

COMPAÑÍA 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 2 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, asumió la gerencia general después del fallecimiento del anterior gerente Econ. Manuel Chamba Loaiza, 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, libros, folletos, 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.

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, comercialización y distribución de libros, en general, cuando es efectuada la transferencia del servicio al cliente.

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.

4. **INVERSIONES CORRIENTES.-**

La cuenta Inversiones Corrientes está representado por los siguientes valores:

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

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
<i>No Relacionados</i>	<i>536.010,92</i>
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(48.140,42)
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas	487.870,50
Cuentas por Cobrar Relacionadas	799.904,30
Cuentas por Cobrar Empleados	139.150,09
Otras Cuentas por Cobrar	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>	<i>58.898,93</i>
<i>Impuesto a la Salida de Capital</i>	<i>40.916,59</i>
<i>Anticipo Impuesto a la Renta</i>	<i>20.085,28</i>
<i>IVA en Compras</i>	<i>34.403,01</i>
<i>Crédito Tributario</i>	<i>45.004,46</i>
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>	<i>487.765,55</i>
<i>Suministros y Materiales</i>	<i>211.857,99</i>
<i>Mercadería en Almacén</i>	<i>92.751,18</i>
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>	29.400,81
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).

ACTIVO FIJO	764,099.47
Terreno	8,494.73
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	755,604.74
Edificios	1,615,458.00
Maquinaria y Equipos	1,104,535.40
Muebles y Enseres	244,205.74
Equipos de Oficina	83,294.32
Equipos de Computación	419,847.38
Vehiculos	195,272.02
Instalaciones	17,594.84
TOTAL DE ACTIVOS	3688702.43
DEPRECIACION ACUMULADA	-2,924,602.6

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.

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
<i>No Relacionados</i>	<i>548.228,79</i>
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	549.149,38
<i>No Relacionados</i>	<i>549.149,38</i>
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

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
<i>Anticipos de Clientes</i>	<i>347.072,50</i>
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
<i>Dividendos por Pagar</i>	<i>43.668,11</i>
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
<i>Cuentas por Pagar Empleados</i>	<i>2.192,14</i>
<i>Otras Cuentas por Pagar</i> a)	<i>47.730,38</i>
TOTAL	49.922,52

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

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	
<i>Saldo al 01 de Enero del 2012</i>	<i>830.580,97</i>
<i>Aumento Actuarial</i>	<i>89.394,74</i>
<i>Liquidación de Servicios</i>	<i>(55.866,53)</i>
TOTAL	864.109,18

DESCRIPCIÓN	VALORES
Provisión para Desahucio	
<i>Saldo al 01 de Enero del 2012</i>	<i>171.575,95</i>
<i>Aumento Actuarial</i>	<i>19.748,60</i>
<i>Liquidación de Servicios</i>	<i>(22.586,07)</i>
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
<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	a)	<i>195.923,31</i>
<i>Depósitos por Garantías Clientes Circulación</i>	b)	<i>14.507,48</i>
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. 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.

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