

GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA

CONTENIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES	4
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.	4
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.	4
3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.	11
4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.	12
5. EFECTIVO.	12
6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.	12
7. INVENTARIOS	iError! Marcador no definido.
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13
9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS Y OTROS	13
10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.	13
11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	iError! Marcador no definido.
12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.	14
13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – CORRIENTES	14
14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	14
15. SUELDOS Y OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	14
16. PASIVOS NO CORRIENTES PRESTAMO BANCARIO.	iError! Marcador no definido.
17. CAPITAL SOCIAL.	15
18. RESERVAS.	15
19. RESULTADOS ACUMULADOS.	15
20. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	15
21. RESULTADOS DEL EJERCICIO	15
22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.	16
23. COSTOS	16
24. GASTOS DE VENTA.	16
25. GASTOS ADMINISTRATIVOS	16
26. GASTOS FINANCIEROS.	17
27. SANCIONES.	17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad:**
GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA
- **RUC de la entidad:**
1791397576001
- **Forma legal de la entidad:**
Nacional
- **País de incorporación:**
Ecuador
- **Descripción:**

GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA, fue constituida en la ciudad de Quito el 26 de febrero del 1998, el objeto social de la Compañía es la edición de periódicos, revistas y publicaciones periódicas de contenido técnico o general.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1 Bases de preparación.

Los Estados Financieros de GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre del 2019 y 2018, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 4, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 CAMBIOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Normas nuevas y modificaciones adoptadas por la Compañía.

No hay NIIF o interpretaciones CNIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio económico que comienza a partir del 01 de enero de 2017 que se estime tenga efecto significativo sobre la Compañía.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las siguientes son normas nuevas, modificaciones e interpretaciones publicadas que aún no han entrado en vigor para el ejercicio financiero 2017, y además no han sido adoptadas anticipadamente. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 9 Instrumentos financieros.

Esta nueva norma sustituirá a la NIC 39 actual. La NIIF 9 se fue emitiendo por partes y ya está completa (Clasificación y Valoración, Coberturas y Deterioro). El cambio conceptual es importante en todos los apartados. Cambia el modelo de clasificación y valoración de activos financieros cuyo eje central será el modelo de negocio. El enfoque del modelo de contabilidad de coberturas trata de alinearse más con la gestión económica del riesgo y exigir menos reglas. Y por último, el modelo de deterioro pasa de las pérdidas incurridas actuales a un modelo de pérdidas esperadas.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones y las inversiones con vencimiento menor a 90 días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "pasivo corriente".

2.6 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro.

La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y cuentas a cobrar corresponden a deudores comerciales, relacionados y otras cuentas a cobrar en el balance.

Los deudores comerciales y relacionados son valorizados a su valor nominal.

Corresponden principalmente a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses

Notas a los estados financieros (continuación)

desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un vencimiento de 30 días plazo.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: seguros pagados por anticipado, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

2.8 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente al crédito tributario por anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes y crédito tributario (IVA); las cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral por Función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.9 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- se espera usar durante más de un periodo.
- que sea probable para la compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación

Notas a los estados financieros (continuación)

y deterioro, es decir, el modelo del Costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenden:

- su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- la estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de las propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados Integral del periodo.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedades planta y equipo se han estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Valor residual
Edificios	35-50	0% - 40%
Equipos de computación	2 y 7	(*)
Equipos de oficina	4 y 15	(*)
Equipos de alquiler	3 a 5	(*)
Vehículos	5 y 8	10% al 25%
Importados	3 a 5	(*)
Muebles y enseres	4 y 10	(*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y, al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

La depreciación es reconocida en los resultados del periodo con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de propiedades, planta y equipo.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período

Notas a los estados financieros (continuación)

contable, de tal forma de mantener una vida útil de uso y valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, no existe evidencia que tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual significativos que deban ser reconocidos en los estados financieros adjuntos.

Anualmente se revisa el importe en libros de sus propiedades, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos" (Ver nota 2.11).

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior, así como a relacionadas por compra de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

2.11 Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con relacionadas, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados Integrales durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

De igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el Estado de Situación Financiera Clasificado como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

2.12 Baja de activos y pasivos financieros.

- **Activos financieros:**

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios

Notas a los estados financieros (continuación)

del activo, si ha transferido su control.

- **Pasivos financieros:**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.13 Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

A continuación se detallan las provisiones realizadas por la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

- Honorarios por pagar a terceros y relacionados.
- Beneficios a empleados corrientes y no corrientes.

Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesaria una salida de flujo para la liquidación, se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de que un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.14 Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario y aprobadas por la Administración de la Compañía. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en el Estado de Resultados en el período en que ocurren.

Al final de cada período, la Compañía revela las suposiciones actuariales utilizadas por su perito actuario, adicionando al 31 de diciembre de 2019 el análisis de sensibilidad relacionado con la forma en que la obligación por beneficios definidos habría sido afectada por los cambios

Notas a los estados financieros (continuación)

en la suposición actuarial relevante que era razonablemente posible en esa fecha.

El costo del servicio presente o pasados, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales en el momento de la liquidación del pasivo son reconocidas en el Estado de Resultados Integral por Función como un gasto del período que se generan, así mismo, se encuentran reveladas y presentadas en forma separada en sus respectivas notas a los estados financieros.

Las nuevas mediciones del pasivo (activo) por beneficios definidos neto por concepto de ganancias y pérdidas actuariales no liquidadas, rendimientos de los activos del plan y los cambios en el techo del activo para cada plan de beneficios definidos son reconocidos y presentados como "Partidas que no se reclasificarán al resultado del periodo" en Otros Resultados Integrales.

La Compañía aplica este tratamiento contable de forma no retroactiva a partir del 01 de enero de 2013 en función a lo establecido en NIC 19.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías.

2.15 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende al impuesto a las ganancias corrientes y al efecto de los impuestos diferidos, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2019 ascienden al 25%.

El gasto por impuesto a las ganancias corrientes se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo un 25% y un 22% para el período 2019 y 2018 respectivamente.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales impositivas o deducibles que existen entre la base tributaria de los activos y pasivos con su base financiera.

Los gastos financieros corresponden a las erogaciones derivadas del costo del financiamiento obtenido por la Compañía.

2.16 Capital social.

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.17 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de la Compañía, están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran las actividades de edición de periódicos, revistas y publicaciones periódicas de contenido técnico o general.

Notas a los estados financieros (continuación)

2.18 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único y no amerita su revelación por separado.

2.19 Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.20 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

2.21 Cambios de en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de diciembre de 2018.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La estrategia de Gestión del Riesgo está orientada a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad de la Compañía, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o puedan afectar.

Gestionar integralmente los riesgos supone identificar, medir, analizar y controlar los distintos riesgos incurridos por la Compañía, así como estimar el impacto en la posición financiera de la misma, su seguimiento y control en el tiempo. En este proceso intervienen tanto la alta gerencia de la Compañía como las áreas financiera y de operaciones.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgos más relevantes de GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA, en base a una metodología de evaluación continua.

3.1 Riesgo financiero.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA., realiza periódicamente forecasts mensuales de gastos, activos fijos, órdenes y ventas y el análisis comparativo de los

Notas a los estados financieros (continuación)

mismos y reportación mensual a través del sistema financiero, dividido mensualmente y trimestralmente.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1 Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas ya sea considerando los criterios técnicos de funcionarios externos o internos de la Compañía, tomando en estos casos como referencias las vidas útiles definidas en las políticas corporativas.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

5. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Caja chica recepción	631.40
Banco Del Pichincha 30125251-04	2,738.35
Produbanco Cta Cte 0205001522-9	52,418.27
Banco Del Pacifico Cta.Cte. 759250-7	12,796.85
Produbanco Cta. Ahorros	49.24
	<u>68,634.11</u>

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Cuentas por cobrar clientes No Relacionados	60,639.30
Cuentas por cobrar reembolso clientes	0.00
Cuentas Incobrables	<u>-2,815.12</u>
	57,824.18

Notas a los estados financieros (continuación)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Crédito tributario por Impuesto a la Renta	66,209.90
Crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado	84,937.89
	<u>151,147.79</u>

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS Y OTROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Garantías por cobrar – Bienes y servicios eventos	3,600.00
Prestamos Empleados	400.00
Anticipo Proveedores	12,487.34
Anticipo de Gastos de Viaje	174.96
	<u>16,662.30</u>

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre de 2019		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Activo neto
Equipos de computación	25.466,55	(24,916.75)	549.80
Muebles y enseres	19.224,03	(11,991.56)	7,232.47
Repuestos y Herramientas	127.511,12	(65,790.56)	61,720.56
	<u>172,201.70</u>	<u>(102,698.87)</u>	<u>69,502.83</u>

10. GARANTÍAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	34,413.49
	<u>34,413.49</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Activos por impuestos diferidos	990,00
	<u>990,00</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Proveedores Locales No Relacionados	109,998.36
	<u>109,998.36</u>

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
TARJETAS DE CREDITO	
Visa Titanium Bco. Pichincha	1,914.40
American Express	21.22
	<u>1,935.62</u>

14. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
SRI por pagar	17,359.79
	<u>17,359.79</u>

15. SUELDOS Y OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Diciembre 31, 2019
15% participación utilidades	1,532.23
Aportes al IESS	6,735.72
14to. Sueldo	2,353.64
13er. Sueldo	2,639.57
Vacaciones	8,200.00
Fondos de reserva	176.51
Jubilación patronal	48,321.14
Desahucio	21,343.37
Liquidación Gastos Viaje por Pagar	2,725.66
	<u>94,027.84</u>

16. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019 está constituida por \$ 405,00

17. RESERVAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Reserva Legal	6,467.19
Reserva Facultativa	35,271.52
	<u>41,738.71</u>

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	146,230.04
Resultados acumulados por adopción de NIIFS	990.00
	<u>147,220.04</u>

19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	-7,847.95
	<u>-7,847.95</u>

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Resultado del ejercicio 2019	-5,998.71
	<u>-5,998.71</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Servicios	838,448.90
Productos	545,863.85
Productos y servicios digitales	99,422.00
Otros ingresos	9,354.03
	<u>1,493,088.78</u>

22. COSTOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Sueldos y remuneraciones	187,806.39
Beneficios de ley	57,509.38
Prestación de servicios	60,503.23
Insumos y materiales	244,223.43
Costos de viaje	8,361.08
Costos producción	79,049.67
Costos Local (eventos)	104,029.25
Costos digitales	106,585.65
Costo servicio básicos	570.00
	<u>848,638.08</u>

23. GASTOS DE VENTA.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Sueldos y remuneraciones	109,891.74
Beneficios de ley	31,476.00
Beneficios Empresa	11,399.27
Honorarios	202,607.51
Suministros	263.92
Impuestos, contribuciones y otros	14,681.32
Gastos de viaje	32,194.36
Gastos de gestión	4,370.69
Otros Gastos	3,086.86
	<u>409,971.67</u>

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Diciembre 31, 2019
Sueldos y remuneraciones	35,467.50
Beneficios empresa	15,661.13
Beneficios de ley	15,872.67
Servicios Básicos	12,350.78
Honorarios	60,976.79
Arriendo	19,200.00
Suministros	5,658.09
Mantenimiento y reparaciones	4,282.96
Seguros	972.23
Impuestos, contribuciones y otros	7,183.99
Amortización y Deterioro	606.39
Depreciación	22,238.07
Otros gastos	39,110.27
	<u>239,580.87</u>

25. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Comisiones e intereses	896.87
	<u>896.87</u>

26. SANCIONES.

- **De la Superintendencia de Compañías.-**

No se han aplicado sanciones a GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019

- **De otras autoridades administrativas. -**

No se han aplicado sanciones significativas a GRUPO EDITORIAL TAQUINA EDITAQUINA CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.



CRISTHIAN ROMERO
REG. COL. CONT. 1716751845001
WORLD ACCOUNTING SERVICES S.C.C.
CONTADOR GENERAL
