

TAYANA S.A.
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	3,341		27,188
Bancos nacionales	624,452		793,852
Total	627,793		821,040

2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

		<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Pacientes de Compañías		284,298		800,789
Compañías relacionadas	Nota 15	4,924,031		5,023,082
Accionista		-		101,702
Tarjetas de Crédito		9,473		5,224
Anticipos Varios		34,083		-
Impuestos retenidos		199,056		201,303
Prestamos al personal		34,027		39,089
Otros		412,473		3,833
Total		5,897,441		6,175,022

La Compañía al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, no ha registrado provisión alguna para cuentas incobrables, por considerar que su cartera es totalmente recuperable.

3. Inventarios

Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Bodega principal	179,009		491,791
Instrumental médico	258,334		-
Insumos, medicamentos y materiales	22,680		-
Mercadería en consignación	6,524		-
Suministros y Materiales	2,560		-
Importaciones en tránsito	-		18,900
Total	469,107		510,691

TAYANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

4. Propiedades y equipos

Conformado por:

	<u>2015</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
	<u>US\$</u>		
Obras en Curso	-	-	-
Bienes Inmuebles	153,000	32,310	120,690
Maquinarias y equipos	4,008,515	1,418,818	2,589,697
Muebles y Enseres	179,426	60,979	118,447
Equipos de computación	252,084	194,410	57,674
TOTALES	4,593,025	1,706,517	2,886,508

	<u>2014</u>		
	<u>COSTO Y REVALORIZACIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	<u>NETO</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
TOTALES	3,688,458	1,344,893	2,343,565

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

COSTO	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	3.688.458	3.460.365
Compras	1.146.095	1.160.372
Ventas de Activos	(1.862)	-
Ajustes/ Reclasificaciones	(195.132)	(20.683)
Bajas de activos	(44.534)	(911.596)
Saldo final	<u>4.593.025</u>	<u>3.688.458</u>

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Saldo inicial	1.344.893	1.638.957
Gastos del año	367.036	366.888
Ventas de Activos	(1.024)	-
Ajustes/ Reclasificaciones	(4.021)	(34.674)
Bajas de activos	(367)	(626.278)
	<u>1.706.517</u>	<u>1.344.893</u>

TAYANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

5. Inversiones Permanentes

Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Laboratorio Clínico Alcívar ALCLINIC	32,500		32,500
Angiotec S.A.	42,800		42,800
Bioalcívar S.A.	700		700
Dialcívar S.A.	1,040		579
Servialcívar - Hospital del día	-		392
Celalcívar S.A.	208		-
Banhuesos S.A.	312		-
Anelfa S.A.	1		-
Adminalcívar S.A.	1		-
Centrotrauma S.A.	1		-
Otros	-		1
Total	<u>77,563</u>		<u>76,972</u>

6. Obligaciones bancarias

Conformado por:

	<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano S.A			
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.	104,167		247,478
Total	<u>104,167</u>		<u>247,478</u>

TAYANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

7. Cuentas por pagar

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	(1)	4,221,862	3,280,817
Compañías relacionadas	Nota 15	542,463	103,785
Acreedores Varios		260,653	1,647,909
Participación Trabajadores		154,398	187,925
Impuesto a la Renta del año		228,961	277,356
Impuestos por pagar		55,624	76,682
Otras cuentas por pagar		280,179	100,238
Total		<u>5,744,140</u>	<u>5,674,712</u>

(1) Está conformado principalmente por cuentas por pagar a Proveedores Imágenes por US\$ 594.033, Proveedores de Farmacia por US\$1.202.337, Proveedores Servimedica por US\$ 94.431, Proveedores Cafetería por \$10.882 y Proveedores Cosméticos por US\$ 4.442.

8. Pasivo a largo plazo

Conformado por:

		<u>US\$</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Accionistas			
Corresponden a préstamos los cuales no tienen tasa de interés ni fecha de vencimiento pactados.		-	657,428
Jubilación Patronal		552,051	587,711
Bonificación por desahucio		180,940	200,407
Otras Pasivos	(1)	791,582	545,942
Banco Bolivariano S.A.			
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.		-	106,689
Total		<u>1,524,573</u>	<u>2,098,177</u>

(1) Corresponde a un contrato de Compraventa entre Philips Medical Systems Nederland B.V., Tayana S.A. y Ecuador Overseas Agencies C.A., por la instalación de un equipo de Resonancia Magnética marca Philips modelo Multiva 1.5 T, así mismo la prestación de los servicios de montaje, instalación y mantenimiento del equipo durante el periodo de Garantía. Se han convenido como precio de la venta del producto instalado y funcionando la suma de \$ 900.000, FOB – Puerto Holanda, pagaderos al vendedor de la siguiente manera:

- 20% (USD 180.000) de anticipo pagaderos a la firma del contrato.

TAYANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

- 80% (USD 720.000) financiados por el vendedor en un periodo de 36 meses y a una tasa de interés fija del 6% anual, pagaderos en 36 cuotas mensuales, de las cuales la primera será pagadera a los 30 días de instalados los equipos, a completa satisfacción del comprador.

9. Impuesto a la renta

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

	<u>US\$</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e impuestos	1,029,319	1,252,831
Menos: Participación Trabajadores	(154,398)	(187,925)
Más: Gastos no deducibles	165,810	217,364
(-) Deducciones especiales		
Deducción empleados discapacitados	-	(15,497)
Deducción incremento neto de empleados	-	(6,064)
Base imponible	<u>1,040,731</u>	<u>1,260,709</u>
Impuesto a la Renta causado	<u>228,961</u>	<u>277,356</u>

10. Capital social

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 100.000 dividido en 100.000 acciones; 90.000 ordinarias y 10.000 preferentes de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

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.

TAYANA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

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. 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.

15. Transacciones con partes relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, la Compañía mantenía con compañías relacionadas los siguientes saldos:

		<u>2015</u>	<u>US\$</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar	Nota 2			
Esculapio S.A.		3,645,198		3,178,471
Chicaperdida S.A.		1,641		1,024
Servialcivar S.A.		-		296,554
Angiotec S.A.		8,789		3,334
Plan Vital S.A.		44,325		35,684
Anelfa S.A.		489,395		489,394
Laboratorio Alcivar S.A.		31,675		17,267
Gamma Knife Center Ecuador		89,157		463,196
Valsesia S.A.		2,531		2,531
Dialcivar S.A.		147,904		210,531
Maférgon S.A.		132,914		125,458
Ariconstru S.A.		20,000		20,000
Meditrauma S.A.		2,743		2,655
Bioalcivar S.A.		176,673		176,674
Otras menores		131,086		309
		<u>4,924,031</u>		<u>5,023,082</u>
Cuentas por pagar	Nota 7			
Esculapio S.A.		-		79,280
Angiotec S.A.		55,124		-
Anelfa S.A.		1		4,693
Meditrauma S.A.		30,000		281
Angiotec S.A.		-		19,531
Accionistas		457,338		-
		<u>542,463</u>		<u>103,785</u>