PRENSA TURISTICA S.A. TURPRESS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

PRENSA TURISTICA S.A. TURPRESS. es una Sociedad Anónima del Ecuador con domicilio en la ciudad de Guayaquil , calles Sucre 2215 y Tungurahua ,su actividad principal es la edición de libros y revistas.

Se constituyo el 14 de junio del 1994.

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 Banco $ 7.502,80

Caja
Está cuenta corresponden a 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 **$ 131,03**

Banco

La compañía tiene cuatro cuentas bancarias las misma que son utilizados para el depósito de nuestros clientes resultante de las ventas hechas y luego se efectúa los distintos pagos que corresponden al giro del negocio al final luego de depósitos retiros y débitos nos quedan los siguientes saldos.

Banco Pacifico	$ 7.336,30
Banco Bolivariano	27.90
Banco del Pichincha	5,67
Banco Produbanco	1.90
	$ 7.371,77

4. Crédito Tributario $ 10.856,93
Que corresponde a valores de créditos por compras a proveedores y retenciones que nos hicieron nuestros clientes.

Ret.Iva	$ 2.744,29
Iva compra	4.059,73
Ret.Fuente	3.878,57
Anticipo Impto renta	174,34
	$ 10.856,93

5. Cuentas por cobrar clientes
Se registran en esta cuenta de activo corriente a los valores por cobrar del giro del negocio en el año 2013.

Cuentas Por Cobrar Clientes no relacionados	**$ 142.002,09**
Provisión de cuentas Incobrables	(12.073,13)

6. Otras cuentas por cobrar Relacionadas
Corresponde a varios valores por cobrar a compañías relacionadas y a accionistas.

Impresores Asociados S.A.	$ 289.140,74
Inmobiliaria Cevallos NECESA	6.979,44
Producciones Medipro	63.017,82
Lcdo..Nelson Cevallos Avilés	86.978,05
Amigos con cola	68.27
Hotel manso	354,00
Otros	1.693,94
Total	**$ 448.232,26**

7. Cuentas Por Cobrar empleados
Anticipos y préstamos entregados a empleados. $ 17.963,65

8. Anticipo a Proveedores
Valor anticipado por consultaría en el área comercial $ 18.037,94

9. Activos Fijos.
En este año se ha invertido en compra de computadoras $ 757,66
Compras de muebles y equipo de oficina $ 183,60.

Activos Fijos Propiedad Planta y Equipo

Mueble y Enseres	1.554,09
Equipo de Computación	16.212,88
Otros	1.171,00
Equipo de Oficina	980,00
Depreciación (-)	15.461,24
	4.456,73

10. Cuentas Por Pagar Proveedores y otras cuentas x Pagar.

Está a su valor razonable son cuentas netamente del giro del negocio por compras varias que se necesitan para la impresión y luego venta de la revista $ 114.400,69

Cuentas por pagar Proveedores	$ 58.599,63
Otras cuentas x pagar	55.801,06

11. Cuentas Por Pagar Empleados , less .

Valores por pagar a empleados	$ 18.597,22
IESS	10.811,71
Beneficios Sociales	45.505,80
Otros	10.526,25

12.Cuentas Por Pagar Compañias relacionadas y accionistas
Valores por pagar a compañías relacionadas y a accionistas por préstamos que nos hicieron para poder cubrir obligaciones.

Inversiones y servicios Urbanísticos INSERTUR	$ 55.523,36
Accionistas	23.716,87

Lo obtenemos sobre el valor de nuestra utilidad grabable $ 15.979,72 más los gastos no deducibles que este año fue de $ 8.088,70 menos deducción por personal discapacitado $ 6.598,19 menos Utilidades empleados $2.396,96 dejándonos como base $ 15.073,27 para el cálculo de Impuesto a la renta cuya tasa de impuesto de este año que fue del 22% un valor de $ 3.316,12 como es menor que el valor de anticipo calculado para el 2013 que fue un valor de $5.109,63 según ley el mayor es el que debemos pagar menos los anticipo y créditos tributarios dél 2013 que fueron $ 6.488.37 no tenemos que pagar al Servicio de Rentas Internas y nos queda un valor de crédito tributario para el 2014 por $ 1.378,74

13. Otros Pasivos corrientes
Otros $ 1.473,45

14. Obligaciones Financieras.
Préstamo que se hizo en años anteriores que se está tratando de renegociar con las

CFN $ 304.857,85

15. Impuesto a la Renta por Pagar

REG# 10428

16. Beneficios a Empleados Jubilación Patronal y Desahucio .
Se hizo el ajuste correspondiente contando con el resultado Actuarial contabilizando los siguientes valores:

		2012	2013	saldo
Jubilación	Patronal	10.112,70	7.965,46	18.078,16
Desahucio		2.353,12	2.426,93	4.780,05

17. Participación de trabajadores.
El beneficio de participación de utilidades se calcula al 15 % sobre la utilidad contable.

Utilidad contable $ 15.979,72 x 15% $ 2.396,96

18. Otros Impuestos x Pagar
Queda en libros valores por pagar de Iva y Retenciones a la fuente $ 1.158,91

19. Capital
Se tiene un valor de capital de $ 800,00.

20. Patrimonio
Nuestro patrimonio se encuentra detallado de la siguiente manera.

1) Aporte para futuro aumento de capital $ 72.000,00 (se capitalizara en el 2014)
2) Reserva Legal $ 7.439,77
3) Reserva facultativa $ 746,60
4) Ajuste como Resultado por la Adopción por primera vez de NIIF ($59.611.89).
5) Perdidas de Años anteriores $ 10.948,54
6) Ganancia Neta luego de Impuesto a la renta y utilidades $ 8.473.12.

Quedando un Patrimonio Neto de $18.099,15

21. Ingresos por Ventas.
Las Ventas este año de $ 576.110,56 disminuyeron en un 0.75% en relación a las Ventas 2012 que fueron $ 580.478,11 en un valor de $ 4.367,55.

22. Costos y Gastos.
Los Costos aumentaron en comparación del año anterior en $10.330,59 en casi un 5% (Año 2012 $ 208.164,74 y Año 2013 $ 218.495,33)

Con respecto a los gastos:

- Gastos Administrativos: Aumentaron en relación al año anterior en un 4.79% ($8.458,00) Año 2012 $ 176.484,43 y año 2013 $ 184.942,43
- Gastos Financieros: Un total de $ 5.454,09 una mínima disminución de $ 104,08 en comparación con el 2012 que fue $ 5.558,17.
- Gastos de Ventas: Estos tuvieron un mínimo incremento del 1.4% (2.144,52) en relación al año anterior (Año 2012 $ 149.094,52 y año 2013 $ 151.238,94)

La utilidad de este año fue de $15.979,72 la cual será repartida de la siguiente manera a los empleados $ 2.396,96 Impuesto a la Renta $ 5.109,63 quedando para los accionistas $ 8.473,13

Lo redactado anterior son los movimientos más importantes que tuvo la compañía en el 2.013.

NELSON CEVALLOS ESTARELLAS
GERENTE GENERAL

JEANNETH BARCO MACIAS
CONTADOR