

EMPRESA CINEASSIST S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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 Cda. 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 específica 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, 2017, 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 2017 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicios.

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
DINERO DE CAJA	100,00
FONDO FIJO CAJA CHICA	200,00
FONDO MANTENIMIENTO EQUIPOS	250,00
BCO. DE GUAYAQUIL	10.700,83
BCO. PRODUBANCO	5.000,00
BCO. DE GUAYAQUIL	2.621,82
BBVA COMPASS	<u>3.976,98</u>
TOTAL	22.849,63

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 2017, es como sigue:

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
VISION UNO S.A	<u>119.465,00</u>
TOTAL	119.465,00

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 2017, es como sigue:

Al 31 diciembre 2017	
(en U. S. dólares)	
CARLOS IBAÑEZ GRAPHIC S.A.	9.990,76
MARURI	26.992,07
LEVECTOR	8.725,20
C X C JOSE GABRIEL PEREZ	1.456,00
C X C URBANA FILMS S.A.	81.422,47
PUBLICIDAD Y MARKETING MASSIVE	2.303,25
WELINGTON GARCES	<u>33,61</u>
TOTAL	130.923,36

7.1.4. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

El saldo de esta cuenta al 31 diciembre 2017, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
PROVIS. CTAS. INCOBRABLES		<u>-12.110,37</u>
	TOTAL	-12.110,37

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 2017, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
TDC-RESTAURANTS S.A.		21.500,00
VEMICA S.A.		<u>52.377,78</u>
	TOTAL	73.877,78

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 2017, es como sigue:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.557,40
ANTICIPO A PROVEEDORES		90.852,63
ANTICIPO A PROYECTOS		<u>10.317,12</u>
	TOTAL	102.727,15

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 2017
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>180.276,31</u>
	TOTAL	180.276,31

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
2017**

(en U. S. dólares)

CREDITO FISCAL RENTA		<u>9.726,20</u>
	TOTAL	9.726,20

7.1.9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS	27.536,35
PAGOS ANTICIPADOS LICENCIA SOFTWARE	<u>5.982,92</u>
	33.519,27

7.1.10. 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
2017**

(en U. S. dólares)

ACTIVOS DEPRECIABLES	
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	156.599,52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-723.684,33</u>
	TOTAL
	441.549,65

7.1.11. ACTIVO INTANGIBLE

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

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

ACTIVO SOFTWARE	4.875,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-3.217,46</u>
	TOTAL
	1.657,54

7.1.12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
C X P PATAGONIX		28.105,00
C X P TDC-RESTAURANTS		<u>24.435,00</u>
	TOTAL	52.540,00

7.1.13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES LOCALES		94.769,50
AMERICAN EXPRESS		2.203,75
DINERS CLUB		<u>173,00</u>
	TOTAL	97.146,25

7.1.14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS EXTERIOR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
AUTODESK		<u>1.866,66</u>
	TOTAL	1.866,66

7.1.15. DIVIDENDOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
C X P ACC.UTILIDADES JAVIER TRAPERO		32.135,87
C X P ACC. UTILIDADES VERÓNICA LAOS		<u>735,20</u>
	TOTAL	32.871,07

7.1.16. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS – LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
VISION UNO S.A.		10.769,20
GRAVELLE S.A.		432,09
PATAGONIX S.A.		<u>56.169,04</u>
	TOTAL	67.370,33

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

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
<u>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</u>		
RETENCIONES DE IVA		1.092,67
RETENCIONES EN LA FTE		392,93
<u>OTROS ACREEDORES</u>		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>3.539,65</u>
	TOTAL	5.025,25

7.1.18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
BANCO PRODUBANCO A C/P		56.785,91
TARJETA PYMES		<u>2.605,74</u>
	TOTAL	59.391,65

7.1.19. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2017
		(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>41.957,70</u>
	TOTAL	41.957,70

7.1.20. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		<u>27.766,01</u>
	TOTAL	27.766,01

7.1.21. OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

APORTE I.E.S.S. PATRONAL		470,83
APORTE I.E.S.S. PERSONAL		<u>366,21</u>
TOTAL		837,04

7.1.22. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

DECIMO TERCER SUELDO		3.114,57
DECIMO CUARTO SUELDO		2.115,23
VACACIONES		<u>10.670,78</u>
	TOTAL	15.900,58

7.1.23. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2017**

(en U. S. dólares)

BANCO PRODUBANCO A L/P		<u>23.961,17</u>
TOTAL		23.961,17

7.1.24. JUBILACION Y DESAHUCIO PATRONAL

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
JUBILACION PATRONAL	6.365,00
DESAHUCIO	<u>1.803,00</u>
TOTAL	8.168,00

7.1.25. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

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

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
JAVIER TRAPERO	218.900,00
VERONICA LAOS	<u>1.100,00</u>
TOTAL	220.000,00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2017 **CINEASSIST S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2017
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	624.963,26
Costos de Venta Producción	<u>-133.765,83</u>
Ganancia Bruta	491.197,43
Gastos operacionales	-284.678,92
Otros Ingresos	11.964,27
Otros egresos	<u>-33.376,08</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	185.106,70
Participación a Trabajadores	-27.766,01
Impuesto a la Renta	-41.957,70
Reserva Legal	<u>-11.538,30</u>
Utilidad del Ejercicio	103.844,69

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2017 **CINEASSIST S.A.** cuenta con un capital social de \$220.000,00

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	640.940,43
AUMENTO DE RESERVA LEGAL	11.538,30
DIVIDENDOS PAGADOS	-86.663,62
UTILIDAD DEL EJERCICIO AÑO 2017	<u>103.844,70</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	669.659,81

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2017 **CINEASSIST S.A.**, cuenta con efectivo de \$22.849,63 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2017 (en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	102.083,16
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-5.981,50
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	<u>108.107,00</u>
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	12.005,34
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	34.854,97
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	22.849,63

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 30, 2018), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 27 de abril del 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Avila Chiriboga', with a stylized flourish at the end.

Econ. Franklin Avila Chiriboga
Contador General