

**TELEVISION Y EDITORA DE PRENSA ASOCIADA TELEDPRES S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 23 de febrero de 1990, con número de expediente 39062, tiene como actividad principal la edición, publicación y distribución de periódicos, la oficina de TELEDPRES S.A. está ubicada en la provincia de El Oro en la ciudad de Machala, en la calle Av. 25 de Junio Km 1.5 vía a Pasaje. Esta sociedad se encuentra liderada por el señor Presidente López Quezada Richard Jackson y el Señor Gerente Quezada Encarnación Peter Willian.

**TELEVISION Y EDITORA DE PRENSA ASOCIADA TELEDPRES S.A.** se encuentra bajo el control y vigilancia de la Superintendencia de compañías y debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), de acuerdo a lo establecido en la Resolución N° SC.QICICPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011.

**PERIODO CONTABLE**

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente periodo:

Estados de Situación Financiera: **Diciembre 2015**

Estados de Resultados Integrales: **Diciembre 2015**

**2. Efectivo y equivalente de efectivo**

Hemos conciliado la cuenta caja y bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre del 2015 que son:

**Caja General**

Caja General Opinión \$ 227.05  
Caja Chica \$ 100.00

**Bancos**

Banco de Machala \$ 8.56  
Banco Pichincha Ahorro \$ 88.88  
Coop .Ahorro y Credito Santa Rosa \$ 9.04

Los activos financieros de la empresa es un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 – NIC 39 – NIIF 7 y NIIF 9.

**3. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas**

Son saldos de cartera conciliados al 31 de Diciembre del 2015 de clientes de Publicidad y Distribución de Periódico , los mismos que no generan interés alguno por los montos concedidos en venta .

Comprobantes de Venta por cobrar \$ 136.005,86  
Comprobantes de Venta por cobra Centro \$ 00.00  
Comprobantes de Venta por Cobrar WQ \$ 7946.05  
Comprobantes de Venta por Cobrar Candela \$ 19.187,88

Ver Anexo Detalle (\*)

**4. Cheques Protestados**

Saldos Conciliados al 31 de Diciembre del 2015 por \$ 1,333.05 de los siguientes proveedores:

**CHEQUES PROTESTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

DOCUMENTO	FECHA	CLIENTE	VALOR	OBSERVACION
2010	31/Dic/2010	SR. DANIEL PIQUER TOMASETTI	241.92	CHP-SALIO DEL PAIS
D/001-001-136	29/Feb/2012	AGROFARM	185.13	CHP-429-AGROFARM-FAC-65837
1569	06/08/2013	FERNANDEZ ARCE MIGUEL EDUAR	387.88	CHEQ.BANCO DEL PICHINCHA
1570	03/09/2013	FERNANDEZ ARCE MIGUEL EDUAR	387.88	CHEQ.BANCO DEL PICHINCHA
	02/12/2015	CENTRO DE ENSEÑANZA ARTESANAL	130.24	
<b>TOTAL.....</b>			<b>1,333.05</b>	

**5. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados**

Son saldos de cartera conciliados de facturas de compañías relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 que son:

Corpradioq S.A      \$ 65,906.26      (Venta de Activos Fijos )

**6. Otras Cuentas por Cobrar Empleados**

FECHA	EMPLEADO	VALOR	CONCEPTO
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	27.17	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	141.12	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	41.00	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	80.00	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	7.56	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	50.00	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	80.00	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	30.24	
30/11/2015	JOHNY LOPEZ	16.22	
31/12/2015	JOHNY LOPEZ	84.99	
31/12/2015	JOHNY LOPEZ	76.98	
31/12/2015	ING. PETER QUEZADA	4.82	EL MANGLAR
	<b>TOTAL</b>	<b>640.10</b>	

**7. Inventario**

Los inventarios de mercadería disponibles para la venta que están registrados y evaluados de acuerdo de método promedio, a su valor realizable aplicando la NIC 2 y párrafo 6 al 31 de Diciembre del 2015 que son:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA..... \$ 3183.06  
 INVENTARIO PLANTA DE PERIODICOS..... \$ 4.760,00

**8. Anticipo a Proveedores Locales**

Al 31 de Diciembre del 2015 suman \$ 2.540,00 detallados a continuación:

**9. Activos por Impuestos Corrientes**

Son importes del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta establecido por la Empresa al 31 de Diciembre del 2015 aplicando la NIC 12 párrafo 5.

CREDITO TRIBUTARIO RENTA OPINION..... \$ 15.737,94  
 ANTICIPO A IMPUESTOS A LA RENTA .....\$ 1,925.80

**10. Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafos 39 al 31 de Diciembre del 2015.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....\$ 165.173,90  
 DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS ..... ..\$ 124.415,20

**11. Activos por Impuesto Diferido**

Al 31 de Diciembre del 2015 los impuestos diferidos dan el valor de \$ 15.530,94  
 Al 31 de Diciembre del 2015 los impuestos diferidos en Perdidas el valor de \$5.101,43

**12. Cheques por Pagar**

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015 con cheques a fecha a Proveedores .

**CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS  
 CUENTA CHEQUES POR PAGAR**

# CHEQUE	DESTINATARIO	VALOR	BANCO
7021	CIRCULO DE PERIODISTAS	180	MACHALA
9559	WENDY PASTUÑA	200	MACHALA
9711	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9712	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9713	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9714	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9715	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9716	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9717	IMPRENTA MACHALA	1,000.00	MACHALA
9729	DPAPLAS	3,269.91	MACHALA
9730	DPAPLAS	3,269.91	MACHALA
9731	DPAPLAS	3,269.92	MACHALA
9752	JIMMY ESPINOZA JIMENEZ	1,402.82	MACHALA
952	WILLIAM MURILLO	701.52	PICHINCHA
955	CNEL	2,100.41	PICHINCHA
	<b>TOTAL</b>	<b>21394.49</b>	

**13. Cuentas por pagar Proveedores Opinión**

Al 31 de Diciembre del 2015 suman un total de \$ 96.315,77  
 Ver Anexo (\*2)

**14. Cuentas y documentos por pagar relacionadas.**

Imveresa Importadora \$ 11,172,66  
 Inimporeli \$ 79.742,22

**15. Anticipos de Clientes**

Son importes de anticipos otorgados a la empresa por los clientes al 31 de Diciembre del 2015. Detallados a continuación

ANTICIPOS CLIENTES OPINION..... \$3.130,78

**ANTICIPO A CLIENTES 20110010101001**

al 31 de Diciembre del 2015

FECHA	DETALLE	SALDO
	GOMEZ CARLOS MANUEL DR.	- 0.22
	MORALES VERA SILVANA	- 0.01
	CYNDY LOMAS	- 0.20
	GONZALEZ AÃ'AZCO PATRICIA ALEX	- 679.82
	LAZO BARRAGAN KARLA STEFANIA	- 8.70
	MIRABA RECALDE FELIPE	- 0.01
	PUBLONCE CIA .LTDA	- 0.01
	QUEZADA QUEZADA LUIS RICARDO	- 1,970.22
	AGUILAR AGUILAR ELIO DANUVIO	- 9.00
	APROPLASMIN	- 0.01
	ARROBO GUERRERO JANINA	- 0.51
	CENTRO AUDIOLOGICO AUDIO CENTR	- 31.12
	CENTRO COMERCIAL ORO	
	PLAZA <b>TOTAL</b>	- 0.40
	COBOS ABAD GIMIR ABG.	- 0.74
	COMANDO DE INTELIGENCIA MILITA	- 0.01
	CORPORACION NACIONAL DE TELECO	- 0.01
	CREDITOS ANDINOS	- 0.72
	EXPORTADORA AGRICULTORES BANAN	- 1.58
	FONDO ADM. DE INVERSION PRE VI	- 0.01
	JIN HUANG	- 0.17
	Lamigal C. Ltda.	- 1.74
	MATUTE MASCOTE JAQUELINE MARIB	- 0.05
	MURILLO CHONG DE BARREZUETA	- 0.22
	ORDOÃ'EZ GALARZA JOSE VICENTE	- 0.76
	ORTIZ BERREZUETA JOHANNA	- 0.01
	PIZARRO NIVEL CARLOS	- 11.23
	QUINDE GONZABAY GERARDO WASHIN	- 22.20
	RODRIGUEZ MARIDUEÃ'A IRIS EDDY	- 0.16
	SANCHEZ SUAREZ MAURICIO	- 0.05
	SERRANO AGUILAR ANA MARI ½A AB	- 14.70
	SRA. GINA PAZMINO DE CARRION	- 0.01
	VALVERDE PELAEZ JOE ALFREDO	- 3.02
	VANGUARD PUBLICIDAD Y DISENO	- 3.70
	VERDY DE ANDINO CELESTE ECON.	- 86.68
	GONZALEZ BAUTISTA HUMBERTO	- 0.20
	G.A.D. MUNICIPAL DE MACHALA	- 442.75
	PARDO TORRES PAOLA KATTY	- 190.00

**16. Provisiones Beneficios Sociales por pagar**

Corresponde al Rol de empleados de Diciembre del 2015 pendiente de pago al cierre del periodo.

PROVISIONES NOMINAS OPINION \$ 17.333,81

PROVISION NOMINA				
dic-15				
fecha	novedades	debe	haber	
				0
2da de mayo	Empleada del 2013 Jazmin	180.75		180.75
30-nov	Ostin morales Empleado de Radio Candela	47.64		228.39
30/11/2015	falta pagar 1era de noviembre	632.76		861.15
30-nov	falta pagar 2da de noviembre	1467.41		2328.56
31-dic	falta pagar 1era de diciembre	5488.92		7817.48
31/12/2016	falta pagar 2da de diciembre	9516.33		17333.81
				<b>17333.81</b>

### 17. Seguro Social por Pagar

Corresponde a Obligaciones con el less descontado a empleados por pagar al cierre de Diciembre 2015 por el valor de \$ 28.942,78

less por pagar de Septiembre-Octubre-Noviembre-Diciembre 2015

### 18. Retenciones en la Fuente

Conciliado al 31 de Diciembre del 2015 por retenciones del Formulario 103y 104 a ser cancelado al Sri.

Declaraciones por pagar 103 SRI \$ 979.73 de Diciembre 2015

Declaraciones por pagar 104 SRI \$ 24.815,72 de Octubre-Noviembre-Diciembre 2015

### 19. Prestamos por pagar

Corresponde a cuentas por pagar diversas relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 detalladas a continuación:

Prestamos Bancario \$ 2.738.42

### 20. Capital Suscrito

Está integrada por 100000 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una.

- Capital Social \$ 62.000,00

### 21. Aumento de Capital en Trámite

- \$ 75,000.00, En el mes de Diciembre se nos hizo la observación por la Super en Cias que debemos estar al día en el IESS y SRI para dar pasar a la aprobación.

### 22. Reserva Legal

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de utilidad anual se aprobado como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal de la empresa al 31 de Diciembre del 2015.

- Reserva Legal \$ 1,967.58

### 23. Superávit por revaluación de PPE \$ 5,719.10

Incremento por la revaluación de la propiedad Planta y Equipo aplicando la NIC 16 párrafo 31. De acuerdo al Informe de avalúo realizado por el Ing. Juan Wenceslao Nowak .Perito Calificado por la Superintendencia de Compañías.

**24. Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF**  
**Resultados Acumulados -\$ 58.894,38**

**25. Utilidades Acumuladas \$ 889.48**  
Es la pérdida acumulada de años anteriores al 31 de Diciembre del 2015.

**26. Pérdida Neta**  
Pérdida del Ejercicio por \$ **43,426.43** del presente ejercicio al 31 de Diciembre del 2015 la cual se sugiere que se compense con las utilidades de años anteriores y con la cuenta de Superavit de Propiedad Planta y Equipo.

  
**CONTADORA**

Ing. Silvia Granda Álvarez

RUC. 0705133460001