

CETI CIA LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS (No auditados)

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	191,633	53,359
Cuentas por cobrar pacientes		15,289	22,232
Cuentas por cobrar a relacionadas	5	41,148	97,179
Anticipo a proveedores		2,487	-
Inventario		6,362	-
Total activos corrientes		256,919	172,770
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	6	107,546	75,810
Gastos amortizados	7	55,648	52,502
Otras cuentas por cobrar		7,000	7,000
Activo por impuesto diferido	9	-	8,217
Total activos no corrientes		170,194	143,529
Total activos		427,113	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 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pasivos corrientes			
Proveedores y otras cuentas por pagar	8	46,771	85,087
Cuentas por pagar a relacionadas	5	1,677	29,590
Impuestos por pagar	9	12,828	21,471
Provisiones por beneficios empleados	10	22,682	13,232
Total pasivos corrientes		<u>83,958</u>	<u>149,380</u>
Pasivos no corrientes			
Anticipos de pacientes		<u>169,525</u>	<u>60,960</u>
Total pasivos no corrientes		<u>169,525</u>	<u>60,960</u>
Total pasivos		<u>253,483</u>	<u>210,340</u>
Patrimonio			
Capital social	11	800	800
Aportes futuras capitalizaciones		68,600	67,653
Resultados acumulados	12	<u>104,230</u>	<u>37,506</u>
Total patrimonio		<u>173,630</u>	<u>105,959</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>427,113</u>	<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 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de servicios odontológicos		1,025,564	482,628
Costos del servicio	13	<u>-444,072</u>	<u>-219,646</u>
Utilidad bruta		581,492	262,982
Gastos de administración	13	-189,330	-70,305
Gastos de ventas	13	-276,194	-135,886
Otros ingresos, neto		<u>1,286</u>	<u>314</u>
Utilidad operacional		117,254	57,105
Gastos financieros		<u>36</u>	<u>-</u>
Utilidad antes de participación e impuesto a la renta		117,290	57,105
Impuestos	9	<u>-50,566</u>	<u>-19,599</u>
Utilidad neta del año		<u><u>66,724</u></u>	<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 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>Aportes para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Resoluciones de los Accionistas del 2017:				
11	800	-	-	800.00
	-	67,653	-	67,653
12	-	-	37,506	37,506
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	67,653	37,506	105,959
Resoluciones de los Accionistas del 2018:				
	-	947	-	947
12	-	-	66,724	66,724
Saldos al 31 de diciembre del 2018	800	68,600	104,230	173,630

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


Tathiana Cevallos
Representante Legal

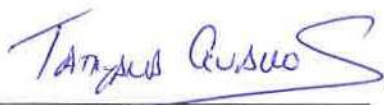

Raúl León
Contador General

CETI CIA LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Utilidad neta		66,724	37,506
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Provisiones gastos gerenciales administrativos		✓ -	✓ 32,800
Activo por impuesto diferido	9	✓ 8,217	✓ (8,217)
Amortización	7	✓ 13,650	-
Depreciación	6	✓ 8,585	✓ 8,782
		<u>97,176</u>	<u>70,871</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		✓ 6,943	✓ (22,232)
Anticipo proveedores		(2,487)	-
Inventarios		(6,362)	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas		✓ 56,031	✓ (97,179)
Otras cuentas por cobrar		-	✓ (7,000)
Proveedores y otras cuentas por pagar		✓ (38,316)	✓ 72,367
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		✓ (27,913)	✓ 15,990
Anticipos de clientes		✓ 108,565	✓ 60,961
Impuestos por pagar		✓ (8,643)	✓ 21,471
Provisiones beneficios empleados		✓ 9,450	✓ 15,404
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>194,444</u>	<u>130,653</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipos	6	✓ (40,321)	✓ (84,592)
Adecuaciones clinica		✓ (16,796)	✓ (52,502)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>(57,117)</u>	<u>(137,094)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aportes de los socios		✓ 947	✓ 59,800
Efectivo neto utilizado en (provisto por) las actividades de financiamiento		<u>✓ 947</u>	<u>✓ 59,800</u>
Decremento (incremento) neto de efectivo y equivalentes de efectivo		138,274	53,359
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>53,359</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4	<u>191,633</u>	<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 2018**
(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 2018 han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 14 de marzo del 2018 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 2018.

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 2018
(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 2018**
(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 2018

(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>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	2,291	1,058
Tarjetas de crédito por cobrar	45,228	18,789
Bancos	<u>132,114</u>	<u>31,512</u>
	<u>179,633</u>	<u>51,359</u>
 Inversiones temporales (1)	 12,000	 2,000
	<u>191,633</u>	<u>53,359</u>

(1) Certificado de inversión a 30 días plazo a una tasa del 2.5% anual.

CETI CIA LTDA.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

5 SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2018 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>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Tintin & Tintin Odontocenter Medical Ecuador S.A.</u>	Accionistas comunes		
Saldo inicial relacionada		97,179	-
Prestamo realizado		40,000	30,000
Cruce de saldos entre pacientes		(8,997)	-
Pagos proveedores		(299)	-
Cobros tarjetas de crédito		-	197,950
Pagos recibidos		-	(60,148)
Comisiones bancarias pagadas		-	(12,421)
Asignación de gastos matriz		(87,432)	(58,202)
		<u>40,451</u>	<u>97,179</u>
<u>Tintin Gomez Odontocenter Cía Ltda.</u>	Accionistas comunes		
Saldo inicial relacionada		-	-
Cruce de cuentas proveedores		697	-
		<u>697</u>	<u>-</u>
Cuentas por cobrar relacionadas al 31 de diciembre		<u>41,148</u>	<u>97,179</u>
<u>Dr. Jimmy Humberto Tintin</u>	Accionista		
Saldo inicial relacionada		(22,504)	-
Honorarios como presidente		(26,667)	(11,200)
Honorarios médicos		(370)	-
Pagos realizados		49,328	-
Compras varias adecuaciones clinica		-	(11,304)
		<u>(213)</u>	<u>(22,504)</u>
<u>Dra. Tathiana Cevallos</u>	Accionista		
Saldo inicial relacionada		(6,254)	-
Honorarios como representante legal		(31,927)	(11,200)
Honorarios médicos		(17,795)	-
Pagos realizados		55,535	6,556
Compras varias adecuaciones clinica		-	(1,610)
		<u>(441)</u>	<u>(6,254)</u>

CETI CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Entidad</u>	<u>Relación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Instituto de Estética Dental</u>	Accionistas comunes		
Saldo inicial		(832)	-
Descuentos doctores pagos cursos		(2,484)	(832)
Pagos realizados		2,293	-
		<u>(1,023)</u>	<u>(832)</u>
Cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre		<u>(1,677)</u>	<u>(29,590)</u>

6 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición y movimiento al 31 de diciembre:

<u>Descripción</u>	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipo Odontológico</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Total</u>
Al 1 de enero del 2017				
Costo histórico	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	-	-
Valor en libros	-	-	-	-
Movimiento 2017				
Adiciones	11,094	66,607	6,891	84,592
Depreciación anual	(1,522)	(5,500)	(1,760)	(8,782)
Movimiento neto anual	9,572	61,107	5,131	75,810
Al 31 de diciembre del 2017				
Costo histórico	11,094	66,607	6,891	84,592
Depreciación acumulada	(1,522)	(5,500)	(1,760)	(8,782)
Valor en libros	9,572	61,107	5,131	75,810
Movimiento 2018				
Adiciones	12,539	22,096	5,686	40,321
Depreciación anual	(1,024)	(4,440)	(3,121)	(8,585)
Movimiento neto anual	11,515	17,656	2,565	31,736
Al 31 de diciembre del 2018				
Costo histórico	23,633	88,703	12,577	124,913
Depreciación acumulada	(2,546)	(9,940)	(4,881)	(17,367)
Valor en libros	21,087	78,763	7,696	107,546

CETI CIA LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

7 GASTOS AMORTIZADOS

Instalaciones al 31 de diciembre 2017	52,502
Amortización de instalaciones año 2018	-13,650
Nueva inversión en instalaciones año 2018	<u>16,796</u>
	<u><u>55,648</u></u>

8 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales (1)	46,298	72,367
Tarjetas de crédito por pagar	473	-
Otras cuentas por pagar (2)	<u>-</u>	<u>12,720</u>
Total	<u><u>46,771</u></u>	<u><u>85,087</u></u>

(1) Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prodontomed S.A.	2,719	17,195
Prodentec Cia Ltda.	374	19,982
Recordental y Quimedic S.A.	-	4,161
Honorarios medicos	21,374	6,890
Otros	<u>22,304</u>	<u>24,139</u>
Total	<u><u>46,771</u></u>	<u><u>72,367</u></u>

(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 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)**9 IMPUESTOS**

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos por pagar</u>		
Impuesto al Valor Agregado IVA	-	-
Retenciones de IVA	2,318	1,201
Retención en la fuente por pagar	3,850	3,446
Impuesto a la renta por pagar	<u>6,660</u>	<u>16,824</u>
	<u>12,828</u>	<u>21,471</u>

9.1 Impuesto corriente

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente:	32,973	19,250
Impuesto a la renta diferido:	-	(8,217)
Participación de trabajadores	<u>17,593</u>	<u>8,566</u>
	<u>50,566</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>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de participación laboral e Impuesto a la renta	117,290	57,105
Menos - Participación a los trabajadores	<u>(17,594)</u>	<u>(8,566)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	99,696	48,539
Menos - Beneficio por incremento neto de empleo	15,664	-
Más - Gastos no deducibles (1)	<u>47,859</u>	<u>38,963</u>
Base tributaria	131,891	87,502
Tasa impositiva	<u>25%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta corriente	<u>32,973</u>	<u>19,250</u>
Impuesto diferido	(8,217)	-
Retenciones en la fuente	<u>(18,096)</u>	<u>(2,426)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>6,660</u>	<u>16,824</u>

CETI CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

- (1) Corresponde principalmente año 2018) a la porción en exceso del 4% del gasto de promoción y publicidad y año 2017) a las provisiones de honorarios del nivel gerencial.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad después de participación trabajadores	<u>99,696</u>	<u>48,539</u>
Tasa impositiva vigente	25%	22%
Impuesto a la renta sin efecto de partidas conciliatorias	24,924	10,679
Efecto fiscal de los gastos no deducibles y otras partidas conciliatorias al calcular la ganancia fiscal	<u>8,049</u>	<u>354</u>
Impuesto a la renta del año	<u>32,973</u>	<u>11,033</u>
Tasa efectiva	33%	23%

9.2 Impuesto a la renta diferido

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

	<u>Activo</u>	
	<u>Provisión por</u>	<u>Total</u>
	<u>honorarios</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)
Uso - por impuestos diferidos	<u>8,217</u>	<u>8,217</u>
Al 31 de diciembre del 2018	-	-

CETI CIA LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

9.3 Situación fiscal

Sin ninguna observación relevante.

10 PROVISIONES

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

	2018	2017
Participación laboral	17,594	8,566
Decimos	1,588	977
Vacaciones por pagar	307	307
Remuneraciones por pagar	86	2,076
Aportes al IESS	1,385	764
Multas empleados	1,722	542
	<u>22,682</u>	<u>13,232</u>

11 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 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.

12 RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

12.1 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 2018 será efectuada en el año 2019, previa la respectiva aprobación por parte de la Junta General de Accionistas.

12.2 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 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

13 COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA

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

<u>2018</u>	Costos del <u>servicio</u>	Gastos de <u>administración</u>	Gastos de <u>venta</u>	<u>Total</u>
Honorarios y servicios	252,044	89,945	-	341,989
Suministros y materiales	74,669	4,714	-	79,383
Asignación de Gastos	-	-	82,877	82,877
Arrendamiento	-	-	43,286	43,286
Gastos de Personal	31,635	68,827	13,574	114,036
Iva que se carga al gasto	53,869	-	-	53,869
Comisiones tarjetas	-	-	57,857	57,857
Mantenimiento	9,598	3,677	-	13,275
Depreciaciones	8,585	-	-	8,585
Amortizaciones	13,650	-	-	13,650
Promoción y Publicidad	-	-	77,438	77,438
Otros	22	22,167	1,162	23,351
	<u>444,072</u>	<u>189,330</u>	<u>276,194</u>	<u>909,596</u>

<u>2017</u>	Costos del <u>servicio</u>	Gastos de <u>administración</u>	Gastos de <u>venta</u>	<u>Total</u>
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
Mantenimiento	4,885	5,357	5,194	15,436
Depreciaciones	8,782	-	-	8,782
Amortizaciones	-	-	-	-
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>

14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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.

* * * * *