

IMBACTIVA S.A.
Elias Liborio Madera 4-52 y Sucre
062644103
Ibarra - Ecuador

COMPAÑÍA IMBACTIVA S.A.
Notas a los estados financieros
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

1 Información general

COMPAÑÍA IMBACTIVA S.A. fue constituida en el Ecuador en el año 2013, su actividad principal es Administrar y producir sistemas de radiodifusión y televisión.

La empresa es una Sociedad Anónima, constituida y con domicilio en la ciudad de Ibarra.

2 Cumplimiento con NIIF

La CIA adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, de conformidad con las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías.

2.1 Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1.1 Propiedad, planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición, el costo es amortizado usando el método lineal, en función de la vida útil de cada activo.

Políticas de activación:

Se activa el mes completo si la compra se realiza los quince primeros días del mes.

Se activa desde el siguiente mes si la compra se realiza los últimos quince días del mes

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se registran en la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

2.1.2. Cuentas comerciales a cobrar

La cartera de clientes está registrada al valor nominal de la factura, esa cartera no genera interés en virtud de que la cobranza se realiza dentro de la política normal de crédito de la Empresa de 30 días, no se realiza provisión de cuentas incobrables ya que siempre han cancelado la totalidad de las cuentas por cobrar.

2.1.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del ejercicio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del ejercicio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen al valor razonable, no generan ningún tipo de interés

2.1.5 Reconocimiento de ingresos

IMBACTIVA S.A.
 Elías Liborio Madera 4-52 y Sucre
 062644103
 Ibarra – Ecuador

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados netos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro.

2.1.6 Gastos

Los gastos son reconocidos sobre la base del devengado de conformidad con la NIC 18.

3 Descomposición de cuentas contables

3.1.- Efectivo y Equivalentes de efectivo

| | |
|---------------------|---------|
| BANCO INTERNACIONAL | \$ 3,87 |
| Cta. Corriente | |

3.2.- Cuentas por cobrar comerciales

| | |
|-----------------|-------------|
| CLIENTES VARIOS | \$ 8.745,02 |
|-----------------|-------------|

3.3.- Activos Fijos

| | |
|------------------------------------|-----------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 23.790,25 |
| TERRENO | 14.000,00 |
| MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES | |
| EQUIPO DE PRODUCCION | 9.956,00 |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA | (165,75) |

3.4.- Cuentas por Pagar Corrientes

| | |
|-------------------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR | 2.887.70 |
|-------------------|----------|

| | |
|-------------------------|----------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2.762.50 |
|-------------------------|----------|

REMUNERACIONES POR PAGAR 2.762.50

| | |
|----------------|--------|
| IESS POR PAGAR | 411.99 |
|----------------|--------|

APORTE AL IESS 280.20

PRÉSTAMOS POR PAGAR 131.79

| | |
|---------------------|--------|
| IMPUESTOS POR PAGAR | 119.37 |
|---------------------|--------|

IMBACTIVA S.A.
Elias Liborio Madera 4-52 y Sucre
062644103
Ibarra - Ecuador

| | |
|-----------------------|-------|
| RETENCIONES POR PAGAR | 49.72 |
| IVA POR PAGAR | 69.65 |

| | |
|-----------------------|-----------|
| ACCIONISTAS POR PAGAR | 15.166.25 |
|-----------------------|-----------|

| | |
|--------------------------|-----------|
| LCDA. SILVIA BAEZ ESKOLA | 15.166.25 |
|--------------------------|-----------|

3.5.- Patrimonio

| | |
|----------------|-----------|
| CAPITAL PAGADO | 16.800,00 |
|----------------|-----------|

| | |
|-----------------------------|----------|
| BAEZ ESKOLA MARIA AUGUSTA | 1.910,00 |
| BAEZ ESKOLA MONICA PATRICIA | 1.910,00 |
| BAEZ ESKOLA SILVIA CONSUELO | 4.158,00 |
| ESKOLA TORRES LUZ AMERICA | 8.822,00 |

El capital social de la Compañía es de dieciséis mil ochocientos dólares, dividido en dieciséis mil ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$1.00)

3.6.- Resultado del Ejercicio

| | |
|----------|-----------|
| INGRESOS | 29.745.52 |
|----------|-----------|

INGRESOS ORDINARIOS

| | |
|---------|-----------|
| EGRESOS | 28.747.40 |
|---------|-----------|

ADMINISTRATIVOS

| | |
|-----------------------|-----------|
| GASTOS EN EL PERSONAL | 20.195,07 |
| GASTOS EN SERVICIOS | 7.628,17 |
| SUMINISTROS VARIOS | 673,96 |
| DEPRECIACION | 165,75 |
| SERVICIOS BANCARIOS | 84,45 |

| | |
|------------------------|--------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 998.12 |
|------------------------|--------|


Ing. Com. Rosa Morales M.
CONTADORA

