

COMPAÑÍA TELEVISION SATELITAL ZAMORA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. Constitución y Actividad Económica

La Compañía Televisión Satelital Zamora Cía. Ltda. Inicia sus actividades comerciales en la Ciudad de Zamora, el día 06 de marzo del año 2009. Sus socios son: Dr. Diego Leonardo Jaramillo Sarmiento con el 75% de sus acciones; Dra. Olga María Jaramillo Fernández con el 12.5% de acciones y Diana Nicole Jaramillo Fernández con el 12.5% de acciones. Su actividad principal es la prestación de servicios de publicidad y propaganda. Su capital social es de 400.00 dólares divididos en cuatrocientos participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una las mismas que están representadas por sus certificados de aportación correspondientes.

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL DE LA COMPAÑÍA "COMPAÑÍA TELEVISION SATELITAL ZAMORA CIA. LTDA."

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	SALDO	N° PARTICIPACIONES	CAPITAL DOLARES
Diego Leonardo Jaramillo Sarmiento	150.00	150.00	150.00	300	300.00
Diana Nicole Jaramillo Fernández	25.00	25.00	25.00	50	50.00
Olga María Jaramillo Fernández	25.00	25.00	25.00	50	50.00
TOTAL	\$200	\$200	\$200	400	\$400

En el mes de Agosto del año 2009 abrimos una sucursal en la Ciudad de Loja Cantón Catamayo Sector Trapichillo para servir a la colectividad catamayense y zamorana poniendo un canal de entretenimiento información y educación llamado MULTICANAL, el cual se encuentra prestando los servicios para dichas poblaciones con una acogida acertada en estas ciudades.

Nuestro canal cubre el 80% de la población urbana del cantón Zamora, los programas que difundimos son de gran sintonía, debido a que cubrimos los más importantes acontecimientos diarios de nuestro cantón, de nuestra cabecera provincial Zamora y de los cantones Yanzatza y el Panguí, así como de la provincia de Loja con nuestro aliado Multicanal Catamayo en donde tenemos los respectivos corresponsables periodísticos, los mismos que cubren información desde el Aeropuerto Camilo Ponce Enríquez, lo cual permite una información amplia de nuestra región.

Para ello brindamos a la colectividad diferente programación como es cultural, deportiva, documentales, películas y variedad, así como se emite en forma diaria el INFORMATIVO VISION, con sus horarios del medio día 12H30 y estelar de las 19H00 y retransmitido a las 06H00.

El día 09 de Agosto de 2011 se realiza ante el Sr. Notario el nombramiento de la Srta. Diana Nicole Jaramillo Fernández como Gerente General de la Compañía Televisión Satelital Zamora Cía. Ltda. para un periodo estatutario la misma que tendrá la Representación legal de la Compañía en forma judicial y extrajudicial.

Dentro de sus actividades en sus primeros años, se destaca la experiencia y trayectoria de una misión de servicio, una visión de futuro y a valores éticos y morales que permitirán su notorio crecimiento así como su permanente actualización tecnológica.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones realizadas.- La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Junta de accionistas que manifiestan expresamente que se han aplicado los criterios incluidos en las NIFF's.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

- b. Aprobación de los Estados Financieros
Con fecha 26 de febrero del 2013 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2012.
- c. Efectivo y sus Equivalentes
Es el recurso de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para las operaciones regulares y que no está restringido su uso, los mismos que sirven para cumplir los compromisos a corto plazo, evaluar la capacidad para su generación y habilidad para su utilización y posible necesidad de liquidez en el futuro.
- d. Cuentas Incobrables
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, por cuánto la mayoría se realiza a entidades públicas y privadas que terminada el lapso de la publicidad se procede al cobro inmediato. Cabe indicar que las ventas a crédito no representan un rubro muy importante en nuestros activos ya que nuestra política de servicio es de contado y solamente con clientes corporativos (instituciones públicas y privadas) se trabaja a crédito y en periodos cortos. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados
- e. Propiedades, planta y equipo
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de Computación	33.33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Televisión	10%
Vehículo	20%

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

- a. Principios Contables.
Los Estados Financieros de la Compañía Televisión Satelital Zamora Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 26 de febrero de 2013.
Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de COMPAÑÍA TELEVISION SATELITAL ZAMORA CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

b. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIFF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

Estas estimaciones se refieren básicamente a:

c. Adopción de normas internacionales de información financiera (NIFF) y nuevas normas e interpretaciones emitidas internacionalmente.

En el año 2011 se capacitó a la Contadora de la empresa en el Seminario "Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y NIC para Pequeñas y Medianas Empresas: PYMES", en base al cual se dio una charla inductiva al Gerente y personal administrativo sobre los puntos importantes de estas normas.

Aún quedan pendientes algunos temas de las Normas Internacionales de Contabilidad que se tratarán en el transcurso del año 2013.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. Efectivo y equivalente al efectivo

El Efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad. Equivalente al efectivo comprende inversiones financieras de corto plazo, con vencimientos menores a tres meses, fácilmente convertibles, en montos conocidos de efectivo y no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Comprende todos los valores pendientes de cobro que mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de crédito comercial concedido a clientes y estrategia de cobros, generalmente en la empresa la inversión en cuentas por cobrar representa una inversión muy importante ya que representan aplicaciones de recursos que se transformarán en efectivo para terminar el ciclo financiero a corto plazo, el objetivo es reducir al máximo la inversión de cuentas por cobrar en días de cartera, administrar el crédito con procedimientos ágiles y términos competitivos, evaluar el crédito en forma objetiva.

c. Inmuebles, maquinaria y equipo

El método de depreciación debe reflejar el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo.

Se debe revisar al menos en cada cierre anual:

- Valor Residual
- Vida Útil
- Método de depreciación.

Los cambios se consideran cambios de estimación y por tanto solo ajustan el periodo corriente y los futuros.

Las Perdidas por deterioro las registramos de forma inmediata con cargo a Resultados y las depreciaciones con base a la realidad económica

d. Impuesto a la renta diferido

- El impuesto diferido es la diferencia entre los criterios contables y fiscales y que serán "recuperados" o "liquidados" en el futuro. Su objetivo es dar a los resultados una uniformidad financiera razonable en el PRESENTE del impacto tributario al FUTURO, y nace del análisis de las diferencias aritméticas de los activos y pasivos contables y tributarios. Este análisis da como resultado un futuro impuesto a pagar (pasivo) o de un futuro impuesto a cobrar. Los impuestos diferidos de los activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes. Y cuando el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

- Los impuestos diferidos activos serán recuperados en los meses o años que la Junta de Accionistas determinen una vez analizado el año contable.
- e. Préstamos y cuentas por cobrar
- Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.
 - Las cuentas por cobrar tendrán una vigencia de 180 días.
 - La eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo a esta provisión y a los resultados del ejercicio, en la parte no cubierta por la provisión, cuando se haya cumplido una de las siguientes condiciones:
 - Haber constado como tales, durante cinco años o más en la contabilidad;
 - Haber transcurrido más de cinco años desde la fecha de vencimiento original del crédito;
 - Haber prescrito la acción para el cobro del crédito;
 - En caso de quiebra o insolvencia del deudor;
 - Si el deudor es una sociedad, cuando ésta haya sido liquidada o cancelado su permiso de operación.
 - El monto de las provisiones requeridas para cubrir riesgos de incobrabilidad o pérdida del valor de los activos de riesgo de las instituciones del sistema financiero, que se hagan con cargo al estado de pérdidas y ganancias de dichas instituciones, serán deducibles de la base imponible correspondiente al ejercicio corriente en que se constituyan las mencionadas provisiones. Las provisiones serán deducibles hasta por el monto que la Junta lo establezca.
- f. Cuentas por pagar proveedores
- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.
 - Los comprobantes de pago si no tiene la firma de recibido serán válidos con la constancia de la transferencia bancaria del dinero o el cheque cobrado por parte del proveedor.
- g. Impuesto a la renta diferido
- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.
- h. Beneficios del personal
- Las ganancias y pérdidas actuariales que surgieren de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados.
- i. Perdidas
- Son deducibles las pérdidas causadas en caso de destrucción, daños desaparición y otros eventos que afectan económicamente a los bienes de la empresa usados en la actividad generadora de la respectiva renta.
 - Se guardara los documentos probatorios de acuerdo al Reglamento Tributario que es de 7 años.
 - Las pérdidas por las bajas de inventarios se justificarán mediante declaración juramentada realizada ante un notario o juez, por el representante legal, bodeguero y contador, en la que se establecerá la destrucción o donación de los inventarios a una entidad pública o instituciones de carácter privado sin fines de lucro con estatutos aprobados por la autoridad competente. En el acto de donación comparecerán, conjuntamente el representante legal de la institución beneficiaria de la donación y el representante legal del donante o su

delegado. Los notarios deberán entregar la información de estos actos al Servicio de Rentas Internas en los plazos y medios que éste disponga.

1. RESUMEN FINANCIERO

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

1.1.2.01	Cta. Cte. Banco de Loja	1959.23
1.1.2.02	Cta. Ahorros Mutualista Pichicha	200.00
	TOTAL	2159.23

b. Activos Financieros

Los activos financieros dan un valor total de \$10.992.74 dólares americanos y comprenden las siguientes cuentas:

Cuentas. Por Cobrar Clientes no relacionados	10790.38
Cuentas por cobrar Varias relacionados	453.82
Derechos tributarios	239.59
TOTAL	11483.79

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

1.2.1.2	cxc clientes no relacionados	10790.38
	TOTAL	10790.38

Esta cuenta está conformada por la siguiente lista de clientes:

CLIENTE	TOTAL	ANTICIPO	BALANCE
Arguello Torres Santiago	190.40	0	190.40
Asoc. Padres De Familia De Discapacitados	414.00	370.30	43.70
Carrion Torres Cristian Fabian	168.00	0	168.00
Coop De Trasportes Catamayo	112.00	1.00	111.00
Cuenca Chamba Y Cia. Lojacar	448.00	37.60	410.40
E.E.R.S.S.A.	336.00	0	336.00
Gobierno Autonomo Descentraliz. Zapotil	840.00	832.50	7.50
Gobierno Municipal De Zamora	224.00	222.00	2.00
Gobierno Provincial De Zamora Chinchipe	6645.62	6615.95	29.67
Granda Quinche Vicente Bolivar	1008.00	207.00	801.00
Guerrero & Asociados Jaga Importaciones	1344.00	232.00	1112.00
Guerrero Asociados Jaga Importaciones	2688.00	24.00	2664.00
Guerrero Acevedo Jorge Alexander	112.00	50.00	62.00
Jaramillo Balcazar Dennis	896.00	75.20	820.80
Ludeña Lapo Shandry	224.00	0	224.00
Luzuriaga Espinoza Guido Honorio	224.00	18.80	205.20
Municipio De Catamayo	3360.00	282.00	3078.00
Municipio Canton Centinela Del Condor	1377.60	1371.75	5.85
Rivas Herrera Publicidad	723.07	614.61	108.46

De acuerdo con la antigüedad de la deuda los porcentajes quedan de la siguiente manera:

CUENTAS POR COBRAR POR AÑO Y PORCENTAJE		
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2010	64.00	0.60%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2011	1410.86	13.08%
CUENTAS POR COBRAR AÑO 2012	9315.52	86.33%

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

Estas cuentas se encuentran integradas por:

1.2.3.1	Anticipo a proveedores	
	TAME	238.61
	TOTAL	238.61

- o Los anticipos a Proveedores corresponden al anticipo entregado a TAME para el pago de pasajes de avión para los empleados de la compañía.

c. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.3.1	Equipo de Computación	11956.74
1.3.2	Equipo de Televisión	11151.27
1.3.3	Muebles y Enseres	491.29
1.3.4	Vehículo	29996.00
	TOTAL	53595.30

Los activos fijos dan un total de \$53595.30, y de acuerdo al auxiliar de Activos fijos se resume en el siguiente cuadro:

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR TOTAL	
	<i>MUEBLES Y ENSERES</i>	ANUAL	DEPRECIACIÓN 2012	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2012
1	CAJA AMPLIFICADORA	1	214.29	
1	ROTULO IMPRESO EN LONA LAMINADO	1	95.00	
1	CRISTO Y 2 PORTA CIRIOS	1	182.00	
			491.29	
	<i>EQUIPOS DE TELEVISION</i>			
1	MICRÓFONO ITALY AUDIO BETA 58 HL	1	71.43	
1	MICRÓFONO ITALY AUDIO BETA 58 HL	1	62.50	
1	TELEVISOR DAEWOOD	1	98.21	
1	CONSOLA DE AUDIO DE 10 PLG.	1	375.00	
1	CONSOLA DE AUDIO DE 8 PLG.	1	312.50	
1	SISTEMA DE 8 CÁMARAS CON MONITOR Y DISCO DURO	1	1026.79	
1	CÁMARA PANASONIC	1	1050.00	
4	SILICON POWER	4	100.00	
1	SUCESOR TO THE UWP –C2 WIRELESS PACKAGE	1	450.00	
1	LIBEC TRÍPODE CARRYING CASA	1	160.00	
1	BESCORD LED-70DIMMABLE 70W	1	80.00	
1	HANDLING CHARGE	1	58.00	
1	CÁMARAS PANASONIC AG-AC7	2	2140.00	
1	UNIVERSAL CAMCORDER 1 POUNDS	1	185.00	

2	BESCORD LED LIGHT DIMMABLE LED LIGHT	2	180.00	
4	SILICON POWER	4	60.0	
1	CANON CAMERA	1	1957.03	
1	MOTOGUADAÑA	1	142.81	
2	PANASONIC AG-AC7 EXPORT ONLY	2	2050.00	
2	ONLY PROVISTA 7518W3	2	340.00	
1	HANDLING CHARGE PN:43727	1	72.00	
1	MAGNUM EXPORT ONLY MAGNUM	1	100.00	
			11151.27	
3	<i>EQUIPOS DE OFICINA Y COMPUTACIÓN</i>			
2	COMPUTADORA	2	1960.94	
2	UPS	2	86.41	
1	COMPUTADORA	1	758.93	
1	TARJETA EDITORA VIDEO MOVIE	1	221.13	
1	PORTATIL HP PAVILION	1	781.25	
1	COMPUTADORA	1	1588.28	
1	IMPRESORA CANNON	1	60.27	
1	UPS APC 550	1	192.86	
1	COMPUTADORA INTEL CORE I7-870	1	1659.71	
1	ROUTER WIRELESS TRENDNET	1	58.04	
1	IMAC 21.5" MODELO MC39E/A	1	1428.57	
3	UPS FORZA Y 4 FUENTES DE PODER	3	203.84	
4	DISCO 500 GB SEAGATE SATA-WD – MAXTOR	4	421.80	
1	PORTATIL DELL	1	650.00	
1	IMPRESORA EPSON MULTIFUNCION L200	1	242.86	
1	COMPUTADORA PROCESADOR INTEL CORE	1	1112.70	
1	PORTATIL DELL	1	599.11	
			12026.70	
4	<i>VEHICULO</i>			
1	MITSUBISHI JEEP MONTERO 5P		21996.00	
1	FURGONETA SUPER CARRY CARGA		8000.00	
			29996.00	

d. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

	Dep. Acumulada. Muebles y Enseres	
	Dep. Acumulada Equipo de Televisión	
	Dep. Acumulada. Equipo de Computación	
	Dep. Acumulada. Vehículo	
	TOTAL	30219.52

e. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 10929.59 locales están integradas por:

2.01.01.01	Proveedores	10929.59
	Buitrón Sánchez Sergio René	5.00
	Castillo Bustamante Mercedes	24.01
	Chamba Chamba Luz Yolanda	8.92
	Córdova Machado Eduardo	629.82
	C.N.T.	27.47

	Cristyviajes	657.26
	Dr. Diego Jaramillo	8597.28
	Estación de Servicio Naracay	40.01
	González Garcés Eddy Absalón	8.35
	Granda Quinche Vicente Bolívar	217.84
	Jaramillo Balcázar Dennis	400.00
	Jaramillo Bastidas Sylvia	7.65
	Palacios Masache Juan Carlos	105.00
	Pauta Minga Fulvio	3.00
	Sánchez Sánchez Guadalupe	54.42
	Supermercado DICA VI	6.22
	TAME	80.14
	Valdivieso Arias Ulpiano	20.00
	Valverde Salinas Ángel	37.20
	TOTAL	10929.59

- Las Cuentas por Pagar comprende la deuda por compra de la Furgoneta Super Carry Carga pendiente de pagar.
- Las cuenta Cuentas Por Pagar Socios son dineros que ha prestado el Socio Dr. Diego Jaramillo para cubrir gastos como sueldos de empleados, pago de impuestos y otros gastos. Estos valores esperamos sean devueltos en el transcurso de este año ya que el Doctor no está cobrando intereses debido a la falta de liquidez de la empresa.
- Los Anticipo Pagados Por Clientes es el valor de \$ 250.00 que corresponde a dos publicidades que nos dejaron por anticipado.

f. Otras obligaciones Corrientes:

La Cuentas de las obligaciones corrientes están integradas por:

- Obligaciones con la administración tributaria,
- Obligaciones con el IESS,
- Obligaciones por beneficios de ley a empleados.

2.2.3	Obligaciones tributarias	467.33
2.2.2	Obligaciones con el Personal	841.30
2.2.1	Beneficios Sociales por Pagar	343,24
2.2.4	Dividendos por Pagar	8046.86
	TOTAL	10029.38

g. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

- Capital Suscrito y asignado:

3.1.1	Acciones 75% Dr. Diego Jaramillo	300.00
3.1.2	Acciones 12.5% Dra. Olga Jaramillo	50.00
3.1.3	Acciones 12.5% Diana Jaramillo	50.00
	TOTAL	400.00

- Reserva Legal, Resultados de años anteriores y resultado del ejercicio:

3.2.1	Reserva legal	384.50
	TOTAL	384.50
3.3.3	Aporte para futuras capitalizaciones	697.33
	TOTAL	697.33
3.3.1	Resultados del ejercicio	720.25

	TOTAL	720.25
	TOTAL PATRIMONIO NETO	2202.08

h. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2012 las ventas fueron de \$76673.01 y está integrada por:

4.1.1	Servicios de Publicidad y propaganda	76673.01
4.3.1	Otros ingresos	150.11
	TOTAL	76826.12

i. Gastos

Los gastos en el año 2012 fueron de \$ 76102.87 cuyas cuentas contables son:

5.01.01	Sueldo Unificados	37791.52
	TOTAL	37791.52
5.02.02	Décimo Cuarto	1923.25
5.02.01	Décimo Tercero	2030.07
	TOTAL	3954.02
5..03.01	Aporte Patronal	4591.95
5..03.02	Fondo de Reserva	983.76
		5575.71
5.05.01	Arrendamiento de Oficina	2400.00
5.05.02	Arrendamiento de garaje	93.77
	TOTAL	2493.77
5.06.01	Mantenimiento y Reparación	1168.36
	TOTAL	1168.36
	TOTAL	
5.07.01	Suministros y Materiales	165.18
5.07.02	Suministros del canal	407.87
5.07.03	Suministros de oficina	114.77
5.07.04	Material de aseo y limpieza	44.00
5.07.05	Repuestos y Accesorios	3654.35
5.07.06	Uniformes y Credenciales	68.75
5.07.07	Imprenta y Reproducción	60.00
	TOTAL	4514.92
5.09.01	Transporte y Fletes	40.00
	TOTAL	40.00
5.19.01	Gasto Cuentas Incobrables	107.90
	TOTAL	107.90
5.21.02.01	Servicios Bancarios	152.39
	TOTAL	10.006,63
5.10.01	Combustible y lubricantes	1540.41
	TOTAL	1540.41
5.14.02	Impuestos Municipales	150.00
5.14.01	Timbres y papeles sellados	94.56
5.14.03	Impuestos contribuciones y otros	23.40
	TOTAL	267.96
5.12.01	Gasto agasajos navideños	920.19

5.12.02	Gasto de alimentación	720.54
	TOTAL	1640.76
5.20.01	Depreciación Muebles y Enseres	
5.20.01	Depreciación Equipo de TV.	
5.20.01	Depreciación Equipo de Computación	
5.20.01	Depreciación de Vehículo	
	TOTAL	7981.69
5.15.01	Servicio Telefónico	111.89
5.13.01	Matricula y seguro SOAT	640.45
5.21.01.03	Comisiones	237.60
5.21.01.05	Intereses por Mora	131.35
5.21.2.01	Internet	2160.00
	TOTAL	3281.29
5.22.01	Gasto impuesto a la renta anual	465.73
5.22.02	Participación de utilidades	209.29
	TOTAL	675.02
5.25.03	Gasto no deducible	16.750
	TOTAL	16.75

- Los Sueldos Unificados dan un valor de \$37791.52 en promedio son 12 empleados, pero debido a la rotación de los mismos especialmente en la ciudad de Zamora, hemos quedado con 7 empleados fijos hasta el 2012. .
- Los Beneficios Sociales suman \$ 3954.02 como se puede ver en el cuadro la integran las cuentas: décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones e indemnizaciones.
- Los Aportes A La Seguridad Social suman \$5575.71 las cuentas que la integran son Aporte patronal y Fondos de Reserva, son derechos adquiridos por el trabajador..
- Gasto De Arrendamiento, este rubro registra el pago de arriendo del canal de televisión en donde funciona Multicanal y pago de garaje del vehículo
- Gasto Mantenimiento y Reparaciones dan un valor de de \$1.168.36 y son valores pagados por mantenimiento de las computadoras y del vehículo y equipos de la empresa.
- Gasto En Suministro Y Materiales con un valor acumulado de de \$4514.92 las cuentas que la integran son: Suministros de computación , suministros del canal, suministros de la oficina, materiales de aseo y limpieza, repuestos y accesorios, uniformes y credenciales e imprenta y reproducción que se ocupa tanto en el área administrativa como operativa
- Gasto de Servicio de Transporte, comprende los envíos que se realiza a la ciudad de Zamora y viceversa enviando y recibiendo la información a reportar.
- Gasto de Cuentas Incobrables el valor es de \$ 107.90 que corresponde al 1% del total de cuentas por cobrar pendientes durante el año 2012.
- Otros servicios, este rubro es de \$ 2681.34 y está conformado por las siguientes cuentas:
 - Servicios Bancarios es de \$152.39 en el año 2012, que corresponde en notas de debito por varios servicio prestado por el banco durante el año 2012
 - Servicio de Internet.- corresponde al pago de internet que se realiza
 - Gastos Varios.- que corresponde al pago de comisiones e intereses por mora pagados al SRI por retrasos tributarios.
- De Gestión este rubro se registra la compra de uniformes y capacitación para el personal administrativo y operativo del canal. Además se incluye los gastos por agasajos navideños y gastos de alimentación al personal de la compañía.
- Impuestos Contribuciones Y Otros, sirve para registrar los pagos de formularios del Ministerio de Relaciones Laborales, bomberos y otros pagos que se realizan anualmente como son patente municipal, permiso a bomberos, contribuciones a la Súper de Cias.etc. etc.
- Gasto Depreciación esta dado por la siguientes cuentas:
- Depreciación de Equipo de Televisión

- Depreciación de Muebles y Enseres
- Depreciación de Vehículo
- Servicios Públicos.- suman un valor de \$111.89 la cuenta que la integra es Servicio Telefónico
- Combustibles y Lubricantes. Corresponde a los pagos que se realiza por compra de combustible para el vehículo.
- Gastos de Viaje, corresponde al valor de \$4514.92 y lo integran los pasajes de avión dentro y fuera del país. Los viajes al exterior para compra equipos para la televisión y más gastos incurridos para el buen desenvolvimiento del canal
- Gasto no deducibles. Corresponde a una compra realizada sin factura
- Gastos Anuales. Corresponde al pago del impuesto a la renta correspondiente al año 2012 y a la Participación de Utilidades a los empleados para repartir el próximo año.

1. ANÁLISIS FINANCIERO

Es importante analizar las razones financieras para que los socios y los administradores tomen decisiones correctas en el nuevo año contable. Por lo tanto tenemos lo siguiente

- **INDICE DE SOLVENCIA.**- Se determina por el cociente resultante de dividir el activo corriente entre el pasivo corriente (activo corriente/pasivo corriente). Para el año 2012 el resultado es 1.06%. Entre más alto (mayo a 1) sea el resultado más solvente es la empresa.

- **PRUEBA ACIDA.**- Es un índice de solvencia más exigente en la medida en que se excluyen los inventarios del activo corriente. (activo corriente-inventario)/ pasivo corriente. Sirve para medir la capacidad de pago de la empresa. En este caso nosotros no tenemos inventario de suministros y materiales por cuanto no podemos aplicar esta prueba.



Srta. Diana Nicole Jaramillo
REPRESENTANTE LEGAL DE LA
CIA. TELEVISION SATELITAL ZAMORA



Lcda. Narcisa Jiménez
CONTADORA DE LA CIA.
TELEVISION SATELITAL ZAMORA.