

CINEASSIST S.A.
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017 Y 2016

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
EXPLICATIVAS

CINEASSIST S.A.

**INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	2-4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultados Integrales	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas:	9-20

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (EE. UU)
NIIF para PYMES	- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
PT	- Participación de Trabajadores en las utilidades
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IR	- Impuesto a la Renta
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IVA	- Impuesto al Valor Agregado

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
CINEASSIST S.A.:

Opinión:

1. He auditado los estados financieros de **CINEASSIST S.A.** (la Compañía), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y los estados de flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CINEASSIST S.A.** al 31 de diciembre de 2017 así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las NIIF para PYMES.

Fundamentos de la Opinión:

3. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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*".
4. Soy independiente de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos y que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Ecuador.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Asunto que requiere Énfasis:

6. Sin que constituya una modificación de mi opinión, hago referencia al hecho de que la Compañía ha realizado transacciones significativas con partes relacionadas, tal como se explica en la nota 21 a los estados financieros adjuntos.

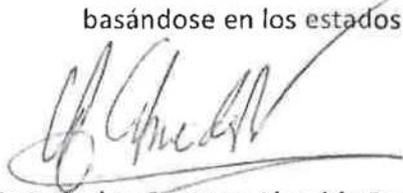
Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

7. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según proceda, los asuntos relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando la base contable de empresa en marcha, excepto si tienen intención de liquidar la Sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros (Ver Anexo)

9. Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.



CPA. Carlos Gustavo Almeida Redrovan.

Numero de Registro en la Superintendencia de Compañías: 830

Registro de Contador Publico Autorizado: 22.980

23 de abril del 2018

Guayaquil - Ecuador

ANEXO

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, como parte de mi auditoría:

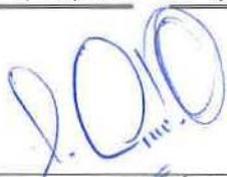
- Se identificaron y evaluaron los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, se diseñaron y aplicaron procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtuve 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 eficacia del control interno de la Compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, me es requerido llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha del informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.
- He comunicado a los responsables de la administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la misma, así como cualquier deficiencia significativa del control interno identificada en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los responsables de la administración de la Compañía una declaración de que he cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, cuando fuere aplicable, las correspondientes salvaguardas.

CINEASSISST S.A.

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	22,850	34,855
Cuentas por cobrar a terceros	4	411,542	612,518
Cuentas por cobrar, partes relacionadas	5 y 21	193,343	201,657
Gastos pagados por anticipado		33,519	41,925
Total Activos Corrientes		661,254	893,955
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos, costo	7	441,550	374,006
Otros activos no corrientes		1,657	153,884
Total Activos no Corrientes		443,207	527,891
TOTAL ACTIVOS		1,104,461	1,421,886
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO:</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones financieras, corto plazo	8	59,392	51,294
Cuentas por pagar a terceros	9	145,758	393,311
Cuentas por pagar, partes relacionadas	10 y 21	119,910	224,404
Dividendos por pagar	11	32,871	-
Nómina y beneficios sociales por pagar	12	44,742	22,471
Total Pasivos Corrientes		402,673	691,480
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras, largo plazo	8	23,961	77,108
Jubilacion patronal y desahucio	13	8,168	12,357
Total Pasivos no Corrientes		32,129	89,465
TOTAL PASIVOS		434,182	780,946
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	14	220,000	220,000
Reserva Legal	15	76,335	76,335
Resultados acumulados:			
...Resultados de años anteriores	16	257,942	313,544
...Resultado del ejercicio		115,383	31,062
Total Patrimonio		669,659	640,941
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,104,461	1,421,886


Javier Trapero
REPRESENTANTE LEGAL

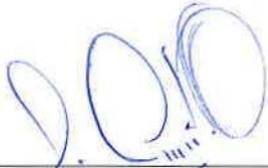

Econ. Franklin Ávila
CONTADOR

CINEASSIST S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US Dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR SERVICIOS	17		
...Producción de comerciales		424,908	281,843
...Otros ingresos operacionales		200,055	265,497
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS		624,963	547,340
(-) Costo de servicios	18	(133,766)	(144,721)
MARGEN BRUTO		491,197	402,619
(-) Gastos de administración y ventas	19	(265,380)	(325,870)
UTILIDAD OPERACIONAL		225,817	76,749
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS INGRESOS:			
Gastos financieros		(19,298)	(24,068)
Otros ingresos (egresos) no operacionales		(21,412)	2,169
UTILIDAD ANTES DE 15% PT E IMPUESTO A LA RENTA		185,107	54,851
15% participación de trabajadores	20	(27,766)	(8,228)
Impuesto a la renta	20	(41,958)	(15,561)
UTILIDAD NETA		115,383	31,062


Javier Trapero
REPRESENTANTE LEGAL


Econ. Franklin Ávila
CONTADOR

CINEASSIST S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresado en US dólares)**

Movimientos del Periodo	Capital Social (Nota 14)	Reserva Legal (Nota 15)	Resultado del Ejercicio	Resultados de Años Anteriores (Nota 16)	Total Patrimonio
Saldo al 1° de enero, 2016	220,000	58,786		331,093	609,879
Apropiación para reserva legal		14,442		(14,442)	-
Utilidad del periodo	-	-	31,062		31,062
Otros		3,107		(3,107)	-
Saldo al 31 de diciembre, 2016	220,000	76,335	31,062	313,544	640,941
Transferencias	-		(31,062)	31,062	-
Dividendos pagados	-			(80,000)	(80,000)
Utilidad del periodo	-	-	115,383		115,383
Otros	-			(6,664)	(6,664)
Saldo al 31 de diciembre, 2017	220,000	76,335	115,383	257,942	669,660


Javier Trápero
REPRESENTANTE LEGAL


Econ. Franklin Ávila
CONTADOR

CINEASSIST S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en US Dólares)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
EFFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Valores recibidos de clientes	803,658	716,613
Valores pagados a proveedores y empleados	(652,372)	(659,068)
Impuesto a la renta pagado	(49,203)	(15,561)
Total, Efectivo Proveniente de las Operaciones	<u>102,083</u>	<u>42,014</u>
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades y equipos	-	(150,618)
Otros activos no corrientes	(5,981)	(4,875)
Total, Efectivo Utilizado en las Actividades de Inversión	<u>(5,981)</u>	<u>(155,493)</u>
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pagos de obligaciones financieras	(53,147)	(21,597)
Créditos recibidos	-	150,000
Dividendos pagados	(54,960)	-
Otros	-	(9,536)
Total, Efectivo Proveniente de las Actividades de Financiamiento	<u>(108,107)</u>	<u>18,867</u>
Aumento Neto de Fondos	<u>(12,005)</u>	<u>5,388</u>
Saldo inicial caja	34,855	29,467
Saldo final caja	<u>22,850</u>	<u>34,855</u>



Javier Trapero
REPRESENTANTE LEGAL



Econ. Franklin Ávila
CONTADOR