

CINEASSIST S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

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 con salvedades:

Hemos auditado los estados financieros de **CINEASSIST S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el estado de 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 nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos de la opinión con salvedades, 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 2019 y 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 con salvedades:

No nos fue proporcionada la confirmación bancaria al banco BBVA Compas con corte al 31 de diciembre del 2019, con sus respectivas firmas del representante legal de la entidad, ni la conciliación bancaria con el estado de cuenta bancario, no hemos podido verificar las transacciones ocurridas ni las contingencias, si hubieren.

No nos fue proporcionado las confirmaciones a abogados al 31 de diciembre del 2019 con sus respectivas firmas del representante legal de la entidad, esto constituye limitación al alcance de nuestro trabajo al no poder verificar los procesos legales y posibles contingencias.

No nos fue proporcionado las confirmaciones de cuentas por pagar y cuentas por cobrar, relacionadas y no relacionadas, con sus respectivas firmas del representante legal de la entidad o persona que asigne la gerencia.

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 con salvedad.

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 para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), 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.

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.

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, y los numerales 40 y 41 del Artículo 1 del Decreto Ejecutivo 476, publicado en el Suplemento del Registro oficial 312, del 24 de agosto 2018; que reformaron 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.

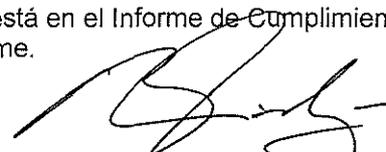
El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, y su modificación según Resolución NACDGERCGC1800000249 (Suplemento del Registro Oficial 278, 6-VII-2018) establece que el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente, en el mes de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información, de acuerdo al noveno dígito de RUC de la entidad.

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, 18 de mayo de 2020

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

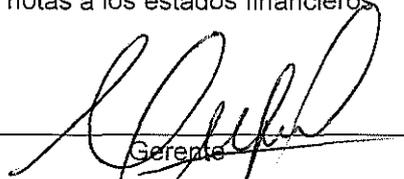
CINEASSIST S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	235,942.46	31,054.73
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	72,285.11	96,900.58
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	33,578.42	30,575.27
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	73,639.98	302,184.70
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	179,503.51	429,660.55
Inventarios (notas 2 y 8)	2,685.34	2,335.34
Pagos anticipados (notas 2 y 9)	24,875.07	25,274.72
Activos por impuestos corrientes (nota 10)	43,651.21	19,995.27
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	486,657.59	508,320.61
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 11)	715,360.80	387,212.37
ACTIVOS INTANGIBLES (nota 12)	-	585.06
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS (notas 2 y 13)	62.06	1,483.98
TOTAL ACTIVO	1,202,080.45	897,602.02

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal


Contadora

CINEASSIST S. A.

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

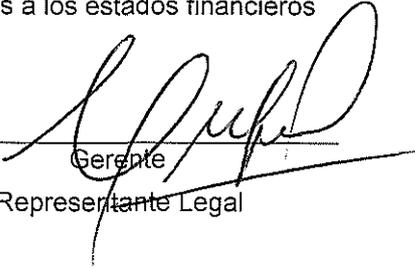
PASIVO

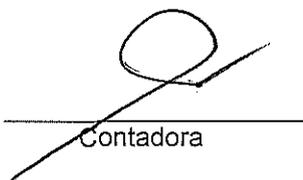
	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
PASIVO CORRIENTE:		
Documentos por pagar (notas 2 y 14)	200,000.00	23,961.18
Cuentas por pagar (notas 2 y 15)	66,994.15	64,506.33
Partes relacionadas (notas 2 y 7)	216,980.03	402,949.06
Beneficios a empleados (notas 2 y 16)	24,897.16	16,327.84
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 17)	28,967.18	15,762.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	537,838.52	523,506.41
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 18)	1,880.18	14,913.35
TOTAL PASIVO	539,718.70	538,419.76

PATRIMONIO

Capital social (nota 19)	220,000.00	220,000.00
Reserva legal	91,754.33	91,754.33
Resultados acumulados	275,210.61	12,500.00
Resultado del ejercicio	75,396.81	34,927.93
TOTAL PATRIMONIO	662,361.75	359,182.26
PASIVO CONTINGENTE (nota 20)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,202,080.45	897,602.02

Ver notas a los estados financieros


Gerente
Representante Legal

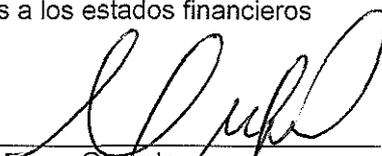

Contadora

CINEASSIST S. A.

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
Ingresos de actividades ordinarias	557,605.67	484,018.37
Costo de venta	88,428.08	120,438.80
UTILIDAD BRUTA	469,177.59	363,579.57
OTROS INGRESOS	22,320.03	26,500.58
<u>Gastos</u>		
Gastos de venta	106,822.03	126,670.05
Gastos de administración	264,333.07	189,624.25
Gastos financieros	5,570.96	9,912.86
TOTAL GASTOS	376,726.06	326,207.16
OTROS EGRESOS	-	4,146.24
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	114,771.56	59,726.75
Participación a trabajadores (notas 2 , 16 y 20)	-17,215.73	-8,959.01
<u>Gastos / ingresos por impuestos a la ganancias:</u>		
Impuesto a la renta causado (notas 2 , 17 y 20)	-20,737.10	-13,442.91
Gasto / ingreso por impuesto diferido (nota 13)	-1,421.92	1,483.98
GASTO NETO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-22,159.02	-11,958.93
Reserva legal (nota 2)	-	-3,880.88
RESULTADO DEL EJERCICIO	75,396.81	34,927.93

Ver notas a los estados financieros



Gerente
Representante Legal



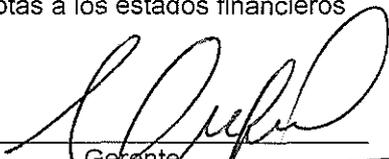
Contadora

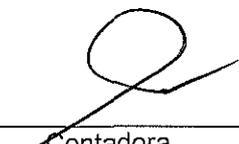
CINEASSIST S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> 2019	<u>31 DICIEMBRE</u> 2018
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	220,000.00	220,000.00
Saldo final	<u>220,000.00</u>	<u>220,000.00</u>
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	91,754.33	87,873.45
Transferencia de resultado del ejercicio	-	3,880.88
Saldo final	<u>91,754.33</u>	<u>91,754.33</u>
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	12,500.00	257,941.66
Transferencia de resultado del ejercicio	34,927.93	103,844.70
Transferencia a cuentas por pagar distribución de dividendos	-47,427.93	-349,286.36
Reversión de cuentas por pagar de los dividendos	275,210.61	-
Saldo final	<u>275,210.61</u>	<u>12,500.00</u>
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	34,927.93	103,844.70
Transferencia a resultados acumulados	-34,927.93	-103,844.70
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	114,771.56	59,726.75
Participación a trabajadores	-17,215.73	-8,959.01
Impuesto a la renta causado	-20,737.10	-13,442.91
Gasto / ingreso impuesto diferido	-1,421.92	1,483.98
Apropiación de la reserva legal	-	-3,880.88
Saldo final	<u>75,396.81</u>	<u>34,927.93</u>
TOTAL	<u><u>662,361.75</u></u>	<u><u>359,182.26</u></u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal

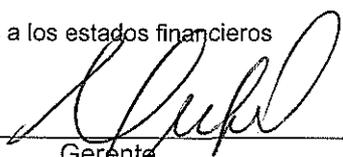

 Contadora

CINEASSIST S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	618,559.18	495,741.32
Efectivo pagado a proveedores y otros	-514,598.94	-315,788.95
Efectivo generado en las operaciones	103,960.24	179,952.37
Gastos financieros	-5,570.96	-9,912.86
Impuestos corrientes	-7,531.92	-41,124.21
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	90,857.36	128,915.30
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-62,008.45	-28,447.49
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-62,008.45	-28,447.49
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento en porción corriente de la deuda a largo plazo	-	-35,430.47
Aumento / disminución en documento por pagar	176,038.82	-23,961.17
Distribución de dividendos	-	-32,871.07
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE / USADO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	176,038.82	-92,262.71
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes	204,887.73	8,205.10
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al principio del período	31,054.73	22,849.63
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del período (notas 2 y 4)	<u>235,942.46</u>	<u>31,054.73</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal

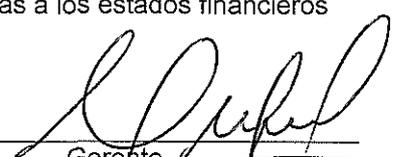

 Contadora

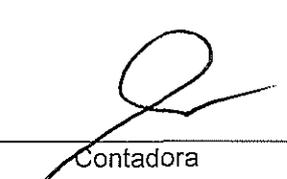
CINEASSIST S. A.

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 2019 y 2018
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LAS GANANCIAS	114,771.56	59,726.75
Ajustes por:		
Amortización de pagos anticipados	29,479.03	37,284.64
Depreciación de propiedades, planta y equipo	82,101.35	82,784.77
Amortización de activos intangibles	585.06	1,072.48
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	-	6,745.35
Gastos financieros	5,570.96	9,912.86
Ajustes activos fijos	1,758.67	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	234,266.63	197,526.85
Disminución en cuentas por cobrar clientes y otros	21,612.32	94,064.29
Disminución / aumento en partes relacionadas por cobrar	17,021.16	-108,841.92
Aumento en inventarios	-350.00	-2,335.34
Aumento en pagos anticipados	-29,079.38	-29,040.09
Aumento / disminución en activos por impuestos corrientes	-23,655.94	170,007.24
Aumento / disminución en cuentas por pagar	2,487.81	-38,412.43
Disminución en partes relacionadas por pagar	-96,662.78	-66,247.64
Disminución en beneficios a empleados a corto plazo	-8,646.41	-36,768.59
Disminución en beneficios a empleados a largo plazo	-13,033.17	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	103,960.24	179,952.37
Gastos financieros	-5,570.96	-9,912.86
Impuestos pagados	-7,531.92	-41,124.21
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	90,857.36	128,915.30

Ver notas a los estados financieros


 Gerente
 Representante Legal


 Contadora