



INFORME FINANCIERO

TELEVISION ESMERALDEÑA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA TESEM

PERIODO ECONOMICO 2014

- **RESEÑA HISTORICA**

T.E.C.E.M. (Televisión Esmeraldeña Compañía de Economía Mixta), nace como proyecto en el año de 1971, a cargo del Señor Héctor Endara Endara y es inaugurada el 05 de agosto de 1972, con un capital de Cinco Millones de Suces, siendo sus accionistas el Señor Héctor Endara, el Consejo Cantonal, el Consejo Provincial y 4 personas particulares como accionistas minoritarias.

Sus instalaciones están ubicada en el sector de las Palmas, barrio "El Panecillo"; desde su creación ha ocupado un lugar muy importante dentro de los medios de comunicación de esta Provincia, cabe señalar que somos los pioneros en la ciudad de Esmeraldas en informar de manera veraz y con transparencia a la ciudadanía.

- **MISIÓN**

Satisfacer las necesidades de entretenimiento e información de nuestra audiencia, cumpliendo a la vez con nuestras exigencias de rentabilidad a través de los más altos estándares de calidad, creatividad y responsabilidad social.

Somos una empresa televisiva con 43 años al servicio de la comunidad esmeraldeña. Líderes en producción noticiosa y de entretenimiento familiar, con la misión de ofrecer una programación variada, a través de altos estándares de calidad.

- **VISIÓN**

Ser la empresa de comunicación de preferencia de la comunidad esmeraldeña, manteniendo el liderazgo en producción, realizando un desarrollo continuo del recurso humano y actualizando nuestra tecnología para posicionarnos en el mercado nacional.

- **INTRODUCCIÓN**

A partir del 01 de Enero del 2009, según resolución de la Superintendencia de Compañía, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348, se implemento la aplicación de las NIIF.

Normas Internacionales de Información Financiera es un solo conjunto de normas mundiales permita a los inversionistas en cualquier punto del planeta beneficiarse de una comparabilidad y una consistencia de alta calidad en informes financieros."

Las Palmas barrio el panecillo edificio Canal 5 - Telf: 062 461 026 // 062 460 946

P.O Box 108 - Esmeraldas - Ecuador

telecosta6tv@yahoo.com - www.telecostatv.com



Al implementarse las NIIF Son basadas mayormente en principio permitirá a los contadores el aplicar juicios profesionales, antes que simplemente seguir reglas.

Las NIIF son un tema de calidad contable y de transparencia de la información financiera, más que un nuevo marco contable.

Las NIIF podrían ser equiparables con un estándar de alta calidad contable, donde lo que interesa es la información con propósito financiero y no únicamente los requisitos legales (esencia sobre forma).

Más que un nuevo marco contable o modelo contable es una buena práctica en materia de información financiera.

- **ASPECTOS GENERALES**

5.1 OBJETIVO

Suministrar información sobre la posición financiera, rendimiento financiero y cambios en la posición financiera la misma que permita tomar decisiones.

El presente informe presenta un análisis del movimiento económico de la empresa en base a la información que se presenta en los estados financieros y en el movimiento de las cuentas que lo integran.

5.2 ALCANCE

Se presenta la evaluación contable al 31 de diciembre del 2014, con el objetivo de verificar los movimientos económicos de la entidad.

5.3 PERIODO EVALUADO

Se realizó la evaluación correspondiente al período cortado al 31 de diciembre del 2014.

5.4 IDENTIFICACION DE LAS FUENTES DE INFORMACIÓN

Las fuentes de información son:

- Los Estados Financieros

Estado de Resultado

Balance General

**BALANCE DE RESULTADO**

El Balance de resultado presenta los siguientes valores:

BALANCE DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 TELEVISION ESMERALDEÑA COMPAÑIA DE ECONOMIA MIXTA RUC: 0890048242001

VENTAS		293.348,92
VENTAS TARIFA 12%	293.348,92	
VENTAS TARIFA 0%		
GTOS. OPERACIONALES		
SUELDOS Y SALARIOS	64.099,86	
DECIMO TERCERO	3.524,40	
DECIMO CUARTO	2.266,66	
FONDO RESERVA	2.518,90	
BENEFICIOS SOCIALES IESS	13.781,47	
HONORARIOS PROFESIONALES	1.115,00	
SERVICIOS PRESTADOS	11.858,80	
OTROS SERVICIOS	2.892,84	
SUMINISTROS Y MATERIALES OFICINA	1.728,07	
SUMINISTROS Y MATERIALES ASEO	1.175,61	
MANTENIMIENTO EDIFICIO	70.334,34	
IMPRESIÓN Y REPRODUCCION	3.963,24	
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	38.257,26	
SERVICIO DE INTERNET	1.088,90	
PUBLICIDAD	6.862,82	
ALIMENTACION	288,39	
CORREOS Y FLÉTE	390,64	
COMISIONES	10.756,93	
DEPRECIACION ACTIVO FIJOS	3.560,86	
REPUESTOS	256,62	
ACCESORIOS DE EQUIPOS INFORMATICOS	4.740,04	
MOVILIZACION	542,64	
AGUA, LUZ, TELEFONO	15.416,47	
PAGO DE FRECUENCIA	4.891,20	
COMBUSTIBLE	32,59	
TRANSPORTE	162,00	
COMISIONES BANCARIAS	367,43	
TOTAL GASTOS		266.873,98
UTILIDAD ANTES DE IMP. Y PARTICI.		26.474,94
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		3.971,24
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		22.503,70
IMPUESTO A LA RENTA 22%		4.950,81
UTILIDAD NETA		17.552,89


 REPRESENTANTE LEGAL

Rosa Demera
 C.I.0800399107


 CONTADOR

Ing. Sujey Solano H.
 RUC:0802016642001

Las Palmas barrio el panecillo edificio Canal 5 - Telf: 062 461 026 // 062 460 946

P.O Box 108 - Esmeraldas - Ecuador

telecosta6tv@yahoo.com - www.telecostatv.com



ANALISIS DEL BALANCE DE RESULTADOS

En el año 2014 las ventas aumentaron en 71,506.76 con relación a las ventas del año 2013; esto se debió a que en este año se incrementaron estrategias de ventas por parte de los directivos, lo que se reflejó en la facturación de ventas con tarifa 12%.

A pesar de que TECCEM tuvo mayores gastos en relación al año anterior, por lo que se incrementó los gastos incurridos por la empresa, como son los gastos administrativos sueldos, honorarios, adquisición de suministros se pudo generar utilidad, significativa en relación al año anterior.

La utilidad en este año después del pago de la participación a los trabajadores y pago de impuesto a la renta fue de 17,552.89.

Así mismo el rubro impuesto a la renta se incrementó en relación al año anterior obedece al movimiento económico que se generó en el ejercicio económico analizado, por las retenciones que se realizó por los servicios prestados a los clientes.



6 BALANCE GENERAL

A continuación se presenta el balance general:

BALANCE GENERAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014			
TELEVISION ESMERALDEÑA COMPAÑÍA DE ECONOMÍA MIXTA			
RUC: 0890048242001			
ACTIVO			133.571,57
ACTIVOS CORRIENTES		111.205,18	
CAJA		49.706,16	
BANCOS		15.545,91	
CUENTA POR COBRAR	51.059,01	45.953,11	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	5.105,90		
ACTIVOS FIJOS			22.366,39
MUEBLES Y ENSERES	5.106,82	4.074,03	
DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	1032,79		
EQUIPOS INFORMATICOS	30.143,01	6.906,24	
DEPRECIACION DE EQUIPOS INFORMATICOS	23.234,77		
EDIFICIO	39.600,00	5.940,00	
DEPRECIACION DE EDIFICIO	33.660,00		
TERRENO	4.562,12	4.562,12	
EQUIPOS DE TELECOMUNICACION	101.741,94	862,00	
DEPRECIACION DE EQUIPO TV	100.859,94		
PASIVO			54.764,16
PASIVO CORRIENTE		52.527,82	
PROVEEDORES	41.526,56		43.605,77
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.950,81		
OBLIGACIONES AL IESS	1.320,76		
PARTICIPACION TRABAJADORES	3.971,24		
OBLIGACIONES SRI	758,46		
PASIVO A LARGO PLAZO		2.236,34	
OTRAS CUENTA POR PAGAR	2.236,34		
CAPITAL			78.807,41
CAPITAL SUSCRITO	800,00		
CAPITALIZACION	4.895,20		
RESERVA LEGAL	56,20		
OTRAS RESERVAS	2.531,00		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANT.	48.021,31		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.503,70		
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			133.571,57
 REPRESENTANTE LEGAL Rosa Demera C.I.0800399107		 CONTADOR Ing. Sujey Solano H. RUC:0802016642001	



ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

En el periodo económico 2014, el Efectivo representa el 48.85% del total de los activos; las Cuentas por Cobrar ocupan el 34.40% del total de los activos; mientras que los Activos fijos constituyen el 16.745% del total de los activos.

Los Pasivos Corrientes representan el 95.92% del total de los Pasivos, y los Pasivos a Largo Plazo ocupan el 4.08% del total de los Pasivos.

En el año 2014 TECCEM presentó mayor liquidez con relación al año anterior debido a que las ventas incrementaron por el proceso electoral que vivió el país lo que permitió poder convertir los activos líquidos y obtener disponible para hacer frente a los vencimientos a corto plazo, esto evidencia que ha existido una mejor gestión administrativa financiera y mayores estrategias de ventas.

Las Cuentas por Cobrar se incrementaron en relación al año anterior, debido a que se otorgaron mayores créditos de las ventas.

En cuanto a los Activos Fijos, han sido depreciados con el objetivo de mostrar la menor utilidad de un activo, pero no la disminución de su valor de mercado. La depreciación solamente redujo el valor de las cuentas de activos fijos, pero no reduce las cuentas de Caja o cuentas bancarias, ni afectado los flujos de fondos.

En lo que respecta a los Pasivos, se observa que ha existido un aumento en relación al año 2013, debido que se contrajeron mayor deuda con los proveedores, además está pendiente por cancelar al IESS el aporte patronal de los empleados.

Además dentro de los pasivos están pendientes las obligaciones por cancelar al SRI, de las declaraciones del 103, 104, las mismas que fueron pagadas en el mes de Enero/15.

El impuesto a Renta y las utilidades a los trabajadores incrementaron en relación al año anterior debido a que los ingresos – gastos aumentaron.



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TELEVISION ESMERALDEÑA DE ECONOMIA MIXTA

RUC: 0890048242001

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros en efectivo a clientes	242.289,91
Pagos en efectivo a proveedores y a empleados	213.613,58
Pagos a proveedores de bienes	8.221,32
Pago a proveedores de servicios	135.501,34
Pago a empleados	69.890,92
Efectivo generado por las operaciones	28.676,33
Intereses pagados	-
Impuesto a las ganancias pagados	4.950,81
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	23.725,52

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Negocio adquirido	-
Interes cobrado	-
Dividendos cobrados	-
Adquisición de Muebles, maquinarias y Equipos	-
Cobro por ventas de inmuebles	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-

Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento 23.725,52

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-
Financiamiento por préstamo a largo plazo	-
Pagos de Préstamos	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente	23.725,52
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	41.526,55
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	65.252,07

Las Palmas barrio el panecillo edificio Canal 5 - Telf: 062 461 026 // 062 460 946

P.O. Box 108 - Esmeraldas - Ecuador

telecosta6tv@yahoo.com - www.telecostatv.com



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

TELEVISION ESMERALDEÑA DE ECONOMIA MIXTA

RUC: 0890048242001

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% 3.971,24

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Ajuste por gasto de depreciación y amortización

Ajuste por deterioro

Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS 19.754,28

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar 22.898,72

(Incremento) disminución en anticipos de proveedor 0

(Incremento) disminución en otras activas (27.948,88)

Incremento disminución en cuentas por pagar 37.804,44

Incremento disminución en otros pasivos (13.000,00)

FLUJO DE EFECTIVOS NETOS PRECEDENTE DE ACTIVIDADES DE O 23.725,52

8. RECOMENDACIONES

Se recomienda a los directivos del canal, tomar en cuenta lo siguiente con la finalidad de normar las actividades financieras, en busca de la calidad y eficiencia para el desarrollo de esta institución.

- ✓ Destinar fondos mensuales que les permitan cumplir con las obligaciones tributarias de acuerdo a los plazos establecidos por el SRI, a fin de evitar moras y multas que incrementen los valores a cancelar.
- ✓ Establecer estrategias de venta para de esta forma incrementar sus ventas y obtener liquidez para cubrir las obligaciones a corto plazo.
- ✓ Adquirir un software contable para mejorar la organización financiera, que le permita obtener información contable en el momento oportuno.
- ✓ Cumplir con las obligaciones por pagar al IESS, SRI a fin de evitar el pago de mora.

Ing. Sujey Solano Hernández Mco.

CONTADORA