

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1 – INFORMACION GENERAL

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA fue constituida el 3 de Mayo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 14 de Mayo del 2013, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en Guayaquil y tiene por objeto dedicarse al servicio de operación y arriendo de teatros y salas de proyección cinematográficas.

2 – BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA preparo sus Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019, los Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año concluido.

3- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican de acuerdo con su vencimiento, lo que implica, como corrientes aquellos vencimientos igual o inferior a 12 meses, y como no corriente, aquellos vencimientos superior a 12 meses

3.2. Efectivo y equivalente de efectivo.- La entidad considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.3 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

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

Y en el grupo de otras cuentas por cobrar se registran los derechos de cobro a deudores no relacionados y 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).

3.4 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.

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.5 Inventarios.- Son registrados al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables aplicables.

3.6 Propiedades, planta y equipo.- Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Los costos de mantenimiento y reparación menores se registran a resultados del año. Los desembolsos posteriores a la fecha de la adquisición, solo son capitalizados cuando es probable que beneficios futuros asociados a la inversión fluyen hacia la compañía, y lo mismos puedan ser medidos razonablemente. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y se considera un 10% de valor residual.

Las estimaciones de vidas útiles de propiedad, planta y equipo, son revisadas al cierre de cada año, y de considerarlo pertinente las mismas son ajustadas.

Instalaciones	10 %
Muebles y enseres	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Comunicación	10 %
Equipos de Seguridad	10 %
Equipos de computación	33,33 %
Máquinas de Juego	10 %
Equipos de Cine	10 %

Las propiedades, planta y equipo se someten a pruebas de deterioro al cierre de cada ejercicio económico. Las pérdidas por deterioro se producen cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el valor neto que se obtendría de su venta o su valor futuro. Al 31 de diciembre no se ha determinado el requerimiento de reconocer pérdidas por deterioro del activo no financiero.

3.7 Préstamos bancarios.- Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valoran al costo amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al saldo en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en el que se producen.

3.8 Cuentas por pagar proveedores y otros.- Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente al valor razonable y posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.9 Impuesto a las ganancias. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

3.10 Beneficios a los empleados a corto plazo.- Los constituyen el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aporte patronal, de acuerdo con disposiciones legales del Código del Trabajo.

La compañía reconoce en sus estados financieros un gasto y su correspondiente pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades líquidas o contables. Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

3.11 Beneficios a los empleados a largo plazo.- La NIC 19 establece la contabilización y la información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo son: Jubilación patronal y desahucio, los que son registrados en los resultados del año, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente calificado por la Superintendencia de Compañía.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo (Art.216), los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliados al IESS.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio (Art.185, Ley Orgánica Para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo para el hogar), 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 empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

3.12 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.- Se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la Compañía y los mismos se puedan medir con fiabilidad, y los riesgos significativos y ventaja de la propiedad han sido transferidos al comprador, y la empresa no mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes en el curso normal de las operaciones de la empresa. Los ingresos se muestran netos de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos, si procede.

3.13 Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen en la medida que son incurridos, en el período más cercano en que se conocen.

3.14 Provisiones .- La entidad sigue la política de provisionar los saldos estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la entidad, siempre y cuando el saldo pueda ser estimado de manera fiable.

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Caja	U.S.\$	9,885.63	18,028.20
Bancos		689,611.32	245,662.30
TOTAL	U.S.\$	699,496.95	263,690.50

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Clientes Externos	U.S.\$	766.16	3,383.66

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Anticipo a proveedores	U.S.\$	-	4,900.00
Empleados		300.66	66.54
Otras cuentas por cobrar		407.59	-
TOTAL	U.S.\$	708.25	4,966.54

7. PARTES RELACIONADAS

El saldo de partes relacionadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		SALDO AL 31/12/2018	DEBITOS VENTAS	CREDITOS COBROS	SALDO AL 31/12/2019
<u>POR COBRAR</u>					
FACTURACIÓN					
Fortingames S. A.	U.S.\$	-	11,289.66	11,289.66	-
Intricalmed S.A.		-	77,386.65	68,196.15	9,190.50
Garcia Baquerizo M.Auxiliadora		-	364.90	364.90	-
Garcia Baquerizo Carlos		-	949.35	400.00	549.35
TOTAL	U.S.\$	-	89,990.56	80,250.71	9,739.85

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		SALDO AL	DEBITOS		CREDITOS		SALDO AL
<u>POR PAGAR</u>		31/12/2018	PAGOS	OTROS	COMPRAS	OTROS	31/12/2019
<u>CORTO PLAZO</u>							
<u>FACTURACIÓN</u>							
Alfamundo S.A.	U.S.\$	-	130,951.81	-	130,951.81	-	-
Fortingames S.A.		1,495.83	2,589.14	819,709.29	820,802.60	-	-
Intricalmed S.A.		-	768.70	-	768.70	-	-
Periconstruct S.A.		-	43,900.99	-	43,900.99	-	-
La Ganga RCA		-	995.08	-	995.08	-	-
<u>OTROS</u>							
Periconstruct S.A.		36,501.80	-	-	-	-	36,501.80
TOTAL		37,997.63	179,205.72	819,709.29	997,419.18	-	36,501.80
<u>LARGO PLAZO</u>							
<u>PRESTAMO</u>							
La Ganga RCA	U.S.\$	1,145,817.96	-	-	-	819,709.29	1,965,527.24

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Inventario de producto	U.S.\$	<u>29,023.31</u>	<u>12,441.64</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Retenciones en la fuente que le realizaron en el periodo fiscal	U.S.\$	-	-
Anticipo a la renta pagado		-	-
Crédito tributario de años anteriores		-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>-</u>	<u>-</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio 2019 por U.S.\$ 7,267.64 y anticipo a la renta pagado por U.S. \$ 10,043.69, fueron compensados con el impuesto a la renta causado por U.S.\$ 21,262.65 quedando un impuesto por pagar de U.S.\$ 3,951.32.

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Un resumen del activo por impuesto diferido al 31 de diciembre del 2019 y 2018, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Impuesto diferido por beneficios a empleados	U.S.\$	3,317.71	1,481.09
Impuesto diferido por pérdida tributaria		177,387.79	184,475.34
TOTAL	U.S.\$	<u>180,705.50</u>	<u>185,956.43</u>

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDO AL 31/12/2018</u>	<u>ADICCIONES</u>	<u>OTROS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2019</u>
Instalaciones	U.S.\$	703,877.37	205,743.62	-	909,620.99
Muebles y enseres		117,429.16	18,586.91	-	136,016.07
Equipo de oficina		71,904.95	22,954.71	-	94,859.66
Equipo de comunicación		1,360.00	886.83	-	2,246.83
Máquinas de juegos		-	362,009.69	-	362,009.69
Equipo de computación		103,221.52	15,801.04	-	119,022.56
Equipo de cine		689,317.35	-	-	689,317.35
Equipo de seguridad		984.45	4,172.67	-	5,157.12
		<u>1,688,094.80</u>	<u>630,155.47</u>	-	<u>2,318,250.27</u>
(-) Depreciación acumulada		<u>839,483.21</u>	<u>180,970.29</u>	-	<u>1,020,453.50</u>
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>848,611.59</u>	<u>449,185.18</u>	-	<u>1,297,796.77</u>

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Proveedores locales	U.S.\$	30,778.47	37,782.08
Otras cuentas por pagar		4,550.86	3,244.86
TOTAL	U.S.\$	<u>35,329.33</u>	<u>41,026.94</u>

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

		SALDO AL			SALDO AL
		<u>31/12/2018</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>31/12/2019</u>
Décima tercera remuneración	U.S.\$	1,215.48	39,034.96	39,747.96	1,928.48
Décima cuarta remuneración		8,197.11	11,353.47	15,061.76	11,905.40
Vacaciones		15,056.14	5,502.79	10,991.83	20,545.18
Fondo de reserva		1,016.58	17,081.72	17,528.10	1,462.96
Aporte patronal		1,770.73	31,837.02	32,966.44	2,900.15
Participación a trabajadores		12,357.96	12,987.96	18,956.63	18,326.63
TOTAL	U.S.\$	<u>39,614.00</u>	<u>117,797.92</u>	<u>135,252.72</u>	<u>57,068.80</u>

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

		SALDO AL			SALDO AL
		<u>31/12/2018</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>31/12/2019</u>
IVA cobrado en ventas	U.S.\$	-	112,143.03	112,143.03	-
Impuesto mensual por pagar		4,180.05	48,348.45	50,287.25	6,118.85
Retención en la fuente del IVA		400.18	4,732.94	4,681.71	348.95
Retención en la fuente de Renta		1,322.53	34,958.94	35,346.88	1,710.47
Impuesto a la renta a pagar		21,694.89	39,006.22	21,262.65	3,951.32
TOTAL	U.S.\$	<u>27,597.65</u>	<u>239,189.58</u>	<u>223,721.52</u>	<u>12,129.59</u>

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, es saldo es el siguiente:

		SALDO AL			SALDO AL
		<u>31/12/2018</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>31/12/2019</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	7,262.18	1,075.28	5,030.95	11,217.85
Bonificación por desahucio		2,765.51	482.71	3,873.53	6,156.33
TOTAL	U.S.\$	<u>10,027.69</u>	<u>1,557.99</u>	<u>8,904.48</u>	<u>17,374.18</u>

16. CAPITAL SOCIAL

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

CINEMAFORTIN S.A. CINEFORTSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACCIONISTAS	No.	%	VALOR DE	VALOR	NACIONALIDAD
	ACCIONES		ACCIÓN	U.S.\$	
Vicgrup S. A.	799,999	99.99	1.00	799,999.00	Ecuatoriana
Garcia Fuentes Carlos Eduardo	1	0.01	1.00	1.00	Ecuatoriana
TOTAL	800,000	100.00		800,000.00	

17. PASIVO CONTINGENTE

		31 DICIEMBRE	31 DICIEMBRE
		2019	2018
CONCILIACION DE IMPUESTOS			
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$	122,177.56	82,386.39
<u>Menos:</u>			
Participación a trabajadores		18,326.63	12,357.96
		<u>103,850.93</u>	<u>70,028.43</u>
<u>Más:</u>			
Gastos no deducibles locales		2,203.41	89,756.64
Diferencia temporaria por jubilación patronal		5,030.95	3,158.83
Diferencia temporaria por bonificación por desahucio		3,873.53	2,765.51
<u>Menos:</u>			
Otra renta exenta e ingreso no objeto de impuesto a la renta		1,207.53	-
Reversión desahucio para pensiones jubilares patronales		350.46	-
Amortización por perdida tributaria de años anteriores		28,350.21	41,427.35
Base fiscal		<u>85,050.62</u>	<u>124,282.06</u>
Porcentaje de impuesto a la renta		25%	25%
Impuesto a la renta causado		<u>21,262.65</u>	<u>31,070.52</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		<u>10,043.69</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta causado		21,262.65	31,070.52
Anticipo a la renta pagado		10,043.69	-
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal		7,267.64	4,208.38
Crédito tributario de años anteriores		-	5,167.25
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	<u>3,951.32</u>	<u>21,694.89</u>

18. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

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