

## **EMPRESA CINEASSIST S.A.**

---

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

#### **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

##### **OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **CINEASSIST S.A.**, se constituyó el 02 de diciembre de 1998, Se dedicará a las actividades de alquiler de equipos fotográficos y video, ubicada en la Cdla. Kennedy Nueva calle D N°506 y Calle Novena Este en Guayaquil, Ecuador. El RUC es 0991474641001 y el Expediente 83740.

#### **2. MONEDA NACIONAL**

**CINEASSIST S.A** registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

#### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía CINEASSIST S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CINEASSIST S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CINEASSIST S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía CINEASSIST S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía CINEASSIST S.A. presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos y Costos por Ventas.-** Se registrarán con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

**Valuación de Inventarios –** Se contabilizarán al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

**Valuación de Activo Fijo -** Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

**Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores.-** A diciembre 31, 2016, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicios.

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
(en U. S. dólares)	
DINERO DE CAJA	100,00
FONDO FIJO CAJA CHICA	184,06
FONDO MANTENIMIENTO EQUIPOS	250,00
BCO. DE GUAYAQUIL	23.834,57
BCO. PRODUBANCO	5.695,36
BBVA COMPASS	<u>4.790,98</u>
<b>TOTAL</b>	<b>34.854,97</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
(en U. S. dólares)	
VISION UNO S.A	<u>100.026,29</u>
<b>TOTAL</b>	<b>100.026,29</b>

#### 7.1.3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2016, es como sigue:

<b>Al 31 diciembre 2016</b>	
(en U. S. dólares)	
DE MARURI PUBLICIDAD	22.813,52
ILEDNYM S.A.	243.005,93
C X C JOSE GABRIEL PEREZ	1.456,00
C X C URBANA FILMS S.A.	55.313,03
CRU FILM	<u>6.468,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>329.056,48</b>

#### 7.1.4. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

PROVIS. CTAS. INCOBRABLES	<u>-12.110,37</u>
<b>TOTAL</b>	<b>-12.110,37</b>

**7.1.5. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR  
RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

TDC-RESTAURANTS S.A.	21.500,00
VISION UNO VIUNO S.A.	697,03
MEMICA S.A.	<u>52.377,78</u>
<b>TOTAL</b>	<b>74.574,81</b>

**7.1.6. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO  
RELACIONADOS**

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	88.689,05
ANTICIPO A PROVEEDORES	860,05
ANTICIPO A PROYECTOS	<u>21.560,95</u>
<b>TOTAL</b>	<b>111.110,05</b>

**7.1.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>206.384,72</u>
<b>TOTAL</b>	<b>206.384,72</b>

**7.1.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**  
(en U. S. dólares)

CREDITO FISCAL RENTA		<u>8.173,09</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>8.173,09</b>

**7.1.9. INVENTARIOS**

El saldo del inventario al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**  
(en U. S. dólares)

IMPORT. EN TRANSITO		141,42
INV. PELICULA FUJI # 500 D REALA 35mm		259,01
INV. PELICULA FUJI # 500 D REALA 16mm		318,50
INV. PELICULA ETERNA 250 D16mm		415,21
INV. PELICULA ETERNA 250 D 35		727,96
INV. PELICULA ETERNA 250 35MM		1.624,07
INV.PELICULA FUJI 500 VIVID ETERNA 35MM.		65,80
INV.PELIC. FUJI 160 VIVID 35MM.(61M)		1.052,78
INV. BETACAM FUJI SP 5 MINUTOS		848,11
INV. BETACAM FUJI SP 10 MN		65,35
INV. DIGI BETA D 64 DL		<u>1.651,96</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>7.170,17</b>

**7.1.10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

**Al 31 diciembre  
2016**  
(en U. S. dólares)

PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS		28.173,57
PAGOS ANTICIPADOS LICENCIA SOFTWARE		<u>6.581,20</u>
		<b>34.754,77</b>

**7.1.11. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre  
2016**  
(en U. S. dólares)

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
ACTV. FIJO EQUIPOS DE FILMACION		523.969,33
ACTIV.FIJOS EQUIPOS DE LUCES		283.168,33
ACTV. FIJO MUEBLES		11.421,58
ACTV. FIJO ENSERES		2.403,09
ACTV. FIJO EQUIPOS DE COMPUTACION		96.268,00
ACTV. FIJO VEHICULO		91.404,13
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		150.618,02
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<u><b>-634.627,72</b></u>
	<b>TOTAL</b>	<b>524.624,76</b>

### 7.1.12. ACTIVO INTANGIBLE

El saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
ACTIVO SOFTWARE	4.875,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-1.608,74</u>
TOTAL	3.266,26

### 7.1.13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
C X P GRAVELLE	234,18
C X P PATAGONIX	28.105,00
C X P TDC-RESTAURANTS	<u>39.514,12</u>
TOTAL	67.853,30

### 7.1.14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES	163.869,22
AMERICAN EXPRESS	14.463,88
DINERS CLUB	<u>173,00</u>
TOTAL	178.506,10

### 7.1.15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS EXTERIOR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
ARRI INC.	<u>15.819,92</u>
TOTAL	15.819,92

### 7.1.16. DIVIDENDOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
C X P ACC.UTILIDADES JAVIER TRAPERO	865,32
C X P ACC. UTILIDADES VERÓNICA LAOS	<u>301,88</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.167,20</b>

### 7.1.17. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS – LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
GRAVELLE S.A.	145,42
PATAGONIX S.A.	<u>55.969,04</u>
<b>TOTAL</b>	<b>56.114,46</b>

### 7.1.18. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
<b><u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u></b>	
RETENCION IMPT. RENTA EMPLEADO	685,61
RETENCIONES DE IVA	2.265,52
RETENCIONES EN LA FTE	2.435,62
<b><u>OTROS ACREEDORES</u></b>	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>277.305,83</u>
<b>TOTAL</b>	<b>282,692,58</b>

### 7.1.19. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
	(en U. S. dólares)
BANCO PRODUBANCO A C/P	<u>51.294,33</u>
<b>TOTAL</b>	<b>51.294,33</b>

### 7.1.20. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>15.561,00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>15.561,00</b>

### 7.1.21. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>8.227,58</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>8.227,58</b>

### 7.1.22. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
APORTE I.E.S.S. PATRONAL		364,50
APORTE I.E.S.S. PERSONAL		<u>283,52</u>
<b>TOTAL</b>		<b>648,02</b>

### 7.1.23. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
DECIMO TERCER SUELDO		3.041,65
DECIMO CUARTO SUELDO		2.052,73
VACACIONES		<u>8.501,27</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>13.595,65</b>

### 7.1.24. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
BANCO PRODUBANCO A L/P		<u>77.108,43</u>
<b>TOTAL</b>		<b>77.108,43</b>

### 7.1.25. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
JUBILACION PATRONAL		9.790,00
DESAHUCIO		<u>2.567,00</u>
	<b>TOTAL</b>	<b>12.357,00</b>

### 7.1.26. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$220.000,00 distribuidos de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	<b>Al 31 diciembre 2016</b>
(en U. S. dólares)	
JAVIER TRAPERO	218.900,00
VERONICA LAOS	<u>1.100,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>220.000,00</b>

### 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2016 **CINEASSIST S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

		<b>Al 31 diciembre 2016</b>
		(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias		547.340,27
Costos de Venta Producción		<u>-144.721,16</u>
Ganancia Bruta		<b>402.619,11</b>
Gastos operacionales		-326.340,39
Otros Ingresos		2.169,37
Otros egresos		<u>-23.597,53</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores		<b>54.850,56</b>
Participación a Trabajadores		-8.227,58
Impuesto a la Renta		-15.561,00
Reserva Legal		<u>-3.106,20</u>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>27.955,78</b>

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2016 **CINEASSIST S.A.** cuenta con un capital social de \$220.000,00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	<b>Al 31 diciembre 2016</b> (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	609.878,45
AUMENTO RESERVA LEGAL	3.106,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2016	<u>27.955,78</u>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>640.940,43</b>

### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2016 **CINEASSIST S.A.**, cuenta con efectivo de \$34.854,97 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2016</b> (en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	42.014,41
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-155.493,02
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>118.866,93</u>
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>5.388,32</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo</b>	<b>29.466,65</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del periodo</b>	<b>34.854,97</b>

## **8. EVENTO SUBSECUENTE**

A la fecha de emisión de este informe (febrero 23, 2017), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016.

Los estados financieros del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 28 de abril del 2017.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Avila Chiriboga', with some scribbles underneath.

**Econ. Franklin Avila Chiriboga**  
**Contador General**