

# **CETI CIA LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS (No auditados)**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **INDICE**

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

**CETI CIA LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

| <u>Activos</u>                              | <u>Nota</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Activos corrientes</b>                   |             |             |
| Efectivo y equivalentes de efectivo         | 4           | 53,359      |
| Cuentas por cobrar pacientes                |             | 22,232      |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas | 7           | 97,179      |
| <b>Total activos corrientes</b>             |             | 172,770     |
| <b>Activos no corrientes</b>                |             |             |
| Propiedades y equipos                       | 5           | 75,810      |
| Gastos amortizados                          |             | 52,502      |
| Otras cuentas por cobrar                    |             | 7,000       |
| Activo por impuesto diferido                | 8           | 8,217       |
| <b>Total activos no corrientes</b>          |             | 143,529     |
| <b>Total activos</b>                        |             | 316,299     |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Tathyana Cevallos  
Representante Legal

Raúl León  
Contador General

**CETI CIA LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

| <u>Pasivo y Patrimonio</u>                 | <u>Nota</u> | <u>2017</u>    |
|--------------------------------------------|-------------|----------------|
| <b>Pasivos corrientes</b>                  |             |                |
| Proveedores y otras cuentas por pagar      | 6           | 85,087         |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas | 7           | 29,590         |
| Impuestos por pagar                        | 8           | 21,471         |
| Provisiones por beneficios empleados       | 9           | 13,232         |
| <b>Total pasivos corrientes</b>            |             | <u>149,380</u> |
| <b>Pasivos no corrientes</b>               |             |                |
| Anticipos de pacientes                     |             | <u>60,960</u>  |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>         |             | <u>60,960</u>  |
| <b>Total pasivos</b>                       |             | <u>210,340</u> |
| <b>Patrimonio</b>                          |             |                |
| Capital social                             | 10          | 800            |
| Aportes futuras capitalizaciones           |             | 67,653         |
| Resultados acumulados                      | 11          | 37,506         |
| <b>Total patrimonio</b>                    |             | <u>105,959</u> |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>          |             | <u>316,299</u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Tathyana Cevallos  
Representante Legal



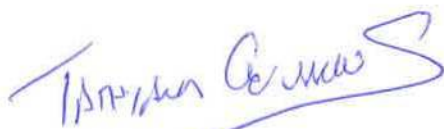
Raúl León  
Contador General

**CETI CIA LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                       | <u>Nota</u> | <u>2017</u>          |
|-------------------------------------------------------|-------------|----------------------|
| Ingresos de servicios odontológicos                   |             | 482.628              |
| Costos del servicio                                   | 12          | <u>(219.646)</u>     |
| Utilidad bruta                                        |             | 262.982              |
| Gastos de administración                              | 12          | (70.305)             |
| Gastos de ventas                                      | 12          | (135.886)            |
| Otros ingresos, neto                                  |             | <u>314</u>           |
| Utilidad operacional                                  |             | 57.105               |
| Gastos financieros                                    |             | <u>-</u>             |
| Utilidad antes de participación e impuesto a la renta |             | 57.105               |
| Impuestos                                             | 8           | <u>(19.599)</u>      |
| Utilidad neta del año                                 |             | <u><u>37.506</u></u> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Tathyana Cevallos  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

CETI CIA LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                           | <u>Nota</u> | <u>Capital<br/>social</u> | <u>Aportes para<br/>futuras capitalizaciones</u> | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Total</u> |
|-------------------------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------|
| Resoluciones de los Accionistas del 2017: |             |                           |                                                  |                              |              |
| Capital Social                            | 10          | 800                       | -                                                | -                            | 800.00       |
| Aportes para futuras capitalizaciones     |             | -                         | 67,653                                           | -                            | 67,653       |
| Utilidad neta del año                     | 11          | -                         | -                                                | 37,506                       | 37,506       |
| Saldos al 31 de diciembre del 2017        |             | 800                       | 67,653                                           | 37,506                       | 105,959      |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Tathyana Cevallos  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**CETI CIA LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                                                     | <u>Nota</u> | <u>2017</u>      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| <b>Flujo de efectivo de las actividades operacionales:</b>                          |             |                  |
| Utilidad neta                                                                       |             | 37,506           |
| Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo: |             |                  |
| Provisiones gastos gerenciales administrativos                                      |             | 32,800           |
| Activo por impuesto diferido                                                        |             | (8,217)          |
| Depreciación                                                                        | 5           | 8,782            |
|                                                                                     |             | <u>70,871</u>    |
| <b>Cambios en activos y pasivos:</b>                                                |             |                  |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar                           |             | (22,232)         |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas                                         |             | (97,179)         |
| Otras cuentas por cobrar                                                            |             | (7,000)          |
| Proveedores y otras cuentas por pagar                                               |             | 72,367           |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas                                          |             | 15,990           |
| Anticipos de clientes                                                               |             | 60,961           |
| Impuestos por pagar                                                                 |             | 21,471           |
| Provisiones beneficios empleados                                                    |             | 15,404           |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación                             |             | <u>130,653</u>   |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>                           |             |                  |
| Adiciones de propiedades y equipos                                                  | 5           | (84,592)         |
| Adecuaciones clínica                                                                |             | (52,502)         |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión                             |             | <u>(137,094)</u> |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>                      |             |                  |
| Aportes de los socios                                                               |             | 59,800           |
| Efectivo neto utilizado en (provisto por) las actividades de financiamiento         |             | <u>59,800</u>    |
| Decremento (incremento) neto de efectivo y equivalentes de efectivo                 |             | 53,359           |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año                               |             | <u>-</u>         |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año                                |             | <u>53,359</u>    |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Tathyana Cevallos  
Representante Legal



Raúl León  
Contador General

**CETI CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y operaciones -**

Ceti Cita Ltda. (La Compañía) es una empresa limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está en la ciudad de Quito, en la Avenida Interoceánica S/N Centro Comercial Cumbaya Local 1. La principal actividad de la Compañía se relaciona fundamentalmente con la prestación de servicios odontológicos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**1.2 Aprobación de los estados financieros -**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 29 de marzo del 2017 y serán aprobados por la Junta General de Accionistas en una fecha posterior.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros -**

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -**

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye el efectivo disponible, derechos de cobros sobre entidades bancarias por el uso de tarjetas de crédito y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

**CETI CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**2.7 Propiedades y equipos -**

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

| <u>Tipo de bienes</u>  | <u>Número de años</u> |
|------------------------|-----------------------|
| Muebles y enseres      | 10                    |
| Equipo odontológico    | 10                    |
| Equipos de computación | 3                     |

Cuando el valor en libros de un activo de las propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

**2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido -**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

**2.9.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**2.9.2 Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

**CETI CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

El saldo de impuesto a la renta diferido activo y con el impuesto a la renta diferido pasivo se compensa cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando se relacionen con la misma autoridad tributaria.

**2.9 Beneficios a los empleados -**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**2.10 Provisiones corrientes -**

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**2.11 Distribución de dividendos -**

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

**2.12 Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos por prestaciones de servicios comprenden el valor razonable por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se derivan principalmente del servicio odontológico cuando este se ha realizado y genera un derecho de cobro al paciente o devengamiento de un anticipo entregado por el tratamiento.

**CETI CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en las Notas 2.7 y 2.8.
- Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

**4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición al 31 de diciembre:

|                                | <u>2017</u>          |
|--------------------------------|----------------------|
| Caja                           | 1,058                |
| Tarjetas de crédito por cobrar | 18,789               |
| Bancos                         | <u>31,512</u>        |
|                                | <u>51,359</u>        |
| <br>Inversiones temporales (1) | <br><u>2,000</u>     |
|                                | <u><u>53,359</u></u> |

(1) Certificado de inversión a 120 días plazo a una tasa del 2.5% anual.

CETI CIA LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**5 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Composición y movimiento al 31 de diciembre:

| <u>Descripción</u>                 | <u>Muebles y<br/>enseres</u> | <u>Equipo<br/>Odontológico</u> | <u>Equipos de<br/>Computación</u> | <u>Total</u> |
|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| <b>Al 1 de enero del 2017</b>      |                              |                                |                                   |              |
| Costo histórico                    | -                            | -                              | -                                 | -            |
| Depreciación acumulada             | -                            | -                              | -                                 | -            |
| Valoren libros                     | -                            | -                              | -                                 | -            |
| <b>Movimiento 2017</b>             |                              |                                |                                   |              |
| Adiciones                          | 11,094                       | 66,607                         | 6,891                             | 84,592       |
| Adiciones Depreciación             | (2,530)                      | (4,734)                        | (1,518)                           | (8,782)      |
| Valoren libros                     | 8,564                        | 61,873                         | 5,373                             | 75,810       |
| <b>Al 31 de diciembre del 2017</b> |                              |                                |                                   |              |
| Costo histórico                    | 11,094                       | 66,607                         | 6,891                             | 84,592       |
| Depreciación acumulada             | (2,530)                      | (4,734)                        | (1,518)                           | (8,782)      |
| Valoren libros                     | 8,564                        | 61,873                         | 5,373                             | 75,810       |

**6 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición al 31 de diciembre:

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
|                             | <u>2017</u> |
| Proveedores locales (1)     | 72,367      |
| Otras cuentas por pagar (2) | 12,720      |
| Total                       | 85,087      |

(1) Conformado por:

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| Prodontomed S.A.            | 17,195 |
| Prodentec Cía. Ltda.        | 19,982 |
| Recordental y Quimedic S.A. | 4,161  |
| Honorarios Médicos          | 6,890  |
| Otros                       | 24,139 |

(2) Corresponden a la provisión de honorarios de nivel gerencia en las áreas administrativas, de marketing, comercial y financiero.

**CETI CIA LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)**7 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía o tienen influencia significativa (asociadas) y ii) personal clave de la gerencia o administración:

| <u>Entidad</u>                                               | <u>Relación</u>     | <u>2017</u>     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|
| <u>Tintin &amp; Tintin Odontocenter Medical Ecuador S.A.</u> | Accionistas comunes |                 |
| Cobros tarjetas de crédito                                   |                     | 197,950         |
| Pagos recibidos                                              |                     | (60,148)        |
| Comisiones bancarias pagadas                                 |                     | (12,421)        |
| Pagos realizados                                             |                     | 30,000          |
| Asignación de gastos matriz                                  |                     | <u>(58,202)</u> |
| Cuentas por cobrar relacionadas al 31 de diciembre del 2017  |                     | <u>97,179</u>   |
| <u>Dr. Jimmy Humberto Tintin</u>                             | Accionista          |                 |
| Honorario como presidente                                    |                     | (11,200)        |
| Compras varias adecuaciones clínica                          |                     | <u>(11,304)</u> |
|                                                              |                     | (22,504)        |
| <u>Dra. Tathiana Cevallos</u>                                | Accionista          |                 |
| Honorarios como representante legal                          |                     | (11,200)        |
| Pagos realizados                                             |                     | 6,556           |
| Compras varias adecuaciones clínica                          |                     | <u>(1,610)</u>  |
|                                                              |                     | (6,254)         |
| <u>Instituto de Estetica Dental</u>                          |                     |                 |
| Descuentos doctores pagos cursos                             | Accionistas comunes | <u>(832)</u>    |
|                                                              |                     | (832)           |
| Cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2017   |                     | <u>(29,590)</u> |

**CETI CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**8 IMPUESTOS**

Composición:

|                                  | <u>2017</u>   |
|----------------------------------|---------------|
| <u>Impuestos por pagar</u>       |               |
| Impuesto al Valor Agregado IVA   | -             |
| Retenciones de IVA               | 1,201         |
| Retención en la fuente por pagar | 3,446         |
| Impuesto a la renta por pagar    | <u>16,824</u> |
|                                  | <u>21,471</u> |

**8.1 Impuesto corriente**

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

|                                | <u>2017</u>   |
|--------------------------------|---------------|
| Impuesto a la renta corriente: | 19,250        |
| Impuesto a la renta diferido:  | (8,217)       |
| Participación de trabajadores  | <u>8,566</u>  |
|                                | <u>19,599</u> |

**Conciliación tributaria - contable**

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

|                                                               | <u>2017</u>    |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| Utilidad antes de participación laboral e Impuesto a la renta | 57,105         |
| Menos - Participación a los trabajadores                      | <u>(8,566)</u> |
| Utilidad antes de impuesto a la renta                         | 48,539         |
| Más - Gastos no deducibles (1)                                | <u>38,963</u>  |
| Base tributaria                                               | 87,502         |
| Tasa impositiva                                               | <u>22%</u>     |
| Impuesto a la renta corriente                                 | <u>19,250</u>  |
| Retenciones en la fuente                                      | <u>(2,426)</u> |
| Impuesto a la renta por pagar                                 | <u>16,824</u>  |

(1) Corresponde principalmente a las provisiones de honorarios del nivel gerencial administrativo.

## CETI CIA LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

La relación entre el gasto por impuesto y la utilidad antes de impuestos del año 2017 se muestra a continuación:

|                                                                                                          | <u>2017</u>   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Utilidad después de participación trabajadores                                                           | <u>48,539</u> |
| Tasa impositiva vigente                                                                                  | 22%           |
| Impuesto a la renta sin efecto de partidas conciliatorias                                                | 10,679        |
| Efecto fiscal de los gastos no deducibles y otras partidas conciliatorias al calcular la ganancia fiscal | <u>354</u>    |
| Impuesto a la renta del año                                                                              | <u>11,033</u> |
| Tasa efectiva                                                                                            | 23%           |

#### 8.2 Impuesto a la renta diferido

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

|                                                      | <u>Activo</u>                   |                |
|------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|
|                                                      | <u>Provisión por honorarios</u> | <u>Total</u>   |
| Impuestos diferidos:                                 |                                 |                |
| Al 1 de enero del 2017                               | -                               | -              |
| Cargo - crédito a resultados por impuestos diferidos | <u>(8,217)</u>                  | <u>(8,217)</u> |
| Al 31 de diciembre del 2017                          | (8,217)                         | (8,217)        |

#### 8.3 Situación fiscal

Sin ninguna observación relevante.

**CETI CIA LTDA.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**9 PROVISIONES**

La composición de provisiones por beneficios sociales se muestra a continuación:

Año 2017

Provisiones por beneficios a empleados

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Participación laboral    | 8,566         |
| Decimos                  | 977           |
| Vacaciones por pagar     | 307           |
| Remuneraciones por pagar | 2,076         |
| Aportes al IESS          | 764           |
| Multas empleados         | 542           |
|                          | <u>13,232</u> |

**10 CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 800 de acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una. Las acciones de la Compañía no presentan restricciones para el pago de dividendos o devoluciones de capital. La Compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

**11 RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

**11.1 Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. La apropiación de la reserva legal de las utilidades del año 2017 será efectuada en el año 2018, previa la respectiva aprobación por parte de la Junta General de Accionistas.

**11.2 Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

**CETI CIA LTDA.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)**12 COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

| 2017                      | Costo de<br>ventas | Gastos<br>administrativos | Gastos de<br>venta | Total          |
|---------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|----------------|
| Honorarios y servicios    | 97,828             | 37,770                    | -                  | 135,598        |
| Suministros y materiales  | 58,677             | 7,549                     | -                  | 66,226         |
| Asignación de Gastos      | -                  | -                         | 58,202             | 58,202         |
| Arrendamiento             | -                  | -                         | 46,117             | 46,117         |
| Gastos de Personal        | 17,081             | 13,809                    | 1,831              | 32,721         |
| Iva que se carga al gasto | 32,393             | -                         | -                  | 32,393         |
| Comisiones tarjetas       | -                  | -                         | 21,403             | 21,403         |
| Mantenimientos            | 260                | 5,357                     | 5,194              | 10,811         |
| Depreciaciones            | 8,782              | -                         | -                  | 8,782          |
| Mantenimientos            | 4,625              | -                         | -                  | 4,625          |
| Promoción y Publicidad    | -                  | -                         | 1,808              | 1,808          |
| Otros                     | -                  | 5,820                     | 1,332              | 7,151          |
|                           | <u>219,646</u>     | <u>70,305</u>             | <u>135,886</u>     | <u>425,837</u> |

**13 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

\* \* \* \*