

PRENSA TURÍSTICA S.A. TURPRESS

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros del año que termina el 31 de diciembre de 2014

1. Información general

PRENSA TURÍSTICA 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. Fue constituida el 14 de junio de 1994.

2. Políticas contables

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

3. Efectivo Caja Bancos: \$6,711,53

Caja

Esta cuenta corresponde a dinero en efectivo de caja, que se utiliza para los gastos de caja chica que se hacen al diario en la compañía. Saldo: **\$17,55**

Banco

La compañía tiene cuatro cuentas bancarias, utilizadas para recibir los depósitos de nuestros clientes resultantes de las ventas realizadas, y para efectuar los distintos pagos que corresponden al giro del negocio. Sus saldos son:

Banco Pacifico	\$1.282,48
Banco Bolivariano	\$6,20
Banco Pichincha	\$95,22
Banco Produbanco	\$2,80
Depósitos en Tránsito	\$5.306,28
Total	\$6.693,98

4. Crédito tributario

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

Retención IVA	\$661,52
IVA compra	\$1.662,58
Retención en la fuente	\$5.968,02
Anticipo Impto renta	\$174,34
Total	\$8.916,46

5. Cuentas por cobrar clientes

Se registran en esta cuenta de activo corriente los valores por cobrar del giro del negocio en el año 2014.

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	\$111.229,69
Provisión de cuentas incobrables	(\$13.148,38)

6. Otras cuentas por cobrar Relacionadas

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

Impresores Asociados S.A.	\$34.735,81
Producciones Medipro	\$25.095,01
Nelson Cavallos Avilés	\$86.978,05
Amigos con cola	\$68,27
Hotel manso	\$354,00
Otros	\$1.352,27
Total	\$148.587,41

7. Cuentas Por Cobrar empleados

Anticipos y préstamos entregados a empleados	\$25.531,94
--	-------------

8. Anticipo a Proveedores y Otras Cuentas Por Cobrar

Valor anticipado por consultoría en el área comercial	\$12.294,32
Otra Cuentas x Cobrar	\$300,00

9. Activos Fijos

Muebles y enseres	\$1.554,09
Equipos de computación	\$16.212,88
Otros	\$1.171,00
Equipos de oficina	\$980,00
Depreciación (-)	\$16.317,30
Total	\$3.600,67

10. Cuentas por Pagar: Proveedores y otras cuentas por pagar

Está a su valor razonable. Son cuentas netamente del giro del negocio por compras varias que se necesitan para la impresión y posterior venta de la revista

Cuentas por pagar proveedores	\$25.985,50
Otras cuentas x pagar	\$77.408,41
Total	\$103.393,91

11. Cuentas por Pagar: Empleados, IESS

Valores por pagar a empleados	\$34.809,93
IESS	\$9.835,76
Beneficios sociales	\$43.633,82
Total	\$88.279,61

12. Cuentas por Pagar: Compañías relacionadas y accionistas

Valores por pagar a compañías relacionadas y accionistas por préstamos que nos hicieron para poder cubrir obligaciones:

Inversiones y Servicios Urbanísticos INSERTUR	\$26.141,03
Producciones Medipro	\$2.514,14
Accionistas	\$27.201,47
Total	\$55.856,64

13. Otros Pasivos corrientes

Otros	\$1.926,43
-------	------------

14. Otros Impuestos por Pagar

Queda en libros valores por pagar de IVA y Retenciones a la fuente por \$11.959,63.

15. Obligaciones Financieras

Se cancela la deuda con la Corporación Financiera Nacional aplicando la Ley Orgánica para el Cierre de la Crisis Bancaria de 1999.

16. Beneficios a Empleados: jubilación patronal y desahucio

	2012	2013	Saldo
Jubilación patronal	\$10.112,70	\$7.985,45	\$18.078,16
Desahucio	\$2.353,12	\$2.426,93	\$4.780,06
Totales	\$12.465,82	\$10.392,39	\$22.858,21

17. Capital

Se tiene un valor de capital de \$800,00.

18. Patrimonio

Nuestro patrimonio se encuentra detallado de la siguiente manera:

Tenemos un valor de aporte para futuro aumento de capital de \$72.000,00, que se capitalizará el año 2015.

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

Reserva facultativa: \$746,60.

Ajuste como resultado de la adopción por primera vez de NIIF: \$59.611,69.

Pérdidas de Años anteriores: \$10.921,72.

Utilidad del Ejercicio: \$1.457,18.

19. Resultado del ejercicio 2014

Utilidad contable: \$1.457,18.

La participación de los trabajadores de las utilidades se calcula al 15% de la utilidad contable, que al ser de \$1.457,18 se establece en la cifra de \$219,62.

El Impuesto a la Renta por pagar lo calculamos sobre el valor de nuestras utilidades por \$1.457,18, más los gastos no deducibles de \$15.996,85, menos la deducción por personal discapacitado de \$6.254,10, menos las utilidades para trabajadores de \$219,62, quedando la cantidad de \$15.991,36 como base para el cálculo del impuesto a la Renta, que al tener como tasa el 22% en 2014 resulta en un valor de \$3.075,90, que al ser menor que el valor de anticipo calculado para 2014 que fue de \$5.294,50, según la ley el mayor es el que debemos pagar, menos los anticipo y créditos tributarios de 2014, que fueron de \$5.014,65, el resultado es que no tenemos nada que pagar por este concepto al Servicio de Rentas Internas y más bien nos queda un valor de crédito tributario para el año 2015 de \$719,55.

20. Ingresos por ventas

Las ventas del año 2014 alcanzaron un total de \$419.995,36. Con respecto al año previo, cuando se vendió un total de \$576.110,53, hemos sufrido una reducción de ventas de \$156.115,20, que representa el 27,1% de lo vendido en 2013.

21. Costos y Gastos

Los costos del año 2014 alcanzaron un total de \$161.874,57. Con respecto al año previo, cuando llegaron a la cifra de \$218.495,33, logramos una reducción de \$56.620,76, que constituye el 30,49% de los costos de 2013.

Los gastos administrativos del año 2014 alcanzaron los \$144.204,35. Con respecto al año previo, cuando fueron de \$184.842,43, logramos una reducción de \$40.738,08, es decir, el 22,03% de los gastos administrativos de 2013.

Con gastos de ventas por \$115,055.59 en 2014, la reducción con respecto al año previo (\$151,236.99) fue de \$33,183.40, que significa el 21.94% de lo gastado en 2013.

Con gastos financieros por \$4,403.87 en 2014, la reducción con respecto al año previo (\$5,454.09) fue de \$1,050.42, que significa el 19.26% de lo gastado en 2013.

La utilidad de este año fue de \$1,457.15, que será repartida de la siguiente manera: \$219.68 para los empleados y \$5,234.80 para el impuesto a la renta, que deberá restarse de los anticipos del Impuesto a la Renta.

Lo redactado anteriormente son los movimientos más importantes que tuvo la compañía en el año 2014.



NELSON CEVALLOS ESTARELLAS
GERENTE GENERAL


JEANNETH BARCO MACÍAS
CONTADOR
REG# 10428