



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, 28 de Mayo de 2012

**A los Accionistas de:
EL DIARIO EDIASA S.A.**

He auditado el Estado de Situación Financiera de la Compañía EL DIARIO EDIASA S.A., al 31 de Diciembre del 2011, y el correspondiente Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley que se describen en la Nota 2 literal a), y por el control interno que la Administración determine necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada y proporciona una base razonable para mi opinión calificada de auditoría.





Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Énfasis en Asuntos.

La Compañía **EL DIARIO EDIASA S.A.**, en cumplimiento a la resolución N° C.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, establece el inicio del proceso de Implementación de las Normas NIIF para PYMES.

Debido a la aplicación de esta resolución La Compañía **EL DIARIO EDIASA S.A.**, pasa a la adopción de las normas de NIIF para PYMES a la adopción de NIIF FULL, para convertir el marco de referencia contable que está aplicando (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), determinando el año 2011 como período de transición.

Con fecha 15 de Diciembre del 2010, en junta general extraordinaria de accionista, los socios aprueban el Cronograma para la implementación de las NIIF y con fecha 30 de Septiembre del 2011 en Asamblea general extraordinaria de accionistas aprueban la Conciliación de Patrimonio Neto bajo NEC al Patrimonio bajo NIIF.

Con fecha 01 de Diciembre de 2011, la compañía procede a la entrega del Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y de la Conciliación de patrimonio Neto a la Superintendencia de Compañías.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EL DIARIO EDIASA S.A.**, al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo descrito en la Nota No 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001



**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1.509.444,69	1.715.338,66
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	713.657,23	1.012.069,48
(-) Provisión Ctas. Incobrables	4	(52.348,58)	(46.051,51)
Activos por Impuestos Corrientes	5	100.114,32	134.606,87
Inventarios	6	461.346,05	404.495,07
Otros Activos Corrientes	7	2.765,84	204.597,79
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.734.979,55	3.425.056,36
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	8		
Terrenos		8.494,73	8.494,73
Edificios		200.901,85	200.901,85
Instalaciones		17.594,84	17.594,84
Vehículos		195.272,02	195.272,02
Maquinarias y Equipos		1.104.535,40	1.104.535,40
Muebles y Enseres		244.205,74	244.205,74
Equipos de Oficina		83.294,32	83.294,32
Equipos de Computación		419.847,38	419.847,38
Total de costo		2.274.146,28	2.274.146,28
(-) Depreciación Acumulada		(1.701.675,26)	(1.862.278,38)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		572.471,02	411.867,90
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
	9		
Otros Activos Diferidos		-	401.452,84
Inversiones a Largo Plazo		150.000,00	168.557,79
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		150.000,00	570.010,63
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		722.471,02	981.878,53
TOTAL DE ACTIVO		3.457.450,57	4.406.934,89

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2010</u>	<u>Dic-31</u> <u>2011</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	10	647.219,69	830.799,04
<i>Préstamos de Accionistas por Pagar</i>		1.435,99	-
<i>Impuestos por Pagar</i>	11	239.245,40	195.029,12
<i>Provisiones por Pagar</i>	12	265.665,40	329.434,08
<i>Anticipos de Clientes</i>	13	134.270,70	385.345,89
<i>Dividendos por Pagar</i>		-	2.903,39
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	14	239.788,17	224.717,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.527.625,35	1.968.229,27
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Provisión para Jubilación</i>	15	396.778,86	830.580,97
<i>Provisión por Desahucio</i>		156.125,07	171.575,95
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		552.903,93	1.002.156,92
TOTAL PASIVO		2.080.529,28	2.970.386,19
<u>PATRIMONIO</u>			
<i>Capital Social</i>	16	1.037.035,20	1.037.035,20
<i>Aportes Acc. Futuras Capitalizaciones</i>		10.544,94	10.544,94
<i>Reserva Legal</i>		99.329,98	99.229,98
<i>Ganancia Neta del Período</i>		230.011,17	289.738,58
TOTAL PATRIMONIO		1.376.921,29	1.436.548,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.457.450,57	4.406.934,89

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2010</u>	<u>Dic-31 2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTAS NETAS	6.694.301,61	6.992.343,78
COSTO DE VENTA	(4.210.210,25)	(3.974.148,99)
GANANCIA BRUTA	<u>2.484.091,36</u>	<u>3.018.194,79</u>
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(668.922,77)	(704.786,75)
Ventas	(1.447.933,17)	(1.850.817,26)
Financieros	(32.784,87)	(55.151,98)
GANANCIA EN OPERACIÓN	<u>334.450,55</u>	<u>407.438,80</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES		
(+) Otros Ingresos	59.675,96	44.913,51
(-) Otros Egresos	(4.449,76)	-
GANANCIA DEL EJERCICIO	<u>389.676,75</u>	<u>452.352,31</u>
(-) Dividendos Percibidos Exentos	(4.530,09)	-
(+) Gastos No Deducibles	2.521,91	7.008,50
(+) Part. Trab. Atribuibles a Ingresos Exentos	679,51	-
(-) Deducción por Pago a Trab. con Discapacidad	(28.402,37)	-
GANANCIA ANTES DE 15% A TRAB. E IMP. A LA RENTA	<u>392.198,66</u>	<u>459.360,81</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	(58.829,80)	(68.904,12)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	<u>330.846,95</u>	<u>383.448,19</u>
SALDO GANANCIA GRAVABLE	<u>301.115,91</u>	<u>390.456,69</u>
(-) Impuesto a la Renta	(75.278,98)	(93.709,61)
GANANCIA ANTES DE RESERVA LEGAL	<u>255.567,97</u>	<u>289.738,58</u>
(-) 10% Reserva Legal	(25.556,80)	-
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	<u>230.011,17</u>	<u>289.738,58</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	1.037.035,20	10.544,94	99.329,98	230.011,17	1.376.921,29
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:					
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES	-	-	-	(230.011,17)	(230.011,17)
AJUSTE RESERVA LEGAL	-	-	(100,00)	-	(100,00)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	289.738,58	289.738,58
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1.037.035,20	10.544,94	99.229,98	289.738,58	1.436.548,70

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

3

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(En Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2010</u>	<u>Dic-31 2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Ejercicio	230.011,17	289.738,58
Ajustes para conciliar la utilidad del Ejercicio con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación:		
Depreciaciones del Período	203.436,04	160.603,12
Disminución de Depreciaciones por Ventas / Bajas de Activos Fijos	(26.160,77)	-
Aumento / (Disminución) Provisión Ctas. Incobrables	1.331,50	(6.297,07)
Distribución de Utilidades	(209.725,69)	(230.011,17)
Reserva Legal	25.556,80	-
Ajuste Reserva Legal	-	(100,00)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(4.035,05)	(298.412,25)
Activos por Impuestos Corrientes	7.442,22	(34.492,55)
Inventarios	(21.546,56)	56.850,98
Otros Activos Corrientes	(1.950,00)	(201.831,95)
Activo No Corriente	3.328,67	(420.010,63)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	233.796,14	183.579,35
Impuestos por Pagar	83.622,29	(44.216,28)
Provisiones por Pagar	71.308,24	63.768,68
Anticipos de Clientes	(58.844,83)	251.075,19
Otros Pasivos Corrientes	(142.240,03)	(15.070,42)
Pasivo No Corriente	58.600,61	449.252,99
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>453.930,73</u>	<u>204.426,57</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Ventas / Bajas de Activos Fijos	29.067,52	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>29.067,52</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros		
Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	(111.646,03)	-
Disminución en Préstamos de Accionistas	(1.450,06)	(1.435,99)
Aumento en Dividendos por Pagar	-	2.903,39
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(113.096,09)</u>	<u>1.467,40</u>
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO DEL EFECTIVO	369.902,18	205.893,97
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.139.542,51	1.509.444,69
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1.509.444,69</u>	<u>1.715.338,66</u>

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑIA EL DIARIO EDIASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2011

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La Compañía EL DIARIO EDIASA S.A., fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 01 de Agosto de 1977, ante la Notaría Segunda del Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 02 de Agosto de 1977, para dar cumplimiento a la resolución No.6533 de la Superintendencia de Compañías del 29 de Julio de 1977.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Parroquia Andrés de Vera, Av. Metropolitana del cantón Portoviejo, su No. de RUC es 1390057691001.

El objeto social de la compañía es la edición y publicación de periódicos matutinos y vespertinos, revistas, libros, folletos y demás derechos de imprenta, representación de empresa de editoriales nacionales y extranjeras, comercialización y distribución de libros en general.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

W

c. Reconocimiento de Ingresos.-

La compañía reconoce ingresos por la edición y publicación de periódicos matutinos y vespertinos, revistas, libros, folletos y demás derechos de imprenta, representación de empresa de editoriales nacionales y extranjeras, comercialización y distribución de libros, en general, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente por fases o en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del servicio.

d. Uso de Estimaciones.-

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador, requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requieran presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir en su efecto final.

*La Gerencia de la compañía **EL DIARIO EDIASA S.A.**, considera que las estimaciones y supuestos utilizados en los Estados Financieros correspondientes al período terminado al 31 de Diciembre de 2011 fueron adecuados a las circunstancias presentadas en el giro del negocio y considera como estimación importante el establecimiento de Reservas para Jubilación Patronal y Bonificación de desahucio.*

e. Propiedad, Planta y Equipos.

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

f. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio.

g. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, como resultado de un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recurso para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

W

El monto reconocido como provisión representa la mejor estimación de los pagos requeridos para liquidar la obligación presente a la fecha de cierre de los Estados Financieros, teniendo en consideración los riesgos de incertidumbre en torno a la obligación.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

El saldo contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2011 es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja (a)		6.584,20
Caja General	3.284,20	
Caja Chica	3.300,00	
Bancos (a)		1.037.095,11
Banco Pichincha	30.525,65	
Banco del Pacífico # 366887-8	8.579,39	
Banco del Pacífico # 363859-6	103.337,46	
Pacific National Bank	18.278,32	
Banco Comercial de Manabí	65.124,33	
Banco Internacional	6.015,06	
Banco de Guayaquil	17.441,52	
Citibank F.S.B.	732.683,99	
Banco Solidario	49.710,44	
Banco Bolivariano	1.775,14	
Produbanco	3.574,08	
Banco Nacional de Fomento	49,73	
Inversiones Financieras Temporales (b)		671.659,35
Banco Internacional	99.787,61	
Citibank, F.S.B.	140.344,94	
Citigroup	152.084,17	
Diners Club Ecuador	107.067,27	
Banco Procredit	105.174,36	
Royal Scandia	67.106,95	
Otras Inversiones	94,05	
TOTAL		1.715.338,66

a) El efectivo y Equivalentes de Efectivo comprenden efectivos de fondos fijos para atender compras inmediatas, depósitos en bancos en cuentas corrientes que la compañía mantiene con distintas instituciones financieras del ámbito local, nacional y del exterior.

b) Corresponde a aquellas inversiones en certificados de depósitos, con plazos entre 60 días a una tasa de interés del 3% y de 90 días con tasa de intereses del 3.5, 3.60 y 3.25%, efectuadas con entidades financieras del ámbito local y del exterior.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El rubro de las Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2011 esta conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	1.012.069,48
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(46.051,51)
TOTAL	966.017,97

a) Comprende valores pendientes de recuperar por la facturación por ventas de periódicos, servicios y cuñas publicitarias, los mismos que son recuperados de acuerdo al vencimiento del crédito otorgado.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	39.118,00
Anticipo Impuesto a la Renta	36.644,36
IVA en Compras	31.525,98
Crédito Tributario	27.318,53
TOTAL	134.606,87

Lo conforman valores retenidos a la compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, provisiones de impuestos fiscales, los que serán utilizados como crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta anual

W

6. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre del 2011 la cuenta Inventarios se presenta de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Materia Prima	215.889,31
Suministros y Materiales	144.675,29
Importaciones en Tránsito	2.103,85
Materiales de Oficina	41.826,62
TOTAL	404.495,07

Comprende las existencias en bodega de materia prima, suministros, materiales y mercadería en tránsito. Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y las importaciones se liquidan de conformidad con la llegada de las mismas.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El saldo de Otros Activos Corrientes, a Diciembre 31 de 2011 está representado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Deudores Varios (a)	194.047,79
Depósito en Garantía	10.550,00
TOTAL	204.597,79

Corresponde a Créditos directos concedidos a empleados, los mismos que son descontados en roles mensuales de acuerdo a lo convenido con el empleado.

✍

ESPACIO EN BLANCO

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Los bienes de Propiedades, Planta y Equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedad, Planta y Equipos

Las Propiedades, Planta y Equipo que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2011 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo correspondiente al año 2011).



ESPACIO EN BLANCO

EL DIARIO EDIASA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/10	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo al 31/12/11	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	8.494,73	-	-	8.494,73	
DEPRECIABLES					
Edificios	200.901,85	-	-	200.901,85	5
Instalaciones	17.594,84	-	-	17.594,84	10
Vehículos	195.272,02	-	-	195.272,02	20
Maquinarias y Equipos	1.104.535,40	-	-	1.104.535,40	10
Muebles y Enseres	244.205,74	-	-	244.205,74	10
Equipos de Oficina	83.294,32	-	-	83.294,32	10
Equipos de Computación	419.847,38	-	-	419.847,38	33,33
SUBTOTAL	2.274.146,28	-	-	2.274.146,28	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.701.675,26)	(160.603,12)	-	(1.862.278,38)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	572.471,02	(160.603,12)	-	411.867,90	

V

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Se refiere a las cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Reserva Actuarial (a)</i>	401.452,84
<i>Inversiones a L/P b)</i>	168.557,79
<i>Publicaciones Quil S.A.</i>	18.557,79
<i>Diunesa Metroquil S.A.</i>	150.000,00
TOTAL	570.010,63

a) Corresponde a provisiones de activos diferidos provenientes de la Jubilación patronal por empleados con menos de 10 años. Para cumplir con lo que establece de la aplicación de Normas Internacionales de Información financiera en las contabilizaciones de las Reservas Actuariales y de Reservas por Desahucio.

b) Corresponde a Inversiones a Largo Plazo que se mantiene con las compañías: Publicaciones Quil S.A. y Diunesa Metroquil S.A.

W

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2011, las Cuentas y Documentos por Pagar lo integra la siguiente cuenta:

DETALLE	VALORES
Proveedores	830.799,04
TOTAL	830.799,04

Comprende valores pendientes de pago a proveedores Internacionales, Nacionales y Locales por la adquisición de materia prima, materiales, suministros y varios servicios necesarios para la operación del negocio.

11. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Fisco (SRI) a Diciembre 31 de 2011 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	5.209,21
Retenciones de IVA	8.360,28
IVA en Ventas	79.086,03
Impuesto a la Renta (a)	93.709,61
Relación de Dependencia	8.663,99
TOTAL	195.029,12

a) La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables.

Y

ESPACIO EN BLANCO

12. PROVISIONES POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones que mantienen la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los beneficios sociales para los empleados al 31 de Diciembre del 2011.

Descripción	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	23.593,21	121.276,04	136.564,45	8.304,80
IESS Aporte Patronal	23.948,65	153.661,07	162.916,36	14.693,36
Fondos de Reserva	62.850,42	99.627,55	151.496,23	10.981,74
IECE Y SECAP	7.233,52	8.783,68	14.605,83	1.411,37
Préstamos Quirografarios	3.270,05	42.856,16	39.388,01	6.738,20
Sueldos por Pagar	-	1.190.173,82	1.187.539,72	2.634,10
Décimo Tercer Sueldo	9.526,90	127.701,82	125.996,07	11.232,65
Décimo Cuarto Sueldo	38.080,00	56.644,36	51.461,37	43.262,99
Vacaciones	38.332,85	155.080,56	32.142,66	161.270,75
Utilidad 15% Trabajadores (a)	58.829,80	68.904,12	58.829,80	68.904,12
TOTALES	265.665,40	2.024.709,18	1.960.940,50	329.434,08

a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2011.

13. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2011 el saldo de Anticipos de Clientes es:

DETALLE	VALORES
Anticipos de Clientes	385.345,89
TOTAL	385.345,89

Constituyen a aquellos anticipos recibidos en convenios de servicios publicitarios por clientes, los mismos que son devengados en el momento de la facturación.

۲۷

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

El saldo contable de Otros Pasivos Corrientes a Diciembre 31 de 2011 es como sigue:

DETALLE	VALORES
Cuentas por Pagar Empleados (a)	12.852,85
Otras Cuentas por Pagar (b)	211.864,90
TOTAL	224.717,75

- a) Representan valores por pagar a empleados por concepto de sueldos, comisiones y viáticos.
- b) Otras Cuentas por Pagar a Terceros por préstamos y prestación de servicios, que son liquidados de forma mensual.

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre del 2011 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Pasivos No Corriente		1.002.156,92
Provisiones Jubilares	830.580,97	
Provisión por Desahucio	171.575,95	
TOTAL		1.002.156,92

La compañía para dar cumplimiento a lo que establece las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-26), El Reglamento de aplicación de la ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 28 Literal f, y del Código de Trabajo en su Art. 216, contrata con la compañía LOGARITMO CIA LTDA, para que realice el estudio de Calculo Actuarial para la provisión de Jubilación Patronal y la Provisión por Desahucio, por el año 2011, dentro de esta provisión de Jubilación Patronal se considera los trabajadores con mas de 10 y con menos de 10 años, dejando como activo diferido la cuenta Reserva Actuarial por Jubilación Patronal para los empleados de menores a 10 años, valores que por Adopción por primera vez NIIF se registraron contablemente al 31 de Diciembre del año 2011.

W

16. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 de 2011 está conformado por 2.592.588,00 acciones ordinarias cuyo valor nominal es de US\$ 0.40 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Indelvasa S.A.	99,22	1.028.963,60
Vélez Centeno Ritha	0,10	1.053,60
Zambrano Izaguirre Isabel	0,10	1.053,60
Zambrano Izaguirre Liliana	0,10	1.053,60
Izaguirre Vélez Edmundo	0,09	898,80
López Zambrano Eduardo	0,09	898,80
Zambrano Izaguirre Inés	0,09	898,80
Zambrano Izaguirre Zoila	0,09	898,80
Chamba Loaiza Manuel Agustín	0,05	519,20
Maldonado Flor Jorge	0,05	519,20
Mendoza Sabando Olga Maribel	0,03	277,20
TOTAL	100,00	1.037.035,20

17. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía durante el ejercicio económico auditado, ha cumplido de manera oportuna con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente y el 24% de Impuesto a la Renta.

18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía **EL DIARIO EDIASA S.A.**, continuara en el estudio de nuevas Políticas Contables bajo NIIF, que utilizara para seguir identificando las afectaciones fundamentales que se presenten en la implementación de las NIIF, para poder aplicar los principios contables adecuados en las áreas claves, que permitan presentar a valor razonable todo el contenido de los Estados Financieros.

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

