

Centro Estético H1D S.A.
 Notas a los estados financieros
 Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CENTRO ESTETICO H1D S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(EXPRESADO EN DOLARES)

Cuentas	Notas	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	A	4,468.71	14,221.86
Cuentas por Cobrar Clientes	B	9,900.00	8,885.39
Crédito Fiscal		10,650.52	3,707.49
Pagos Anticipados		7,620.00	6,920.00
ACTIVO NO CORRIENTE		19,161.21	23,520.93
Activos Fijos			
Propiedad Planta y Equipo	C	19,161.21	23,520.93
			0
TOTAL ACTIVOS		51,800.44	57,255.67
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores	D	1,693.24	4,867.99
Obligaciones Patronales		9,361.88	7,894.91
Otras cuentas por Pagar		35,416.54	27,476.03
PATRIMONIO		5,328.78	17,016.74
Capital Social	E	20,000.00	20,000.00
Reserva Legal		0.00	0.00
Otros Superávit por Revaluación	F	-1,260.36	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,983.26	-44.35
RESULTADO DEL PERIODO:	G	-10,427.60	-2,938.91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		51,800.44	57,255.67

Representante Legal

Contador

CENTRO ESTETICO H1D S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(EXPRESADO EN DOLARES)

Cuentas	Notas	2019
Ingresos de Actividades Ordinarias:		
Ventas	H	621,728.17
I		
Gastos de Personal		181,648.31
Gastos de Venta		221,379.32
Suministros y Materiales		70,695.44
Servicios y Honorarios		27,642.87
Servicios Básicos		7,309.06
Arriendos Operativos		60,429.00
Mantenimientos y Reparaciones		1,115.59
Impuestos, Cuotas y Contribuciones		9,939.77
Gastos de Viaje		13,837.85
Otros Gastos Generales		8,564.26
Gastos Financieros		25,234.58
Depreciaciones y Amortizaciones		4,359.72
Total Gastos		632,155.77
Utilidad Operacional		-10,427.60
Otros Ingresos (gastos) no Operacionales		
Otros Gastos		
<hr/>		
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto renta		-10,427.60
Participación Trabajadores		0.00
Impuesto a la Renta		0.00
Utilidad Neta a Distribuir		-10,427.60

Representante Legal

Contador

CENTRO ESTETICO H1D S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2019
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	-9,753.15
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	
(+) Cobros procedentes de Clientes por las ventas de bienes y prestación de servicios	620,713.56
(+) Otros cobros por actividades de operación	0.00
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION	
(-) Pago a proveedores de bienes y servicios	-450,285.37
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	-180,181.34
(-) Otros pagos por suministros de bienes y servicios en actividades de operación	0.00
(+/-) Otras entradas (salidas) en efectivo	
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES E INVERSIONES	0.00
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo (Activos Fijos)	0.00
FLUJO DE EFECTIVO PRECEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0.00
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00
Incremento (Disminucion) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-9,753.15
(+) Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	<u>14,221.86</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	<u>4,468.71</u>
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
UTILIDAD NETA	-10,427.60
 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO (No representan desembolsos):	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4,359.72
 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-1,014.61
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-700.00
(Incremento) disminución en otros activos	-8,203.39
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-3,174.75
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	6,181.72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,466.97
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,758.79
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>-9,753.15</u>

CENTRO ESTETICO H1D S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(EXPRESADO EN DOLARES)

	Resultados Acumulados							Total Patrimonio
	Capital Social	Aporte para futura capitalización	Reserva Legal	Otros Superávit por Revaluación	Ganancias Acumuladas (-) Pérdidas Acumuladas	Acumulado aplicación por Primera vez NIIF	Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo	
Saldo inicial año 2018:	20,000.00	-	0.00	0.00	0.00	-44.35	0.00	19,955.65
Cambios del patrimonio en el año								0.00
Resultado integral	-	-	-	-	-	0.00	-	-2,938.91
Saldo final del período 2018	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-44.35	0.00	17,016.74
Cambios del patrimonio en el año 2019								
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-2,938.91	-	2,938.91
Apropiación Reservas	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	0.00
Realización de la Reserva por Valuación (-)	-	-	-	-1,260.36	-	-	-	-1,260.36
Resultado Integral	-	-	-	-	-	-	-	-10,427.60
Saldo final del período 2019	20,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,983.26	0.00	5,328.78

Representante Legal

Contador

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Información General

La sociedad fue creada con el objeto social de: Prestación de servicios de tratamiento capilar. Podrá celebrar toda clase de actos, contratos y operaciones; así como emprender en toda clase de negocios cualquiera que sea su naturaleza o cuantía, permitidos por la Ley y que sean acordes con su objeto social y convenientes para su cumplimiento. Podrá, realizar también todo tipo de operaciones civiles, comerciales, bancarias y financieras. Podrá pactar intereses, girar, endosar, aceptar, abalizar y negociar cualquier tipo de títulos valores o documentos crediticios o financieros. En virtud de lo anterior la sociedad podrá celebrar todos los contratos permitidos por la Ley para cumplir con su objeto social.

CENTRO ESTETICO HID S.A. es una sociedad ubicada en la ciudad de Quito, avenida Pampite 2091 y Simón Valenzuela, Edificio AMC Business Center, piso 2 oficina 210.

El 27 de noviembre del 2017, la sociedad según el Registro Único de Contribuyentes 1792815541001 inició sus actividades.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según Resolución 06.Q.ICI .004 del 21 de agosto del 2006 estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF sean de aplicación obligatoria para las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros. Posteriormente, según Resolución N. 08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 establece el cronograma de aplicación de las NIIF.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

a. Moneda funcional

Los estados financieros están expresados en la moneda de curso legal del entorno económico principal en el Ecuador (moneda funcional), representada en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones realizadas

La información contenida en los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios y ciertos criterios incluidos en las NIIF PYMES.

En algunos casos es necesario que la Administración realice

ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica por la Administración de la Compañía. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables serán reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo dentro del ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro del período de 12 meses siguientes al período al que se informa; o el activo es efectivo y equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando; espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el fin de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro del período de 12 meses siguientes al período al que se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos durante los 12 meses siguientes al período sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones de fácil liquidación pactadas a un máximo de 90 días, incluyendo los depósitos a plazos.

Activos Financieros Cuentas y Documentos por Cobrar.

Representa principalmente aquellos deudores comerciales pendientes, por los servicios prestados.

Reconocimiento.- La Sociedad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial.- Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, más los costos de adquisición, atribuibles a la transacción.

Medición posterior.- Posteriormente se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, que tendría este activo financiero a la fecha del balance, es decir, menos la provisión de pérdida por deterioro de su valor en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantiene por cobrar.

Deterioro de activos financieros.- La Sociedad establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Sociedad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019, la Sociedad no realiza provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, las mismas que no son significativas para el estado de situación financiera.

Baja de activos y pasivos financieros.- Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Sociedad transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Sociedad especificadas en el contrato se han liquidado.

Propiedad, Planta y Equipo

Costo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo histórico, que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Sociedad y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los gastos de reparación, conservación y mantenimientos menores, son registrados como un cargo a resultados en el período en que se incurren.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre del balance.

Depreciación Acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimado de cada uno de los elementos según el siguiente detalle:

Tipo de Bien	Años de vida útil	Valor residual
Muebles, enseres y equipos de oficina	10	10%
Equipos de Computación	3	33%
Maquinaria y Equipo	10-45	

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente a su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos cuantificables. Un activo cuantificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Deterioro del valor de activos no financieros.

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existe tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Al 31 de diciembre del 2019, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto la Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrán recuperarse a su valor en libros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a su valor nominal.

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido.

Impuesto a la Renta Corriente.- El impuesto a las ganancias se registra utilizando las tasas aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse a la fecha de cierre del balance, aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

Con la entrada en vigencia de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, se sustituye el Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, eliminando el pago obligatorio del anticipo del impuesto a la renta a partir del año 2020 y por el contrario se establece

que podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta.

El impuesto diferido.- se registra utilizando las tasas aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno o a punto de aprobarse a la fecha de cierre del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo al método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de activos y pasivos y sus importes en libros.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor del impuesto no se ha pagado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Beneficios a Empleados

Beneficios de corto plazo- Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Se consideran retribuciones de corto plazo: sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados, incentivos y otras retribuciones no monetarias como: asistencia médica, vehículos y la disposición de bienes o servicios subvencionados o gratuitos. El décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

La Sociedad reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Sociedad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Beneficios de largo plazo - La Sociedad, según las leyes laborales vigentes, debe registrar un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio que se registra con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el especialista en función a los rendimientos de bonos corporativos de alta calidad emitidos en dólares americanos.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Sociedad tenga que desprenderse de

recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. 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.

Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, generalmente en un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de propiedad han sido transferidos al comprador y cuando el monto de los ingresos puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Costos y Gastos de operación

Los costos y gastos de operación de la Compañía son reconocidos sobre la base del devengado. Se componen de: Gastos administrativos, de Ventas, impuestos, tasas y contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

Estado de flujo de efectivo

En los flujos de actividades de operación se incluyen todos aquellos flujos relacionados en el giro del negocio y todos aquellos flujos que no están relacionados con actividades de inversión o financiamiento.

Estimaciones y juicios contables significativos

Las preparaciones de estados financieros requieren que la Sociedad 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 Sociedad se encuentran basadas en la experiencia histórica cambios en el mercado 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 sociedad y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar.- La Sociedad evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectado los flujos estimados y descontándolos.

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Sociedad

no constituyó una provisión de deterioro.

Vida útil de propiedad, planta y equipo y propiedad.- La Sociedad revisará cuando fueran necesario sus estimaciones de la vida útil y valor residual de su propiedad, planta y equipo.

Obligaciones por beneficios definidos.- El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa. La tasa de descuento se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

A. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2019
Caja Chica Guayaquil	190,57
Caja Chica Quito	309,23
Banco Internacional	3.968,91
Total	4.468,71

B. Cuentas por Cobrar Comerciales

	2019
Clientes (1)	790,00
Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	9.110,00
	9.900,00

- (1) Los deudores comerciales no devengan intereses y su plazo promedio de cobro generalmente oscila entre los 60 días. De acuerdo al análisis de la Administración de la Sociedad en base a su política de crédito, se reconoce una provisión menor por deterioro de las cuentas por cobrar comerciales. Corresponde a cuentas por cobrar en anticipos a proveedores.

C. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de este rubro está compuesto por lo siguiente:

	2019
Muebles y Enseres	2.425,36
Menos: depreciación acumulada	-421,37
Sub Total	2.003,99
Equipo de Computación	1.598,58
Menos: depreciación acumulada	-869,45
Sub Total	729,13
Equipo de Oficina	857,14
Menos: depreciación acumulada	-144,79
Sub Total	712,35
Equipos Médicos	4.049,53
Menos: depreciación acumulada	-708,67
Sub Total	3.340,86
Instalación y Adecuaciones	15.468,55
Menos: depreciación acumulada	-3.093,71
	12.374,38
Total	19.161,21

D. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Obligaciones

	2019
Proveedores Locales	1.390,38
Obligaciones Patronales	9.361,88
Otras cuentas por Pagar (1)	35.416,54
Saldo Final	

(1)Corresponde principalmente a los impuestos corrientes y anticipos de clientes

E. Capital social - Al 31 de diciembre del 2018, consiste de \$ 20.000, de los cuales corresponden \$ 19,800 que representa el 99% al Sr. Ricardo Córdova y \$ 200 a la Sra. Ana Albán que representa el 1% del total aportado.

F. Pérdidas Acumuladas Actuariales

	2019
Pérdidas Actuariales Jubilación Patronal	519,64
Pérdidas Actuariales Bonificación por Desahucio	740,72
Saldo Final al 31/12/2015	1.260,36

G. Conciliación Tributaria Impuesto a la Renta Corriente.- la reconciliación entre la utilidad según los financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019
Base Imponible Contable	-10.427,60
15% Participación utilidad trabajadores	-
Diferencias permanentes (gastos no deducibles)	6,933,09
Ajuste Ingresos exentos	-
Ajuste gastos sobre ingresos exentos	-
Ajuste Participación trabajadores sobre ingresos exentos	-
Utilidad gravable/(Pérdida Tributaria)	-3.494,51
Impuesto a la Renta	0,00
Crédito tributario(Retenciones)	-7.114,40
<u>Crédito Tributario años anteriores</u>	<u>-2.256,21</u>
Crédito Tributario - Saldo a Favor	-9.370,61

H. Ingresos Netos.- Un resumen de los ingresos netos es como sigue:

Servicios Microinjerto Capilar	Monto
Cabello	533.805,17
Barba	44.462,48
Cejas	892,86
Plasma	<u>42.567,66</u>
Total	621.728,17

I. Costos y Gastos por su Naturaleza.

Gastos de Operación:

Gastos de Personal	181,648.31
Gastos de Venta	221,379.32
Suministros y Materiales	70,695.44
Servicios y Honorarios	27,642.87
Servicios Básicos	7,309.06
Arriendos Operativos	60,429.00
Mantenimientos y Reparaciones	1,115.59
Impuestos, Cuotas y Contribuciones	9,939.77
Gastos de Viaje	13,837.85
Otros Gastos Generales	8,564.26
Gastos Financieros	25,234.58
<u>Depreciaciones y Amortizaciones</u>	<u>4,359.72</u>
<u>Total Gastos</u>	<u>632,155.77</u>

Lcdo. Christian Vaca
 Contador
 1709892374