

## **NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>CONTENIDO:</b>	<b>PÁGINA</b>
Estado de situación financiera	3
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8

### **ABREVIATURAS**

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
CNIIFs	Interpretaciones del Comité de Normas Internacioneles de Información Financiera
LORTI	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	U.S. dólares
RAAPVNF1	Resultados Acumulados Adopción Primera Vez NIIF 1

---

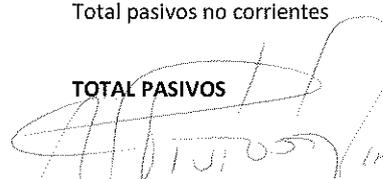
## INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2014

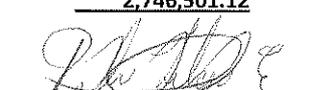
<u>DETALLE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>PAGINAS</u>
Información General	1	8
Políticas contables	2	9
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	16
Inventario	5	17
Servicios y otros pagos anticipados	6	17
Propiedades, planta y equipo	7	18
Activo intangible	8	19
Activo por impuesto diferido	9	19
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	19
Obligaciones con Instituciones financieras	11	20
Pasivo por impuestos corrientes	12	22
Provisiones por pagar a empleados	13	24
Pasivos no corrientes	14	24
Patrimonio	15	25
Ingresos por bienes y servicios	16	26
Otros Ingresos	17	27
Costo de venta	18	27
Gastos de Administración	19	28
Gastos de Ventas	20	29
Gastos financieros	21	30
Otros gastos	22	30
Utilidad por acción	23	30
Información sobre política medioambiental	24	31
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	25	31
Aprobación de los estados financieros	26	31
Índices Financieros	27	31

# NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CUENTAS	Notas	AÑO 2014 Valor USD
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	51,236.79
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	810,856.72
Inventario de productos terminados	5	73,454.38
Servicios por otros pagos anticipados	6	165,944.86
Activos por impuestos corrientes		195,800.83
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>1,297,293.58</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedades, planta y equipo, neto	7	1,397,023.66
Activos Intangibles	8	23,086.90
Activos por impuestos diferidos	9	<u>147,626.57</u>
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b><u>1,567,737.13</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>2,865,030.71</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	310,192.02
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	508,374.80
Provision interes instituciones financieras		147,626.57
Pasivos por impuestos corrientes	12	23,214.41
Obligaciones corrientes con el IESS		3,048.96
Provisiones por pagar empleados	13	11,495.29
Participación trabajadores por pagar		20,472.89
Anticipo de clientes		113.00
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b><u>1,024,537.94</u></b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Otras cuentas por pagar		102,810.00
Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes	14	<u>1,619,153.18</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>1,721,963.18</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>2,746,501.12</u></b>

  
Patricio Hidrobo E.  
PRESIDENTE EJECUTIVO

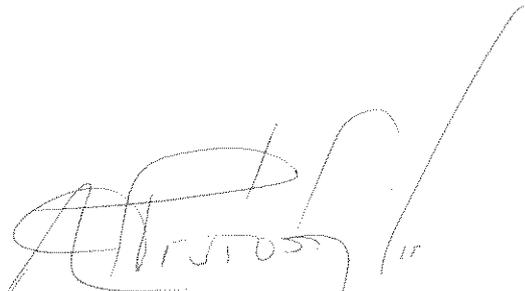
  
Paola Imbago E.  
CONTADORA

**PATRIMONIO:**

Capital social	15	25,000.00
Reserva legal		9,352.96
Resultados del ejercicio		<u>84,176.63</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>118,529.59</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2,865,030.71</u></b>

Ver notas a los estados financieros.

---

  
\_\_\_\_\_  
Patricio Hidrobo E.  
PRESIDENTE EJECUTIVO

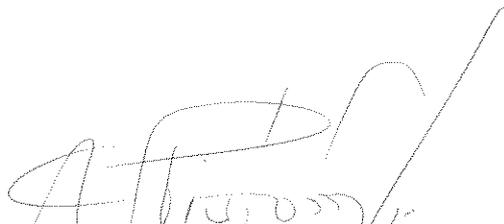
  
\_\_\_\_\_  
Paola Imbago E.  
CONTADORA

## NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CUENTAS	Notas	AÑO 2013 Valor USD
<b><u>INGRESOS</u></b>		
Venta de bienes y servicios	16	<u>1,972,417.88</u> 1,972,417.88
<b><u>COSTOS</u></b>		
Costo de ventas productos terminados	18	<u>-899,953.84</u> -899,953.84
<b><u>GASTOS</u></b>		
Gastos de administración	19	-704,601.89
Gastos financieros	21	-183,513.41
Otros gastos		-7,844.45
Administración y ventas juguetería		<u>-40,018.37</u> -935,978.12
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		1,835,931.96
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<u><u>136,485.92</u></u>

Ver notas a los estados financieros

  
Patricio Hidrobo E.  
PRESIDENTE EJECUTIVO

  
Paola Imbago E.  
CONTADORA

## NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

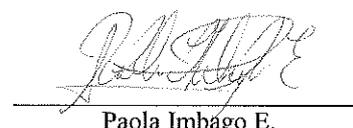
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
SALDO AL 20-05-2013	25,000.00				25,000.00
Resultados de ejercicio 2013				(7,651.85)	17,348.15
<b>SALDO AL 31/12/2013</b>	<b>25,000.00</b>	-	-	<b>(7,651.85)</b>	<b>17,348.15</b>
Transferencia a resultados acumulados			(7,651.85)	7,651.85	-
SALDO AL 01-01-2014	25,000.00	-	(7,651.85)	-	17,348.15
Utilidad año 2014				136,485.92	153,834.07
Reserva legal		9,352.96		(9,352.96)	153,834.07
Provision Participación Trabajadores				(20,472.89)	133,361.18
Provisión del Impuesto a la renta por pagar				(14,831.59)	118,529.59
Amortización perdidas acumuladas			7,651.85	(7,651.85)	118,529.59
<b>SALDO AL 31/12/2014</b>	<b>25,000.00</b>	<b>9,352.96</b>	-	<b>84,176.63</b>	<b>118,529.59</b>

Ver notas a los estados financieros



Patricio Hidrobo E.  
PRESIDENTE EJECUTIVO



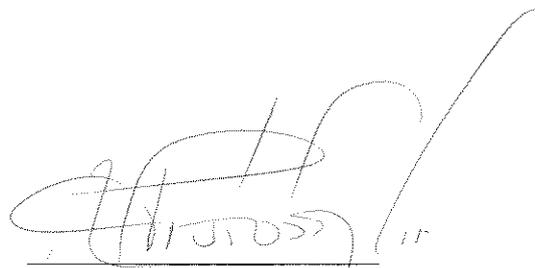
Paola Imbago E.  
CONTADORA GENERAL

## NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Método Directo  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	AÑO 2014 VALOR USD
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	280,562.62
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	204,072.99
<b><i>Efectivo neto provisto por actividades de operación</i></b>	<b>484,635.61</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Propiedad Planta y Equipo	-1,229,082.88
<b><i>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</i></b>	<b>-1,229,082.88</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Dividendos Pagados	765,867.17
<b><i>Efectivo neto provisto por activid. de financiamiento</i></b>	<b>765,867.17</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	21,419.90
Saldo inicial de fondos disponibles	29,816.89
<b>Saldo del Efectivo al 31-12-2014</b>	<b>51,236.79</b>

Ver notas a los estados financieros



Patricio Hidrobo E.  
PRESIDENTE EJECUTIVO



Paola Imbago E.  
CONTADORA GENERAL

**NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. se constituyó el 2 de abril del 2013 mediante escritura pública N° 775 ante el Notario Cuarto del Cantón Ibarra Doctor Carlos Proaño Mera.

Su objeto social será principalmente:

- a) El establecimiento de negocios de diversión lúdica, consistente en actividades de cinematografía, proyección cinematográfica, establecimiento y operación de cines, teatros y centros de espectáculos públicos.
- b) La promoción comercial, organización y representación de, o a través de, eventos, ferias, congresos, seminarios, eventos públicos y provados principalmente artísticos.
- c) El establecimiento y operación de restaurantes de todo tipo, puestos de comida rápida, venta de comida preparada.
- d) Podrá dedicarse a la realización de publicidad, marketing y comercialización de productos y servicios de terceros.

El domicilio principal será la Ciudad de Ibarra, el capital social inicial es de 100.000 dólares de los Estados Unidos, el capital pagado es de 25.000.00 dólares de los Estados Unidos.

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

StarCines es una empresa de proyección cinematográfica dedicada a ofrecer una experiencia diferente y única en entretenimiento en el Norte del Ecuador.

Con una zona de influencia de más de 600 mil habitantes comprendidos entre las provincias de Imbabura, Norte de Pichincha y Carchi, StarCines después de un año de su apertura se ha convertido en uno de los sitios de entretenimiento preferidos de los habitantes de esta zona del país.

StarCines es un complejo cinematográfico que tiene 5 salas con una capacidad para aproximadamente 800 personas.

Aparte del cine, el público podrá realizar sus fiestas de cumpleaños en StarFiesta y las empresas podrán publicitarse en las pantallas de cine antes de cada película.

El 24 de Abril del 2014 se hizo una inauguración privada con la presencia de casi 300 personas, que vivieron por primera vez la experiencia del Cine 100% Digital, sonido dolby digital 5.1 y también pudieron degustar de los snacks preparados en la dulcería.

Y finalmente el día 25 de Abril del 2014 se abrió oficialmente las puertas para la atención al público en general de StarCines.

Actualmente se cuenta con una afluencia de más de 33 mil personas al mes, siendo los días de mayor afluencia los viernes, sábados y domingos.

#### NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

##### a. IDENTIFICACIÓN DE NORMAS NIIF APLICAR EN NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

La empresa NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. inició sus registros con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, aplicó las siguientes normas detalladas en el cuadro siguiente, de acuerdo a la naturaleza del negocio.

No.	NOMBRE NORMA	APLICA	NO APLICA
NIIF 1	Adopción, por primera vez, de las Normas Internacionales de Información financiera.		x
NIIF 2	Pagos Basados en Acciones		x
NIIF 3	Combinaciones de Negocios.		x
NIIF 4	Contratos de Seguros		x
NIIF 5	Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas. Valoración A. entidad		x
NIIF 6	Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.		x
NIIF 7	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	x	
NIIF 8	Segmentos Operativos		x
NIIF 9	Instrumentos Financieros Información a Revelar.	x	
NIC 1	Presentación de EEFF.	x	
NIC 2	Inventarios.	x	
NIC 7	Estado de Flujos de Efectivo.	x	
NIC 8	Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.	x	
NIC 10	Hechos ocurridos después de la fecha del balance.	x	
NIC 11	Contratos de construcción	x	
NIC 12	Impuesto sobre las ganancias	x	
NIC 16	Propiedades, Planta y Equipo.	x	
NIC 17	Arrendamientos.	x	
NIC 18	Ingresos Ordinarios.	x	
NIC 19	Beneficios a los Empleados.	x	
NIC 20	Contabilización de las subvenciones del gobierno e información a revelar sobre ayudas gubernamentales		x

NIC 21	Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera.		x
NIC 23	Costos por Intereses.	x	
NIC 24	Informaciones a Revelar sobre partes relacionadas.		x
NIC 26	Contabilización e información financiera sobre planes de beneficio por retiro.		x
NIC 27	Estados Financieros Consolidados y Separados.		x
NIC 28	Inversiones en Empresas Asociadas.		x
NIC 29	Información financiera en economías hiperinflacionarias		x
NIC 31	Participaciones en Negocios Conjuntos.		x
NIC 32	Instrumentos Financieros: Presentación.	x	
NIC 33	Ganancias por Acción.		x
NIC 34	Información Financiera intermedia		x
NIC 36	Deterioro del Valor de los Activos		x
NIC 37	Provisiones, Activos Contingentes y Pasivos Contingentes.	x	
NIC 38	Activos Intangibles.	x	
NIC 39	Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.	x	
NIC 40	Propiedades de Inversión		x
NIC 41	Agricultura		x

**b. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO.- NIC 1**

Los estados financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y declara de manera explícita y sin reservas el cumplimiento de NIIF en la elaboración y presentación de los estados financieros al 31-12-2014

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. S.A., en la preparación de sus estados financieros tal como lo requiere la NIIF 1; estas políticas ha sido definida en función de las NIIF vigentes al 31-12-2014, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta y corresponden a las Normas actualizadas al 31-12-2010, emitidas y publicadas en el año 2011.

**c. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera del año 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de norte américa USD.

**d. PERÍODO CONTABLE**

Los estados financieros del período del 01-01-2014 al 31-12-2014 se realizaron bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**e. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. NIC 7**

El efectivo y equivalentes comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de la compañía, el efectivo o cheques recibidos en el transcurso del día será depositado máximo al día siguiente al cierre de caja.

**f. ACTIVOS FINANCIEROS .- NIC 32, 39, NIIF 7, 9**

No aplica.

**g. INVENTARIOS. NIC 2**

Los inventarios representan una alta inversión, la compañía inició su operatividad en Starcines el 24 de abril del 2014, los inventario que maneja la compañía son alimentos de alta rotación, el sistema de valoración del inventario es el método promedio.

**h. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. NIC 16****a) Medición en el momento del reconocimiento**

Las cuentas de propiedades, planta y equipo de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, más todos los costos claramente relacionados con la ubicación del activo, la puesta en funcionamiento según lo previsto por la administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

También, se debe considerar costo de los elementos de propiedades, planta y equipo, los costos por los préstamos contraídos por la empresa para el financiamiento directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta (considerando lo dispuesto en la NIC 23).

**b) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el período en que se producen.

**i. ACTIVOS INTANGIBLES.- NIC 38**

En el año 2014 la empresa realizó la adquisición del sistema contable denominada "POSYE" a la empresa Carrera Estrada & Sistemas Cia. Ltda., la cual de acuerdo a la Nic 38 se considera activo intangible; en este mismo año se empieza con la amortización a 5 años.

**j. PRÉSTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de retención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**k. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR. NIC 32,39 NIIF 7 Y 9**

- a) Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes o servicios es de 90 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se cancelen de conformidad con los términos crediticios según los contratos suscritos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**b) Baja en cuentas de un pasivo financiero**

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**I. IMPUESTOS.- NIC 12**

El gasto por concepto de Impuesto a la Renta corresponde a la sumatoria del Impuesto a la Renta por Pagar Corriente y el Impuesto Diferido.

**a) Impuestos corrientes**

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**b) Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se reconocen sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**c) Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

**m. PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES.- NIC 37**

No aplica

**n. BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19**

**a) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

No Aplica.

**b) Participación a trabajadores**

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

**o. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. NIC 17**

No aplica

**p. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. NIC 18**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. En este período la compañía presenta algunos ingresos de operación, entre los cuales, los de mayor importancia son el valor mensual de

concesión y el valor de manténimientos y seguridad; además existe el reconocimiento como ingreso del valor inicial de concesión de acuerdo a la amortización realizada por el tiempo de concesión de cada cliente.

q. **NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF	TÍTULO	FECHA DE VIGENCIA
Enmiendas a la NIIF 1	Exención limitada de las revelaciones comparativas de la NIIF 7 para los adoptantes por primera vez	Julio 1, 2010
Actualizaciones a la NIIF 7	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Julio 1, 2011
NIIF 9 (actualizada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (actualizada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2011

**NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2014 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
<b>Caja General</b>		
Caja General tesorería	4,079.68	10,399.32
Caja chica	1,406.11	
Subtotal	<u>5,485.79</u>	<u>10,399.32</u>
<b>Bancos</b>		
Banco Austro 10031494	2,279.78	3,221.55
Banco Austro 10031710	506.33	16,106.94
Mutualista Imbabura 1006000649	34,726.34	
Banco Pacifico ahorro 1042719070	8,238.55	
Subtotal	<u>45,751.00</u>	<u>19,328.49</u>
<b>Total</b>	<u><b>51,236.79</b></u>	<u><b>29,727.81</b></u>

**NOTA No. 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2014 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	2,742.87	2,786.16
Cuentas por cobrar Inmobusiness (1)	806,719.19	771,031.40
Otros activos corrientes	1,394.66	35,197.32
<b>Total</b>	<u><b>810,856.72</b></u>	<u><b>809,014.88</b></u>

1. El valor de 806.719.19 dólares corresponde a préstamos que la compañía a realizado a la empresa Inmobusiness.

## NOTA No. 5.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
<b>Inventario Productos terminados</b>		
Inventario Snack	8,176.03	
Inventario Bebidas	2,405.08	
Inventario de Suministros y empaques	11,616.56	
Inventario Juguetería	51,256.71	55,395.85
<b>Total</b>	<b><u>73,454.38</u></b>	<b><u>55,395.85</u></b>

- El sistema de valoración de inventario es el Método Promedio Ponderado

## NOTA No. 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
<b>Pagos anticipados</b>		
Anticipo a proveedores (1)	165,944.86	258,115.04
<b>Total</b>	<b><u>165,944.86</u></b>	<b><u>258,115.04</u></b>

1. El valor corresponde a anticipo entregados a proveedores de construcción de las salas de cines, quienes abarcan el 99.05% del valor total.

## NOTA No. 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
<b>Clasificación:</b>		
Instalaciones (1)	732,378.99	
Muebles y Enseres	35,138.54	
Equipos de Cines (2)	545,821.62	
Equipo de computación	106,196.05	9,842.49
Rótulos publicitarios	28,567.36	27,847.36
Subtotal	<b>1,448,102.56</b>	<b>37,689.85</b>
<b>Depreciaciones:</b>		
(-) Depreciación acumulada Instalaciones	(15,585.16)	-
(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(2,215.65)	-
(-) Depreciación acumulada Maquinaria y equipo	(13,736.76)	-
(-) Depreciación acumulada Equipos de computación	(16,997.21)	-
(-) Depreciación acumulada Rotulos publicitarios	(2,544.12)	-
Subtotal	<b>(51,078.90)</b>	-
<b>Total</b>	<b>1,397,023.66</b>	<b>37,689.85</b>

1. El valor de Instalaciones corresponde a la obra física y adecuación para la puesta en marcha de las 5 salas de cines en el Centro Comercial Laguna Mall.
2. Se realizó en el mes de abril la importación de los equipos de cines a la compañía CINEMA EQUIPMENT & SUPPLIES INC, el trámite de la importación lo realizó la empresa Inmobusiness S.A, quien facturó como intermediario.

## NOTA No. 8.- ACTIVO INTANGIBLE

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
Activos intangibles	25,705.00	-
(-) Depreciación activos Intangibles	(2,618.10)	-
<b>Total</b>	<b>23,086.90</b>	<b>-</b>

## NOTA No. 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo de Activos por Impuestos diferidos se presenta así:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
Intereses diferidos por pagar préstamos financieros	147,626.57	151,860.74
<b>Total</b>	<b>147,626.57</b>	<b>151,860.74</b>

## NOTA No. 10.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2014 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
Proveedores (1)	263,130.59	133,018.02
Otras Cuentas por pagar (2)	47,061.43	
<b>Total</b>	<b>310,192.02</b>	<b>133,018.02</b>

1) PROVEEDORES

El valor corresponde a compromisos adquiridos por parte de la empresa por concepto de bienes o servicios que nos han brindados, los valore mas representativos corresponde a proveedores de juguetes como Impalbaby, Gerardo Ortiz e Hijos quien tienen el 39.08% de la cartera total

2) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se presenta de la siguiente manera:

	Dic-31 2014 en USD
Intereses por pagar	35,529.19
Impuestos municipales por pagar	11,532.24
<b>Total</b>	<b>47,061.43</b>

## NOTA No. 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2014 el detalle de los préstamos es como sigue:

Dic-31	
2014 en USD	2013 en USD

## Préstamos otorgados por:

Banco del Austro	1,705,326.99	1,500,000.00
Austrobank	280,000.00	
Mutualista Imbabura	142,200.99	
<b>Total</b>	<b>2,127,527.98</b>	<b>1,500,000.00</b>

## CLASIFICACIÓN:

## Corriente

Banco del Austro	400,527.69	326,412.49
Austrobank	83,407.76	
Mutualista Imbabura	24,439.35	
<b>Subtotal</b>	<b>508,374.80</b>	<b>326,412.49</b>

## No corriente:

Banco del Austro	1,304,799.30	1,173,587.51
Austrobank	196,592.24	
Mutualista Imbabura	117,761.64	
<b>Subtotal</b>	<b>1,619,153.18</b>	<b>1,173,587.51</b>

<b>Total</b>	<b>2,127,527.98</b>	<b>1,500,000.00</b>
--------------	---------------------	---------------------

**1) BANCO AUSTRO**

El saldo adeudado al Banco del austro al 31.12.2014 es de \$ 400.527.69 a corto plazo como se detalla a continuación:

BANCO DEL AUSTRO						
TIPO PRÉSTAMO	NÚMERO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	TASA	SALDO CORTO PLAZO
PRÉSTAMO	002	1,800,000.00	10/07/2014	1461	9.33%	400,527.69
<b>TOTAL BANCO DEL AUSTRO</b>		<b>1,800,000.00</b>				<b>400,527.69</b>

**2) AUTROBANK**

El saldo adeudado a Austrobank al 31.12.2014 es de \$ 83.407.76 a corto plazo como se detalla a continuación

AUSTROBANK						
TIPO PRÉSTAMO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	VENCE	TASA	SALDO CORTO PLAZO
PRÉSTAMO 001	280,000.00	15/12/2014	1080	29/11/2014	11.00%	83,407.76
<b>TOTAL BANCO AUSTROBANK</b>	<b>280,000.00</b>					<b>83,407.76</b>

**3) MUTUALISTA IMBABURA**

El saldo adeudado a Banco del Pacífico al 31.12.2014 es de \$ 24.439.35 a corto plazo como se detalla a continuación:

MUTUALISTA IMBABURA						
TIPO PRÉSTAMO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	VENCE	TASA	SALDO CORTO PLAZO
PRÉSTAMO 001	150,000.00	30/10/2014	1736	16/09/2019	11.25%	24,439.35
<b>TOTAL BANCO MUTUALISTA IMB</b>	<b>150,000.00</b>					<b>24,439.35</b>

## NOTA No. 12.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

*1. Pasivos del año corriente*

Al 31 de Diciembre de 2014 el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	2,427.06	1,609.36
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	9,892.44	1,958.86
<b>Total</b>	<b>9,892.44</b>	<b>3,568.22</b>

*2. Impuesto a la renta reconocido en los resultados*

La conciliación tributaria del año 2014 se presenta de la siguiente manera:

	2014 en USD	2013 en USD
Pérdida contable antes de impuesto y participaciones	-	(7,651.85)
Utilidad contable antes de impuesto y participaciones	136,485.92	
(-) 15% participación trabajadores	(20,472.89)	-
(-) Dividendos y rentas exentas	-	-
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	26,107.12	63.99
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	(7,651.85)	
(-) Deducción por incremento neto de empleados (1)	(67,051.98)	-
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO</b>	<b>67,416.32</b>	<b>(7,587.86)</b>
Total impuesto causado	14,831.59	-
(-) Anticipo Impuesto a la renta	-	-
(+) Anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente	3,936.68	
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>10,894.91</b>	<b>-</b>

1. La empresa se acogió al beneficio de Deducción por incremento neto de empleados que conta en la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 10 deducciones, numeral 9; en donde indica el beneficio por la contratación de trabajadores directos, por el primer ejercicio económico y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o mas dentro del mismo ejercicio.
- La empresa no ha sido sujeta de auditorías tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2013 al 2014.

### **3. Código Orgánico de la Producción- Aspectos tributarios**

El 29.12.2010 en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en el impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31.12.2011, para la medición del pasivo por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta promedio del 23%.
- ✓ La exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

### **4. Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno**

En el Artículo 41, literal b) indica "las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas obligadas a llevar contabilidad y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago del anticipo de Impuesto a la Renta a partir del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial."

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. inicio su operación efectiva en el año 2013, entendiéndose como tal la emisión de su primer comprobante de venta de los cuales se obtuvieron los primeros flujos de ingresos provenientes de la actividad económica.

**NOTA No. 13.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre de 2014 los saldos de provisiones por pagar a empleados se componen como sigue:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
Beneficios sociales (1)	11,395.29	
<b>Total</b>	<b>11,395.29</b>	

**1. Beneficios Sociales**

Los beneficios sociales se presentan de la siguiente forma:

	DÉCIMO TERCERO		DÉCIMO CUARTO		VACACIONES	
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER
Saldo Inicial 01-01-2014						
(+) Provisión del año		9,609.49		9,633.33		4,629.79
(-) Pago del año	8,528.24		3,510.95		438.13	
<b>Saldo final al 31-12-2014</b>		<b>1,081.25</b>		<b>6,122.38</b>		<b>4,191.66</b>

**NOTA No. 14.- PASIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2014 los saldos por pagar a largo plazo se componen como sigue:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
Otras cuentas por Pagar	102,810.00	
Obligaciones con Instituciones Financieras(1)	1,619,153.18	1,173,587.51
<b>Total</b>	<b>1,721,963.18</b>	<b>1,173,587.51</b>

**1. Obligaciones con Instituciones financieras**

En el ejercicio económico 2013 y 2014, la empresa se apalancó en varios préstamos en Instituciones Financieras como son el Banco del Austro, Austrobank y Mutualista Imbabura para poner en marcha el Proyecto Star Cines.

- Riesgo en las tasas de interés**  
 Por los préstamos que mantiene la compañía con instituciones financieras está expuesta a riesgos en las tasas de interés tanto fijas como variables.
- Riesgo de crédito**  
 En las cuentas comerciales por cobrar la Compañía tiene riesgo bajo, debido a que la empresa no maneja la política de ventas a crédito.

#### NOTA No. 15.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2014 el patrimonio se compone como sigue:

	Dic-31	
	2014 en USD	2013 en USD
Capital social (1)	25,000.00	25,000.00
Reserva legal	9,352.96	-
Resultados del ejercicio	84,176.63	(7,651.85)
<b>Total</b>	<b>118,529.59</b>	<b>17,348.15</b>

#### 1. Capital Social

El capital social pagado consiste de USD 25.000.00 acciones, el valor suscrito de la compañía es de 100.000.00 USD, dividido en 1.000 acciones a valor nominal unitario de 100.00 USD.

N°	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	% PARTICIPACIÓN	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL S PAGADO	NÚMERO DE ACCIONES
1	1001214020	HIDROBO ESTRADA ANGEL PATRICIO	99.00%	99,000.00	24,750.00	990
2	1000597300	HIDROBO ESTRADA FAUSTO ANIBAL	1.00%	1,000.00	250.00	10
<b>TOTAL</b>			<b>100%</b>	<b>100,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>1,000</b>

## NOTA No. 16.- INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de Diciembre de 2014 los ingresos se presentan por su función y son:

	2014 en USD	2013 en USD
<b>Operativo</b>		
Venta de Bienes (1)	529,180.23	34,491.44
Venta de Servicios (2)	1,440,961.15	
<b>Total</b>	<b>1,970,141.38</b>	<b>34,491.44</b>

- 1) El valor correspondiente a la venta de bienes se presenta en el siguiente detalle:

	2014 en USD
<b>Venta de bienes</b>	
Venta de snack	446,658.52
Venta Juguetería	82,521.71
<b>Total</b>	<b>529,180.23</b>

- 2) El valor correspondiente a la venta de servicios se presenta en el siguiente detalle:

	2014 en USD
<b>Venta de servicios</b>	
Venta de boletería 2.1.	1,430,778.25
Venta de publicidad	8,310.00
Venta de eventos	1,872.90
<b>Total</b>	<b>1,440,961.15</b>

- 2.1 El valor corresponde a la venta de boletería, el cual genero este valor debido a que es el negocio principal de la empresa.

## NOTA No. 17.- OTROS INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2014 los ingresos por otros conceptos se presentan de la siguiente forma:

	2014 en USD
Intereses Ganados	101.71
Otros Ingresos	14.79
Venta de Activos (1)	2,160.00
<b>Total</b>	<b>2,276.50</b>

- 1) La venta de activo corresponde a la factura emitida a la empresa S.C.C. Bosna por 12 Butacas de cine.

## NOTA No. 18.- COSTO DE VENTA

Al 31-12-2014 los costos de venta reportados en los estados financieros son:

	2014 en USD
<b>COSTOS DE VENTA</b>	
Costo de ventas Snack y Bebidas	120,347.54
Costo de ventas indirectos Snack y Bebidas	13,926.83
Costo de venta distribuidores de películas (1)	583,787.10
Costo de ventas municipio (2)	129,878.67
Costo de venta juguetería	49,276.08
Costo de venta publicidad y eventos	1,364.10
Costo de venta activos	1,373.52
<b>Total</b>	<b>899,953.84</b>

## 1. Costo de venta distribuidores de películas

Los distribuidores de películas facturan de acuerdo a los porcentajes de participación detallados en cada contrato, tomando como base la taquilla semanal que reportamos de cada película, los cuales varían entre 60%, 50% y 40% dependiendo de la película, la semana de proyección y el proveedor.

**2. Costo de venta municipio**

De acuerdo al Oficio de respuesta N° GF-2014-00022-O del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de San Miguel de Ibarra, nos indican que la compañía esta sujeta al pago de Impuesto por espectáculos públicos de acuerdo a la ordenanza publicada en el Registro Oficial N° 443 con fecha de mayo del 2011.

El costo de ventas municipio corresponde al 10% de la taquilla total correspondiente al período 2014.

**NOTA No. 19.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31-12-2014 los gastos administrativos reportados en los estados financieros son:

**GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Sueldos y beneficios sociales (1)	149,091.45
Gastos servicios generales (2)	32,695.87
Notarios Y registradores de propiedad	91.20
Vigilancia y seguridad	150.00
Gasto suministros de oficina	18,513.47
Gasto Mantenimiento (3)	51,794.26
Honorarios profesionales	2,332.31
Impuestos y Contribuciones	5,282.77
Gasto depreciaciones	53,697.00

**1. Gastos por Beneficios a los Empleados**

El detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	<b>2014 en USD</b>
Sueldos y salarios	106,765.72
Beneficios sociales	22,066.27
Aportes al IESS	13,433.22
Beneficios definidos	6,826.24
<b>Total</b>	<b>149,091.45</b>

EMPLEADOS Y TRABAJADORES	NÚMERO	
	AÑO 2014	AÑO 2013
Total mujeres	19	0
Total hombres	12	0
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>	<b>0</b>

En el año 2014 se realizó la contratación de personal para la apertura de Star Cines, lo cual estamos tomando como beneficio para la deducción de impuesto a la renta por incremento neto de empleados.

### 2. Servicios Generales

El detalle de gastos por servicios generales se muestra así:

SERVICIOS GENERALES	
Luz	27,495.62
Telefono	5,200.25

### 3. Mantenimiento

El detalle de gastos por servicios generales se muestra así:

MANTENIMIENTO	
Mantenimiento edificio	5,590.62
Mantenimiento maquinaria	214.56
Mantenimiento pintura	1,485.29
Limpieza	3,032.00
Luminarias	41,471.79
	<b>51,794.26</b>

### NOTA No. 20.- GASTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de gastos de venta se presenta así:

GASTOS DE VENTA	
Publicidad y promoción	40,066.70
Gasto arriendo (1)	342,504.16
Gasto fletes	1,760.96
Gastos de Gestión y viaje	6,621.74
<b>Total</b>	<b>390,953.56</b>

**1. Gasto arriendo**

La empresa de acuerdo a contrato celebrado con Inmobusiness S.A., debe cancelar un arriendo de 27.149.72 USD mas IVA por concepto de Valor mensual de concesión (VMC), y de 4.176.88 USD mas IVA por Servicio de seguridad y mantenimiento y publicidad.

**NOTA No. 21.- GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle de gastos financieros es:

	2014	2013
	en USD	en USD
Intereses sobregiros y otros financiamientos	2,882.48	
Servicios Bancarios	20,268.01	4,291.08
Interés Préstamos Bancarios	160,362.92	
<b>Total</b>	<b>183,513.41</b>	<b>4,291.08</b>

**NOTA No. 22.- OTROS GASTOS**

Al 31 de diciembre de 2014 el detalle otros gastos es:

	2014 en USD
Servicios Varios	526.16
Gastos no operacionales	7,318.29
<b>Total</b>	<b>7,844.45</b>

**NOTA No. 23.- UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN**

La utilidad y el número promedio ponderado de acciones ordinarias utilizadas en el cálculo por acción son los siguientes:

	2014	2013
Resultado del año	136,485.92	(7,651.85)
Número de acciones	1,000.00	1,000.00
	<b>136.49</b>	<b>(7.65)</b>

Para el año 2014, el valor por acción obtuvo un incremento, debido a la utilidad generada en el período.

**NOTA No. 24.- INFORMACION SOBRE POLITICA MEDIO AMBIENTAL**

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. dentro de sus actividades, genera una cantidad de desechos que tiene un bajo impacto de contaminación ambiental. Los desperdicios generados por los cines se los desecha de acuerdo a las indicaciones dadas por la administración del Centro Comercial, quien si cuenta con licencia ambiental aprobada por parte del Ministerio para el manejo de residuos.

**NOTA No. 25.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 18 del 2014) no se han dado eventos que en opinión de la Gerencia general pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA No. 26.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Presidencia Ejecutiva de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

**NOTA No. 27.- ÍNDICES FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

**ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente**

1,297,293.58 / 1,024,537.94 **1.27**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez menor que la del año 2013 para realizar sus pagos a corto plazo, es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 1.27 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

ÍNDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

2,865,030.71 / 2,746,501.12 1.04

Este indicador muestra que los activos son 1.04 veces más que los pasivos, lo que determina que la compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD = Utilidad Neta / Ingresos Totales

136,485.92 / 1,972,417.88 0.07

Al finalizar el ejercicio económico 2014 la Compañía obtiene su primer año de utilidad, con una rentabilidad del 7% con respecto a las ventas totales.