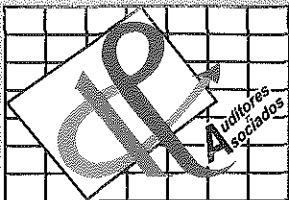


INFORME DICTAMEN DE
AUDITORÍA EXTERNA
ESTADOS FINANCIEROS
"NEGYCOM S.A."
AÑO 2017



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Miembro AIC: Foro de Firmas 054-2274

Oficio No. 045 CHDP - 17

Ibarra, 28 de abril del 2018

Señor

Ángel Patricio Hidrobo Estrada

PRESIDENTE EJECUTIVO NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

Presente.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto a la presente sírvase encontrar dos ejemplares de nuestro Informe Dictamen de Auditoría Externa, realizada a los Estados Financieros de la entidad **NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.**, por el período terminado al 31 de diciembre del año 2017.

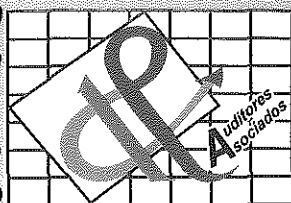
Reiterando nuestros sentimientos de alta consideración y estima nos suscribimos y quedamos a la orden para cualquier información adicional.

Atentamente,

Dr. C.P.A. Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL

Dra. C.P.A. María De la Portilla Vera
SOCIA - PRESIDENTA

Chacón & De la Portilla Cía, Ltda.
SC-RNAE-355



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Miembro AIC: Foro de Firmas 054-2274

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de:

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

Opinión

Hemos examinado el estado de situación financiera adjunto de la compañía NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., al 31 de diciembre del año 2017 y los correspondientes estados de: resultado integral de sus operaciones, evolución del patrimonio y flujos de efectivo; así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias, que le son relativos por el período terminado en esa fecha.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del año 2017, el estado de resultados integral de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF adoptadas en la República del Ecuador.

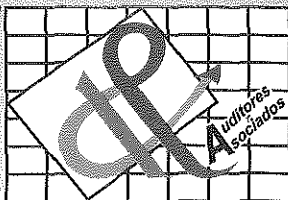
Fundamentos de la opinión

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección “Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores – IESBA, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del ISBA.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros.

La administración de **NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.**, es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF. Esta responsabilidad contiene el diseño, la implementación y el mantenimiento de los controles internos adecuados para que la preparación y presentación razonable de los estados



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Miembro AIC: Foro de Firmas 054-2274

financieros estén libres de errores significativos por fraude o error, la selección y la aplicación de apropiadas políticas de contabilidad, así como la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda las cuestiones relacionadas a este aspecto, utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

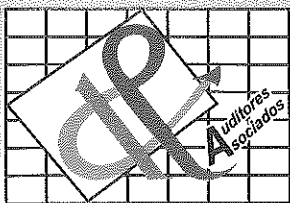
Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestra responsabilidad como auditores consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros citados en el párrafo uno basada en nuestra auditoría. El examen fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo y estén libres de errores materiales de revelación.

La auditoría incluye, el examen basándose en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, comprenden también la aplicación de procedimientos que sirvan para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros, e incluye procedimientos que permitan la evaluación del riesgo, de que los estados financieros presenten errores significativos por fraude o error. Al realizar las evaluaciones del riesgo, consideramos los controles internos relevantes de la empresa para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del sistema de control interno de la empresa.

Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas de Contabilidad utilizadas, según disposiciones legales emitidas en la república del Ecuador y la razonabilidad de las estimaciones contables significativas realizadas por la administración de la entidad, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y pertinente para proporcionar una base para expresar y sustentar nuestra opinión de auditoría.

Como parte de la auditoría de conformidad con las NIA aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.



Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.

Miembro AIC: Foro de Firmas 054-2274

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

Otros asuntos

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias, por parte de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., al 31 de diciembre del año 2017, requerida por disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI, se emite por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la entidad.

Al 31.12.2017 y a la fecha de preparación de este informe 28 de abril del 2018, no ha habido ningún evento posterior a la fecha de los estados financieros que pudiera requerir ajuste o revelación en los mismos, según opinión de la Gerencia.

Ibarra, abril 28, 2018.

Dr. C.P.A. Rodolfo Chacón Bastidas
GERENTE GENERAL

Dra. C.P.A. María De la Portilla Vera
SOCIA - PRESIDENTA

Chacón & De la Portilla Cía. Ltda.
SC-RNAE-355

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO:	PÁGINA
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

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

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

<u>DETALLE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>PAGINAS</u>
Información General	1	9
Políticas contables	2	10
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	22
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	22
Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	12	23
Pasivo por impuestos corrientes	13	25
Provisiones por pagar a empleados	14	28
Otras cuentas por pagar relacionadas	15	31
Instrumentos Financieros	16	32
Otras cuentas por pagar relacionadas no corriente	17	33
Obligaciones con Instituciones financieras no corrientes	18	34
Patrimonio	19	34
Ingresos por bienes y servicios	20	35
Costo de venta	21	37
Gastos de Administración	22	38
Gastos de Ventas	23	40
Gastos financieros	24	40
Otros gastos	25	41
Utilidad por acción	26	41
Información sobre política medioambiental	27	41
Aprobación de los estados financieros	28	42
Índices Financieros	29	42
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	30	43

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTAS	Notas	AÑO 2017 Valor USD	AÑO 2016 Valor USD	VARIACIÓN Valor USD	% VARIACIÓN
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES:					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	19.365,52	9.626,15	9.739,37	101,18%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	8.438,24	11.706,90	-3.268,66	-27,92%
Cuentas por cobrar empleados		262,56	165,92	96,64	58,24%
Cuenta por cobrar relacionadas	5	305.426,50	2.299.485,21	-1.994.058,71	-86,72%
Inventario de productos terminados	6	10.892,31	6.185,62	4.706,69	76,09%
Servicios por otros pagos anticipados	7	1.295,27	45.742,88	-44.447,61	-97,17%
Activos por impuestos corrientes	8	<u>141.895,30</u>	<u>146.380,92</u>	-4.485,62	-3,06%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>487.575,70</u>	<u>2.519.293,60</u>		
ACTIVOS NO CORRIENTES:					
Propiedades, planta y equipo, neto	9	865.503,19	1.068.906,86	-203.403,67	-19,03%
Activos Intangibles	10	8.400,86	12.804,82	-4.403,96	-34,39%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>873.904,05</u>	<u>1.081.711,68</u>		
TOTAL ACTIVOS		<u>1.361.479,75</u>	<u>3.601.005,28</u>		
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES:					
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	260.761,06	297.393,54	-36.632,48	-12,32%
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	25.037,44	686.638,46	-661.601,02	-96,35%
Provision Interes instituciones financieras		1.591,42	44.079,31	-42.487,89	-96,39%
Pasivos por impuestos corrientes	13	53.417,09	53.329,43	87,66	0,16%
Provisiones por pagar empleados	14	79.067,73	74.251,77	4.815,96	6,49%
Otros pasivos corrientes		2.713,21	1.367,66	1.345,55	98,38%
Cuenta por pagar relacionadas	15	<u>268.875,43</u>	<u>556.666,00</u>	-287.790,57	-51,70%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>691.463,38</u>	<u>1.713.726,17</u>		
PASIVOS NO CORRIENTES:					
Otras cuentas por pagar relacionadas	17	102.810,00	102.810,00	0,00	0,00%
Obligaciones con Instituciones Financieras no corrientes	18	<u>67.900,98</u>	<u>1.367.056,61</u>	-1.299.155,63	-95,03%

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**170.710,98 1.469.866,61****TOTAL PASIVOS****862.174,36 3.183.592,78****PATRIMONIO:**

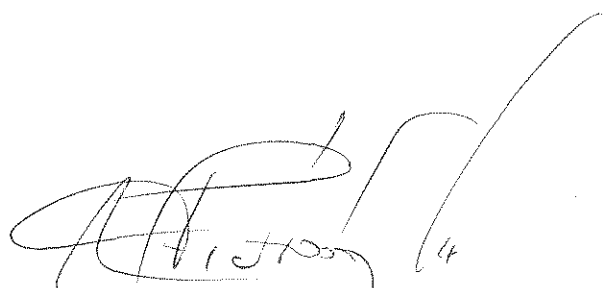
Capital social	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
Aporte para futuras capitalizaciones	5.945,46	5.945,46	0,00	0,00%
Reserva legal	47.525,71	39.564,37	7.961,34	20,12%
Reserva Facultativa	271.902,67	192.817,29	79.085,38	41,02%
Resultados del ejercicio	71.652,03	79.085,38	-7.433,35	-9,40%
Importes reconocidos en otros resultados integrales	<u>2.279,52</u>	—	2.279,52	100,00%

TOTAL PATRIMONIO

19

499.305,39 417.412,50**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO****1.361.479,75 3.601.005,28**

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



Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO



Paola Imbágo E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

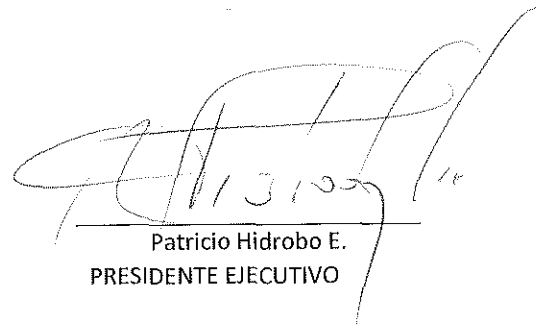
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

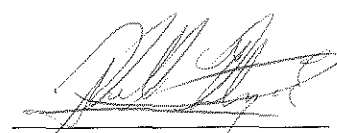
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

CUENTAS	Notas	AÑO 2017 Valor USD	AÑO 2016 Valor USD	VARIACIÓN	% VARIACIÓN
INGRESOS					
Venta de bienes y servicios	20	<u>2.487.425,31</u>	<u>2.340.538,32</u>	146.886,99	6,28%
		2.487.425,31	2.340.538,32		
COSTOS					
Costo de ventas productos terminados	21	<u>1.147.144,34</u>	<u>1.054.579,54</u>	-92.564,80	8,78%
		1.147.144,34	1.054.579,54		
GASTOS					
Gastos de administración	22	-657.538,19	-645.300,15	-12.238,04	1,90%
Gasto de Venta	23	-330.068,60	-167.740,40	-162.328,20	96,77%
Gastos financieros	24	-151.309,97	-252.937,68	-101.627,71	40,18%
Otros gastos	25	-52.833,06	-65.052,25	-12.219,19	18,78%
		1.191.749,82	1.131.030,48		
TOTAL COSTOS Y GASTOS					
		2.338.894,16	2.185.610,02		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		<u>148.531,15</u>	<u>154.928,30</u>		
UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN USD	26	<u>1,49</u>	<u>1,55</u>		

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


Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO

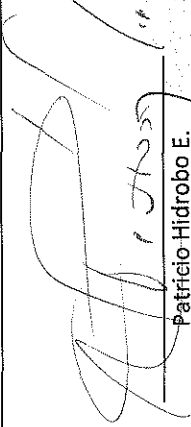

Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYSOM S.A.

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

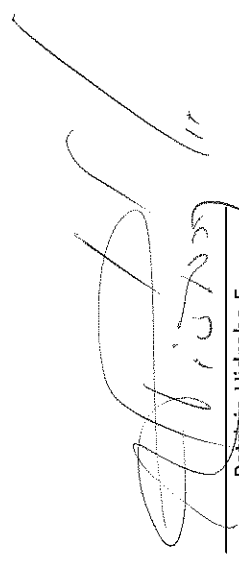
	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA ACTUARIAL RECONOCIDA POR CAMBIOS EN SUPUESTOS FINANCIEROS	PERDIDA / GANANCIA ACTUARIAL RECONOCIDA POR AJUSTES Y EXPERIENCIA	ORI POR JUBILACION PATRONAL	PERDIDAS/GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
DETALLE											
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR AL 31.12.2015	100.000,00	5.945,46	30.777,10	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	192.817,29	329.539,85
Saldo del período inmediato anterior	100.000,00		30.777,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.817,29	323.594,39
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00		8.787,27	192.817,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113.731,91	87.872,65
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00		8.787,27					0,00		-75.842,92	-67.055,65
Otros cambios (Transferencia de los resultados del ejercicio anterior a ganancias acumuladas)				192.817,29						-192.817,29	0,00
Otros cambios (Pérdidas registradas en Cálculo Actuarial: Jubilación y Desahucio)											0,00
Otros cambios (Ganancia registrada en Cálculo Actuarial: Jubilación; Pérdida registrada en Cálculo Actuarial: Desahucio)											0,00
Otros cambios (ORI por Jubilación Patronal)											0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida neta del ejercicio)										154.928,30	154.928,30
SALDO AL FINAL DEL PERIODO AL 31.12.2016	100.000,00	5.945,46	39.564,37	192.817,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.085,38	417.412,50

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


Patricia Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO


Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563

	CAPITAL SOCIAL		RESERVA		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA ACTUARIAL RECONOCIDA POR CAMBIOS EN SUPUESTOS FINANCIEROS	PERDIDA / GANANCIA ACTUARIAL RECONOCIDA POR AJUSTES Y EXPERIENCIA	EFFECTOS DE REDUCCIONES Y LIQUIDACIONES ANTICIPADAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESULTADO NETO DEL PERIODO			
DETALLE													
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR AL 31.12.2016	100.000,00	5.945,46	39.564,37	192.817,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.085,38	417.412,50		
Saldo del período inmediato anterior	100.000,00	5.945,46	39.564,37	192.817,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.085,38	417.412,50		
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00	0,00	7.961,34	79.085,38	479,00	1.500,52	300,00	0,00	0,00	-7.433,35	81.892,89		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			7.961,34							-76.879,12	-68.917,78		
Otros cambios (Transferencia de los resultados del ejercicio anterior a resultados acumulados)				79.085,38						-79.085,38	0,00		
Otros cambios (Pérdidas registradas en Cálculo Actuarial: Jubilación y Desahucio)						1.500,52					1.500,52		
Otros cambios (Ganancia registrada en Cálculo Actuarial: Jubilación; Pérdida registrada en Cálculo Actuarial: Desahucio)					479,00		300,00				779,00		
Otros cambios (ORI por Jubilación Patronal)											0,00		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida neta del ejercicio)											148.531,15	148.531,15	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO AL 31.12.2017	100.000,00	5.945,46	47.525,71	271.902,67	479,00	1.500,52	300,00	0,00	0,00	71.652,03	499.305,39		


 Patricia Hidrobo E.
 PRESIDENTE EJECUTIVO

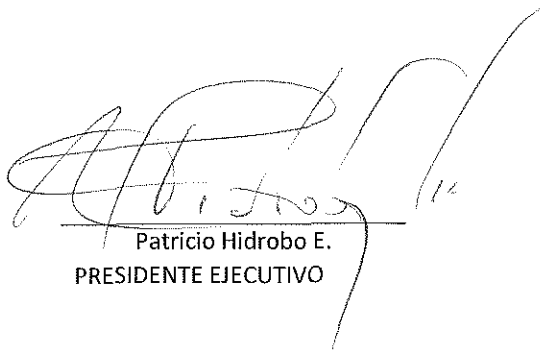

 Paola Imbágo E.
 CONTADORA
 Nro. Registro 35563

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A.

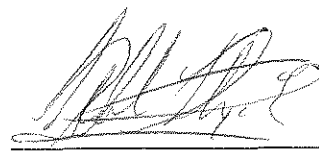
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Método Directo
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	AÑO 2017 VALOR USD
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de clientes	137.324,81
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-413.253,96
<i>Efectivo neto provisto por actividades de operación</i>	-275.929,15
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Propiedad Planta y Equipo	294.854,35
<i>Efectivo neto provisto por actividades de inversión</i>	294.854,35
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Dividendos Pagados	-9.185,83
<i>Efectivo neto provisto por activid. de financiamiento</i>	-9.185,83
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	9.739,37
Saldo inicial de fondos disponibles	9.626,15
Saldo del Efectivo al 31-12-2017	19.365,52

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 2017**

NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones (ARREGLAR A ESTE NIVEL DE MÁRGEN TODO EL DOCUMENTO)

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 Negicios 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.

1.2 Estructura organizacional y societaria

La Junta General de accionistas es el órgano supremo de gobierno de la compañía y tendrá todos los deberes, atribuciones y responsabilidades que se señala en la Ley, y sus resoluciones válidamente adoptadas, obligan aún a los ausentes y disidentes, salvo el derecho de oposición en los términos contemplados en la Ley de Compañías.

1.3 Situación económica del país

Según las cifras del BCE, la economía ecuatoriana (PIB) en el año 2017 registró un crecimiento de 3.0%. La cifra supera las previsiones de la misma entidad que había calculado que el comportamiento sería de 2%. El crecimiento medido entre el tercer trimestre y el cuarto trimestre del 2017 fue de 1,2%.

Para el BCE se trata de un comportamiento que revela un dinamismo en la economía y que se explica principalmente por el aumento del Gasto del Consumo Final de los Hogares, el Gasto de Consumo Final del Gobierno General y las Exportaciones. De esta manera, el PIB alcanzó \$ 103.057 millones.

El Gasto de Consumo Final de los Hogares presentó una tasa de variación positiva de 4.9%, con una contribución al crecimiento del PIB de 2.96 puntos porcentuales a la variación anual del PIB.

El Gasto de Consumo Final del Gobierno General, en el año 2017, registró un crecimiento de 3.8% con relación al año anterior, contribuyendo positivamente a la variación del PIB en 0.56 puntos porcentuales, dijo la entidad.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., fueron preparados de acuerdo con "Normas Internacionales de Información Financiera" NIIF completas, y representan la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas en la elaboración y presentación de los estados financieros al 31.12.2017.

La presentación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., realice ciertas estimaciones con el propósito

de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros al 31.12.2017

En opinión de la administración de NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., estas estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31.12.2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

2.2 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 31.12.2017. 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.

2.3 MONEDA Y PERÍODO CONTABLE

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31.12.2017 y 31.12.2016.

La moneda funcional y de presentación de la empresa, es el dólar de los Estados Unidos de América, las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando dicha moneda.

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 01.01.2017 al 31.12.2017.

Los estados financieros del año 2016 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas del 28 de abril de 2017 según acta respectiva.

2.4 NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AÚN NO EFECTIVAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación

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 Enmienda	Fecha de vigencia
NIIF 7	Instrumentos Financieros - Información a Revelar	Septiembre 2014	Enero 2016 Enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Noviembre 2013	Enero 2018
NIIF 15	Ingresos de contratos con clientes	Mayo 2014	Enero 2018
NIIF 16	Arrendamientos	Enero 2016	Enero 2019
NIC 39	Instrumentos financieros - Reconocimiento y medición	Noviembre 2013	Enero 2018

2.5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

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.

2.6 ACTIVOS FINANCIEROS .

No aplica.

2.7 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.

2.8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

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.

c) 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:

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

2.9 ACTIVOS INTANGIBLES.-

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.

2.10 PRÉSTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

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.

2.11 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.

2.12 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.

2.13 PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES.- NIC 37

No aplica

2.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS. NIC 19

a) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Para el año 2017, la compañía contrató los servicios de una institución muy reconocida a nivel nacional, como es Acturia Consultores Cia. Ltda, quienes en su informe final nos porporcionaron el dato de provisión de Jubilación Patronal y bonificación por desahucio.

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.

2.15 ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OPERATIVOS. NIC 17

No aplica

2.16 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 conceción 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.

2.17 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 ENMIENDA	Fecha de vigencia
NIIF 7	Instrumentos Financieros - Información a Revelar	Septiembre 2014	Enero 2016 Enero 2018
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Noviembre 2013	Enero 2018
NIC 39	Instrumentos financieros - Reconocimiento y medición	Noviembre 2013	Enero 2018

NOTA No. 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo son mantenidos substancialmente con bancos e instituciones financieras que están calificadas y registradas en la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Caja General				
Caja General tesorería	13.855,36	5.234,73	8.620,63	164,68%
Fondos de caja	900,00	900,00	-	0,00%
Subtotal	14.755,36	6.134,73		
Bancos				
Banco Austro Corriente 10031494	1.133,95	(2.425,63)	3.559,58	100,00%
Banco Austro 10031710	-	42,00	(42,00)	100,00%
Banco Pacífico Cta ahorro 1042719070	25,15	481,08	(455,93)	-94,77%
Mutualista Imbabura Ahorro 1006000649	3.216,27	5.393,97	(2.177,70)	-40,37%
Banco Pacifico Corriente 7638825	234,79	-	234,79	100,00%
Subtotal	4.610,16	3.491,42		
Total	19.365,52	9.626,15		

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

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Cuentas por cobrar clientes				
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	8.438,24	11.706,90	(3.268,66)	-27,92%
Total	8.700,80	11.706,90		

1. Dado que este negocio solo es de efectivo, el saldo de esta cuenta de 8.438,24 dólares de los Estados Unidos de América, por cobrar corresponden a consumos realizados por clientes con tarjetas de crédito.

NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El valor de 305.426,50 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		305.426,50	305.426,50
Total USD			305.426,50	
Porcentaje			100%	

NOTA No. 6.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de Inventario disponible para la venta se presenta así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Inventario Productos terminados				
Inventario Snack	2.202,75	2.693,40	(490,65)	-18,22%
Inventario Bebidas	3.498,22	1.939,16	1.559,06	80,40%
Inventario de Suministros y empaques	834,53	1.268,44	(433,91)	-34,21%
Inventario Juguetería	284,62	284,62	-	0,00%
Inventario Dulcería	4.072,19	-	4.072,19	100,00%
Total	10.892,31	6.185,62		

- 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. 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta se presenta así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Pagos anticipados				
Anticipo a proveedores (1)	1.203,27	45.742,88	(44.539,61)	-97,37%
Anticipo empleados	92,00	-	92,00	100,00%
Total	1.295,27	45.742,88		

- La disminución del valor corresponde en su mayor parte al registro a gastos no deducible de anticipo entregados a proveedores de la construcción de las salas de cines: como AVANTEC, VAREA PABLO, GUERRA MIGUEL, que correspondía el 98.43% del valor total de anticipo.

NOTA No. 8.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de esta cuenta se presenta así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Iva en Compras Crédito Tributario (1)	117.666,32	132.255,88	(14.589,56)	-11,03%
Retención en la fuente de Iva	24.228,98	14.125,04	10.103,94	71,53%
Total	141.895,30	146.380,92		

- El valor de 117.666,32 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. 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

dic-31			
2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

Clasificación:

Instalaciones (1)	976.612,32	976.612,32	-	0,00%
Muebles y Enseres	39.416,15	37.916,15	1.500,00	3,96%
Equipos de Cines (2)	592.885,97	545.821,62	47.064,35	8,62%
Equipo de computación	116.745,05	106.196,05	10.549,00	9,93%
Rótulos publicitarios	28.567,36	28.567,36	-	0,00%
Subtotal	1.754.226,85	1.695.113,50		

Depreciaciones:

(-) Depreciación acumulada Instalaciones	(630.810,10)	(435.489,70)	(195.320,40)	44,85%
(-) Depreciación acumulada Muebles y enseres	(11.058,65)	(8.032,61)	(3.026,04)	37,67%
(-) Depreciación acumulada Maquinaria y equipo	(154.827,57)	(107.414,28)	(47.413,29)	44,14%
(-) Depreciación acumulada Equipos de computación	(81.769,86)	(67.583,69)	(14.186,17)	20,99%
(-) Depreciación acumulada Rotulos publicitarios	(10.257,48)	(7.686,36)	(2.571,12)	33,45%
Subtotal	(888.723,66)	(626.206,64)		

Total	865.503,19	1.068.906,86
--------------	-------------------	---------------------

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 592.885,97 dólares de los Estados Unidos de América.

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
Adiciones	0,00	47.064,35	1.500,00	10.549,00		59.113,35
Bajas.	0,00	-	-	-		0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	976.612,32	592.885,97	39.416,15	116.745,05	28.567,36	1.754.226,85

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	-435.489,70	-107.414,28	-8.032,61	-67.583,69	-7.686,36	-626.206,64
Adiciones	0,00		0,00			0,00
Bajas.	0,00	-	-	-		0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2016	-435.489,70	-107.414,28	-8.032,61	-67.583,69	-7.686,36	-626.206,64
Adiciones	-195.320,40	-47.413,29	-3.026,04	-14.186,17	-2.571,12	-262.517,02
Bajas.	0,00	-	-	-		0,00
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-630.810,10	-154.827,57	-11.058,65	-81.769,86	-10.257,48	-888.723,66

Los años a los cuales se deprecian la Propiedad Planta y Equipo de la empresa son los siguientes: incluir cuadro en política también.

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

NOTA No. 10.- ACTIVO INTANGIBLE

a) **Componentes:** Al 31 de Diciembre de 2017 los activos intangibles se componen así:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Activos intangibles	26.485,00	25.705,00	780,00	3,03%
(-) Depreciación activos Intangibles	(18.084,14)	(12.900,18)	(5.183,96)	40,19%
Total	8.400,86	12.804,82		

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. 11.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Proveedores (1)	200.532,15	202.240,48	(1.708,33)	-0,84%
Otras Cuentas por pagar (2)	60.228,91	651.819,06	(591.590,15)	-90,76%
Total	260.761,06	854.059,54		

1) Proveedores

Valor que se encuentra detallado de la siguiente manera:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Cuenta por pagar proveedores (1.1)	154.014,93	104.623,21	49.391,72	47,21%
Cuenta por pagar filmicas	28.082,36	72.018,23	(43.935,87)	-61,01%
Cuenta por pagar snack	14.984,34	25.599,04	(10.614,70)	-41,47%
Cuenta por pagar dulcería	3.450,52		3.450,52	100,00%
Total	200.532,15	202.240,48		

1.1 La cuenta por pagar proveedores corresponden a cuentas pendientes de pago, por trabajos de construcción realizados en los cines.

2) Otras cuentas por pagar

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

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Depósito por identificar	88,02	88,02	-	0,00%
Cuenta por pagar externos	41.000,00	30.580,13	10.419,87	34,07%
Impuestos municipales por pagar	10.106,71	11.436,03	(1.329,32)	-11,62%
Cuentas por pagar Tarjetas de crédito	9.034,18	-	9.034,18	100,00%
Total	60.228,91	42.104,18		

NOTA No. 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2017 el detalle de los préstamos corrientes es como sigue:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Préstamos otorgados por:				
Banco del Austro (1)	-	1.817.313,40	(1.817.313,40)	-100,00%
Austrobank	1.892,39	127.820,36	(125.927,97)	-98,52%
Mutualista Imbabura	91.046,03	108.561,31	(17.515,28)	-16,13%
Total	92.938,42	2.053.695,07		

Los vencimientos de los préstamos y obligaciones financieras corrientes y no corrientes al 31 de diciembre de 2017 es:

dic-31			
2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN

CLASIFICACIÓN:**Corriente**

Banco del Austro	-	539.619,97	(539.619,97)	-100,00%
Austrobank	1.892,39	127.820,36	(125.927,97)	-98,52%
Mutualista Imbabura	23.145,05	19.198,13	3.946,92	20,56%
Subtotal	25.037,44	686.638,46		

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

No corriente:

Banco del Austro	-	1.277.693,43	(1.277.693,43)	-100,00%
Austrobank	-	-	-	0,00%
Mutualista Imbabura	67.900,98	89.363,18	(21.462,20)	-24,02%
Subtotal	67.900,98	1.367.056,61		

Total	92.938,42	2.053.695,07		
--------------	------------------	---------------------	--	--

AUSTROBANK						
TIPO PRÉSTAMO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	VENCE	TASA	SALDO DE CAPITAL AL 31-12-2017
PRÉSTAMO 001	280.000,00	15/12/2014	1080	29/11/2014	11,00%	1.892,39
TOTAL BANCO AUSTROBANK	280.000,00					1.892,39
MUTUALISTA IMBABURA						
TIPO PRÉSTAMO	MONTO ORIGINAL	EMISIÓN	PLAZO	VENCE	TASA	SALDO DE CAPITAL AL 31-12-2017
PRÉSTAMO 001	115.950,00	29/07/2016	1800	28/07/2021	11,25%	91.046,03
TOTAL BANCO MUTUALISTA IMBA	115.950,00					91.046,03

Los préstamos bancarios corresponden a líneas de crédito a través de las cuales la compañía utiliza para capital de trabajo y la cancelación de pasivos. En el año 2017 mediante un pago que realizó la empresa Inmobusiness por préstamos entregados, se precanceló el crédito que manteníamos con el Banco del Austro.

Las garantías entregadas para estos préstamos son los siguientes:

- Austrobank , firmas de garantía mediante pagaré.
- Mutualita Imbabura mediante hipoteca de bienes del Sr. Patricio Hidrobo, Presidente Ejecutivo de la compañía.

NOTA No. 13.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

dic-31				
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Pasivos por impuestos corrientes:				
Impuesto al Valor Agregado – Retenciones de IVA por pagar	67,85	130,92	(63,07)	-48,17%
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	3.735,57	2.474,98	1.260,59	50,93%
Impuesto a la renta por Pagar (1)	49.613,67	50.723,53	(1.109,86)	-2,19%
Total	53.417,09	53.329,43		

1. Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El valor de 49.613,67 dólares de los Estados Unidos de América, esta conformado por el valor de 10.375,51 dólares de los Estados Unidos de América correspondiente a Impuesto por pagar del año 2016, 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 2018, y por el valor 39.238.16 dólares de los Estados Unidos de América, que es el resultado de la conciliación tributaria del año 2017, presentada a continuación:

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Pérdida contable antes de impuesto y participaciones	-	-	-	0,00%
Utilidad contable antes de impuesto y participaciones	148.531,15	154.928,30	(6.397,15)	-4,13%
(-) 15% participación trabajadores	(22.279,67)	(23.239,25)	959,57	-4,13%
(-) Dividendos y rentas exentas	-	-	-	0,00%
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-	-	0,00%
(+) Gastos no deducibles	85.674,03	61.530,41	24.143,62	39,24%
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	-	-	-	0,00%
(-) Provisión Jubilación patronal	65,85	5.946,00	(5.880,15)	-98,89%
(-) Deducción por incremento neto de empleados (1)	-	-	-	0,00%
BASE IMPONIBLE PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO	211.991,36	199.165,47		
Total impuesto causado	46.638,10	43.816,40	2.821,70	6,44%
(-) Anticipo Impuesto a la renta	-	-	-	0,00%
(+) Anticipo pendiente de pago	-	-	-	0,00%
(-) Retenciones en la fuente	7.399,94	7.235,07	164,87	2,28%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	39.238,16	36.581,33		

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

1.1 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 2017 que es del 22%.

1.2 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 2017 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, 2016 y 2017.

1.3 Aspectos tributarios

El 12.10.2016 en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 860 se promulgó la **LEY ORGÁNICA DE INCENTIVOS TRIBUTARIOS PARA VARIOS SECTORES PRODUCTIVOS E INTERPRETATIVA DEL ARTÍCULO 547 DEL CÓDIGO ORGÁNICO DE ORGANIZACIÓN TERRITORIAL, AUTONOMÍA Y DESCENTRALIZACIÓN**, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- **Artículo 1.-** En la Ley de Régimen Tributario Interno, publicada en el Suplemento del R.O. No. 463, el 17 de noviembre del 2004, realícense las siguientes reformas:

1. Agréguese al final del numeral 12 del artículo 10 el siguiente inciso:

"Los empleadores tendrán una deducción adicional del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores, sin perjuicio de que sea o no por salario neto, y que la contratación sea con empresas domiciliadas en el país, con las excepciones, límites y condiciones establecidos en el reglamento."

2. Sustitúyase el segundo inciso del literal i) del numeral 2 del artículo 41 por el siguiente:

"El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo establecido en el literal b) cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo y siempre que este supere el impuesto causado, en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria mediante resolución de carácter general, en la que se podrá también fijar un tipo impositivo efectivo promedio por segmentos. Para el efecto, el contribuyente presentará su petición debidamente justificada sobre la que el Servicio de Rentas Internas realizará las verificaciones y controles que correspondan. Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior."

El 29.12.2017 en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150 se promulgó la **LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACION DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACION DE LA GESTIÓN FINANCIERA**, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios relevantes aplicables al ejercicio 2018 los siguientes:

3. En el artículo 10 efectúense las siguientes reformas:

- a) Sustitúyase el numeral 13 por el siguiente:

"13.- Los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, como deducibles o no, para efectos de impuesto a la renta, sin perjuicio de la obligación del empleador de mantener los fondos necesarios para el cumplimiento de su obligación de pago de la bonificación por desahucio y de jubilación patronal."

7. Efectúense en el artículo 37 las siguientes reformas:

- a) En el primer inciso, Sustitúyase: "22%" por: "25%"; así como: "del 25%" por: "la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales";
- b) En el primer inciso, Sustitúyase: "de 25%" por: "correspondiente a sociedades más tres (3) Puntos porcentuales";
- c) En el segundo inciso, Sustitúyase: "del 25%" por: "correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales";

22. En el artículo 103 realícense los siguientes cambios:

- a) En el inciso tercero Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América USD \$ 5.000,00" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00)".
- b) En el inciso cuarto, Sustitúyase la frase "cinco mil dólares de los Estados Unidos de América" por "mil dólares de los Estados Unidos de América (USD \$ 1.000,00)".

La Administración de la Compañía considera que las mencionadas reformas si tendrán un impacto en los estados financieros del año 2018 especialmente en el incremento de la tasa de impuesto a la renta y provisiones de jubilación patronal.

NOTA No. 14.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de provisiones por pagar a empleados se componen como sigue:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Obligaciones con el IESS (1)	3.825,70	2.188,53	1.637,17	74,81%
Beneficios sociales (2)	27.148,97	21.201,46	5.947,51	28,05%
Provision Jubilacion Patronal y desahucio (3)	13.537,00	15.759,93	(2.222,93)	-14,10%
Cuenta por pagar empleados	12.276,38	11.862,60	413,78	3,49%
Participacion Trabajadores por pagar	22.279,68	23.239,25	(959,57)	-4,13%
Total	79.067,73	74.251,77		

1. Obligaciones con el IESS

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

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Aporte IESS Personal por Pagar	1.355,55	734,26	621,29	84,61%
Aporte IESS Patronal por Pagar	1.842,06	1.365,40	476,66	34,91%
Préstamos IESS por pagar	534,08	-	534,08	100,00%
Fondos de Reserva por pagar	94,01	88,87	5,14	5,78%
Total	3.825,70	2.188,53		

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 01-01-2017		1.704,79		5.236,11		14.260,56	
(+) Provisión del año		13.666,13		12.872,10		6.833,23	
(-) Pago del año	14.175,56		12.803,31		445,08		
Saldo final al 31-12-2017		1.195,36		5.304,90		20.648,71	27.148,97

3. Provisión Jubilación Patronal y desahucio

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Provisión Jubilación Patronal	8.186,00	12.398,15	(4.212,15)	-33,97%
Provisión desahucio empleados	5.351,00	3.361,78	1.989,22	59,17%
Total	13.537,00	15.759,93		

En el año 2017, se realizó la contratación de actuarios calificados, como es la empresa Actuarial Consultores Cia Ltda., quienes realizaron el informe al 31 de diciembre del 2017 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 2017 USD.	SALDOS AL 2016 USD.	VARIACIÓN USD.	% VARIACIÓN
Balance de Situación				
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	5.947,00	6.453,00	(506,00)	-7,84%
Reserva contabilizada al inicio del año			-	0,00%
Costo laboral por servicios actuales	2.831,00	4.187,00	(1.356,00)	-32,39%
Interés Neto (costo financiero)	444,00	407,00	37,00	9,09%
Contribuciones de los partícipes al Plan	-	-	-	0,00%
Pérdida actuarial reconocida por cambios en supuestos financieros	(194,00)	(1.446,00)	-	0,00%
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida por ajustes y experiencia	(543,00)	(1.795,00)	1.252,00	-69,75%
(Beneficios pagados)	-	-	-	0,00%
Costo por servicios pasados	-	-	-	0,00%
Transferencia de empleados desde/(hacia) otras empresas del Grupo	-	-	-	0,00%
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(300,00)		1.559,00	-83,86%
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	8.186,00	5.947,00		

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 31.12.2017 por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda.

El cálculo de las obligaciones por concepto de jubilación patronal e indemnización laboral (desahucio) del año 2017 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 31.12.2017 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 2017	SALDOS AL 2016
Tasa de descuento	7,57%	7,46%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	2,5	3.00%
Tabla de rotación promedio	17,64%	23,67%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

INFORMACIÓN DEMOGRÁFICA COMPARATIVA	SALDOS AL 2017	SALDOS AL 2016
No. De Trabajadores activos al final del año	37	35
No. De Jubilados	0	0
No. De Salidas al final del año	5	9
Tiempo de servicio promedio de los trabajadores activos	2,55	1,88
Edad promedio de los trabajadores activos	27,54	27,8
Vida Laboral Promedio Remanente	7,7	7,52
Ingreso mensual promedio activos	379	339
Pensión mensual promedio jubilados	0	0
Ingreso de nómina + Décimo tercero y cuarto sueldo	196.009	167.154

En enero del 2017 se realizó un registro por concepto de reespección año 2016 al 2017 de las cuenta jubilación patronal y desahución por creación de cuentas en el grupo Importes Reconocidos en otros resultados integrales ORI.

NOTA No. 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos por pagar relacionadas corrientes se componen como sigue:

	dic-31			
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Cuenta por pagar Comercial Hidrobo	211.160,55	195.000,00	16.160,55	8,29%
Cuentas por pagar Prointer	21.666,00	21.666,00	-	0,00%
Otras cuentas por pagar (1)	36.048,88	53.048,88	(17.000,00)	-32,05%
Total	268.875,43	269.714,88		

Prestamo entregado por parte del Sr. Patricio Hidrobo Estrada Presidente ejecutivo de la empresa por falta de liquidez de la empresa, con garantías de pagaré firmado a un año plazo.

NOTA No. 16.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

16.1 *Gestión de riesgos financieros*

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General y Gerencia Financiera, en el ejercicio económico 2017 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. La Administración de la compañía considera que la exposición a los cambios en dichas tasas no tiene un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía, estas tasas no presentan mayor variación.

b) *Riesgo de liquidez*

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

A continuación el análisis de los pasivos financieros de la compañía agrupados sobre la base del periodo remanente a la fecha del estado de situación, hasta la fecha de su vencimiento.

		Flujos contractuales			
Valor contable	Total en USD	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
2017					
Préstamos y obligaciones financieras	92.938,42	92.938,42	-	-	-
Cuentas por pagar a proveedores	200.532,15	200.532,15	-	-	-
Cuentas por pagar a empresas relacionadas	371.685,43	-	-	371.685,43	-
Otras cuentas por pagar	60.228,91	19.228,91	41.000,00	-	-
	725.384,91	312.699,48	41.000,00	371.685,43	-
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

16.2 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, la 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. 17.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LARGO PLAZO

	dic-31			
	2017 en USD	2016 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 representante legal de la compañía, para invertir en el proyecto de Starcines.

NOTA No. 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, las obligaciones con Instituciones financieras se componen como sigue:

dic-31				
	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
No corriente:				
Banco del Austro	-	1.277.693,43	(1.277.693,43)	-100,00%
Austrobank	-	-	-	0,00%
Mutualista Imbabura	67.900,98	89.363,18	(21.462,20)	-24,02%
Subtotal	67.900,98	1.367.056,61		

Información detallada en la nota 12

NOTA No. 19.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2017, el Patrimonio se compone como sigue:

dic-31				
	2017 en USD	2016 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	47.525,71	39.564,37	7.961,34	20,12%
Reserva Facultativa	271.902,67	192.817,29	79.085,38	41,02%
Resultados del ejercicio	71.652,03	79.085,38	(7.433,35)	-9,40%
Importes reconocidos en otros resultados ORI	2.279,52	-	2.279,52	100,00%
Total	499.305,39	417.412,50		

1. Capital Social

El capital social pagado de la Compañía Negocios y Comercio Negycom al 31-12-2017 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

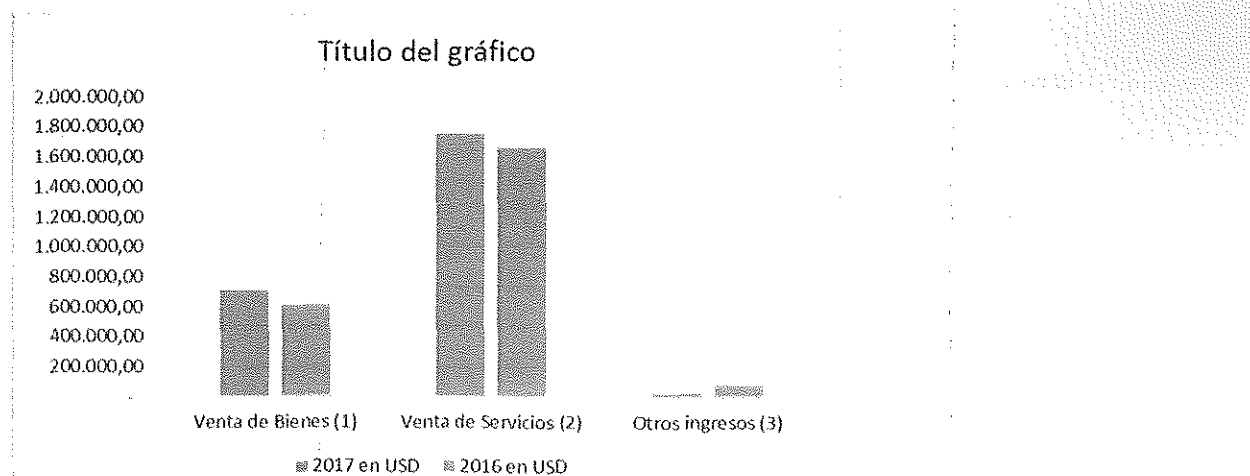
NOTA No. 20.- INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2017, los ingresos se presentan por su actividad y son:

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Venta de Bienes (1)	709.048,93	607.615,92	101.433,01	16,69%
Venta de Servicios (2)	1.758.233,28	1.659.061,68	99.171,60	5,98%
Otros ingresos (3)	20.143,10	73.860,72	(53.717,62)	-72,73%

Total

2.487.425,31 2.340.538,32



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

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Venta de bienes				
Venta de snack 1.1	688.724,78	607.615,92	81.108,86	13,35%
Venta dulcería	20.324,15	-	20.324,15	100,00%

Total 709.048,93 607.615,92

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.

1.2 En el año 2017 se abrió un nuevo proyecto para Starcines, correspondiente a la dulcería con la venta de yogurt artesanal, Frozen de Yogurth, pan de yuca y canguil de dulce.

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

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Venta de servicios				
Venta de boletería (2.1.)	1.697.856,25	1.603.940,98	93.915,27	5,86%
Venta de publicidad	50.978,75	44.448,39	6.530,36	14,69%
Venta de eventos	3.644,28	4.641,60	(997,32)	-21,49%
Ingresos Promocionales	5.754,00	6.030,71	(276,71)	-4,59%

Total 1.758.233,28 1.659.061,68

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 2017, los ingresos por otros conceptos se presentan de la siguiente forma:

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Intereses Ganados	58,47	28.387,45	(28.328,98)	-99,79%
Otros Ingresos	20.084,63	739,66	19.344,97	2615,39%
Ingresos por reembolso de gastos (1,1)	-	44.733,61	(44.733,61)	100,00%

Total 20.143,10 73.860,72

NOTA No. 21.- COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2017, los costos de venta reportados en los estados financieros son:

2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
----------------	----------------	---------------------	-------------

COSTOS DE VENTA

Costo de ventas Snack y Bebidas (1)	227.335,13	185.144,44	42.190,69	22,79%
Costo de ventas indirectos Snack y Bebidas	7.341,26	5.955,48	1.385,78	23,27%
Costo de venta distribuidores de películas (2)	757.424,02	716.778,58	40.645,44	5,67%
Costo de ventas municipio (3)	153.588,57	144.942,54	8.646,03	5,97%
Costo de venta publicidad y eventos	1.455,36	1.758,50	(303,14)	-17,24%

Total	1.147.144,34	1.054.579,54
--------------	---------------------	---------------------

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 2017.

NOTA No. 22.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos administrativos reportados en los estados financieros son:

2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
----------------	----------------	---------------------	-------------

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Sueldos y beneficios sociales (1)	239.326,67	216.559,71	22.766,96	10,51%
Gastos servicios generales (2)	47.801,15	43.028,88	4.772,27	11,09%
Gasto seguro	11.823,49	10.024,17	1.799,32	17,95%
Notarios Y registradores de propiedad	-	607,56	(607,56)	100,00%
Vigilancia y seguridad	1.844,64	16.530,00	(14.685,36)	100,00%
Gasto suministros de oficina y aseo	27.209,78	15.666,15	11.543,63	73,69%
Gasto Mantenimiento (3)	45.120,54	40.184,74	4.935,80	12,28%
Honorarios profesionales	5.661,10	10.994,83	(5.333,73)	-48,51%
Impuestos y Contribuciones	8.849,07	13.538,47	(4.689,40)	-34,64%
Gasto depreciaciones	267.700,98	278.165,64	(10.464,66)	-3,76%
Gasto provisión cuentas incobrables	236,95	-	236,95	100,00%
Gasto instalación dulcería	1.963,82	-	1.963,82	100,00%

Total	657.538,19	645.300,15
--------------	-------------------	-------------------

1. Gastos por Beneficios a los Empleados

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

2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
----------------	----------------	---------------------	-------------

Sueldos y salarios	163.139,35	145.602,21	17.537,14	12,04%
Beneficios sociales	30.327,51	27.767,90	2.559,61	9,22%
Aportes al IESS	33.440,81	28.623,75	4.817,06	16,83%
Beneficios definidos	12.419,00	14.565,85	(2.146,85)	-14,74%

Total	239.326,67	216.559,71
--------------	-------------------	-------------------

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

NIVEL	CARGO	VALOR TOTAL USD 2017	VALOR TOTAL USD 2016
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 2017:

EMPLEADOS Y TRABAJADORES	NÚMERO	
	AÑO 2017	AÑO 2016
Total mujeres	14	13
Total hombres	23	22
TOTAL	37	35

2. Servicios Generales

El detalle de gastos por servicios generales se muestra así:

SERVICIOS GENERALES	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Luz	41.262,89	36.451,49	4.811,40	13,20%
Telefono	6.538,26	6.577,39	(39,13)	-0,59%
	47.801,15	43.028,88		

3. Mantenimiento

El detalle de gastos por servicios generales se muestra así:

MANTENIMIENTO	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Mantenimiento edificio	10.420,43	15.195,67	(4.775,24)	-31,43%
Mantenimiento Mueble y Enseres	354,00	21,32	332,68	1560,41%
Mantenimiento rótulos publicitarios	204,05	60,31	143,74	238,34%
Mantenimiento Equipos de cines	29.998,41	20.374,29	9.624,12	47,24%
Mantenimiento maquinaria	4.143,65	4.533,15	(389,50)	-8,59%
	45.120,54	40.184,74		

NOTA No. 23.- GASTOS DE VENTA

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle de gastos de venta se presenta así:

GASTOS DE VENTA	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Comisión en ventas	-	400,00	(400,00)	-100,00%
Publicidad y promoción (1)	23.130,52	12.503,61	10.626,91	84,99%
Gasto arriendo	286.116,28	137.837,04	148.279,24	107,58%
Gasto fletes	1.727,39	1.010,59	716,80	70,93%
Gastos de Gestión y viaje	19.094,41	15.989,16	3.105,25	19,42%
Total	330.068,60	167.740,40		

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. 24.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle de gastos financieros es el siguiente:

GASTO FINANCIERO	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Intereses sobregiros y otros financiamientos	36.721,07	47.870,22	(11.149,15)	-23,29%
Servicios Bancarios	18.001,82	12.484,00	5.517,82	44,20%
Interés Préstamos Bancarios	96.555,11	192.542,63	(95.987,52)	-49,85%
Servicios Bancarios contribución solca	31,97	40,83	(8,86)	-21,70%
Total	151.309,97	252.937,68		

NOTA No. 25.- OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017, el detalle otros gastos es:

	2017 en USD	2016 en USD	VARIACIÓN en USD	% VARIACIÓN
Multas Tributarias	4.240,78	209,05	4.031,73	1928,60%
Contribución solidaria sobre utilidades	-	9.985,85	(9.985,85)	-100,00%
Gastos no operacionales (1)	48.585,14	9.580,94	39.004,20	407,10%
Multas		542,80	(542,80)	-100,00%
Gasto por reembolso de gastos	-	44.733,61	(44.733,61)	-100,00%
Otros gastos	7,14	-	7,14	100,00%
Total	52.833,06	65.052,25		

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.

NOTA No. 26.- UTILIDAD BÁSICA POR ACCIÓN

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

	2017 en USD	2016 en USD
Resultado del año	148.531,15	154.928,30
Número de acciones	1.000	1.000
	148,53	154,93

Para el año 2017, el valor por acción obtuvo un decremento, debido a la utilidad generada en el período.

NOTA No. 27.- INFORMACIÓN SOBRE POLÍTICA MEDIO AMBIENTAL

NEGOCIOS Y COMERCIO NEGYCOM S.A., dentro de sus actividades, genera una cantidad de desechos, mateniendo 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. 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 2017 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 2017

ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

487.575,70 / 691.434,57 **0,71**

Este indicador muestra que la Compañía cuenta con una liquidez menor que la del año 2016 que fue de 1,47 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 0.71 ctvs de dólar para cubrir dicha obligación.

ÍNDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

1.361.479,75 / 862.145,55 **1,58**

Este indicador muestra que los activos son 1,58 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

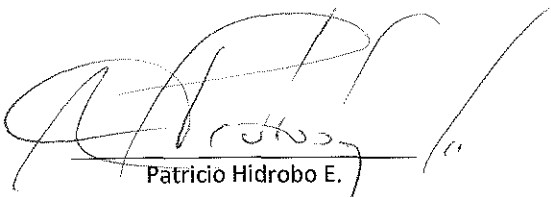
148.531,15 / 2.487.425,31 **0,06**

Al finalizar el ejercicio económico 2017 la Compañía obtiene utilidad, con una rentabilidad del 6% con respecto a las ventas totales.

En comparación al año anterior, existe un decremento en este índice del 1%.

NOTA No. 30- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 24 de abril 2018 no se han dado eventos que en opinión de la Gerencia general pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Patricio Hidrobo E.
PRESIDENTE EJECUTIVO



Paola Imbago E.
CONTADORA
Nro. Registro 35563