

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Caja	U.S.\$	500.00	550.00
Bancos (a)		30,554.73	22,299.63
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>31,054.73</u>	<u>22,849.63</u>

(a) Incluye bancos locales por U.S.\$ 29,435.68, y bancos del exterior por U.S.\$ 1,119.05.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

2. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Clientes	U.S.\$ 109,010.95	130,923.36
Menos:		
Provisión de créditos incobrables	<u>12,110.37</u>	<u>12,110.37</u>
TOTAL	U.S.\$ <u>96,900.58</u>	<u>118,812.99</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la entidad toma en sus ventas a crédito, la mayoría de los créditos se expiden y se recaudan basándose en vencimientos mensuales con plazo de 60 días.

El movimiento de la provisión de créditos incobrables al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Saldo inicial	U.S.\$ 12,110.37	12,110.37
Más:		
Provisión del período	-	-
TOTAL	U.S.\$ <u>12,110.37</u>	<u>12,110.37</u>

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2018</u>	31 DICIEMBRE <u>2017</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$	19,673.47	90,852.63
Anticipo a proyectos		-	10,317.12
Otras cuentas por cobrar		10,901.80	1,557.40
TOTAL	U.S.\$	<u>30,575.27</u>	<u>102,727.15</u>

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

RELACIONADAS POR COBRAR	SALDO 31/12/2017	DÉBITOS			CRÉDITOS	
		ANTICIPOS	PRÉSTA- MOS	OTROS	COBROS / OTROS	SALDO 31/12/2018
Visión Uno Viuno S. A.	U.S.\$ 119,465.00	20,677.58	130,500.00	19,731.08	19,731.08	270,642.58
Patagonix S. A.	-	700.00	3,200.00	344.91	104.93	4,139.98
TDC-Restaurants S. A.	21,500.00	-	-	12,131.80	12,131.80	21,500.00
Gravelle S. A.	-	-	-	44,928.59	44,928.59	-
Vemica S. A.	52,377.78	-	-	39,503.59	91,881.37	-
<u>Accionistas</u> Javier Trapero	-	11,128.93	-	2,004.27	7,231.06	5,902.14
TOTAL	U.S.\$ <u>193,342.78</u>	<u>32,506.51</u>	<u>133,700.00</u>	<u>118,644.24</u>	<u>176,008.83</u>	<u>302,184.70</u>

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

RELACIONADAS POR PAGAR		SALDO 31/12/2017	DÉBITOS	CRÉDITOS		SALDO 31/12/2018
			PAGOS / AJUSTES	PRÉSTA- MOS	COMPRAS / OTROS	
<u>CORTO PLAZO</u>						
Patagonix S. A	U.S.\$	84,274.04	87,774.04	-	16,500.00	13,000.00
Nube Publicidad S. A.		24,435.00	24,435.00	-	506.51	506.51
Visión Uno Viuno S. A.		10,769.20	692.54	29,000.00	1,042.36	40,119.02
Vemica S. A.		-	-	-	37.17	37.17
Gravelle S. A.		432.09	666.27	-	234.18	-
<u>DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS</u>						
Javier Trapero (a)		32,135.87	32,135.87	-	347,477.43	347,477.43
Veronica Laos (a)		735.20	735.20	-	1,808.93	1,808.93
TOTAL	U.S.\$	<u>152,781.40</u>	<u>146,438.92</u>	<u>29,000.00</u>	<u>367,606.58</u>	<u>402,949.06</u>

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Importación en tránsito	U.S.\$	<u>2,335.34</u>	<u>-</u>

6. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Seguros	U.S.\$	24,078.12	27,536.35
Licencia software		1,196.60	5,982.92
TOTAL	U.S.\$	<u>25,274.72</u>	<u>33,519.27</u>

El gasto por seguros al 31 de diciembre de 2018 fue de U.S.\$ 32,498.32 y el gasto por licencia del software fue de U.S.\$ 4,786.32, ambos se amortizan en 1 año, bajo el método de línea recta.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2018</u>	31 DICIEMBRE <u>2017</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corriente	U.S.\$	6,694.91	9,726.20
Crédito tributario IVA		<u>13,300.36</u>	<u>180,276.31</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>19,995.27</u>	<u>190,002.51</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal del año 2018 fue de U.S.\$ 6,694.91 y fueron compensadas en la conciliación tributaria del 2018.

Mediante Resolución No. 109012018RDEV013170, el 23 de enero del 2018 el Servicio de Rentas Internas acreditó mediante nota de crédito desmaterializadas, el reconocimiento al derecho que tiene el contribuyente CINEASSIST S. A., por la solicitud de devolución de retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado que le fueron efectuadas durante el período comprendido entre los meses de diciembre de 2013 a mayo de 2017 por un total de U.S.\$ 187,253.20, solo lo reconocieron U.S.\$ 173,488.61, de los cuales fueron utilizados para la cancelación mensual de las obligaciones tributarias, al 31 de diciembre del 2018 ya no mantienen saldo para compensar las notas de créditos desmaterializadas.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

<u>COSTO</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>
<u>No depreciable</u>				
Inversión en equipos	U.S.\$	156,599.52	-	156,599.52
<u>Depreciable</u>				
Equipos de computación		96,268.00	28,313.57	124,581.57
Equipos de filmación		807,137.66	133.92	807,271.58
Muebles y enseres		13,824.67	-	13,824.67
Vehículos		91,404.13	-	91,404.13
Total		1,165,233.98	28,447.49	1,193,681.47
Menos:				
Depreciación acumulada		723,684.33	82,784.77	806,469.10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	U.S.\$	441,549.65	-54,337.28	387,212.37

Equipos de filmación, muebles y enseres se deprecian en 10 años, equipos de computación en 3 años y vehículos en 5 años, bajo el método de línea recta.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. ACTIVOS INTANGIBLE

Un resumen de los activos intangibles al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Sistema contable	U.S.\$	4,875.00	4,875.00
(-) Amortización de sistema contable		-4,289.94	-3,217.46
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>585.06</u>	<u>1,657.54</u>

El gasto por amortización del año 2018 es por U.S.\$ 1,072.48; se amortiza al 33% bajo el método de línea recta.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

El resumen del activo por impuesto diferido al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Impuesto diferido por jubilación patronal	U.S.\$	535.89	-
Impuesto diferido por bonificación por desahucio		948.09	-
TOTAL	U.S.\$	1,483.98	-

El cálculo del impuesto diferido es el siguiente:

<u>DETALLE</u>		<u>DIFERENCIA TEMPORAL</u>	<u>TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>IMPUESTO DIFERIDO</u>
Gasto no deducible por provisión de jubilación patronal	U.S.\$	2,435.88	22%	535.89
Gasto no deducible por provisión de bonificación por desahucio		4,309.47	22%	948.09
TOTAL	U.S.\$	<u>6,745.35</u>		<u>1,483.98</u>

El gasto por jubilación patronal por U.S.\$ 2,435.88, es no deducible en el ejercicio corriente, pero es deducible de los ingresos futuros cuando se pague, por lo que es diferencia temporal que origina un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 535.89.

El gasto de desahucio por U.S.\$ 4,309.47, es no deducible en el ejercicio corriente, pero es deducible de los ingresos futuros cuando se pague, por lo que es diferencia temporal que origina un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 948.09.

Los activos diferidos por U.S.\$ 535.89 y U.S.\$ 948.09 generaron en el ejercicio corriente un ingreso diferido por U.S.\$ 1,483.98 que se presenta en el estado de resultados después de la participación a los trabajadores.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Banco Produbanco C. A.	U.S.\$	23,961.18	80,747.08
Tarjetas corporativas		-	2,605.74
TOTAL		23,961.18	83,352.82
Menos:			
Porción corriente de la deuda a largo plazo		23,961.18	59,391.65
DEUDA A LARGO PLAZO	U.S.\$	-	23,961.17

El detalle de la deuda del período 2018, es el siguiente:

2018 y 2017

<u>OPERACIÓN</u>	<u>MONTO ORIGINAL</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>FECHA DE VECIMIENTO</u>	<u>TASA</u>	<u>SALDO AL 31/12/2018</u>	<u>SALDO AL 31/12/2017</u>
CAR20200173013000	150,000.00	07/06/2016	23/05/2019	11.23%	23,961.18	83,352.82

El préstamo está respaldado con un pagaré.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 y 2017, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Proveedores locales	U.S.\$	61,393.38	94,769.50
Proveedores del exterior		-	1,866.66
Tarjetas de crédito		1,872.90	2,376.75
Otras cuentas por pagar		1,240.05	3,905.86
TOTAL	U.S.\$	64,506.33	102,918.77

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2017	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2018
Décimotercera remuneración	U.S.\$	3,114.57	4,409.89	5,504.19	4,208.87
Décimocuarta remuneración		2,115.23	2,732.08	1,930.20	1,313.35
Vacaciones		10,670.78	13,112.49	3,816.13	1,374.42
Aporte patronal, IECE, SETEC		470.83	5,664.44	5,665.80	472.19
Participación a trabajadores		27,766.01	27,766.01	8,959.01	8,959.01
TOTAL	U.S.\$	44,137.42	53,684.91	25,875.33	16,327.84

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2017</u>			<u>31/12/2018</u>
Retención en la fuente de impuesto a la renta.	U.S.\$	392.93	4,149.39	4,451.47	695.01
Retención en la fuente del Impuesto al valor agregado		1,092.67	9,747.89	10,279.30	1,624.08
Impuesto a la renta causado		41,957.70	41,957.70	13,442.91	13,442.91
TOTAL	U.S.\$	43,443.30	55,854.98	28,173.68	15,762.00

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITO</u>	<u>CRÉDITO</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2017</u>			<u>31/12/2018</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	6,365.00	-	2,435.88	8,800.88
Bonificación por desahucio		1,803.00	-	4,309.47	6,112.47
TOTAL	U.S.\$	8,168.00	-	6,745.35	14,913.35

El gasto del año 2018 de jubilación patronal es de U.S.\$ 2,435.88 y bonificación por desahucio es de U.S.\$ 4,309.47, durante el ejercicio contable no hubieron salidas de empleados según el estudio actuarial del Dr. Rodrigo Arroba P., Sociedad Actuarial Arroba Internacional SAAI.

CINEASSIST S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
LAOS SILVA VERONICA CONSUELO	1,100.00	0.50	1.00	1,100.00
TRAPERO QUEVEDO JAVIER IGNACIO	218,900.00	99.50	1.00	218,900.00
TOTAL	<u>220,000.00</u>	<u>100.00</u>		<u>220,000.00</u>

El accionista Señor Javier Ignacio Trapero Quevedo, es de nacionalidad argentina, residente en el Ecuador; y la Señora Veronica Consuelo Laos Silva es de nacionalidad peruana, residente en Ecuador.

