

**EMPRESA CEMESTETIC MD. CENTRO METROPOLITANO DE ESTÉTICA MEDICA CIA LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En dólares americanos)

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

EMPRESA CEMESTETIC MD. CENTRO METROPOLITANO DE ESTÉTICA MEDICA CIA LTDA.: *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de julio del 2004, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Octava del cantón Quito con fecha 20 de agosto del mismo año.*

OBJETO SOCIAL: *La empresa se dedicará a realizar tratamientos faciales y corporales con asistencia médica especializado y a administrar dar en arrendamiento bienes muebles e inmuebles tanto propios como ajenos, debidamente autorizados.*

PLAZO DE DURACIÓN: *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 20 de agosto del 2004.*

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: *Av. Mariana de Jesús 0e7-02 y Nuño de Valderramo, Quito - Ecuador*

DOMICILIO FISCAL: *En la ciudad de Quito con RUC: 1791953592001*

FORMA LEGAL: *Compañía Limitada.*

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: *La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía admirativa y operativa, en base a su organigrama estructural.*

LA COMPOSICIÓN DE LA PARTICIPACIÓN: *El capital social está compuesto por; 60 participaciones de US\$10,00 cada una, en los porcentajes de participación de cada socio.*

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptados por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socias en Junta General*
- *De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicadas en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

NOTA 3: PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

a) Uso de estimaciones:

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Las estimaciones más significativas en relación a los estados financieros adjuntos se refiere a: provisión para créditos de dudosa cobranza, la provisión para recuperación de inventarios, la amortización para intangibles, la depreciación de activos fijos, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

Los instrumentos básicos de la empresa se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor realizable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados o puede ser cancelada una obligación entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de una libre competencia.

La empresa mantiene instrumentos financieros en la categoría de caja, bancos cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan al contado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

e) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

f) Inventarios

El inventario para la venta es mínimo, ya que la mayoría de los productos son consumidos en los tratamientos tanto faciales como corporales ya que es netamente una empresa de servicios.

Las inventarios se valúan al importe menor entre su costo o a su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neta realizable, es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias o su valor neto realizable, se constituye una provisión por deterioro del valor de inventarios con cargo a resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

g) Propiedad Planta y Equipo

El rubro propiedad planta y equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Así mismo cuando se venden o se retiran se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Perdidas y Ganancias

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos. En el caso que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional al edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas estimadas.

Edificios y otras construcciones:	20 años
Equipo de oficina:	10 años
Muebles y enseres:	10 años
Equipo de computación:	3 años

Si existe algún indicio de que se ha producido algún cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las obras en curso representan los proyectos de ampliación de las plantas de producción que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes no se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado Integral. Así mismo el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones a valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los mismos avalúos realizados por profesionales independientes. En el caso de activos revaluados, cualquier disminución, primero se

compensa contra el excedente de revaluación que exista por el mismo activo y posteriormente, se carga a utilidad operativa.

h) Deterioro de valor de los activos financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable es inferior se reduce al importe en libros, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de partidas similares) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta en el caso de los inventarios, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

i) Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales (De 30 días) y no tienen intereses.

j) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Empresa tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

k) Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

l) Reconocimiento de ingresos, gastos y costos

Los ingresos por ventas de productos, tratamientos corporales y faciales y el costo de venta relacionado, se reconocen cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos en cumplimiento con la norma Tributaria

m) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en que se incurren

n) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias en los importes de los libros de los activos y los pasivos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los Activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los Activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

o) Principio de Negocio en Marcha

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-16

dic-17

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha 3369862504	13.493,31	9.189,43
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	13.493,31	9.189,43

NOTA 5

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-16

dic-17

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corta plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	85,07	14.105,01
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	85,07	14.105,01

NOTA 6

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

Se contabiliza el crédito tributario del 14% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4.844,16	4.844,16
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	2.707,08	-
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.551,24	4.844,16

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

NOTA 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-16

dic-17

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00
1020104	Instalaciones	0,00	-	0,00
1020105	Muebles y Enseres	11.758,67	-	11.758,67
1020106	Máquinas y Equipos	0,00	-	0,00
1020108	Equipo de Computación	1.045,00	-	1.045,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	-	0,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	242,54	-	242,54
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	13.046,21	-	13.046,21
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(13.034,69)	-	(13.034,69)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(13.034,69)	-	(13.034,69)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	11,52	-	11,52

NOTA 8

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-16

dic-17

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resulton de hechos pasados que deben ser asumidos por lo empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	-	-
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.522,00	3.090,29
2010703	Obligaciones con el IESS	108,00	1.080,00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	762,60	226,25
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.392,60	4.396,54

NOTA 9

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizada, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	12.818,57	8.648,57
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	12.818,57	8.648,57

NOTA 10

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-16

dic-17

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	2,00	-
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,00	-

CUENTAS DEL PATRIMONIO---FINANCIAMIENTO

NOTA 11

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito a asignado	-	-
	Arteaga Iñiguez Carlos Rodriguez	300,00	300,00
	Felipe Alonso Estela Maria	300,00	300,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	600,00	600,00

NOTA 12

RESERVAS

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESTATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal	300,00	400,00
304	TOTAL RESERVAS	300,00	400,00

NOTA 13

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre los cuales las socias no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resalución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todas las ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados	8.545,08	19.714,44
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(15.686,47)	(15.686,47)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(7.141,39)	4.027,97

NOTA 14

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio; registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	11.168,56	10.077,04
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	11.168,56	10.077,04

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

NOTA 15

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4102	Prestación de Servicios	27.088,44	27.397,02
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27.088,44	27.397,02

NOTA 16

54 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-16

dic-17

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	6.000,00	6.000,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	729,00	1.225,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	1.125,00
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	100,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	18,00	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	243,53	3.976,01
520217	Gastos de viaje	812,60	-
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	395,68	1.534,96
520128	Otros gastos	5.194,67	-
	Subtotal Gastos de Administración	13.393,48	13.960,97
	Total Gastos de Venta y Administrativos	13.393,48	13.960,97

58 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	dic-16	dic-16
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	13.694,96	13.436,05
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(2.231,34)	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	11.463,62	13.436,05
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (25%)	(2.522,00)	(3.359,01)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	11.172,96	10.077,04
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	11.172,96	10.077,04

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Impuesto Causado	2.522,00	3.090,29
	(-) Crédito Tributario: Retenciones de Impuesto que le han efectuado en el año corriente	(2.167,08)	(2.191,76)
	(-) Crédito tributario no utilizado de años anteriores casillero 869 del 101	(335,84)	(2.707,08)
	Por Pagar (Créditos Tributarios a favor)	19,08	(1.808,55)

NOTA 17 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros 01 de enero del 2017 y 31 de diciembre 2017 que se informa no han existido hechos o eventos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 18 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados en Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 30 de marzo 2018.

Atentamente


Dra. Estela Felipe

Gerente General

CEMESTETIC MD CIA.LTDA.



COMPAJOR
0700833502001