

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CONTENIDO:	PÁGINA
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 Internacionales 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 de los Estados Unidos de América
RAAPVNF1	Resultados Acumulados Adopción Primera Vez NIIF 1

19 ABR 2017

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

<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	17
Inventario	5	18
Servicios y otros pagos anticipados	6	18
Activo por Impuesto corriente	7	19
Propiedades, planta y equipo	8	19
Activo intangible	9	20
Activo por impuesto diferido	10	21
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	21
Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	12	23
Pasivo por impuestos corrientes	13	24
Provisiones por pagar a empleados	14	26
Otras cuentas por pagar	15	29
Obligaciones con Instituciones financieras no corrientes	16	29
Patrimonio	17	30
Ingresos por bienes y servicios	18	31
Costo de venta	19	32
Gastos de Administración	20	33
Gastos de Ventas	21	35
Gastos financieros	22	36
Otros gastos	23	36
Utilidad por acción	24	37
Instrumentos financieros	25	37
Información sobre política medioambiental	26	38
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	27	39
Aprobación de los estados financieros	28	39
Índices Financieros	29	39

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTAS	Notas	AÑO 2016 Valor USD	AÑO 2015 Valor USD	VARIACIÓN Valor USD	% VARIACIÓN
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	9.626,15	12.961,25	-3.335,10	-25,73%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	2.311.192,11	1.940.420,56	370.771,55	19,11%
Cuentas por cobrar empleados		165,92	162,73	3,19	1,96%
Inventario de productos terminados	5	6.185,62	5.728,87	456,75	7,97%
Servicios por otros pagos anticipados	6	45.742,88	45.661,38	81,50	0,18%
Activos por impuestos corrientes	7	<u>146.380,92</u>	<u>174.676,69</u>	-28.295,77	-16,20%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>2.519.293,60</u>	<u>2.179.611,48</u>		
ACTIVOS NO CORRIENTES:					
Propiedades, planta y equipo, neto	8	1.068.906,86	1.341.931,46	-273.024,60	-20,35%
Activos Intangibles	9	12.804,82	17.945,86	-5.141,04	-28,65%
Activos por impuestos diferidos	10	-	<u>6.003,26</u>	-6.003,26	-100,00%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.081.711,68</u>	<u>1.365.880,58</u>		
TOTAL ACTIVOS		<u>3.601.005,28</u>	<u>3.545.492,06</u>		
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES:					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	854.059,54	352.297,25	501.762,29	142,43%
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	686.638,46	532.390,51	154.247,95	28,97%
Provision interes instituciones financieras		44.079,31	53.982,53	-9.903,22	-18,35%
Pasivos por impuestos corrientes	13	53.329,43	69.703,29	-16.373,86	-23,49%
Provisiones por pagar empleados	14	74.251,77	92.735,69	-18.483,92	-19,93%
Otros pasivos corrientes		<u>1.367,66</u>	<u>642,14</u>	725,52	112,98%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.713.726,17</u>	<u>1.101.751,41</u>		
PASIVOS NO CORRIENTES:					
Otras cuentas por pagar	15	102.810,00	102.810,00	0,00	0,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes	16	<u>1.367.056,61</u>	<u>2.011.390,80</u>	-644.334,19	-32,03%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>1.469.866,61</u>	<u>2.114.200,80</u>		
TOTAL PASIVOS		<u>3.183.592,78</u>	<u>3.215.952,21</u>		

Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO

Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563

PATRIMONIO:

Capital social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
Aporte para futuras capitalizaciones	5.945,46	5.945,46	0,00	0,00%
Reserva legal	39.564,37	30.777,10	8.787,27	28,55%
Reserva Facultativa	192.817,29		192.817,29	100,00%
Resultados del ejercicio	<u>79.085,38</u>	<u>192.817,29</u>	-113.731,91	-58,98%

TOTAL PATRIMONIO 17 **417.412,50** **329.539,85**

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **3.601.005,28** **3.545.492,06**

Las notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.


Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO

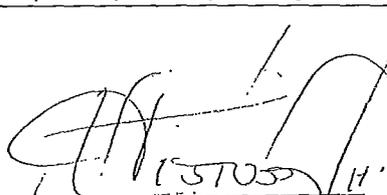

Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTAS	Notas	AÑO 2016 Valor USD	AÑO 2015 Valor USD	VARIACIÓN Valor USD	% VARIACIÓN
INGRESOS					
Venta de bienes y servicios	18	<u>2.340.538,32</u>	<u>2.607.088,29</u>	-266.549,97	-10,22%
		2.340.538,32	2.607.088,29		
COSTOS					
Costo de ventas productos terminados	19	<u>1.054.579,54</u>	<u>-1.245.209,52</u>	190.629,98	-15,31%
		1.054.579,54	-1.245.209,52		
GASTOS					
Gastos de administración	20	-645.300,15	-722.574,61	77.274,46	-10,69%
Gasto de Venta	21	-167.740,40	-40.332,59	-127.407,81	315,89%
Gastos financieros	22	-252.937,68	-206.584,22	46.353,46	-22,44%
Otros gastos	23	-65.052,25	-7.384,86	57.667,39	-780,89%
Administración y ventas juguetería		<u>0,00</u>	<u>-49.086,96</u>	-49.086,96	100,00%
		1.131.030,48	-1.025.963,24		
TOTAL COSTOS Y GASTOS		2.185.610,02	-2.271.172,76		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>154.928,30</u>	<u>335.915,53</u>		
UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN USD	24	<u>154,93</u>	<u>335,92</u>		

Las notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.


 Patricio Hidrobo E.
 PRESIDENTE EJECUTIVO


 Paola Imbago E.
 CONTADORA
 Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANACIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SALDO AL 01-01-2014	25.000,00		9.352,96		84.176,63	-		118.529,59	
Capitalización Utilidades 2014	75.000,00				(75.000,00)			0,00	
Aporte Futuras capitalizaciones		5.945,46			(5.945,46)			0,00	
Distribución de dividendos 2014					(3.231,17)			-3.231,17	
Utilidad año 2015							335.915,53	335.915,53	
Reserva legal			21.424,14				(21.424,14)	0,00	
Provision Participación Trabajadores							(50.387,33)	-50.387,33	
Provisión del Impuesto a la renta por pagar							(71.286,77)	-71.286,77	
SALDO AL 31/12/2015	100.000,00	5.945,46	30.777,10		0,00		192.817,29	329.539,85	
Transferencia a resultados acumulados							(192.817,29)	0,00	
SALDO AL 01-01-2016	100.000,00	5.945,46	30.777,10		0,00			329.539,85	
Utilidad año 2016							154.928,30	154.928,30	
Reserva legal			8.787,27				(8.787,27)	0,00	
Reserva Facultativa				192.817,29			(192.817,29)	0,00	
Provision Participación Trabajadores							(23.239,25)	-23.239,25	
Provisión del Impuesto a la renta por pagar							(43.816,40)	-43.816,40	
SALDO AL 31/12/2016	100.000,00	5.945,46	39.564,37	192.817,29	0,00		79.085,38	417.412,50	

Las notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.


 Patricio Hidrobo-E.
 PRESIDENTE EJECUTIVO

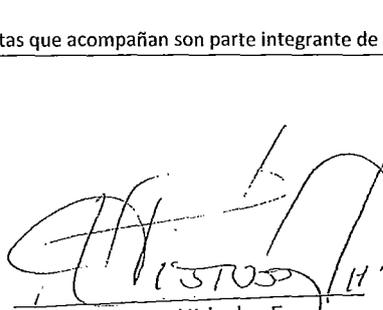

 Paola Imbago E.
 CONTADORA
 Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Método Directo
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	AÑO 2016 VALOR USD
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	85.259,48
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-170.121,92
<i>Efectivo neto provisto por actividades de operación</i>	-84.862,44
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedad Planta y Equipo	476.539,03
<i>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</i>	476.539,03
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Dividendos Pagados	-395.011,69
<i>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</i>	-395.011,69
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-3.335,10
Saldo inicial de fondos disponibles	12.961,25
Saldo del Efectivo al 31-12-2016	9.626,15

Las notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.


Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO


Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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 de la compañía es la Ciudad de Ibarra, el capital social inicial es de 100.000 dólares de los Estados Unidos de América, el capital pagado fué de 25.000.00 dólares de los Estados Unidos de América.

Con fecha 5 de agosto del 2015 con las utilidades generadas en el año 2014, y con aprobación de la junta general de accionistas, se realizó el registro de la diferencia del capital por pagar; quedando de esta forma un capital pagado al 31-12-2015 del valor de 100.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

El principal proyecto se la Empresa Negocios y Comercio Negycom, es Starcines, cuya actividad principal es la proyección cinematográfica en sus 5 salas de cines, cuya finalidad es ofrecer una experiencia diferente y única en entretenimiento en el Norte del Ecuador.

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.

1.1. Situación económica del país

A partir del 2014 la disminución del precio del petróleo ha ido afectando la economía del país, constituye la principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, generando reajustes de los años 2015 y 2016. Además, la devaluación de otras monedas con respecto al dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, ha tenido un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.

Lo citado ha ocasionado impactos que son los siguientes: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de: desempleo, de morosidad en la cartera, de crédito de las entidades financieras, así como la restricción para acceder a créditos en bancos a nivel nacional, entre otros.

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 Mantenedos 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 31-12-2016.

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 31-12-2016, 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, Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo, por el año terminado el 31.12.2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

d. PERÍODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 01.01.2016 al 31.12.2016. Los estados financieros del año 2015 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas del 11 de abril del 2016 según acta respectiva.

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 NEGCOM 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.

a) Método de depreciación y vida útil

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada mes, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Clasificación	Años
Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cines	10
Equipo de computación	3
Rótulos publicitarios	10

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 imposables 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 imposables. 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

La compañía en el año 2016 realizó la provisión de Jubilación patronal y bonificación por desahucio, trabajo realizado por Actuaría Consultores Cia. Ltda., para el período 2016.

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 mantenimientos 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.

Costos de venta y Gastos

Los costos de venta y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

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	NIIF VIGENTES	Última Enmienda	Vigencia Última Enmienda
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	01/09/2014	01/01/2016
NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	01/05/2014	01/01/2016
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	01/12/2014	01/01/2016
NIIF 14	IFRS 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	01/01/2014	01/01/2016
NIC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	01/08/2014	Enero 2016
NIC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	01/12/2014	01/01/2016
NIC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	01/09/2014	01/01/2016
NIC 39	IAS 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición (Aplica con NIIF 9)	01/11/2013	01/01/2018
NIC 41	IAS 41 Agricultura	01/06/2014	01/01/2016

NIIF	NIIF EMITIDA	FECHA	VIGENTE DESDE
NIIF 15	IFRS 15: Ingresos de contratos con clientes. Sustituirá a NIC 11, NIC 18 CINIIF 31, 15, 18 y SIC 31	01/05/2014	01/01/2018
NIIF 16	IFRS 16: Arrendamientos. Sustituirá a NIC 17; Puede optarse por una aplicación temprana, pero, sólo si también se aplica la NIIF 15.	Enero 2016	01/01/2019

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Caja General				
Caja General tesorería	5.234,73	6.783,08	(1.548,35)	-22,83%
Fondos de caja	900,00	900,00	-	0,00%
Subtotal	<u>6.134,73</u>	<u>7.683,08</u>		
Bancos				
Banco Austro Corriente 10031494	(2.425,63)	-	(2.425,63)	100,00%
Banco Austro 10031710	42,00	-	42,00	100,00%
Banco Pacífico Cta ahorro 1042719070	481,08	55,78	425,30	762,46%
Mutualista Imbabura Ahorro 1006000649	5.393,97	5.222,39	171,58	3,29%
Banco Pacífico Corriente 7638825	-	-	-	0,00%
Subtotal	<u>3.491,42</u>	<u>5.278,17</u>		
Total	<u>9.626,15</u>	<u>12.961,25</u>		

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

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Cuentas por cobrar clientes				
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	11.469,95	6.091,76	5.378,19	88,29%
Cuentas por cobrar Inmobusiness (2)	2.299.485,21	1.933.698,51	365.786,70	18,92%
Notas de crédito Desmaterializadas SRI	-	457,43	(457,43)	-100,00%
Otros activos corrientes	236,95	172,86	64,09	37,08%
Total	<u>2.311.192,11</u>	<u>1.940.420,56</u>		

1. Dado que este negocio solo es de efectivo, el saldo de esta cuenta de 11.469,95 dólares de los Estados Unidos de América, por cobrar corresponden a consumos realizados por clientes con tarjetas de crédito.
2. El valor de 2.299.485,21 dólares de los Estados Unidos de América corresponde a préstamos realizados a la empresa Inmobusiness S.A, para la operatividad de la empresa. Esta cuenta corresponde a empresa relacionada.

EMPRESA	Año inicio deuda	Activos corrientes		Total USD
		Comerciales	Otras cuentas por cobrar	
Inmobusiness	2014		2.299.485,21	2.299.485,21
Total USD			2.299.485,21	
Porcentaje			100%	

NOTA No. 5.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de Inventario disponible para la venta se presenta así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Inventario Productos terminados				
Inventario Snack	2.693,40	2.346,86	346,54	14,77%
Inventario Bebidas	1.939,16	1.742,57	196,59	11,28%
Inventario de Suministros y empaques	1.268,44	1.354,82	(86,38)	-6,38%
Inventario Jugueteria	284,62	284,62	-	0,00%
Total	6.185,62	5.728,87		

- El sistema de valoración de inventario es el Método Promedio Ponderado, los saldos que se mantiene en esta cuenta son pequeños debido a la alta rotación del servicio de snack y por tratarse casi en la totalidad de productos perecibles como pan, salchichas, entre otros, por lo tanto no permite tener alto stock de inventario.

NOTA No. 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de esta cuenta se presenta así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Pagos anticipados				
Anticipo a proveedores (1)	45.742,88	45.661,38	81,50	0,18%
Total	45.742,88	45.661,38		

1. El valor corresponde en su mayor parte a anticipo entregados a proveedores de la construcción de las salas de cines: como AVANTEC, VAREA PABLO, GUERRA MIGUEL, que corresponde el 98.43% del valor total de anticipo.

NOTA No. 7.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de esta cuenta se presenta así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Iva en Compras Crédito Tributario (1)	132.255,88	165.643,06	(33.387,18)	-20,16%
Retención en la fuente de Iva	14.125,04	9.033,63	5.091,41	56,36%
Total	146.380,92	174.676,69		

1. El valor de 132.255,88 dólares de los Estados Unidos de América, corresponde a crédito tributario de compras acumulado, que no ha sido compensado aún con el Iva en ventas.

NOTA No. 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Clasificación:

Instalaciones (1)	976.612,32	976.612,32	-	0,00%
Muebles y Enseres	37.916,15	37.916,15	-	0,00%
Equipos de Cines (2)	545.821,62	545.821,62	-	0,00%
Equipo de computación	106.196,05	106.196,05	-	0,00%
Rótulos publicitarios	28.567,36	28.567,36	-	0,00%
Subtotal	1.695.113,50	1.695.113,50		

Depreciaciones:

(-) Depreciación acumulada Instalaciones	(435.489,70)	(240.169,30)	(195.320,40)	81,33%
(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(8.032,61)	(5.031,53)	(3.001,08)	59,65%
(-) Depreciación acumulada Maquinaria y equipo	(107.414,28)	(60.575,52)	(46.838,76)	77,32%
(-) Depreciación acumulada Equipos de computación	(67.583,69)	(42.290,45)	(25.293,24)	59,81%
(-) Depreciación acumulada Rotulos publicitarios	(7.686,36)	(5.115,24)	(2.571,12)	50,26%
Subtotal	(626.206,64)	(353.182,04)		

Total	1.068.906,86	1.341.931,46		
--------------	---------------------	---------------------	--	--

1. El valor de 976.612.32 dólares de los Estados Unidos de América, corresponde a la obra física y adecuaciones de las instalaciones, para la puesta en marcha de las 5 salas de cines en el

Centro Comercial Laguna Mall. La amortización de estas Instalaciones se la realiza de acuerdo al tiempo del contrato de Concesión que es de 5 años.

2. La adquisición de estos equipos de cines se los realizó a la compañía CINEMA EQUIPMENT & SUPPLIES INC, por un valor de 545.821,62 dólares de los Estados Unidos de América.
3. Los años a los cuales se deprecian la Propiedad Planta y Equipo de la empresa son los siguientes:

Clasificación	Años
Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cines	10
Equipo de computación	3
Rótulos publicitarios	10

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue a continuación:

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:Detalle Propiedades, Planta y Equipo a valor razonable	Instalaciones en USD	Maquinarias y equipos en USD	Muebles y enseres en USD	Equipo de computación en USD	Rótulos publicitarios en USD	Total en USD
Saldo al 31 de diciembre de 2015	976.612,32	545.821,62	37.916,15	106.196,05	28.567,36	1.695.113,50
Adiciones	0,00		0,00			0,00
Bajas.	0,00	-	-	-		0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2016	976.612,32	545.821,62	37.916,15	106.196,05	28.567,36	1.695.113,50

NOTA No. 9.- ACTIVO INTANGIBLE

a) **Componentes:** Al 31 de Diciembre de 2016 los activos intangibles se componen así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Activos intangibles	25.705,00	25.705,00	-	0,00%
(-) Depreciación activos Intangibles	(12.900,18)	(7.759,14)	(5.141,04)	66,26%
Total	12.804,82	17.945,86		

b) **Vida útil asignada:** Se asignaron las siguientes vidas útiles de los intangibles:

Intangible	Método Amortización	Años Vida Útil
Aplicaciones informáticas	lineal	5

NOTA No. 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de Activos por Impuestos diferidos se presenta así:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Intereses diferidos por pagar préstamos financieros	-	6.003,26	(6.003,26)	-100,00%
Total	-	6.003,26		

NOTA No. 11.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Proveedores (1)	202.240,48	136.966,41	65.274,07	47,66%
Otras Cuentas por pagar (2)	651.819,06	215.330,84	436.488,22	202,71%
Total	854.059,54	352.297,25		

1) Proveedores

Valor que se encuentra detallado de la siguiente manera:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Cuenta por pagar proveedores (1.1)	104.623,21	82.329,08	22.294,13	27,08%
Cuenta por pagar filmicas	72.018,23	23.097,25	48.920,98	211,80%
Cuenta por pagar snack	25.599,04	31.540,08	(5.941,04)	-18,84%
Total	<u>202.240,48</u>	<u>136.966,41</u>		

1.1 La cuenta por pagar proveedores corresponden a cuentas pendientes de pago, por trabajos de construcción realizados en los cines, entre los principales valores a cancelar son a: FERRETERIA BOSNA, PROACUSTICA.

2) Otras cuentas por pagar

Estos valores corresponden a diferentes obligaciones por pagar que se mantiene con terceros, como se presenta:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Depósito por identificar	88,02	69,06	18,96	27,45%
Cuenta por pagar sobregiro	-	175.533,80	(175.533,80)	-100,00%
Cuenta por pagar externos	30.580,13	10.146,11	20.434,02	201,40%
Cuenta por pagar compañías	216.666,00	-	216.666,00	100,00%
Impuestos municipales por pagar	11.436,03	11.931,91	(495,88)	-4,16%
Superintendencia de compañías por pagar	-	640,59	(640,59)	-100,00%
Cuenta por pagar Aval bancario	340.000,00	-	340.000,00	100,00%
Otras cuentas por pagar	53.048,88	17.009,37	36.039,51	211,88%
Total	<u>651.819,06</u>	<u>215.330,84</u>		

NOTA No. 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, el valor corriente de las obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

dic-31			
2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

CLASIFICACIÓN:

Corriente

Banco del Austro	539.619,97	390.406,05	149.213,92	38,22%
Austrobank	127.820,36	114.676,04	13.144,32	11,46%
Mutualista Imbabura	19.198,13	27.308,42	(8.110,29)	-29,70%
Subtotal	686.638,46	532.390,51		

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2016 la compañía presenta obligaciones en las siguientes Instituciones financiera, las cuales se detallan en los cuadros siguientes en forma total, tanto corrientes como no corrientes.

dic-31			
2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Préstamos otorgados por:

Banco del Austro (1)	1.817.313,40	2.207.719,45	(390.406,05)	-17,68%
Austrobank	127.820,36	218.300,22	(90.479,86)	-41,45%
Mutualista Imbabura	108.561,31	117.761,64	(9.200,33)	-7,81%
Total	2.053.695,07	2.543.781,31		

BANCO DEL AUSTRO						
TIPO PRÉSTAMO	NÚMERO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	TASA	SALDO DE CAPITAL AL 31-12-2016
PRÉSTAMO	002	2.300.000,00	07/07/2015	1827	9,33%	1.817.313,40
TOTAL BANCO DEL AUSTRO		2.300.000,00				1.817.313,40
AUSTROBANK						
TIPO PRÉSTAMO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	VENCE	TASA	SALDO DE CAPITAL AL 31-12-2016
PRÉSTAMO 001	280.000,00	15/12/2014	1080	29/11/2014	11,00%	127.820,36
TOTAL BANCO AUSTROBANK	280.000,00					127.820,36
MUTUALISTA IMBABURA						
TIPO PRÉSTAMO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	VENCE	TASA	SALDO DE CAPITAL AL 31-12-2016
PRÉSTAMO 001	115.950,00	29/07/2016	1800	28/07/2021	11,25%	108.561,31
TOTAL BANCO MUTUALISTA IMBA	115.950,00					108.561,31

NOTA No. 13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

dic-31			
2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	130,92	336,52	(205,60)	-61,10%
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	2.474,98	4.752,54	(2.277,56)	-47,92%
Impuesto a la renta por Pagar (1)	50.723,53	64.614,23	(13.890,70)	-21,50%

Total	53.329,43	69.703,29		
--------------	------------------	------------------	--	--

1. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El valor de 50.723,53 dólares de los Estados Unidos de América, esta conformado por el valor de 14.142,20 dólares de los Estados Unidos de América correspondiente a Impuesto por pagar del año 2015, el mismo que se cancela mediante un acuerdo de pagos concedido por el Servicio de Rentas Internas SRI, mismo que tiene como fecha de finalización en el mes de abril del 2017, y por el valor 36.581,33 dólares de los Estados Unidos de América, que es el resultado de la conciliación tributaria, presentada a continuación:

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Pérdida contable antes de impuesto y participaciones	-	-	-	0,00%
Utilidad contable antes de impuesto y participaciones	154.928,30	335.915,53	(180.987,23)	-53,88%
(-) 15% participación trabajadores	(23.239,25)	(50.387,33)	27.148,08	-53,88%
(-) Dividendos y rentas exentas	-	-	-	0,00%
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-	-	0,00%
(+) Gastos no deducibles	61.530,41	32.050,41	29.480,00	91,98%
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	-	-	-	0,00%
(-) Provisión Jubilación patronal	5.946,00	6.452,15	(506,15)	-7,84%
(-) Deducción por incremento neto de empleados (1)	-	-	-	0,00%
BASE IMPONIBLE PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO	199.165,47	324.030,76		
Total impuesto causado	43.816,40	71.286,77	(27.470,37)	-38,54%
(-) Anticipo Impuesto a la renta	-	-	-	0,00%
(+) Anticipo pendiente de pago	-	-	-	0,00%
(-) Retenciones en la fuente	7.235,07	6.672,54	562,53	8,43%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	36.581,33	64.614,23		

Para la conciliación se ha tomado en cuenta las siguientes consideraciones:

a. Código Orgánico de la Producción- Aspectos tributarios

De acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 351 que promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la compañía se acoge a la tasa correspondiente al año 2016 que es del 22%.

b. 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, por lo que de acuerdo a lo antes indicado, en el año 2016 no esta sujeta al pago del anticipo de impuesto a la renta.

- La empresa no ha sido sujeta de auditorías tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de impuestos de los años 2013, 2014, 2015 y 2016.

NOTA No. 14.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de provisiones por pagar a empleados se componen como sigue:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Obligaciones con el IESS (1)	2.188,53	3.090,58	(902,05)	-29,19%
Beneficios sociales (2)	21.201,46	17.163,92	4.037,54	23,52%
Provision Jubilacion Patronal y desahucio (3)	15.759,93	8.418,13	7.341,80	87,21%
Cuenta por pagar empleados	11.862,60	13.675,73	(1.813,13)	-13,26%
Participacion Trabajadores por pagar	23.239,25	50.387,33	(27.148,08)	-53,88%
Total	<u>74.251,77</u>	<u>92.735,69</u>		

1. Obligaciones con el IESS

Las obligaciones que mantiene la empresa con el IESS, son las que se detalla a continuación:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Aporte IESS Personal por Pagar	734,26	1.373,40	(639,14)	-46,54%
Aporte IESS Patronal por Pagar	1.365,40	1.645,98	(280,58)	-17,05%
Fondos de Reserva por pagar	88,87	71,20	17,67	24,82%
Total	<u>2.188,53</u>	<u>3.090,58</u>		

2. Beneficios Sociales

Los beneficios sociales se presentan de la siguiente forma:

	DÉCIMO TERCERO		DÉCIMO CUARTO		VACACIONES		TOTAL en USD
	DEBE en USD	HABER en USD	DEBE en USD	HABER en USD	DEBE en USD	HABER en USD	
Saldo Inicial 01-01-2015		1.185,27		5.851,97		10.126,68	
(+) Provisión del año		12.140,77		12.600,63		6.070,45	
(-) Pago del año	11.621,25		13.216,49		1.936,57		
Saldo final al 31-12-2015		1.704,79		5.236,11		14.260,56	21.201,46

3. Provisión Jubilación Patronal y desahucio

dic-31			
2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Provisión Jubilación Patronal	12.398,15	6.452,15	5.946,00	92,16%
Provisión desahucio empleados	3.361,78	1.965,98	1.395,80	71,00%

Total	15.759,93	8.418,13		
--------------	------------------	-----------------	--	--

En el año 2016, se realizó la contratación de actuarios calificados, como es la empresa Actuaría Consultores Cia Ltda., quienes realizarán el informe al 31 de diciembre del 2016 sobre las provisiones de jubilación patronal y de desahucio de empleados.

Los movimientos a valor presente de la obligación de jubilación patronal se presentan a continuación:

JUBILACIÓN PATRONAL	SALDOS AL 2016 USD.	SALDOS AL 2015 USD.	VARIACIÓN USD.	% VARIACIÓN
Balance de Situación				
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	6.452,00	2.549,00	3.903,00	153,12%
Reserva contabilizada al inicio del año			-	0,00%
Costo laboral por servicios actuales	4.187,00	2.972,00	1.215,00	40,88%
Interés Neto (costo financiero)	407,00	161,00	246,00	152,80%
Contribuciones de los partícipes al Plan	-	-	-	0,00%
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	(1.446,00)		-	0,00%
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	(1.795,00)	770,00	(2.565,00)	-333,12%
(Beneficios pagados)	-	-	-	0,00%
Costo por servicios pasados	-	-	-	0,00%
Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del Grupo	(1.859,00)	-	-	0,00%
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas			-	0,00%
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	5.946,00	6.452,00		

Indemnización Laboral (desahucio)

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31.12.2016 por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda.

El cálculo de las obligaciones por concepto de jubilación patronal e indemnización laboral (desahucio) del año 2016 fueron calculados según la metodología actuarial "Método de Financiamiento": Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo del servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en cuenta el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

Estas hipótesis representan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de la pensión. El costo de la jubilación patronal, se carga a cada periodo fiscal en función del aumento de la antigüedad y en los sueldos de los trabajadores que laboran a la fecha de valoración actuarial.

El pago de la jubilación patronal determina que es un Plan de Beneficio Definido; por lo que en el cálculo actuarial se estiman los sueldos futuros a la edad de jubilación aplicando la respectiva probabilidad de llegar activo, para determinar la pensión de jubilación patronal que se pagará en forma vitalicia al jubilado. El monto total de este beneficio, expresado en valor actual al 31.12.2016 y que consta en la cuenta pasivo (reserva) es la provisión que se debe contabilizarse a esa fecha."

Las bases técnicas de las hipótesis actuariales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

DETALLE CUENTA / HIPÓTESIS ACTUARIALES	SALDOS AL 2016	SALDOS AL 2015
Tasa de descuento	7,46%	6.31%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.00%
Tabla de rotación promedio	23,67%	11,80%

INFORMACIÓN DEMOGRÁFICA COMPARATIVA	SALDOS AL 2016	SALDOS AL 2015
No. De Trabajadores activos al final del año	35	34
No. De Jubilados	0	0
No. De Salidas al final del año	9	0
Tiempo de servicio promedio de los trabajadores activos	1,88	1,47
Edad promedio de los trabajadores activos	27,8	27,09
Vida Laboral Promedio Remanente	7,52	8,09
Ingreso mensual promedio activos	339	429
Pensión mensual promedio jubilados	0	N/A
Ingreso de nómina + Décimo tercero y cuarto sueldo	167.154	201.841

NOTA No. 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos por pagar a largo plazo se componen como sigue:

	dic-31			
	2015 en USD	2014 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Otras cuentas por Pagar (1)	102.810,00	102.810,00	-	0,00%
Total	102.810,00	102.810,00		

1. Otras Cuentas por pagar

El valor de 102.810,00 dólares de los Estados Unidos de América, corresponde a un crédito adquirido con el Sr. Patricio Hidrobo para invertir en el proyecto de Starcines.

NOTA No. 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, las obligaciones con Instituciones financieras se componen como sigue:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
No corriente:				
Banco del Austro	1.277.693,43	1.817.313,40	(539.619,97)	-29,69%
Austrobank	-	103.624,18	(103.624,18)	-100,00%
Mutualista Imbabura	89.363,18	90.453,22	(1.090,04)	-1,21%
Subtotal	1.367.056,61	2.011.390,80		

NOTA No. 17.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016, el Patrimonio se compone como sigue:

	dic-31			
	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Capital social (1)	100.000,00	100.000,00	-	0,00%
Aporte Futuras Capitalizaciones	5.945,46	5.945,46	-	0,00%
Reserva legal	39.564,37	30.777,10	8.787,27	28,55%
Reserva Facultativa	192.817,29	-	192.817,29	100,00%
Resultados del ejercicio	79.085,38	192.817,29	(113.731,91)	-58,98%
Total	417.412,50	329.539,85		

1. Capital Social

El capital social pagado de la Compañía Negocios y Comercio Negycom al 31-12-2016 es de 100.000.00 dólares de los estados unidos de américa, dividido en 1.000 acciones a valor nominal unitario de USD 100.00.

Nº	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	% PARTICIPACIÓN	CAPITAL SUSCRITO - PAGADO USD.	NÚMERO DE ACCIONES
1	1001214020	Hidrobo Estrada Angel Patricio	99,00%	99.000,00	990
2	1000597300	Hidrobo Estrada Fausto Anibal	1,00%	1.000,00	10
TOTAL			100%	100.000,00	1.000

NOTA No. 18.- INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos se presentan por su actividad y son:

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Venta de Bienes (1)	607.615,92	667.847,49	(60.231,57)	-9,02%
Venta de Servicios (2)	1.659.061,68	1.937.564,64	(278.502,96)	-14,37%
Otros ingresos (3)	73.860,72	1.676,16	72.184,56	4306,54%

Total

2.340.538,32 2.607.088,29

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

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Venta de bienes				
Venta de snack 1.1	607.615,92	644.080,66	(36.464,74)	-5,66%
Venta Juguetería	-	23.766,83	(23.766,83)	-100,00%

Total

607.615,92 667.847,49

1.1 La venta de Snack es una de la actividad más importante de la empresa, ya que forma parte imprescindible de la operatividad de los cines.

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

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Venta de servicios				
Venta de boletería (2.1.)	1.603.940,98	1.895.039,50	(291.098,52)	-15,36%
Venta de publicidad	44.448,39	29.870,06	14.578,33	48,81%
Venta de eventos	4.641,60	7.462,07	(2.820,47)	-37,80%
Ventas de servicio de transformación de form	-	44,64	(44,64)	-100,00%
Ingresos Pormocionales	6.030,71	5.148,37	882,34	17,14%

Total

1.659.061,68 1.937.564,64

2.1 De igual manera, la boletería es la esencia del negocio, es la actividad más importante para la operatividad de la empresa.

3) Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos por otros conceptos se presentan de la siguiente forma:

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Intereses Ganados	28.387,45	154,01	28.233,44	18332,21%
Otros Ingresos	739,66	1.522,15	(782,49)	-51,41%
Ingresos por reembolso de gastos (1,1)	44.733,61		44.733,61	100,00%

Total 73.860,72 1.676,16

1.1 El valor de 44.733,61 dólares de los Estados Unidos de América corresponden a Reembolso de gastos incurridos por la emisión de un aval bancario, en el cual la empresa Negycom participa como intermediario de la empresa Inmobusiness S.A.

NOTA No. 19.- COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2016, los costos de venta reportados en los estados financieros son:

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
--	----------------	----------------	---------------------	-------------

COSTOS DE VENTA

Costo de ventas Snack y Bebidas (1)	185.144,44	193.810,74	(8.666,30)	-4,47%
Costo de ventas indirectos Snack y Bebidas	5.955,48	6.164,31	(208,83)	-3,39%
Costo de venta distribuidores de películas (2)	716.778,58	848.299,80	(131.521,22)	-15,50%
Costo de ventas municipio (3)	144.942,54	171.872,05	(26.929,51)	-15,67%
Costo de venta juguetería	-	20.955,13	(20.955,13)	-100,00%
Costo de venta publicidad y eventos	1.758,50	4.107,49	(2.348,99)	-57,19%

Total 1.054.579,54 1.245.209,52

1. Costo de venta Snack y Bebidas

Corresponden a valores que la empresa compra a proveedores para surtir al área de bar con distintos productos para ser preparados y posteriormente vendidos al cliente. Entre los principales productos que la empresa vende son: canguil, bebidas gaseosas, nachos con queso, hot dog, dulces.

2. 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 diaria que reportamos de cada película, los

cuales varían entre 60%, 50% y 40%, dependiendo de la película, la semana de proyección y el proveedor.

El valor constituye el 44.69% del valor de los ingresos, que son canceladas por el derecho de uso de distribución de cintas cinematográficas; el valor promedio de boleto es de 5.48 dólares de los Estados Unidos de América.

3. Costo de venta Municipio

La compañía está 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 2016.

NOTA No. 20.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos administrativos reportados en los estados financieros son:

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN				
Sueldos y beneficios sociales (1)	216.559,71	246.912,61	(30.352,90)	-12,29%
Gastos servicios generales (2)	43.028,88	50.267,37	(7.238,49)	-14,40%
Gasto seguro	10.024,17	9.892,78	131,39	1,33%
Notarios Y registradores de propiedad	607,56	-	607,56	100,00%
Vigilancia y seguridad	16.530,00	-	16.530,00	100,00%
Gasto suministros de oficina y aseo	15.666,15	51.856,85	(36.190,70)	-69,79%
Gasto Mantenimiento (3)	40.184,74	46.071,38	(5.886,64)	-12,78%
Honorarios profesionales	10.994,83	4.184,79	6.810,04	162,73%
Impuestos y Contribuciones	13.538,47	6.144,65	7.393,82	120,33%
Gasto depreciaciones	278.165,64	307.244,18	(29.078,54)	-9,46%
Total	645.300,15	722.574,61		

1. Gastos por Beneficios a los Empleados

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

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Sueldos y salarios	145.602,21	161.909,72	(16.307,51)	-10,07%
Beneficios sociales	27.767,90	50.237,09	(22.469,19)	-44,73%
Aportes al IESS	28.623,75	21.936,96	6.686,79	30,48%
Beneficios definidos	14.565,85	12.828,84	1.737,01	13,54%
Total	216.559,71	246.912,61		

A continuación se muestra el detalle del gasto sueldos de personal que trabajó en el año 2016:

NIVEL	CARGO	VALOR TOTAL USD 2016	VALOR TOTAL USD 2015
JEFE	Jefe Comercial	8.670,36	6.460,00
ASISTENTE	Asistentes marketing / sistemas	20.458,26	24.302,66
OPERATIVOS	Auxiliar de servicios en general	116.473,59	131.147,06
TOTAL		145.602,21	161.909,72

A continuación el número del personal que trabajó en el año 2016:

EMPLEADOS Y TRABAJADORES	NÚMERO	
	AÑO 2016	AÑO 2015
Total mujeres	13	16
Total hombres	22	18
TOTAL	35	34

2. Servicios Generales

El detalle de gastos por servicios generales se muestra así:

SERVICIOS GENERALES	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Luz	36.451,49	42.958,00	(6.506,51)	-15,15%
Telefono	6.577,39	7.309,37	(731,98)	-10,01%
	43.028,88	50.267,37		

3. Mantenimiento

El detalle de gastos por servicios generales se muestra así:

MANTENIMIENTO	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Mantenimiento edificio	15.195,67	17.360,26	(2.164,59)	-12,47%
Mantenimiento Mueble y Enseres	21,32	32,36	(11,04)	-34,12%
Mantenimiento rótulos publicitarios	60,31	-	60,31	100,00%
Mantenimiento Equipos de cines	20.374,29	15.150,66	5.223,63	34,48%
Mantenimiento maquinaria	4.533,15	5.435,61	(902,46)	-16,60%
Limpieza	-	386,06	(386,06)	-100,00%
Mantenimiento eléctrico	-	7.706,43	(7.706,43)	-100,00%
	40.184,74	46.071,38		

NOTA No. 21.- GASTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de gastos de venta se presenta así:

GASTOS DE VENTA	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Comisión en ventas	400,00	-	400,00	100,00%
Publicidad y promoción (1)	12.503,61	34.146,86	(21.643,25)	-63,38%
Gasto arriendo	137.837,04	-	137.837,04	100,00%
Gasto fletes	1.010,59	646,04	364,55	56,43%
Gastos de Gestión y viaje	15.989,16	5.539,69	10.449,47	188,63%
Total	167.740,40	40.332,59		

1. Como su nombre lo indica, corresponde a gastos de Promociones y Publicidad que la compañía ha incurrido para dar a conocer los productos que oferta la entidad, y así incrementar las ventas.

NOTA No. 22.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de gastos financieros es el siguiente:

GASTO FINANCIERO	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Intereses sobregiros y otros financiamientos	47.870,22	14.058,24	33.811,98	240,51%
Servicios Bancarios	12.484,00	12.500,88	(16,88)	-0,14%
Interés Préstamos Bancarios	192.542,63	168.516,38	24.026,25	14,26%
Servicios Bancarios contribución solca	40,83	11.508,72	(11.467,89)	-99,65%
Total	<u>252.937,68</u>	<u>206.584,22</u>		

NOTA No. 23.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle otros gastos es:

	2016 en USD	2015 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Multas Tributarias	209,05	96,11	112,94	117,51%
Contribución solidaria sobre utilidades	9.985,85	-	9.985,85	100,00%
Gastos no operacionales (1)	9.580,94	7.238,75	2.342,19	32,36%
Multas	542,80	50,00	492,80	985,60%
Gasto por reembolso de gastos	44.733,61	-	44.733,61	100,00%
Total	<u>65.052,25</u>	<u>7.384,86</u>		

1. Corresponde a valores cancelados por intereses de pagos realizados con tarjetas de crédito, además de pagos por impuestos de salida de divisas por el crédito de Austrobank.
2. Hace relación a los valores cancelados por aval bancario banco del Austro, valor considerado como reembolso de gastos a la empresa Inmobusiness.

NOTA No. 24.- UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN

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

	2016	2015
	en USD	en USD
Resultado del año	<u>154.928,30</u>	<u>335.915,53</u>
Número de acciones	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	154,93	335,92

Para el año 2016, el valor por acción obtuvo un decremento, debido a la utilidad generada en el período.

NOTA No. 25.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

25.1 Gestión de riesgos financieros

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General y Gerencia Financiera, en el ejercicio económico 2016 las actividades de financiamiento de la empresa tuvieron riesgos de iliquidez debiendo recurrir a préstamos de instituciones financieras.

a) 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, de acuerdo a las condiciones del mercado financiero.

b) Riesgo de liquidez

Es el riesgo en el que puede estar inmerso la compañía en el cumplimiento de sus obligaciones, por lo tanto, la compañía maneja el riesgo de liquidez con la obtención de recursos a corto plazo, mediante las líneas de crédito bancarias.

La Gerencia Financiera hace un seguimiento de las necesidades de liquidez a fin de asegurar que cuenta con suficiente efectivo para cumplir las necesidades operativas.

Para cubrir el riesgo de liquidez la empresa recurrió a realizar una reestructuración de las operaciones de crédito con Instituciones Financieras a corto y/o largo plazo.

Valor contable	Total en USD	Flujos contractuales			
		Menos de 6 meses en USD	Entre 6 y 12 meses en USD	Entre 1 y 2 años en USD	Más de 2 años en USD
2016					
Préstamos y obligaciones financieras	2.053.695,07	268.395,10	394.047,17	498.637,02	892.615,78
Cuentas por pagar a proveedores	202.240,48	202.240,48	-	-	-
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	216.666,00	-	-	216.666,00	-
Otras cuentas por pagar	435.153,06	11.436,03	340.000,00	83.717,03	-
	2.907.754,61	482.071,61	734.047,17	799.020,05	892.615,78

25.2 Gestión de Capital

La Compañía cuenta con un monto de capital que le asegura la capacidad de continuar como empresa en marcha, y así poder proporcionar rendimiento a los accionistas.

Con el fin de mantener la estructura de capital, empresa puede ajustar el importe de los dividendos que paga o vender activos para reducir su deuda.

a) Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa que se origina en una variedad de causas que se asocian con los procesos, el personal, la tecnología o infraestructura, para controlar el riesgo la compañía ha implementado procesos que el personal de cada área debe cumplir.

NOTA No. 26.- INFORMACIÓN SOBRE POLÍTICA MEDIO AMBIENTAL

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGCOM S.A., dentro de sus actividades, genera una cantidad de desechos, manteniendo 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, quién cuenta con licencia ambiental aprobada por parte del Ministerio para el manejo de residuos.

NOTA No. 27- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros no se han dado eventos que en opinión de la Gerencia general pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA No. 28.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A. por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Presidencia Ejecutiva de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

NOTA No. 29.- ÍNDICES FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

2.519.293,60 / 1.713.726,17 **1,47**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez menor que la del año 2015 que fue de 1,98 dólares de los Estados Unidos de América; es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas a corto plazo, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 1,47 ctvs de dólar para cubrir dicha obligación.

ÍNDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

3.601.005,28 / 3.183.592,78 **1,13**

Este indicador muestra que los activos son 1,13 veces más que los pasivos, lo que determina que la compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones.

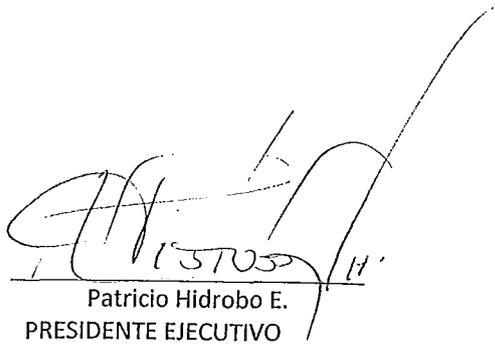
En comparación al año anterior hemos tenido un incremento de 0.03 dólares.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD = Utilidad Neta / Ingresos Totales

154.928,30 / 2.340.538,32 **0,07**

Al finalizar el ejercicio económico 2016 la Compañía obtiene utilidad, con una rentabilidad del 7% con respecto a las ventas totales.

En comparación al año anterior, existe un decremento en este índice del 6%.



Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO



Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563