

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**A los Accionistas de:****CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA****Informe sobre la auditoría de los estados financieros****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En el ejercicio económico 2016 los estados financieros antes mencionados fueron auditados por otra firma auditora, cuyo informe fue emitido el 17 de abril del 2017.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Quito**Dirección:** Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc**Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506****Email:** quito@vizhñay.com**PBX:** (593-2) 3332944**Guayaquil****Dirección:** Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhñay, Asociados**Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103****Email:** guayaquil@vizhñay.com**PBX:** (593-4) 2680266

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230

entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro

Edificio Bristol Parc

Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506

Email: quito@vizhñay.com

PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantía Cornejo

No. 9 y calle Carlos Endara

Edificio Vizhñay, Asociados

Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103

Email: guayaquil@vizhñay.com

PBX: (593-4) 2680266

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**Informe de cumplimiento tributario:**

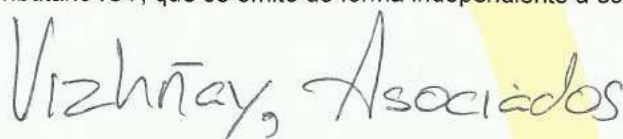
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 20 de marzo del 2018
RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhnay Vincent
RNC No. 36050

Quito

Dirección: Calle Catalina Aldaz No. 34 - 230
entre Av. Portugal y Av. Gral. Eloy Alfaro
Edificio Bristol Parc
Torre 2 Piso 5 Oficina No. 506
Email: quito@vizhnay.com
PBX: (593-2) 3332944

Guayaquil

Dirección: Kennedy Norte Av. Luis Orrantia Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhnay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhnay.com
PBX: (593-4) 2680266

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	64,074.93	82,150.18
Cuentas por cobrar Clientes (notas 2 y 5)	1,535.39	2,095.94
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	86,701.22	88,200.76
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	144,766.61	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	233,003.22	90,296.70
Inventarios (notas 2 y 8)	11,552.80	5,545.21
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	5,167.25	8,529.80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	313,798.20	186,521.89
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (notas 2 y 10)	194,832.18	196,875.91
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 11)	976,093.17	1,118,354.38
TOTAL	1,484,723.55	1,501,752.18

Ver notas a los estados financieros

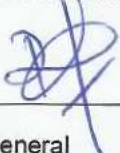
Gerente General
Representante Legal

Contadora

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA**Estado de Situación Financiera****Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016****(Expresado en dólares EE.UU.)****PASIVO**

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (notas 2 y 12)	52,888.57	59,416.66
Partes relacionadas a corto plazo (notas 2 y 7)	50,720.84	104,990.23
Beneficios a empleados (notas 2 y 13)	29,575.95	24,993.81
Pasivo por impuestos corrientes (nota 14)	15,738.64	5,410.55
TOTAL PASIVO CORRIENTE	148,924.00	194,811.25
Partes relacionadas a largo plazo (notas 2 y 7)	1,341,522.80	1,691,522.80
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 15)	7,390.41	2,
TOTAL PASIVO	1,497,837.21	1,886,334.05
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital social (nota 16)	800,000.00	450,000.00
Resultados acumulados	-834,581.87	-705,199.60
Resultado del ejercicio	21,468.21	-129,382.27
TOTAL PATRIMONIO	-13,113.66	-384,581.87
 PASIVO CONTINGENTE (nota 17)	-	-
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,484,723.55	1,501,752.18

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
Representante legal

Contadora

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Estado del Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos de actividades ordinarias (notas 2 y 18)	1,822,737.18	1,657,278.99
Costos de venta (nota 2)	978,093.78	917,110.97
UTILIDAD BRUTA	844,643.40	740,168.02
Otros ingresos	-	3,945.98
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	707,421.54	808,933.53
Gastos de venta	93,059.18	88,316.37
Gastos financieros	5,594.92	5,123.81
TOTAL GASTOS	806,075.64	902,373.71
Otros egresos	1,818.09	5,712.08
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	36,749.67	-163,971.79
Participación a trabajadores (notas 2, 13 y 17)	-5,512.45	-
Impuesto a la renta causado (notas 2, 14 y 17)	-7,725.28	-
Impuesto diferido (notas 2 y 10)	-2,043.73	34,589.52
RESULTADO DEL EJERCICIO	21,468.21	-129,382.27

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	450,000.00	450,000.00
Aumento del Capital	350,000.00	-
Saldo final	800,000.00	450,000.00
<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
Saldo inicial	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones en efectivo	350,000.00	-
Transferencia a capital social	-350,000.00	-
Saldo final	-	-
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-705,199.60	-530,220.54
Transferencia de resultado del ejercicio	-129,382.27	-174,979.06
Saldo final	-834,581.87	-705,199.60
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	-129,382.27	-174,979.06
Transferencia a resultados acumulados	129,382.27	174,979.06
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	36,749.67	-163,971.79
Participación a trabajadores	-5,512.45	-
Impuesto a la renta corriente	-7,725.28	-
Impuesto a la renta diferido	-2,043.73	34,589.52
Saldo final	21,468.21	-129,382.27
TOTAL	13,113.66	-384,581.87

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contadora

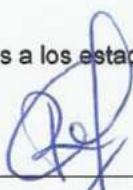
CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA**Estado de Flujos de Efectivo**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	1,680,030.66	1,698,906.55
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1,688,824.88	-1,703,637.56
Efectivo usado de las operaciones	-8,794.22	-4,731.01
Gastos financieros	-5,594.92	-5,123.81
Impuestos retenidos	2,602.81	3,026.11
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-11,786.33	-6,828.71
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 11)	-6,288.92	-7,192.99
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-6,288.92	-7,192.99
Disminución neto del efectivo y sus equivalentes	-18,075.25	-14,021.70
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	82,150.18	96,171.88
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	64,074.93	82,150.18

Ver notas a los estados financieros

Gerente General
Representante Legal

Contadora

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	36,749.67	-163,971.79
Ajustes por:		
Gastos de pagos anticipados	5,206.84	5,206.84
Depreciación de propiedades, planta y equipo	148,550.13	181,692.52
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	7,390.41	-
Gastos financieros	5,594.92	5,123.81
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	203,491.97	28,051.38
Disminución en cuentas por cobrar clientes y otros	2,060.09	252.84
Aumento / disminución en partes relacionadas	- 144,766.61	25,031.16
Aumento / disminución en inventarios	-6,007.59	508.00
Aumento en pagos anticipados	-5,206.84	-5,206.84
Disminución en activos por impuestos corrientes	3,362.55	18,436.00
Disminución en cuentas por pagar	-6,528.09	-66,158.00
Disminución en partes relacionadas por pagar	-54,269.39	-4,751.31
Disminución en beneficios a empleados	-930.31	-894.24
Impuestos retenidos	2,602.81	3,026.11
Gastos financieros	-5,594.92	-5,123.81
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	-11,786.33	-6,828.71

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contadora

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 26 de marzo de 2013, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la administración, manejo, promoción, operación y arriendo de teatros y salas de proyección cinematográficas, y de cualquier actividad relacionada con el mundo del espectáculo, así como también, la venta de snack y bebidas.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otros resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas de los estados financieros a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros

e. Cuentas por cobrar

Se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, cobros, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor, si los hubiere.

En las cuentas por cobrar clientes con vencimientos no superiores a un año, que no poseen un interés contractual/explicito y cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, no se incluye costo financiero ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. En las cuentas por cobrar clientes con vencimientos mayores a un año, el costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo/interés implícito.

f. Otras cuentas por cobrar

Deudores no relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la entidad. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor, si los hubiere.

g. Partes Relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

h. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

Medición inicial

Los inventarios se miden por su costo; el cual que incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior

El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Propiedades, planta y equipo, neto

Corresponde a todo bien tangible, adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial

La propiedad, planta y equipos, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior

La propiedad, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de depreciación

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas.

Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipo, es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>TASAS</u>
Instalaciones y mejoras	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipo de comunicación	10%
Equipo de computación	33.33%
Equipo de seguridad	10%
Equipos de cine	10%

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Cuentas por pagar proveedores y otros

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con Activos el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, pagos y costo financiero.

En las cuentas por pagar proveedores con vencimientos no superiores a un año, que no poseen un interés contractual / explícito y cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, no se incluye costo financiero ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

k. Impuestos

Impuesto a la renta causado.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

La entidad estableció como política que los valores que corresponden al impuesto por pagar del año sean registrados en el momento del pago con su respectiva compensación.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación

I. Participación a Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en el que se originan.

m. Beneficios a empleados

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

n. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

o. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Venta de bienes

Es la venta de snack y bebidas; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los bienes al comprador; la compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los bienes ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

Venta de servicios

Son servicios por ventas de boletería, publicidad y arriendos; surgen cuando se han transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo de propiedad de los servicios al comprador; la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión de los servicios ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de devoluciones, rebajas y descuentos.

p. Costos y gastos

Los Costos de Operación, las erogaciones o causas de obligaciones, relacionadas directamente con los procesos de producción de bienes o prestación de servicios, que se recuperan en el desarrollo de la actividad económica.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales. Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Modificaciones a las NIIF

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Caja	U.S.\$	9,889.73	5,828.05
Bancos (a)		54,185.20	76,322.13
TOTAL	U.S.\$	64,074.93	82,150.18

- (a) El saldo de la cuenta bancos, corresponden a los depósitos en las cuentas corrientes del Banco Bolivariano por U.S. \$ 32,813.87, Banco Pichincha por U.S. \$ 8,269.86 y Banco Guayaquil por U.S. \$ 13,101.47. Los saldos en bancos no están sujetos a ninguna restricción y se originan básicamente por las ventas de contado o cobro de los créditos otorgados.

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Clientes externos (a)	U.S.\$	1,535.39	2,095.94

- (a) El saldo corresponde a valores pendientes de cobro por concepto de las ventas de snack y boletería.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Depósitos en garantía (b)	U.S.\$	76,501.80	76,501.80
Servicio de rentas internas		-	3,640.34
Anticipo a proveedores		9,800.00	7,424.19
Empleados (a)		399.42	634.43
TOTAL	U.S.\$	<u>86,701.22</u>	<u>88,200.76</u>

(a) Corresponden a valores entregados a los empleados por concepto de salud, préstamos y alimentación a los empleados, entre otros, que serán descontados en los roles de pago.

(b) Corresponden a valores entregados como depósito en garantía por concepto de alquiler de local.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

	<u>SALDO AL</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL</u>
<u>POR COBRAR</u>	<u>31/12/2016</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y</u> <u>CRÉDITOS</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>FACTURACIÓN</u>				
Cientes relacionados	-	74,324.75	-	74,324.75
<u>CORTO PLAZO</u>				
Inmobiliaria Periconstruct S. A.	-	70,441.86	-	70,441.86
TOTAL	U.S.\$	- 144,766.61	-	144,766.61

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

<u>POR PAGAR</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COMPRAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
<u>FACTURACIÓN</u>					
Alfamundo S. A.	U.S.\$	-	84,917.03	98,942.36	14,025.33
Inmobiliaria Periconstruct S. A.		18,488.43	468,451.80	450,157.08	193.71
<u>PRÉSTAMO</u>					
Vicgrup S. A.		50,000.00	50,000.00	-	-
Inmobiliaria Periconstruct S. A.		36,501.80	-	-	36,501.80
TOTAL		104,990.23	603,368.83	549,099.44	50,720.84
<u>LARGO PLAZO</u>					
La Ganga R.C.A. S. A.	U.S.\$	1,691,522.80	350,000.00	-	1,341,522.80

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Inventario de producto terminado (a)	U.S.\$ <u>11,552.80</u>	<u>5,545.21</u>

(a) Corresponde a inventario de snack y bebidas disponibles para la venta al 31 de diciembre del 2017.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el periodo fiscal (a)	5,167.25	3,540.13
Crédito tributario de impuesto a la renta de años anteriores (nota 17)	-	4,989.67
TOTAL	U.S.\$ 5,167.25	8,529.80

- (a) El saldo de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta se compone de las retenciones que le realizaron en el ejercicio 2017 por U.S.\$ 4,362.73 y crédito tributario de años anteriores por U.S. \$ 8,529.80, que fue compensado con el impuesto a la renta causado por U.S.\$ 7,725.28 quedando un saldo a favor de U.S.\$ 5,167.25, ver nota 17.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los movimientos de los activos por impuestos diferidos, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Amortización por la pérdida tributaria (a)	U.S.\$	<u>194,832.18</u>	<u>196,875.91</u>

(a) Cinemafortin S. A. Cinefortsa no realizó el calculo de pérdida tributaria en el año 2013, en el 2014 y 2015 tomó como base de cálculo la pérdida contable y el 2016 tomó como base de cálculo la Pérdida tributaria tal como lo indica La Ley orgánica del Régimen tributario interno en el art 11.

	<u>Base</u>	<u>Impuesto Diferido</u>
Pérdida sujeta a amortización 2014	513,333.28	112,933.32
Pérdida sujeta a amortización 2015	224,332.13	49,353.07
Pérdida sujeta a amortización 2016	157,225.09	34,589.52
TOTAL	U.S.\$ <u>884,890.50</u>	<u>196,875.91</u>

Durante el año 2017 se amortizó el activo por impuesto diferido por U.S.\$ -2,043.73

LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

Art. 11.- Pérdidas. - Las sociedades, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco períodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada período del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de la pérdida acumulada durante los últimos cinco ejercicios será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de actividades.

No se aceptará la deducción de pérdidas por enajenación directa o indirecta de activos fijos o corrientes, acciones, participaciones, otros derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación, concesión o similares; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador, cuando la transacción tenga lugar entre partes relacionadas o entre la sociedad y el socio o su cónyuge o sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, o entre el sujeto pasivo y su cónyuge o sus parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad. Para fines tributarios, los socios no podrán compensar las pérdidas de la sociedad con sus propios ingresos.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Instalaciones	U.S.\$	703,877.37	-	703,877.37
Muebles y enseres		116,296.64	1,132.52	117,429.16
Equipo de oficina		69,149.95	2,755.00	71,904.95
Equipo de comunicación		1,360.00	-	1,360.00
Equipo de computación		79,575.67	2,401.40	81,977.07
Equipo de cine		689,317.35	-	689,317.35
Equipo de seguridad		984.45	-	984.45
		1,660,561.43	6,288.92	1,666,850.35
Menos:				
Depreciación acumulada		542,207.05	148,550.13	690,757.18
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	1,118,354.38	-142,261.21	976,093.17

Muebles y enseres, equipo de oficina, equipo de comunicación, equipo de seguridad, equipo de cine e instalaciones se deprecian a 10 años, y equipos de computación a 3 años, bajo el método de línea recta.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores locales (a)	U.S.\$	46,849.42	56,526.86
Otras cuentas por pagar (b)		6,039.15	2,889.80
TOTAL	U.S.\$	52,888.57	59,416.66

(a) Corresponde a los valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios los cuales no devengan intereses.

(b) Los saldos de las cuentas por pagar a empleados incluyen: Aporte personal por U.S.\$ 1,417.01, préstamos quirografarios por U.S.\$ 886.12, prestamos hipotecarios por U.S.\$ 521.63, finiquitos por pagar por U.S.\$ 2,764.17 y otros beneficios a empleados por U.S.\$ 450.22.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	994.84	14,841.94	14,797.31	950.21
Décimacuarta remuneración		7,405.38	10,912.90	11,302.30	7,794.78
Vacaciones		13,896.51	9,633.03	8,351.02	12,614.50
Fondo de reserva		971.40	13,001.38	12,911.22	881.24
Aporte patronal		1,725.68	27,090.28	27,187.37	1,822.77
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		-	-	5,512.45	5,512.45
TOTAL	U.S.\$	24,993.81	75,479.53	80,061.67	29,575.95

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Iva cobrado en ventas		-	80,494.54	80,494.54	-
Impuesto mensual por pagar (a)		1,665.15	41,927.38	52,567.44	12,305.21
Impuesto a la renta en relación de dependencia	U.S.\$	125.83	253.75	127.92	-
Retenciones en la fuente del IVA		269.50	3,634.23	3,576.31	211.58
Retención en la fuente de impuesto a la renta		3,350.07	43,370.43	43,242.21	3,221.85
Impuesto a la renta causado		-	7,725.28	7,725.28	-
TOTAL	U.S.\$	5,410.55	177,405.61	187,733.70	15,738.64

(a) Corresponde a IVA por pagar en ventas por U.S.\$ 11,129.84 y notas de crédito tarifa diferente de cero por compensar próximo mes por U.S.\$ 1, 175.37

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	-	-	4,103.35	4,103.35
Bonificación por desahucio		-	-	3,287.06	3,287.06
TOTAL	U.S.\$	-	-	7,390.41	7,390.41

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA, realizó por primera vez las provisiones de jubilación patronal y bonificación por desahucio de acuerdo con el estudio actuarial realizado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI".

El gasto del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 4,103.35, gasto no deducible y bonificación por desahucio por U.S.\$ 3,287.06, gasto deducible.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Vicgrup S. A.	799,999	99.99	1.00	799,999.00
Garcia Fuentes Carlos Eduardo	1	0.01	1.00	1.00
TOTAL	800,000	100		800,000.00

Los accionistas de Cinemafortin S. A. Cinefortsa, son de nacionalidad ecuatoriana.

Con fecha 27 de octubre del 2017 se inscribió ante el registrador de la propiedad la escritura de aumento de capital en U.S. \$ 350,000.00, quedando fijado un total de capital suscrito por U.S. \$ 800,000.00.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Vicgrup S. A.	449,999	99.99	1.00	449,999.00
Garcia Fuentes Carlos Eduardo	1	0.01	1.00	1.00
TOTAL	450,000	100		450,000.00

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	36,749.67	-163,971.79
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)		5,512.45	-
		<u>31,237.22</u>	<u>-163,971.79</u>
Más:			
Gastos no deducibles locales		5,921.44	6,746.70
Menos:			
Amortización por perdida tributaria de años anteriores		2,043.73	-
		<u>35,114.93</u>	<u>-157,225.09</u>
Base fiscal			
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<u>7,725.28</u>	<u>-34,589.52</u>
Impuesto a la renta causado			
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado		-	-
Impuesto a la renta por pagar (nota 14)		7,725.28	-
Menos:			
Rebaja del saldo del anticipo – Decreto ejecutivo		-	-
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		4,362.73	3,540.13
Crédito tributario de años anteriores (nota 9)		8,529.80	4,989.67
		<u>5,167.25</u>	<u>8,529.80</u>
saldo a favor del contribuyente	U.S.\$		

Los estados financieros de CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros, continuación

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Ventas de bienes (a)	U.S.\$	522,072.67	509,365.09
Ventas de servicios (b)		1,300,664.51	1,147,913.90
TOTAL	U.S.\$	1,822,737.18	1,657,278.99

(a) Corresponden a la venta de snack y bebidas.

(b) Corresponden a los servicios de publicidad, arriendos y boletería.

CINEMAFORTIN S. A. CINEFORTSA

Nota a los Estados Financieros

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre de 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 20 de marzo de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con los que trabajan, son de propiedad exclusiva de la entidad.