

PRENSA TURISTICA S.A, TURPRESS

Políticas contables y notas explicativas de los estados financieros para el año que termina 31 de diciembre de 2012.

1. Información general

PRENSA TURISTICA S.A, TURPRESS, es una Sociedad Anónima del Ecuador constituida el 14 de junio de 1994, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, en las calles Sucre 2215 y Tungurahua. Su actividad principal es la edición de libros y revistas.

2. Políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial del Ecuador.

3. Efectivo Caja y Banco \$2.361,30

Caja

Esta cuenta corresponde al dinero en efectivo de caja. Dichos valores se utilizan para los gastos de caja chica que se hacen al diario en la compañía quedando un saldo de \$147,60.

Banco

La compañía tiene cuatro cuentas bancarias utilizadas para recibir los depósitos de nuestros clientes resultante de las ventas realizadas, y efectura luego los distintos pagos que corresponden al giro del negocio. Tras los depósitos, retiros y débitos nos quedan los siguientes saldos:

Banco Pacífico	\$1.817,05
Banco Bolivariano	\$12,70
Banco del Pichincha	\$143,18
Banco Produbanco	\$239,81
Total	\$2.213,70

4. Crédito Tributario \$4.962,65

Corresponde a valores de créditos por compras a proveedores y retenciones que nos hicieron nuestros clientes.

Retención IVA	\$2.584,25
Iva compra	\$2.378,40
Total	\$4.962,65

5. Cuentas por cobrar a clientes

Se registran en esta cuenta de activo corriente los valores por cobrar del giro del negocio en el año 2012.

Cuentas por cobrar clientes no relacionados efectivo \$65.729,52
Cuentas por cobrar clientes no relacionados canje \$44.486,41

6. Otras cuentas por cobrar relacionadas

Corresponde a varios valores por cobrar a compañías relacionadas y a accionistas.

Impresores Asociados S.A.	\$248.358,28
Inmobiliaria Cavallos NECESA	\$6.492,08
Producciones Medipro	\$63.017,82
Lodó Nelson Cavallos Avilés	\$86.978,05
Otros	\$422,27
Total	\$405.276,48

7. Cuentas por cobrar empleados

Anticipos y préstamos entregados a empleados: \$18.040,54.

8. Anticipo a proveedoras

Valor anticipado por consultoría en el área comercial: \$4.623,68.

9. Otras cuentas por cobrar por pagos duplicados

American Express	\$3.235,41
Otros	\$377,99
Total	\$3.613,40

10. Otras cuentas por cobrar/pagar no relacionadas

Anticipos y compromisos de pagos entregados a proveedores para proyectos de innovación tecnológica.

Cuentas por Cobrar	\$117.516,13
Cuentas por Pagar	\$168.921,70

Valor neto que se debe a proveedores por estos proyectos: \$51.405,57.

11. Activos fijos

En este año se ha invertido en compra de computadoras \$2.642,11.
Compras de muebles y equipo de oficina \$2.350,49.

Activos fijos de propiedad: planta y equipo

Muebles y enseres	1.370,49
Equipos de computación	\$12.608,07
Otros	\$3.818,15
Depreciación	- \$10.084,17
Total	\$8.892,54

12. Cargos diferidos

Luego del análisis presentado por el equipo administrativo-financiero, se tomó la decisión de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera a los activos diferidos afectando a nuestro patrimonio por un valor de \$59.811,69, quedándonos los cargos diferidos en cero.

13: Cuentas por pagar proveedores

Está a su valor razonable. Son cuentas netamente del giro del negocio que se necesitan para la impresión y distribución de nuestros productos.

Cuentas por pagar proveedores	\$20.272,54
-------------------------------	-------------

14. Cuentas por pagar empleados, IESS

Valores por pagar a empleados	\$37.228,12
IESS	\$10.579,02
Beneficios Sociales	\$41.485,71

15. Cuentas por pagar compañías relacionadas y accionistas

Valores por pagar a compañías relacionadas y accionistas por préstamos recibidos para poder cubrir obligaciones.

Inversiones y servicios Urbanísticos INSERTUR	\$58.248,29
Accionistas	\$44.848,28

16. Obligaciones financieras.

Préstamo que se hizo en años anteriores, que se está tratando de renegociar.

CFN	\$304.857,85
-----	--------------

17. Impuesto a la renta por pagar

Lo obtenemos sobre el valor de nuestra utilidad gravable de \$34.999,81 más los gastos no deducibles que este año fueron de \$5.842,51, menos la deducción por personal discapacitado de \$3.834,21, dejándonos como base \$37.008,11 para el cálculo de impuesto a la renta, cuya tasa de impuesto este año fue del 23%, o un valor de \$8.511,86. Deduciendo los anticipo y créditos tributarios queda por pagar al Servicio de Rentas Internas un valor de \$2.071,89.

18. Beneficios a empleados, jubilación patronal y desahucio

Se hizo el ajuste correspondiente contando con el resultado actuarial contabilizando los siguientes valores.

Jubilación Patronal	\$7.612,98
Desahucio	\$2.353,12
Total	\$9.966,10

19. Participación de trabajadores

El beneficio por participación de utilidades se calcula al 15% sobre la utilidad contable.

15% de la utilidad contable de \$41.176,25: \$6.176,44.

20. Otros impuestos por pagar.

Queda en libros valores por pagar de IVA y retenciones a la fuente por \$4.219,93.

21. Capital

Se tiene un valor de capital de \$800.00.

22. Patrimonio

Nuestro patrimonio se encuentra detallado de la siguiente manera:

Tenemos un valor de Aporte para futuro aumento de capital \$72.000,00. Se tiene pensado capitalizar este valor.

La cuenta de Reserva Legal tiene un valor de \$7.439,77.

Reserva facultativa: \$746,00.

Ajuste como resultado por la adopción por primera vez de las NIIF: \$59.611,89.

Este valor proviene de los ajustes de los cargos diferidos.

23. Ingresos por ventas

Las ventas aumentaron cerca del 8% en comparación con el año anterior.

Año 2011: \$548.036,95. Año 2012: \$580.478,11. Aumento: \$32.441,36.

24. Costos y gastos

Con relación al año anterior los costos bajaron \$14.106,92 debido, en parte, a que se implementó el uso de materiales menos costosos.

Con respecto a los gastos:

Administrativos tiene un ligero aumento con respecto al año anterior del 3% (\$8.257,20).

Ventas tiene un aumento significativo con relación al año anterior del 93% (\$71.877,29). Esto se debe a la contratación de un gerente comercial y dos vendedores nuevos. También a la introducción de nuevos productos en el mercado.

Financieros tiene un aumento del 46% (\$1.755,65), correspondiente a glosas del IESS por años anteriores (2009-2010).

Lo redactado anteriormente son los movimientos más importantes que tuvo la compañía en el año 2012.



NELSON CEVALLOS ESTARELLAS
GERENTE GENERAL



JEANNETH BARCO MACÍAS
CONTADOR
REG# 19428