes Persona Natural		215.526,00		200.880,62
Compañías Relacionadas	(Nota 16)	1.500.532,26		1.036.813,74
Empleados		-		6.652,98
Tarjetas de Crédito		-		2.589,35
Otros Deudores		2.443,73		71.876,16
Crédito Tributario		165.699,03		157.924,71
Anticipos a Proveedores		18.463,35		3.168,72
<b>Total</b>		<b>1.902.664,37</b>		<b>1.479.906,28</b>

Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su subsidiaria al 31 de Diciembre del 2016, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

**3. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Bodega principal	184.505,23		220.754,95
<b>Total</b>	<b>184.505,23</b>		<b>220.754,95</b>

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

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

Conformado por:

		<u>US\$</u>
		<u>2016</u> <u>2015</u>
Banhuesos S.A.	(Nota 16)	-                      10.555,23
Total		-                      10.555,23

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

**5. Inversiones Permanentes**

Conformado por:

		<u>US\$</u>
		<u>2016</u> <u>2015</u>
Banhuesos S.A.		416,00                      -
Total		416,00                      -

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

**6. Propiedades y Equipos**

Conformado por:

	<u>US\$</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
Maquinarias y Equipos	662.881,46	(224.239,26)	438.642,20
Muebles y Enseres	155.702,71	(62.851,50)	92.851,21
Equipos de Computación	36.968,77	(32.623,82)	4.344,95
Vehículos	17.390,00	(7.451,43)	9.938,57
<b>TOTALES</b>	<b>872.942,94</b>	<b>(327.166,01)</b>	<b>545.776,93</b>

	<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
<b>TOTALES</b>	<b>890.786,44</b>	<b>(254.531,24)</b>	<b>636.255,20</b>

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

<b>COSTO</b>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	890.786,44	772.203,39
Adiciones	12.648,89	130.760,53
Bajas	(30.492,39)	(12.177,48)
Saldo final	<u>872.942,94</u>	<u>890.786,44</u>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		
Saldo inicial	254.531,24	149.791,37
Gasto del año	98.394,69	116.917,35
Bajas	(25.759,92)	(12.177,48)
Saldo final	<u>327.166,01</u>	<u>254.531,24</u>

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

**7. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	(1)	1.066.736,73	1.058.479,02
Compañías relacionadas	(Nota 16)	145.381,00	57.649,00
Beneficios a Empleados		181.460,25	139.420,56
Cuentas por pagar Iess		25.410,59	28.614,72
Otras cuentas por pagar		213.121,80	200.967,79
<b>Total</b>		<u><u>1.632.110,37</u></u>	<u><u>1.485.131,09</u></u>

(1) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Simed S.A. por US\$32.780; Johnson y Johnson del Ecuador S.A. por US\$ 72.317; Sistema de Salud Rocarsystem S.A. por US\$ 225.441; Plan Vital Vitalplan por US\$213.052; Instituto de Referencia Andino IRA S.A. por US\$ 25.879; Nipro Medical Corporation Ecuador por US\$ 59.685.

**8. Pasivos a Largo Plazo**

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Esculapio S.A.	(Nota 16)	182.777,20	182.777,28
Otras cuentas por pagar Largo Plazo		264.589,42	308.700,00
Raul Alcivar		18.440,26	18.440,26
Derecho de llave		74.161,31	42.464,41
<b>Total</b>		<u><u>539.968,19</u></u>	<u><u>552.381,95</u></u>

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

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, corresponde a las provisiones por Jubilación Patronal y la Bonificación por desahucio las cuales fueron estimados en base a un estudio actuarial determinado por una Consultora Independiente.

**10. Capital Social**

Está constituido al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 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 Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria

## Notas a los Estados Financieros

### Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

---

#### 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.

#### 12. Reservas facultativa y estatutaria

Corresponde a las apropiaciones del saldo de las utilidades del año 2014 efectuada de acuerdo a decisión tomada por los accionistas de la compañía en la Junta General de Accionistas de fecha Marzo 27 del 2015.

#### 13. 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.

#### 14. Adopción NIIF por primera vez

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.

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía de acuerdo a la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros decidió compensar el saldo de la cuenta Adopción NIIF por primera vez con la cuenta Resultados Acumulados.

#### 15. 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.

Al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía de acuerdo a la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros decidió compensar el saldo de la cuenta Adopción NIIF por primera vez con la cuenta Resultados Acumulados.

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

**16. Transacciones con Partes Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2016, con Compañías relacionadas, así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar Corrientes</u></b>		
Esculapio S.A.	1.233.318,70	852.276,44
Dialcivar S.A.	49.733,00	-
Banhuesos S.A.	217.480,56	184.537,30
(Nota 2)	<u>1.500.532,26</u>	<u>1.036.813,74</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar largo plazo</u></b>		
Banhuesos S.A.	-	10.555,23
(Nota 4)	<u>-</u>	<u>10.555,23</u>
<b><u>Cuentas por Pagar</u></b>		
Esculapio S.A.	132.294,00	57.161,00
Tayana S.A.	13.087,00	488,00
Total	<u>145.381,00</u>	<u>57.649,00</u>
(Nota 7)		
<b><u>Cuentas por Pagar Largo Plazo</u></b>		
Esculapio S.A.	182.777,28	182.777,28
Total	<u>182.777,28</u>	<u>182.777,28</u>
(Nota 8)		

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Ingresos por servicios</u></b>		
Esculapio S.A.	1.090.169	1.494.866,85
Tayana S.A.	299	1.172,37
Banhuesos S.A.	-	15.066,56
Total	<u>1.090.468</u>	<u>1.511.105,78</u>
<b><u>Gastos</u></b>		
Esculapio S.A.	124.852	138.431,00
Tayana S.A.	14.499	6.933,00
Total	<u>139.351</u>	<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 Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

---

**17. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros consolidados Marzo 14 del 2017 y Abril 28 del 2016 respectivamente, no se han producido otros eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---