

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A. EXPEDIENTE: 176228, una compañía anónima radicada en el cantón Santo Domingo, provincia Tsáchilas, Ecuador, con RUC 2390016924001.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es prestación de servicios de radio difusión sonora.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2014.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las facturas de ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.6 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.8 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.9 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2017	2018
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	-	-
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	24,343.64	-
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	631.51	2.16
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24,975.15	2.16
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	18,825.07	18,825.07
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(6,852.50)	(7,839.76)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11,972.57	10,985.31
1	TOTAL ACTIVO		36,947.72	10,987.47
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	12,765.65	-
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	5,151.33	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	3,055.69	-
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	2,726.43	-
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	25	1,707.97	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		25,407.07	-
	Suman y pasan....		25,407.07	-

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

		<u>Al 31 de Diciembre</u>		
		<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
	Suman y Vienen.....		25,407.07	-
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	26	-	-
20202	Cuentas y Documentos por pagar	27	-	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	29	-	-
20206	Anticipo de Clientes	30	-	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	31	-	-
20208	Otras Provisiones	32	-	-
20209	Pasivo Diferido	33	-	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		25,407.07	-
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	800.00	800.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	22,350.00	22,350.00
30401	Reserva Legal	37	256.09	256.09
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	-	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601	Ganancias acumuladas		2,304.85	2,383.86
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(14,249.30)	(14,249.30)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		-	-
30604	Reserva de capital		-	-
30605	Reserva por Donaciones		-	-
30606	Reserva por Valuación		-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	79.01	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	(553.18)
	TOTAL PATRIMONIO NETO		11,540.65	10,987.47
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		36,947.72	10,987.47
			-	(0.00)

Representate Legal
Ruc o CI.

Contador (a)
Ruc

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	44,726.99	1,972.86
VENTAS NETAS		44,726.99	1,972.86
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	31,617.43	-
GANANCIA BRUTA		13,109.56	1,972.86
Otros Ingresos	42	2,231.39	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	44	13,855.11	-
Gastos de Administración	45	685.84	2,506.23
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		14,540.95	2,506.23
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	-	12.26
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	12.26
<u>OTROS GASTOS</u>			
	47	-	-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	800.00	(545.63)
15% Participación a Trabajadores	48	(120.00)	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		680.00	(545.63)
Impuesto a la Renta	48	(600.99)	(7.55)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		79.01	(553.18)
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	48	-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		79.01	(553.18)
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		79.01	(553.18)

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
													301	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	800.00	22,350.00	256.09	-	-	2,383.86	(14,249.30)	-	-	-	(553.18)	10,987.47	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800.00	22,350.00	256.09	-	-	2,304.85	(14,249.30)	-	-	79.01	-	11,540.65	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	990101	800.00	22,350.00	256.09	-	-	2,304.85	(14,249.30)	-	-	79.01	-	11,540.65	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-										-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-											-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	79.01	-	-	-	(79.01)	(553.18)	(553.18)	
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-	-										-	
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202	-	-										-	
<i>Prima por emisión primaria de acciones</i>	990203												-	
<i>Dividendos</i>	990204						0.00						0.00	
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>	990205			-	-		-						-	
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta</i>	990206						-						-	
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo</i>	990207						-						-	
<i>Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles</i>	990208						-						-	
<i>Otros cambios</i>	990209			-	-	-	79.01	-	-		(79.01)	-	-	
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210										-	(553.18)	(553.18)	

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2018
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	0.00
Clases de Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1,972.86
Otros cobros por actividades de operación	24,972.99
Total Clases de Cobros por actividades de operación	26,945.85
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(25,179.18)
Pagos a y por cuenta de empleados	(120.00)
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	(12.26)
Intereses recibidos	-
Impuesto a las ganancias pagado	(600.99)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1,033.42)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(26,945.85)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
Dividendos recibidos	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-
Pago de Prestamos	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
Dividendos pagados	-
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0.00

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(545.63)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	987.26
<i>Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)</i>	-
<i>Ajustes por gastos en provisiones</i>	-
<i>Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable</i>	
<i>Ajustes por gasto por impuesto a la renta</i>	
<i>Ajustes por gasto por participación trabajadores</i>	
<i>Otros ajustes por partidas distintas al efectivo</i>	-
TOTAL AJUSTES	<u>987.26</u> 441.63
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	-
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	24,972.99
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	-
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	-
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	(5,151.33)
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	(7,497.64)
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	-
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	-
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	(12,765.65)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(12,765.65)</u> (441.63)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>0.00</u>
PRUEBA	<u>(0.00)</u>

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados De actividades ordinarias que generan intereses			
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses			
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas			
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	15,119.35		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	9,224.29		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	24,343.64	-	
1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1010209	Provisión Cuentas Incobrables			
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-	-	
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	207.59		
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio			
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	423.92	2.16	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario			
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	631.51	2.16	
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	5,000.00	-	5,000.00
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres		-	
1020106	Máquinas y Equipos	11,373.66	-	11,373.66
1020108	Equipo de Computación	2,451.41	-	2,451.41
1020109	Vehiculos y Equipos de Transportes		-	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		-	
1020111	Repuestos y Herramientas		-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	18,825.07	-	18,825.07
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(6,852.50)	(987.26)	(7,839.76)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(6,852.50)	(987.26)	(7,839.76)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	11,972.57	(987.26)	10,985.31
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-17	dic-18	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2010301	Proveedores Locales	12,765.65		
2010302	Proveedores del Exterior			
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12,765.65	-	

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales <i>Banco Pichincha (1)</i> <i>Banco del Pacifico(2)</i>	5,151.33	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	5,151.33	-

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	600.99	
2010703	Obligaciones con el IESS	651.48	
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,683.22	
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	120.00	-
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,055.69	-

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	2,726.43	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2,726.43	-

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	1,707.97	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,707.97	-

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado NUÑEZ LUIS	400.00	400.00
	VERA SONIA	400.00	400.00
	Socio C		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	22,350.00	22,350.00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	22,350.00	22,350.00

RESERVAS

dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	256.09	256.09
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	256.09	256.09

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	2,304.85	2383.86
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(14,249.30)	(14,249.30)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(11,944.45)	(11,865.44)

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	79.01	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(553.18)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	79.01	(553.18)

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	44,726.99	1,972.86
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	44,726.99	1,972.86

43 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas	2,231.39	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	2,231.39	-

Nota: En este ejemplo para efectos de la Preparación del Estado de Flujos de Efectivo, en los US\$5,800,00 incluye US\$ 800,00 utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	28,614.35	
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	2,198.24	
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	Mantenimiento y reparaciones	564.44	
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción	240.40	
51	TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	31,617.43	-

5201 GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	3,189.02	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	10,666.09	
	Subtotal Gastos de Venta	13,855.11	-

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	583.83	116.58
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo		987.26
52022102	Propiedades de inversión		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		1,033.42
52022306	Otros activos		
520228	Otros gastos	102.01	368.97
	Subtotal Gastos de Administración	685.84	2,506.23
	Total Gastos de Venta y Administrativos	14,540.95	2,506.23

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		12.26
5203	Total Gastos Financieros	-	12.26

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	800.00	(545.63)
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(120.00)	-
804	(-)100% Dividendos Exentos		
805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	1,723.96	579.93
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	2,403.96	34.30
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(600.99)	(7.55)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	79.01	(553.18)
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	79.01	(553.18)

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-17

dic-18

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	600.99	-
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	-	(9.71)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(423.92)	
855	Impuesto a pagar	177.07	(9.71)
856	Saldo a Favor		

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)


 Sra. Sonia Vera Garcia
 Gerente General