

## **COMPAÑIA EL DIARIO EDIASA S.A**

**Nota a los estados financieros**  
**Diciembre 31 del 2017.**

### **1.- IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

*La Compañía EL DIARIO S. A., fue constituida en la ciudad de Portoviejo, Provincia de Manabí, República Del Ecuador; mediante Escritura Publica el 10 de junio de 1977, ante la Notaria Segunda 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.*

*Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo – Parroquia Andrés de Vera, Av. Metropolitana Km 1 1/2 Vía a Manta, su No. De RUC es 1390057691001.*

*El objeto social de la Compañía es la edición y publicación de periódicos, revistas, y publicaciones de contenido técnico o general.*

### **2.- BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y APLICADAS.**

*Las políticas contables mas 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 dolares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idiomas 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 considera como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.*

#### **c.- RECONOCIMIENTOS 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 activas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolso por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargadas a los gastos de operación conformen se incurren.*

*Las Ganancias o Perdidas 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 en un evento pasado, que sea probable que la Compañía utilice recurso para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimulación confiable del monto de la obligación.*

*El monto reconocido como provisión representa la mejor estimulación 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 2017, la cuenta Efectivo y Equivalentes al efectivo presentan el siguiente valor:*

***TOTAL***                      ***\$ 699366,40***

*Constituyen fondo 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 esta representando por los siguientes valores:*

***TOTAL***                      ***\$ 653102.18***

*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 DE COBRAR.-***

*El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 del 2017 es como se detalla a continuación.*

***TOTAL***                      ***\$ 1114452.97***

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

***b)*** *Prestamos otorgados a las compañías relacionadas que genera intereses.*

***c)*** *Prestamos entregados a empleados, con vencimientos corrientes y que son descontados*



<i>Maquinaria y Equipo</i>	\$ 1536,021.42
<i>Muebles y Enseres</i>	\$ 327,500.06
<i>Equipo de Computación</i>	\$ 419,847.38
<i>Vehículos</i>	\$ 195,272.02
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>\$ 4094,098.88</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>\$ 30111,867.80</b>

#### **10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

*Al 31 de Diciembre del 2017 presenta las siguientes cuentas que se detallan a continuación:*

**TOTAL** **438798.00**

*a) Corresponde a provisiones de activos diferidos provenientes de la Jubilación Patronal por empleados*

*b) Corresponde a inversiones a largo plazo que se mantiene con Manavisión S.A.*

#### **11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

*El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:*

**TOTAL** **\$ 1225,520.32**

*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 vencimiento corrientes. Y por crédito recibido del Banco Comercial de Manabí para cubrir las bajas ocasionadas por el 16A.*

#### **12. IMPUESTOS POR PAGAR.-**

*Los impuestos pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas a Diciembre 31 del 2017 son los siguientes:*

**TOTAL** **\$ 125,820.54**

*a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) 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 2017. Los cuales se detallan a continuación:*

**TOTALES** **\$ 456,806.42**

#### **14. ANTICIPOS A CLIENTES.-**

A Diciembre 31 del 2017 el saldo de Anticipos de Clientes es :

<b>DETALLES</b>	<b>VALORES</b>
<b>Anticipos de Clientes</b>	<b>\$ 56,511.50</b>

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. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-**

El saldo contable de Otros Pasivos Corrientes a Diciembre 31 del 2017 es como se detalla a continuación:

<b>DETALLES</b>	<b>VALORES</b>
Otras Cuentas por Pagar	<b>\$ 926,849.75</b>

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

#### **16. PROVISIONES PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO.-**

Los saldos de las cuentas Provisiones para Jubilación y Desahucio al 31 de Diciembre del 2017 son:

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1870,216.64</b>
--------------	-----------------------

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 se realice el estudio de Calculo Actuarial para la Provisión de Jubilación Patronal y la Provisión por Desahucio, por el año 2016, 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 a la cuenta Reserva Actuarial por Jubilación Patronal para los empleados de menores a 10 años, valores que se registran contablemente al 31 de Diciembre del año 2016 por efecto de NIIF.

#### **17. IMPUESTOS FISCALES.-**

La Compañía ha cumplido de manera mensual con las respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuestos 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, representando por acciones y que consta en la respectivas Escrituras Publicas inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2017 esta conformado por **2362,177.61** acciones originarias cuyo valor nominal es de US \$ 0.40 cada una.

