

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2018**

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S. A. con número de RUC 1792647126001, fue constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo de la Dra. Grace Elizabeth López Matuhura., el 26 de enero de 2016.

Su objeto social, dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: actividades de programación y transmisión; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios comercialización, distribución, promoción de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

El capital suscrito es de USD \$ 800.00 está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	CAPITAL SUSCRITO
BUCHELI ENDARA CECILIA ISABEL	120.00
BUCHELI ENDARA MARÍA BELEN	120.00
PABLO ANDRÉS RAMÓN GAIBOR	560.00
TOTAL	800.00

(Datos Históricos)

Su oficina está ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, en la calle Nuestra Señora de la Merced E 14190 de las Clavelinas.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2018 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo
RAMÓN GAIBOR PABLO ANDRÉS	GERENTE GENERAL
CORONEL VILLACREZ CARLOS PATRICIO	PRESIDENTE

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina; Equipos de Computación y Equipo Electrónico, Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

4. CAJA - BANCOS

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010101002	CAJA CHICA	200.00
1010102001	BANCO PRODUBANCO	1.76
Total		201.76

- Para regularización de saldo en Bancos se realiza un asiento transitorio de los cheques girados y no cobrados revisión Nota 13.

5. ANTICIPOS POR COBRAR

La cuenta anticipo está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010204002	ANTICIPO PROCESOS DE GESTIÓN	8,297.82
1010206001	ANTICIPO GESTIONES VARIAS	5,919.90
Total		14,217.72

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010205008	BALANCESUPPORT	627.76
1010306001	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,571.67
1010501001	SERVICIOS PRESTADOS POR TERCEROS	104,492.94
1010501002	SUELDOS Y BENEFICIOS EMPLEADOS	176,650.36

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1010501003	DEPRECIACIONES	866.23
Total		284,208.96

7. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La cuenta cuentas por cobrar relacionadas está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010205002	ALIMEJORSA	1,730.33
1010205006	SOLTECDATA	9,780.99
1010205007	BALANCECONSULT	517.4
1010205010	BALANCECONSTRUC	5,459.92
1010205011	CONSPETROVIAL	5,750.00
1010205012	CONSORCIO HVSDT	4,146.42
Total		27,385.06

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1010401003	RET. FTE. VENTAS 2%	2,560.00
1010402004	RET. IVA. VENTAS 70%	5,376.00
1010402006	CREDITO TRIBUTARIO POR ADQUISICIONES	3,984.86
1010402007	CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES	661.96
Total		12,582.82

10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO/ DEPRECIACION ACUMULADA

Los activos fijos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1020104002	MUEBLES Y ENSERES	2,723.00
1020105001	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6,080.95
1020104101	DEP. ACU. MUEBLES Y ENSERES	-633.04
1020105100	DEP. ACUM. EQUIPOS DE COMPUTACION	-3,425.91
Total		4,745.00

- Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres, literal C del presente informe.

11 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
1020201003	GARANTÍA ARRIENDOS	2,440.00
1020201004	OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES	138,576.10
Total		141,016.10

12 PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010301001	PROVEEDORES NACIONALES	29,335.38
Total		29,335.38

Y su detalle:

SOCIO DE NEGOCIOS	SALDO
HOLGUIN HIGUERA RAQUEL MARCELA	7,020.00

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

AYALA SALAS JONY SANTIAGO	5,499.99
EHLERS MORELLI FERNANDO	2,326.64
YEPEZ VALDEZ PABLO XAVIER	2,244.80
MUÑOZ GUEVARA ZORAIDA	1,714.82
LAROTONDA SANTAELLA RICARDA ANA	1,625.60
GIACOMETTI BURBANO PAOLA FERNANDA	1,500.00
OTECEL S.A.	1,478.95
SERRANO AYALA JOSE RAFAEL	1,250.00
MORA VALENCIA FRANKLIN ISRAEL	1,050.00
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP	400.01
OTROS PROVEEDORES MENORES	3,224.57
TOTAL	29,335.38

- Los proveedores significativos son: HOLGUIN HIGUERA RAQUEL MARCELA, por elaboración de guiones para el programa Dale Dale, con un 23.93% de deuda; AYALA SALAS JONY SANTIAGO por asistencia en la producción del programa Dale Dale, corresponde a un 18.75% de deuda; EHLERS MORELLI FERNANDO. por servicios de realización del programa Dale Dale con un 7.93%.

13 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta las siguientes obligaciones con los empleados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2010103001	SUELDOS POR PAGAR	181,370.47
2010103002	DECIMO TERCER SUELDO	22,414.68
2010103003	DECIMO CUARTO SUELDO	1,976.83
2010103004	VACACIONES	13,532.32
2010104001	GABRIELA BUCHELI	20,588.69
2010104006	BELEN BUCHELI	18.04
2010106015	IMPUESTOS POR PAGAR	25,789.42
2010108001	APORTES IESS POR PAGAR	14,303.99
2010108003	FONDOS DE RESERVA	172.15
2010108004	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	53.68
2010109001	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	90.00
Total		280,310.27

ESA IDEA COMUNICACIÓN INTEGRAL ESAIDEA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Obligaciones Pendientes desde el mes de enero, Actas de Finiquito, y otros beneficios sociales.

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía presenta los siguientes Cuentas por Pagar Relacionados:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
2020102001	MOCEPROSA	108,835.29
2020102002	ALIMEJORSA	3.23
2020102003	HORMIVIAS	20,783.35
2020102004	NUVINAT	13,908.14
2020102005	CONSORCIO MG	25,567.74
2020102006	YUNKAWASI	3,100.99
2020102010	SASA	252.23
2020102011	BALANCECONSTRUC	1.83
3010101001	GABRIELA BUCHELI	560
Total		173,012.80

- Conciene a préstamos entre relacionadas, los cuales no se paga ningún tipo de interés.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2018
3010101006	BELEN BUCHELI	120
3010101007	ISABEL BUCHELI	120
3030101002	RESULTADOS ANIO 2017	1619.94
3030101001	RESULTADOS PRESENTE ANIO	-160.97
Total		1,698.97

15 EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. Gerardo Grijalva
CONTADOR