



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑIA:
EL DIARIO BOJASA S.A.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO:

2012

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
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 del 2013

**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 2012, 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.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

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

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

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 2012, 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
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>ACTIVO</u>			<u>2011</u>	<u>2012</u>
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3		1.715.338,66	568.172,30
Inversiones Corrientes	4		-	1.032.095,26
Cuentas y Documentos por Cobrar	5		1.012.069,48	1.600.979,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5		(46.051,51)	(48.140,42)
Activos por Impuestos Corrientes	6		134.606,87	199.308,27
Inventarios	7		404.495,07	792.374,72
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8		-	29.400,81
Otros Activos Corrientes			204.597,79	2.550,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			3.425.056,36	4.176.739,94
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9			
Terrenos			8.494,73	8.494,73
Edificios			200.901,85	1.615.458,00
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 y Software			419.847,38	419.847,38
Total de costo			2.274.146,28	3.688.702,43
(-) Depreciación Acumulada			(1.862.278,38)	(2.924.602,96)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			411.867,90	764.099,47
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10			
Otros Activos Diferidos			401.452,84	445.469,96
Inversiones a Largo Plazo			168.557,79	168.557,79
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			570.010,63	614.027,75
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			981.878,53	1.378.127,22
TOTAL DE ACTIVO			4.406.934,89	5.554.867,16

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2011</u>	<u>Dic-31 2012</u>
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	830.799,04	1.097.378,17
Impuestos por Pagar	12	195.029,12	237.775,01
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	13	329.434,08	426.033,81
Anticipos de Clientes	14	385.345,89	347.072,50
Dividendos por Pagar	15	2.903,39	43.668,11
Otros Pasivos Corrientes	16	224.717,75	49.922,52
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.968.229,27	2.201.850,12
 PASIVOS NO CORRIENTES			
Provisión para Jubilación	17	830.580,97	864.109,18
Provisión por Desahucio	17	171.575,95	168.738,48
Otros Pasivos No Corrientes	18	-	210.430,79
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.002.156,92	1.243.278,45
TOTAL DE PASIVO		2.970.386,19	3.445.128,57
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	19	1.037.035,20	1.037.035,20
Aportes Acc. Futuras Capitalizaciones		10.544,94	10.544,94
Reserva Legal		99.229,98	128.203,84
Superávit por Revaluación de Activos Fijos		-	542.038,35
Ganancia Neta del Período		289.738,58	391.916,26
TOTAL DE PATRIMONIO		1.436.548,70	2.109.738,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.406.934,89	5.554.867,16

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 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	6.992.343,78	8.437.792,60
(-) Costo de Ventas	(3.974.148,99)	(4.957.722,49)
GANANCIA BRUTA	3.018.194,79	3.480.070,11
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Administración	(704.786,75)	(1.064.768,22)
Ventas	(1.850.817,26)	(2.033.938,11)
Financieros	(55.151,98)	(13.221,32)
GANANCIA EN OPERACIÓN	407.438,80	368.142,46
INGRESOS NO OPERACIONALES		
(+) Otros Ingresos	44.913,51	23.773,80
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	452.352,31	391.916,26
(+) Gastos No Deducibles	7.008,50	
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	459.360,81	
(-) 15% Participación Trabajadores	(68.904,12)	
Ganancia Después de Part. Trabajadores	383.448,19	
SALDO GANANCIA GRAVABLE	390.456,69	
(-) 23% Impuesto a la Renta	(93.709,61)	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	289.738,58	

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 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES ACC. FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL			GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1.037.035,20	10.544,94	99.229,98		-	289.738,58	1.436.548,70	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:								
DISTRIBUCIÓN DE UTILIDADES								
INDELVASA S.A.	-	-	-		-	(258.735,10)	(258.735,10)	
ZAMBRANO IZAGUIRRE ZOILA	-	-	-		-	(452,02)	(452,02)	(452,02)
VÉLEZ CENTENO RITHA	-	-	-		-	(264,93)	(264,93)	(264,93)
ZAMBRANO IZAGUIRRE ISABEL	-	-	-		-	(264,93)	(264,93)	(264,93)
ZAMBRANO IZAGUIRRE LILIANA	-	-	-		-	(264,93)	(264,93)	(264,93)
IZAGUIRRE VÉLEZ EDMUNDO	-	-	-		-	(226,01)	(226,01)	(226,01)
LÓPEZ ZAMBRANO EDUARDO	-	-	-		-	(226,01)	(226,01)	(226,01)
CHAMBA LOAIZA MANUEL	-	-	-		-	(130,55)	(130,55)	(130,55)
MALDONADO FLOR JORGE	-	-	-		-	(130,54)	(130,54)	(130,54)
MENDOZA SABANDO OLGA MARIBEL	-	-	-		-	(69,70)	(69,70)	(69,70)
AJUSTE A RESERVA LEGAL	-	-	28.973,86		-	(28.973,86)		-
SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	-	-	-		542.038,35	-		542.038,35
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-		-	391.916,26		391.916,26
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1.037.035,20	10.544,94	128.203,84		542.038,35	391.916,26		2.109.738,59

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

EL DIARIO EDIASA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Ejercicio	289.738,58	391.916,26
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo	-	(1.414.556,15)
Depreciaciones del Período	160.603,12	189.806,78
Depreciación Acum. por Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo	-	872.517,80
Aumento / (Disminución) Provisión Cuentas Incobrables	(6.297,07)	2.088,91
Inversiones	-	(1.032.095,26)
Reserva Legal	-	28.973,86
Ajuste Reserva Legal	(100,00)	-
Superávit por Revaluación de Activos Fijos	-	542.038,35
Disminución de Utilidades	-	(28.973,86)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(298.412,25)	(588.909,52)
Activos por Impuestos Corrientes	(34.492,55)	(64.701,40)
Inventarios	56.850,98	(387.879,65)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	(29.400,81)
Otros Activos Corrientes	(201.831,95)	202.047,79
Activo No Corriente	(420.010,63)	(44.017,12)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	183.579,35	266.579,13
Impuestos por Pagar	(44.216,28)	42.745,89
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	63.768,68	96.599,73
Anticipos de Clientes	251.075,19	(38.273,39)
Otros Pasivos Corrientes	(15.070,42)	(174.795,23)
Pasivos No Corrientes	449.252,99	241.121,53
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	434.437,74	(927.166,36)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos de Accionistas	(1.435,99)	-
Distribución de Utilidades	(230.011,17)	(260.764,72)
Dividendos por Pagar	2.903,39	40.764,72
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(228.543,77)	(220.000,00)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	205.893,97	(1.147.166,36)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	1.509.444,69	1.715.338,66
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.715.338,66	568.172,30

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑIA EL DIARIO EDIASA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **EL DIARIO EDIASA S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 10 de Junio de 1977, ante la Notaría Segunda de Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón el 02 de Agosto de 1977, para dar cumplimiento a la resolución No.6563 de la Superintendencia de Compañías del 29 de Julio de 1977. Cuenta con expediente No. 7177.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Pedro Eduardo Zambrano Lapenta, con un período de duración de 3 años, contados a partir del 18 de Junio del 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo - Parroquia Andrés de Vera, Av. Metropolitana Km 1 ½ Vía a Manta, 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. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

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.

X

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.

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. Propiedades, 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 conforme se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

e. Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.

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

f. 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.

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.-

Al 31 de Diciembre del 2012, la cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo presentan el siguiente valor:

DETALLE	VALORES	
Caja		7.477,71
Caja General	4.127,71	
Caja Chica	3.350,00	
Bancos		560.694,59
Banco Pichincha Cta. Cte. 3154730504	36.168,13	
Banco del Pacífico Cta. Cte. 366887-8	2.303,65	
Banco del Pacífico Cta. Cte. 363859-6	23.780,13	
Pacific National Bank Cta. Cte. 1245935-06	32.820,08	
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. 20100221-9	62.889,42	
Banco Internacional Cta. Cte. 760060010-4	12.302,14	
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 271386-1	35.839,92	
Citibank F.S.B. Cta. Cte. 3200571280	307.177,00	
Banco Solidario Cta. Cte. 600260000-28	27.023,62	
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1125006850	3.879,97	
Produbanco Cta. Cte. 02-30300582-1	15.823,13	
Banco Nacional de Fomento Cta. Cte. 0040003091	687,40	
TOTAL		568.172,30

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en cajas e instituciones bancarias del ámbito local, nacional y del exterior, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos normales y permanentes de carácter obligatorios.

ESPACIO EN BLANCO

4. INVERSIONES CORRIENTES.-

La cuenta Inversiones Corrientes está representado por los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	PLAZO	%	VALORES	
Inversiones Corrientes				1.032.095,26
Banco Pichincha	3 meses	5,05%	103.244,48	
Banco Solidario	3 meses	5,50%	150.000,00	
Diners Club Ecuador	4 meses	4,38%	110.455,50	
Banco Procredit	3 meses	5,15%	202.858,34	
Cooprogreso	3 meses	6,35%	102.563,75	
City Group	Fondos de Inversión		155.369,24	
Citibank, F.S.B.	Fondos de Inversión		140.497,00	
Royal Scandia	Fondos de Inversión		67.106,95	
TOTAL				1.032.095,26

Inversiones a plazo fijo y fondos de inversión disponibles cuando se requiera su disponibilidad inmediata, con entidades financieras del ámbito local y del exterior.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2012 es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes Locales		536.010,92
No Relacionados	536.010,92	
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(48.140,42)
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas	a)	487.870,50
Cuentas por Cobrar Relacionadas	b)	799.904,30
Cuentas por Cobrar Empleados	c)	139.150,09
Otras Cuentas por Cobrar	d)	125.913,69
TOTAL		1.552.838,58

a) Representan valores en favor de la Compañía originados por la venta de periódicos, servicios y espacios publicitarios contratados. Con vencimientos corrientes.

b) Préstamos otorgados a la compañía relacionada INDELVASA SA. No generan intereses.

c) Préstamos entregados a empleados, con vencimientos corrientes y que son descontados mensualmente de sus nóminas de pagos dependiendo del monto del crédito.

d) Valores por cobrar a terceros que no generan intereses.

6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

Al 31 de Diciembre del 2012, los saldos contables de los Activos por Impuestos Corrientes son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Retenciones en la Fuente</i>	58.898,93
<i>Impuesto a la Salida de Capital</i>	40.916,59
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	20.085,28
<i>IVA en Compras</i>	34.403,01
<i>Crédito Tributario</i>	45.004,46
TOTAL	199.308,27

Lo conforman valores tributarios por Impuesto al Valor Agregado, Anticipos, Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Impuesto a la Salida de Capital, que no han sido compensados a la fecha, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

7. **INVENTARIOS.-**

A Diciembre 31 del 2012 la cuenta Inventarios presenta las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Materia Prima</i>	487.765,55
<i>Suministros y Materiales</i>	211.857,99
<i>Mercadería en Almacén</i>	92.751,18
TOTAL	792.374,72

Los Inventarios pertenecientes a la Compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado, conformados por aquellas existencias en bodega de materia prima, suministros y materiales para la elaboración de de periódicos y para consumo de las oficinas de la empresa

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados está representado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Anticipos a Proveedores</i>	<i>29.400,81</i>
TOTAL	29.400,81

Fondos entregados de manera anticipada a proveedores por compra de suministros y materiales necesarios para la actividad económica de la Compañía.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las 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.

Las depreciaciones se registran con cargo a costos y 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 2012 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes



(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo correspondiente al año 2012).

ESPACIO EN BLANCO

EL DIARIO EDIASA S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares Americanos)						
Descripción	Saldo al 31/12/11	Revaluación de Activos Fijos	Adiciones	Ventas/Bajas	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
<u>COSTO</u>						
<u>NO DEPRECIABLES</u>						
Terrenos	8.494,73	-	-	-	8.494,73	
<u>DEPRECIABLES</u>						
Edificios	200.901,85	1.414.556,15	-	-	1.615.458,00	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 y Software	419.847,38	-	-	-	419.847,38	33,33
SUBTOTAL	2.274.146,28	1.414.556,15	-	-	3.688.702,43	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(1.862.278,38)	(872.517,80)	(189.806,78)	-	(2.924.602,96)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	411.867,90	542.038,35	(189.806,78)	-	764.099,47	

X

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2012 presenta las siguientes cuentas que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Activo Diferido	a)	445.469,96
Reserva Actuarial		
Saldo al 01 de Enero del 2012	401.452,84	
Aumento	44.017,12	
Disminución	-	
Inversiones a L/P	b)	168.557,79
Publicaciones Quil S.A.	18.557,79	
Diunesa Metroquil S.A.	150.000,00	
TOTAL		614.027,75

a) Corresponde a provisiones de activos diferidos provenientes de la Jubilación Patronal por empleados con menos de 10 años. Se carga a resultado cuando se convierta en deducible.

b) Comprenden inversiones a largo plazo que se mantiene de años anteriores con las Compañías: Publicaciones Quil S.A. y Diunesa Metroquil S.A.



ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales		548.228,79
No Relacionados	548.228,79	
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior		549.149,38
No Relacionados	549.149,38	
TOTAL		1.097.378,17

Obligaciones provenientes de las operaciones económicas de la Compañía a favor de proveedores locales y del exterior originadas por la compra de materia prima, suministros, materiales y servicios prestados. Con vencimientos corrientes.

12. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 de 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Retenciones en la Fuente	13.697,25
Retenciones de IVA	11.877,74
IVA en Ventas	87.605,42
Impuesto a la Renta 2012 (a)	117.719,45
Relación de Dependencia	6.875,15
TOTAL	237.775,01

a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (23%) aplicable a las ganancias gravables.

13. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre de 2012. Los cuales se detallan a continuación:

Descripción	Saldo Inicial	Provisiones	Pagos	Saldo Final
IESS Aporte Personal	8.304,80	157.679,22	135.447,61	30.536,41
IESS Aporte Patronal	14.693,36	188.263,81	173.659,82	29.297,35
Fondos de Reserva	10.981,74	179.301,72	173.142,54	17.140,92
IECE Y SECAP	1.411,37	18.066,82	14.427,49	5.050,70
Préstamos Quirografarios	6.738,20	69.545,42	65.842,30	10.441,32
Sueldos por Pagar	2.634,10	1.371.221,88	1.366.036,96	7.819,02
Décimo Tercer Sueldo	11.232,65	140.707,21	138.594,40	13.345,46
Décimo Cuarto Sueldo	43.262,99	52.767,00	56.736,18	39.293,81
Vacaciones	161.270,75	55.146,81	33.630,56	182.787,00
Utilidad 15% Trabajadores (a)	68.904,12	90.321,82	68.904,12	90.321,82
TOTALES	329.434,08	2.323.021,71	2.226.421,98	426.033,81

a) Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

14. ANTICIPOS DE CLIENTES.-

A Diciembre 31 del 2012 el saldo de Anticipos de Clientes es:

DETALLE	VALORES
Anticipos de Clientes	347.072,50
TOTAL	347.072,50

Fondos recibidos de manera anticipada por concepto de convenios de servicios publicitarios por clientes, los mismos que son devengados en el momento de la respectiva facturación.

15. DIVIDENDOS POR PAGAR.-

La cuenta Dividendos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 contiene lo siguiente:

DETALLE	VALORES
Dividendos por Pagar	43.668,11
TOTAL	43.668,11

Representan valores por cancelar a accionistas por concepto de utilidades provenientes de las operaciones económicas de la Compañía.

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

El saldo contable de Otros Pasivos Corrientes a Diciembre 31 de 2012 es como se detalla a continuación:

DETALLE		VALORES
Cuentas por Pagar Empleados	a)	2.192,14
Otras Cuentas por Pagar		47.730,38
TOTAL		49.922,52

a) Valores por pagar a terceros, devengados de manera mensual.

ESPACIO EN BLANCO

17. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO.-

Los saldos de las cuentas Provisión para Jubilación y Desahucio al 31 de Diciembre del 2012 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Provisión para Jubilación	
Saldo al 01 de Enero del 2012	830.580,97
Aumento Actuarial	89.394,74
Liquidación de Servicios	(55.866,53)
TOTAL	864.109,18

DESCRIPCIÓN	VALORES
Provisión para Desahucio	
Saldo al 01 de Enero del 2012	171.575,95
Aumento Actuarial	19.748,60
Liquidación de Servicios	(22.586,07)
TOTAL	168.738,48

La Compañía para dar cumplimiento a lo que establece las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIC-26), el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 28 literal f, y del Código de Trabajo en su Art. 185 y 216, contrata con la Compañía LOGARITMO CIA. LTDA., para que realice el estudio de Cálculo Actuarial para la Provisión de Jubilación Patronal y la Provisión por Desahucio, por el año 2012, dentro de esta provisión de Jubilación Patronal se considera los trabajadores con más 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 se registraron contablemente al 31 de Diciembre del año 2012 por efecto de NIIF.

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

El saldo contable de Otros Pasivos No Corrientes a Diciembre 31 de 2012 es:

DETALLE		VALORES
Otras Cuentas por Pagar	a)	195.923,31
Depósitos por Garantías Clientes Circulación	b)	14.507,48
TOTAL		210.430,79

a) Valores por pagar a empleados por concepto de comisiones.

b) Valores provisionados por concepto de garantías solicitadas a los distribuidores por la entrega de periódicos y se liquidan una vez terminado la relación contractual comercial con la Compañía.

19. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 de 2012 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

20. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente; además de la presentación de la declaración del Impuesto a la Renta de Sociedades.

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

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.

