

**Laboratorio Clinico Alcivar S.A. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Caja General	6.375		3.992
Bancos Nacionales	473.252		79.091
<b>Total</b>	<u><u>479.627</u></u>		<u><u>83.083</u></u>

**5. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Cientes	a)	20.056		155.858
Cuentas por Cobrar Relacionadas	(Nota 19) *	878.776		1.080.283
Otras Cuentas por Cobrar		84.388		726
Anticipos a proveedores		21.637		18.463
Credito Tributario		49.471		42.931
Credito Tributario Renta		-		23.388
<b>Total</b>		<u><u>1.054.328</u></u>		<u><u>1.321.649</u></u>

- a) Esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 está conformada principalmente por valores pendientes de cobro a Plan Vital S.A. por \$ 10,079; a Salud S.A. por \$ 2,549; a Hospital Guasmo sur por \$ 3,770 entre otros

La Compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**6. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Insumos y Reactivos	40.573		74.671
Suministros y Materiales	61.578		33.025
Materiales de Limpieza	8.811		474
Bacteriología	-		23
<b>Total</b>	<b>110.962</b>		<b>108.193</b>

**7. Propiedades y equipos**

Conformado por:

	<u>2017</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Muebles y Enseres	132.846	67.454	65.392
Maquinarias y Equipos	525.837	233.451	292.386
Equipo de computacion y Software	35.699	25.287	10.412
Vehiculos	17.390	10.920	6.470
<b>TOTALES</b>	<b>711.772</b>	<b>337.112</b>	<b>374.660</b>

	<u>2016</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Muebles y Enseres	122.359	54.795	67.564
Maquinarias y Equipos	521.953	181.580	340.373
Equipo de computacion y Software	28.188	26.467	1.721
Vehiculos	17.390	7.451	9.939
<b>TOTALES</b>	<b>689.890</b>	<b>270.293</b>	<b>419.597</b>

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

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

<b>COSTO</b>	<b>US\$</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Saldo inicial	689.890	703.968
Adiciones	35.802	10.931
Retiros	(13.921)	(25.009)
<b>Saldo final</b>	<b>711.771</b>	<b>689.890</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		
Saldo inicial	270.293	212.613
Adiciones	80.524	77.956
Retiros	(13.705)	(20.276)
<b>Saldo final</b>	<b>337.112</b>	<b>270.293</b>

**8. Inversiones en acciones**

Conformado por:

		<b>US\$</b>	
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Bioalcivar S.A.	(Nota 19)	280	-
Celalcivar S.A.	(Nota 19)	752	752
<b>Total</b>		<b>1.032</b>	<b>752</b>

**9. Cuentas por Cobrar Largo Plazo**

Conformado por:

		<b>US\$</b>	
		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Partes relacionadas	(Nota 19)	326.985	221.985
<b>Total</b>		<b>326.985</b>	<b>221.985</b>

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

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**10. Obligaciones Financieras**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
<b>Obligaciones bancarias</b>			
<b>Banco Bolivariano S.A.</b>			
Porcion corriente de préstamo por \$ 500.000, con tasa de interés del 8.50% , con vencimiento en Noviembre 23 del 2020. ( Nota 13)	170.209		-
<b>Total</b>	<u>170.209</u>		<u>-</u>

**11. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Proveedores	(1)	653.237		809.762
Compañías Relacionadas	(2)	295.687		145.381
Otras Cuentas por Pagar		85.011		24.055
Empleados		131.566		84.039
Dividendos por pagar		-		70.928
<b>Total</b>		<u>1.165.501</u>		<u>1.134.165</u>

- (1) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Simed S.A. por US\$ 70.228; Johnson y Johnson del Ecuador S.A. por US\$ 72.667; Sistema de Salud Rocarsystem S.A. por US\$ 84.012; Plan Vital Vitalplan por US\$ 210.700; Instituto de Referencia Andino IRA S.A. por US\$ 13.983; Nipro Medical Corporation Ecuador por US\$ 49.141, entre otros.
- (2) Corresponde a valores por pagar por prestación de servicios de compañías relacionadas. Ver Nota 19.

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**12. Pasivos Acumulados**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Beneficios sociales	-		17.703
Participación trabajadores	26.099		28.332
Impuestos por pagar (*)	71.256		65.774
<b>Total</b>	<u>97.355</u>		<u>111.809</u>

(\*) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 incluye un valor de US\$ 71.256 y US\$ 65.774, respectivamente de Impuesto a la Renta Sociedades.

**13. Obligaciones bancarias a Largo Plazo**

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
<b>Obligaciones bancarias</b>				
<b>Banco Bolivariano S.A.</b>				
Préstamo de \$ 500.000 concedido en Noviembre 29 del 2017, con tasa de interés del 8.50%, con plazo a 1090 días, y vencimiento en Noviembre 23 del 2020.			503.542	-
(-) Porción corriente	(Nota 10)		(170.209)	
<b>Total</b>			<u>333.333</u>	<u>-</u>

Este préstamo está garantizado como codeudor por Esculapio S.A.

**14. Pasivo a Largo Plazo**

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Dialcivar S.A.		-		264.589
Prestamos de Accionistas		-		116.111
Jubilación patronal y bonificación por desahucio	(1)	85.772		78.608
<b>Total</b>		<u>85.772</u>		<u>459.308</u>

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

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

**15. Capital social**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 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.

**16. 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.

**17. Reserva 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.

**18. 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.ICI.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 Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**19. Transacciones con Partes Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el 2017 y 2016, con compañías relacionadas, así:

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar Corrientes</u></b>		
Esculapio S.A.	683.267	865.935
Dialcivar S.A.	43.377	49.733
Celalcivar S.A.	152.132	164.615
(Nota 5)	<u>878.776</u>	<u>1.080.283</u>
<b><u>Inversiones en acciones</u></b>		
Bioalcivar S.A.	280	-
Celalcivar S.A.	752	752
(Nota 8)	<u>1.032</u>	<u>752</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar Largo Plazo</u></b>		
Esculapio S.A.	105.000	-
Celalcivar S.A.	221.985	221.985
(Nota 9)	<u>326.985</u>	<u>221.985</u>
<b><u>Cuentas por Pagar</u></b>		
Esculapio S.A.	113.942	132.294
Dialcivar S.A.	176.785	-
Tayana S.A.	4.960	13.087
(Nota 11)	<u>295.687</u>	<u>145.381</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Ingresos por servicios</u></b>		
Esculapio S.A.	997.797	1.090.169
Tayana S.A.	6	299
Celalcivar S.A.	121.201	91.536
Total	<u>1.119.004</u>	<u>1.182.004</u>
<b><u>Gastos</u></b>		
Esculapio S.A.	118.326	124.852
Tayana S.A.	12.928	14.499
Total	<u>131.254</u>	<u>139.351</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 SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

**20. Ventas**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Ingreso matriz	3.383.902		3.150.029
Otros ingresos operacionales	1.379		33.493
Descuento y Devolución	(135.318)		-
Medicina Hiperbarica	49.896		-
	<u>3.299.859</u>		<u>3.183.522</u>

**21. Costo de Ventas**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Insumos y reactivos	1.043.616		1.155.249
Exámenes diferidos	146.517		160.285
Otros gastos laboratorio	791.162		945.995
Costos hiperbarica	17.738		-
	<u>1.999.033</u>		<u>2.261.529</u>

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

**22. Gastos de administración y ventas**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>No operacionales</b>		
Gastos matriz	639.212	696.248
Gastos toma Kennedy	38.376	37.767
Gastos toma Alborada	36.152	37.747
Gastos toma Samborondon	56.721	32.536
Gastos toma Ceibos	47.176	53.748
Gastos toma Plaza Milan	39.228	40.103
Gastos toma Villa Club	39.594	38.013
Gastos no deducibles	175.992	-
Gastos Hiperbarica- matriz	42.862	-
Gastos Hiperbarica Milan	11.516	-
Otros gastos - ingresos netos	26.099	195.565
<b>Total</b>	<u>1.152.928</u>	<u>1.131.727</u>

**23. Impuesto a la Renta**

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

<b>Descripción</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Utilidad contable</b>	<b>US\$</b>	173.996	188.880
15% participación a trabajadores		(26.099)	(28.332)
		<u>147.897</u>	<u>160.548</u>
<b>Mas (Menos) partidas conciliatorias</b>			
Más Gastos no deducibles		175.992	167.280
Menos: rentas exentas		-	(47)
Deducción por incremento neto de empleados		-	(28.807)
<b>Base imponible</b>	<b>US\$</b>	<u>323.889</u>	<u>298.974</u>
22% Impuesto a la Renta (Impuesto causado)		<u>71.256</u>	<u>65.774</u>

**Laboratorio Clinico Alcivar SA. Alclinic**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

**24. Diferencias entre estados financieros e informe de auditoria.**

Al 31 de Diciembre del 2016 se presentan las siguientes diferencias entre los estados financieros de la Compañía y las cifras mostradas en el informe auditado, un detalle a continuación:

	<u>Estados financieros</u>		
	<u>Compañía</u>	<u>Informe de auditoria</u>	<u>Diferencias</u>
<b>Pasivo</b>			
Impuesto a la renta	72.122	65.774	6.348
<b>Patrimonio</b>			
Utilidad del Ejercicio	88.426	94.774	(6.348)

**25. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros Marzo 06 del 2018 y Marzo 14 del 2017, respectivamente no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía amerite su revelación.

---

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Caja	7.274,89		4.891,97
Bancos	624.399,26		105.970,51
<b>Total</b>	<u>631.674,15</u>		<u>110.862,48</u>

**2. Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Cientes Persona Natural		585.568,07		215.526,00
Compañías Relacionadas	(Nota 19)	759.992,28		1.500.532,26
Empleados		4.418,78		-
Tarjetas de Crédito		4.777,32		-
Otros Deudores		170.911,11		2.443,73
Crédito Tributario		49.471,02		165.699,03
Anticipos a Proveedores		24.026,66		18.463,35
<b>Total</b>		<u>1.599.165,24</u>		<u>1.902.664,37</u>

Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su subsidiaria al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

**3. Inventarios**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Bodega principal	171.266,35		184.505,23
<b>Total</b>	<u>171.266,35</u>		<u>184.505,23</u>

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

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

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Partes relacionadas	(Nota 19)	105.000,00		-
Total		<u>105.000,00</u>		<u>-</u>

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

**5. Inversiones Permanentes**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bioalcivar S.A.	280,00	
Banhuesos S.A.	416,00	416,00
Total	<u>696,00</u>	<u>416,00</u>

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**6. Propiedades y Equipos**

Conformado por:

2017

	<u>US\$</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
Maquinarias y Equipos	623.289,76	(272.323,87)	350.965,89
Muebles y Enseres	166.535,51	(78.704,90)	87.830,61
Equipos de Computación	38.206,66	(26.328,88)	11.877,78
Vehículos	17.390,00	(10.919,88)	6.470,12
Activos revalorizados	45.407,16	(18.162,76)	27.244,40
<b>TOTALES</b>	<b>890.829,09</b>	<b>(406.440,29)</b>	<b>484.388,80</b>

2016

	<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>

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

<b>COSTO</b>	<u>US\$</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial	872.942,94	890.786,44
Adiciones	39.190,46	12.648,89
Bajas	(21.304,31)	(30.492,39)
Saldo final	<u>890.829,09</u>	<u>872.942,94</u>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		
Saldo inicial	327.166,01	254.531,24
Gasto del año	100.362,30	98.394,69
Bajas	(21.088,02)	(25.759,92)
Saldo final	<u>406.440,29</u>	<u>327.166,01</u>

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**7. Obligaciones Financieras**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
<b>Obligaciones bancarias</b>			
<b>Banco Bolivariano S.A.</b>			
Porcion Corriente del Préstamo por \$ 500.000, con tasa de interés del 8.50% , con vencimiento en Noviembre 23 del 2020.	170.208,35		-
Porcion Corriente del Préstamo por \$ 250.000, con tasa de interés del 11.18% , con vencimiento en Noviembre 23 del 2020.	83.333,32		-
<b>Total</b>	<u>253.541,67</u>		<u>-</u>

**8. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

		<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Proveedores	(1)	744.001,96		1.066.736,73
Compañías relacionadas	(Nota 19)	319.090,55		145.381,00
Beneficios a Empleados		128.338,95		181.460,25
Cuentas por pagar less		-		25.410,59
Otras cuentas por pagar		170.530,32		213.121,80
<b>Total</b>		<u>1.361.961,78</u>		<u>1.632.110,37</u>

(1) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Simed S.A. por US\$70.228; Johnson y Johnson del Ecuador S.A. por US\$ 72.667; Sistema de Salud Rocarsystem S.A. por US\$ 84.012; Plan Vital Vitalplan por US\$210.700; Instituto de Referencia Andino IRA S.A. por US\$ 13.983; Nipro Medical Corporation Ecuador por US\$ 49.141.

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**9. Pasivos Acumulados**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
Participación trabajadores	29.991,87		-
Impuestos por pagar	82.239,65		-
<b>Total</b>	<u>112.231,52</u>		<u>-</u>

**10. Obligaciones bancarias a Largo Plazo**

Conformado por:

	<u>2017</u>	<u>US\$</u>	<u>2016</u>
<b>Obligaciones bancarias</b>			
<b>Banco Bolivariano S.A.</b>			
Préstamo de \$ 500.000 concedido en Noviembre 29 del 2017, con tasa de interés del 8.50%, con plazo a 1090 días, y vencimiento en Noviembre 23 del 2020.	503.541,67		-
(-) Porcion Corriente	(170.208,35)		
Préstamo de \$ 250.000 concedido en Noviembre 29 del 2017, con tasa de interés del 11.18%, con plazo a 1090 días, y vencimiento en Noviembre 23 del 2020.	250.000,00		
(-) Porcion Corriente	(83.333,32)		
<b>Total</b>	<u>500.000,00</u>		<u>-</u>

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

**11. Pasivos a Largo Plazo**

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Esculapio S.A.	(Nota 19)	54.977,48	182.777,20
Otras cuentas por pagar Largo Plazo		52.989,88	264.589,50
Raul Alcivar		18.440,26	18.440,26
<b>Total</b>		<u>126.407,62</u>	<u>465.806,96</u>

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

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, 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.

**13. Derecho de llave**

Representa la diferencia entre el costo de inversión, y la participación correspondiente al valor razonable de los activos netos de la compañía subsidiaria o asociada, y según el resultado este año fue positivo.

**14. Capital Social**

Está constituido al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 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.

**15. 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.

**16. 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.

**Laboratorio Clínico Alcívar S.A. Alclinic y su Subsidiaria**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

---

**17. 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

**18. 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.ICI.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 2017 y 2016**

**19. Transacciones con Partes Relacionadas**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017 y 2016, con Compañías relacionadas, así:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar Corrientes</u></b>		
Esculapio S.A.	706.615,34	1.233.318,70
Dialcivar S.A.	53.376,94	49.733,00
Banhuesos S.A.	-	217.480,56
(Nota 2)	<u>759.992,28</u>	<u>1.500.532,26</u>
<b><u>Cuentas por Cobrar largo plazo</u></b>		
Esculapio S.A.	105.000,00	-
(Nota 4)	<u>105.000,00</u>	<u>-</u>
<b><u>Cuentas por Pagar</u></b>		
Esculapio S.A.	137.289,98	132.294,00
Tayana S.A.	5.015,48	-
Dialcivar S.A.	176.785,09	13.087,00
Total	(Nota 8) <u>319.090,55</u>	<u>145.381,00</u>
<b><u>Pasivos a Largo Plazo</u></b>		
Esculapio S.A.	54.977,48	182.777,28
Total	(Nota 11) <u>54.977,48</u>	<u>182.777,28</u>

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Ingresos por servicios</u></b>		
Esculapio S.A.	997.797,11	1.090.169,00
Tayana S.A.	6,30	299,00
Celkivar S.A.	121.200,55	-
Total	<u>1.119.003,96</u>	<u>1.090.468,00</u>
<b><u>Gastos</u></b>		
Esculapio S.A.	118.325,70	124.852,00
Tayana S.A.	12.928,14	14.499,00
Total	<u>131.253,84</u>	<u>139.351,00</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 2017 y 2016**

---

**20. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros consolidados Marzo 06 del 2018 y Marzo 14 del 2017 respectivamente, no se han producido otros eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---