

**TAYANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivos**

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Caja	27.188		4.370
Bancos nacionales	793.852		588.632
<b>Total</b>	<u>821.040</u>		<u>593.002</u>

**2. Cuentas por cobrar**

Conformado por:

		<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Pacientes de Compañías		800.789		1.056.617
Pacientes Particulares		-		20.360
Compañías relacionadas	Nota 16	5.023.082		4.471.340
Accionista		101.702		-
Tarjetas de Crédito		5.224		8.815
Anticipos Varios		-		54.252
Impuestos retenidos		201.303		162.016
Prestamos al personal		39.089		18.859
Otros		3.833		18.421
<b>Total</b>		<u>6.175.022</u>		<u>5.810.680</u>

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.

**TAYANA S.A.**  
**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>
Bodega principal	491.791		451.267
Instrumental médico	-		2.400
Insumos y materiales	-		27.064
Mercadería en consignación	-		532.293
Importaciones en tránsito	18.900		18.900
<b>Total</b>	<b>510.691</b>		<b>1.031.924</b>

**4. Propiedades y equipos**

Conformado por:

	<u>2014</u>		
	<u>COSTO Y</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>NETO</u>
	<u>REVALORIZACIÓN</u>	<u>ACUMULADA</u>	
		<u>US\$</u>	
Obras en Curso	33.014	-	33.014
Bienes Inmuebles	164.000	25.966	138.034
Maquinarias y equipos	3.066.190	1.095.939	1.970.251
Muebles y Enseres	178.039	49.492	128.547
Equipos de computación	247.215	173.496	73.719
<b>TOTALES</b>	<b>3.688.458</b>	<b>1.344.893</b>	<b>2.343.565</b>

  

	<u>2013</u>		
	<u>COSTO Y</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>NETO</u>
	<u>REVALORIZACIÓN</u>	<u>ACUMULADA</u>	
		<u>US\$</u>	
Obras en Curso	80.563	-	80.563
Bienes Inmuebles	120.000	21.691	98.309
Maquinarias y equipos	2.594.795	1.232.172	1.362.623
Muebles y Enseres	93.712	49.175	44.537
Equipos de computación	233.887	134.742	99.145
Otros Activos	337.408	201.177	136.231
<b>TOTALES</b>	<b>3.460.365</b>	<b>1.638.957</b>	<b>1.821.408</b>

**TAYANA S.A.**  
**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	3.460.365	3.268.473
Compras	1.160.372	218.050
Ventas de Activos	-	(5.827)
Ajustes/ Reclasificaciones	(20.683)	(20.331)
Bajas de activos	(911.596)	-
Saldo final	<u>3.688.458</u>	<u>3.460.365</u>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		
Saldo inicial	1.638.957	1.311.979
Gastos del año	366.888	329.748
Ajustes	(34.674)	(2.770)
Bajas de activos	(626.278)	-
	<u>1.344.893</u>	<u>1.638.957</u>

**5. Inversiones**

Conformado por:

	US\$	
	2014	2013
Laboratorio Clínico Alcívar ALCLINIC	32.500	1.071
Angiotec S.A.	42.800	-
Bioalcívar S.A.	700	434
Dialcívar S.A.	579	322
Servialcívar - Hospital del día	392	391
Otros	1	765
<b>Total</b>	<u>76.972</u>	<u>2.983</u>

**TAYANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

**6. Obligaciones bancarias**

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Banco Bolivariano S.A</b>		
Porción corriente de préstamo de US\$500.000 con vencimiento en mayo del 2016 y a una tasa de interés del 9,33% reajutable cada 90 días.	247.478	-
Saldo de préstamo por US\$ 250.000 a una tasa de interés del 9% y con vencimiento en Junio 11 del 2014	-	62.500
<b>Total</b>	<u>247.478</u>	<u>62.500</u>

**7. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	3.280.817	1.885.772
Compañías relacionadas	103.785	236.743
Acreeedores Varios	1.647.909	3.353.327
Participación Trabajadores	187.925	205.349
Impuesto a la Renta del año	277.356	281.739
Impuestos por pagar	76.682	63.402
Otras cuentas por pagar	100.238	288.229
<b>Total</b>	<u>5.674.712</u>	<u>6.314.561</u>

**TAYANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

---

**8. Pasivos a largo plazo**

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Accionistas</b>		
Corresponden a préstamos los cuales no tienen tasa de interés ni fecha de vencimiento pactados.	657.428	375.898
<b>Jubilación Patronal</b>	587.711	530.183
<b>Bonificación por desahucio</b>	200.407	190.655
<b>Otras Pasivos</b>	545.942	104.978
<b>Banco Bolivariano S.A.</b>		
Saldo de préstamo de US\$500.000 con vencimiento en mayo del 2016 y con una tasa de interés del 9,33% reajutable cada 90 días.	<u>106.689</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<u><u>2.098.177</u></u>	<u><u>1.201.714</u></u>

**9. Impuesto a la renta**

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		<u>US\$</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e impuestos	1.252.831	1.368.994
Menos: Participación Trabajadores	(187.925)	(205.349)
Más: Gastos no deducibles	217.364	172.780
<b>(-) Deducciones especiales</b>		
Deducción empleados discapacitados	(15.497)	(55.794)
Deducción incremento neto de empleados	<u>(6.064)</u>	<u>-</u>
Base imponible	<u>1.260.709</u>	<u>1.280.631</u>
Impuesto a la Renta causado	<u><u>277.356</u></u>	<u><u>281.739</u></u>

**10. Capital Social**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 100.000 dividido en 100.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

**TAYANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

---

**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. Reserva Facultativa**

Corresponde a las apropiaciones de las utilidades efectuadas de acuerdo a decisiones tomadas por los accionistas de la compañía en las Juntas respectivas.

Al 31 de Diciembre del 2014 la Compañía apropió US\$ 78.755 por este concepto.

**13. Reserva de capital**

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.

**14. Resultado acumulado 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 2014 la Compañía absorbió esta reserva con la enajenación de un activo (resonador), el cual la generó en su oportunidad.

**15. Utilidades años anteriores**

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.

**TAYANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

**16. Transacciones con Partes Relacionadas**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, la Compañía mantenía con compañías relacionadas los siguientes saldos:

		<u>US\$</u>	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>Nota 2</b>		
Esculapio S.A.		3.178.471	2.466.102
Chicaperdida S.A.		1.024	260
Servialcivar S.A.		296.554	263.909
Angiotec S.A.		3.334	32.450
Cardiosalud S.A.		-	2.105
Plan Vital S.A.		35.684	60.126
Anelfa S.A.		489.394	969.438
Laboratorio Alcivar S.A.		17.267	1.070
Hiperbárica S.A.		-	176.673
Gamma Knife Center Ecuador		463.196	3.195
Valsesia S.A.		2.531	96.568
Dialcivar S.A.		210.531	247.973
Mafergon S.A.		125.458	129.886
Ariconstru S.A.		20.000	20.062
Meditrauma S.A.		2.655	1.510
Bioalcivar S.A.		176.674	13
Otras menores		309	-
		<u>5.023.082</u>	<u>4.471.340</u>
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>Nota 7</b>		
Esculapio S.A.		79.280	93.706
Laboratorio Alcivar S.A.		-	520
Anelfa S.A.		4.693	-
Dialcivar S.A.		-	322
Meditrauma S.A.		281	-
Servialcivar S.A.		-	391
Cardiosalud S.A.		-	18.097
Angiotec S.A.		19.531	49.967
Valsesia S.A.		-	73.228
Aracatuba S.A.		-	132
Otras menores		-	380
		<u>103.785</u>	<u>236.743</u>

**TAYANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013**

---

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

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
<b>Ingresos</b>			
Servicios médicos	9.331.652		9.376.971
<b>TOTAL</b>	<u>9.331.652</u>		<u>9.376.971</u>
<b>Egresos</b>			
Adquisición de Insumos y medicamentos	729.506		-
Servicios médicos	-		636.429
<b>TOTAL</b>	<u>729.506</u>		<u>636.429</u>

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

**17. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y 2013 y la fecha de emisión de los estados Abril 24 del 2015 y Abril 29 del 2014, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---