

CINEASSIST S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

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:

CINEASSIST S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de **CINEASSIST S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 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. Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron auditados por otro auditor cuya opinión fue sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **CINEASSIST S. A.**, al 31 de diciembre del 2018, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), 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 Orrantia Cornejo
No. 9 y calle Carlos Éndara
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@vizhnay.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@vizhnay.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-DGERCGC15-000032018 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.

Vizhñay, Asociados

Guayaquil - Ecuador, 14 de marzo de 2019

RNAE No. 105

Rodrigo Ricardo Vizhñay 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 Orrantía Cornejo
No. 9 y calle Carlos Endara
Edificio Vizhñay, Asociados
Piso 1 Oficinas No. 101, 102 y 103
Email: guayaquil@vizhnay.com
PBX: +593 4 2680266



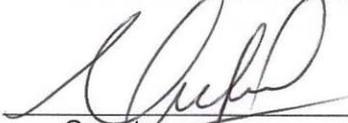
CINEASSIST S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares EE.UU.)

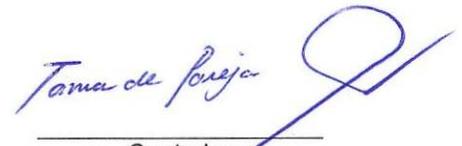
ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	31,054.73	22,849.63
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	96,900.58	118,812.99
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	30,575.27	102,727.15
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	302,184.70	193,342.78
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	429,660.55	414,882.92
Inventarios (notas 2 y 8)	2,335.34	-
Pagos anticipados (notas 2 y 9)	25,274.72	33,519.27
Activos por impuestos corrientes (nota 10)	19,995.27	190,002.51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	508,320.61	661,254.33
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 11)	387,212.37	441,549.65
ACTIVOS INTANGIBLES (nota 12)	585.06	1,657.54
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (notas 2 y 13)	1,483.98	-
TOTAL ACTIVO	897,602.02	1,104,461.52

Ver notas a los estados financieros


Gerente

Representante Legal


Contadora

CINEASSIST S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (notas 2 y 14)	23,961.18	59,391.65
Cuentas por pagar (notas 2 y 15)	64,506.33	102,918.77
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	402,949.06	152,781.40
Beneficios a empleados (notas 2 y 16)	16,327.84	44,137.42
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 17)	15,762.00	43,443.30
TOTAL PASIVO CORRIENTE	523,506.41	402,672.54
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 18)	14,913.35	8,168.00
Deuda a largo plazo (notas 2 y 14)	-	23,961.17
TOTAL PASIVO	538,419.76	434,801.71

PATRIMONIO

Capital social (nota 19)	220,000.00	220,000.00
Reserva legal	91,754.33	87,873.45
Resultados acumulados	12,500.00	257,941.66
Resultado del ejercicio	34,927.93	103,844.70
TOTAL PATRIMONIO	359,182.26	669,659.81
PASIVO CONTINGENTE (nota 20)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	897,602.02	1,104,461.52

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal

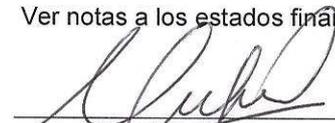

Contadora

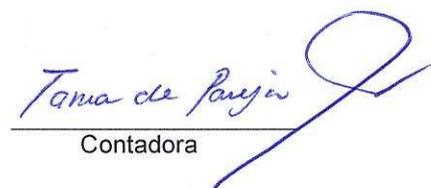
CINEASSIST S. A.

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Ingresos de actividades ordinarias	484,018.37	624,963.26
Costo de venta	120,438.80	133,765.83
UTILIDAD BRUTA	363,579.57	491,197.43
OTROS INGRESOS	26,500.58	11,964.31
<u>Gastos</u>		
Gastos de venta	126,670.05	90,665.33
Gastos de administración	189,624.25	174,715.43
Gastos financieros	9,912.86	19,298.16
TOTAL GASTOS	326,207.16	284,678.92
OTROS EGRESOS	4,146.24	33,376.12
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	59,726.75	185,106.70
Participación a trabajadores (notas 2 , 16 y 20)	-8,959.01	-27,766.01
<u>Gastos por impuestos a la ganancias:</u>		
Impuesto a la renta causado (notas 2 , 17 y 20)	-13,442.91	-41,957.70
Ingreso por impuesto diferido (nota 13)	1,483.98	-
GASTO NETO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-11,958.93	-41,957.70
Reserva legal (nota 2)	-3,880.88	-11,538.29
RESULTADO DEL EJERCICIO	34,927.93	103,844.70

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal

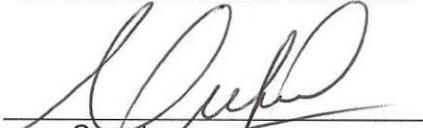

Tania de Pariza
Contadora

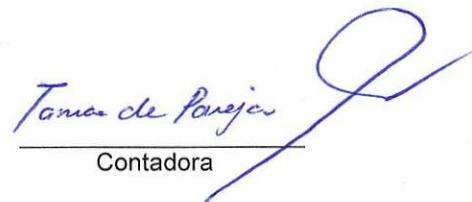
CINEASSIST S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	220,000.00	220,000.00
Saldo final	220,000.00	220,000.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	87,873.45	76,335.16
Transferencia de resultado del ejercicio	3,880.88	11,538.29
Saldo final	91,754.33	87,873.45
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	257,941.66	316,649.50
Transferencia de resultado del ejercicio	103,844.70	27,955.78
Transferencia a cuentas por pagar dividendos accionistas	-349,286.36	-86,663.62
Saldo final	12,500.00	257,941.66
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	103,844.70	27,955.78
Transferencia a resultados acumulados	-103,844.70	-27,955.78
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	59,726.75	185,106.70
Participación a trabajadores	-8,959.01	-27,766.01
Impuesto a la renta causado	-13,442.91	-41,957.70
Impuesto diferido	1,483.98	-
Apropiación de la reserva legal	-3,880.88	-11,538.29
Saldo final	34,927.93	103,844.70
TOTAL	<u>359,182.26</u>	<u>669,659.81</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal

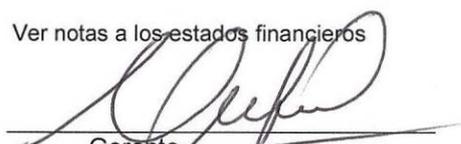

 Contadora

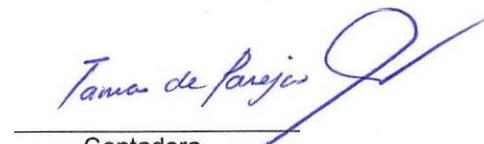
CINEASSIST S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	495,741.32	824,701.91
Efectivo pagado a proveedores y otros	-315,788.95	-693,122.96
Efectivo generado en las operaciones	<u>179,952.37</u>	<u>131,578.95</u>
Intereses pagados	-9,912.86	-19,298.16
Impuestos corrientes	-41,124.21	-19,462.15
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	<u>128,915.30</u>	<u>92,818.64</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-28,447.49	-5,981.50
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-28,447.49</u>	<u>-5,981.50</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución / aumento en porción corriente de la deuda a largo plazo	-35,430.47	8,097.32
Disminución en deuda a largo plazo	-23,961.17	-53,147.25
Pago de dividendos en efectivos	-32,871.07	-53,792.55
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-92,262.71</u>	<u>-98,842.49</u>
Aumento / disminución neto del efectivo y sus equivalentes	8,205.10	-12,005.34
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al principio del período	<u>22,849.63</u>	<u>34,854.97</u>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del período (notas 2 y 4)	<u><u>31,054.73</u></u>	<u><u>22,849.63</u></u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal


 Contadora

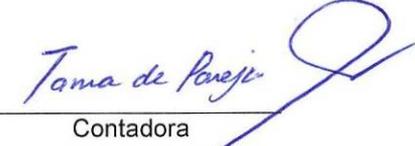
CINEASSIST S. A.

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 2018 y 2017
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	59,726.75	185,106.70
Ajustes por:		
Amortización de pagos anticipados	37,284.64	33,765.37
Depreciación de propiedades, planta y equipo	82,784.77	89,056.61
Amortización de activos intangibles	1,072.48	1,608.72
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	6,745.35	2,887.00
Gastos financieros	9,912.86	19,298.16
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	197,526.85	331,722.56
Disminución en cuentas por cobrar clientes y otros	94,064.29	206,516.02
Aumento en partes relacionadas por cobrar	-108,841.92	-18,741.68
Aumento / disminución en inventarios	-2,335.34	7,170.17
Aumento en pagos anticipados	-29,040.09	-32,529.87
Disminución en activos por impuestos corrientes	170,007.24	24,555.30
Disminución en cuentas por pagar	-38,412.43	-368,996.60
Disminución / aumento en partes relacionadas por pagar	-66,247.64	-5,224.63
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-36,768.59	-5,816.32
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-	-7,076.00
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	179,952.37	131,578.95
Intereses pagados	-9,912.86	-19,298.16
Impuestos pagados	-41,124.21	-19,462.15
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	128,915.30	92,818.64

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal


 Contadora

