

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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 de 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.

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 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

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 registraran los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengaran 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.

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 |

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

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

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

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

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.

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares Americanos)

| | <u>31-dic-18</u> | <u>31-dic-19</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | (0.00) | (0.00) |
| ACTIVOS | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | 2.16 | 2.16 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 2.16 | 2.16 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 18,825.07 | 18,825.07 |
| (-) Depreciación Acumulada | (7,839.76) | (7,839.76) |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 10,985.31 | 10,985.31 |
| TOTAL ACTIVOS | 10,987.47 | 10,987.47 |
| PATRIMONIO | | |
| Capital Suscrito o Asignado | 800.00 | 800.00 |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 22,350.00 | 22,350.00 |
| Reserva Legal | 256.09 | 256.09 |
| Ganancias acumuladas | 2,383.86 | 2,383.86 |
| (-) Pérdidas Acumuladas | (14,249.30) | (14,802.48) |
| (-) Pérdidas Neta del Periodo | (553.18) | - |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 10,987.47 | 10,987.47 |

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

- 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 S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

| | Notas | Diciembre | |
|---|-------|-----------------|----------|
| | | 2018 | 2019 |
| <u>INGRESOS</u> | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | |
| Ventas Netas | 41 | 1,972.86 | - |
| VENTAS NETAS | | 1,972.86 | - |
| (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | | |
| Costo de venta y producción | 43 | - | - |
| GANANCIA BRUTA | | 1,972.86 | - |
| Otros Ingresos | 42 | - | - |
| <u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u> | | | |
| Gastos de ventas | 44 | - | - |
| Gastos de Administración | 45 | 2,506.23 | - |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | 2,506.23 | - |
| <u>GASTOS FINANCIEROS</u> | | | |
| Interés, comisiones de Operaciones Financieras | 46 | 12.26 | - |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | | 12.26 | - |
| <u>OTROS GASTOS</u> | | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | 48 | (545.63) | - |
| 15% Participación a Trabajadores | 48 | - | - |
| Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | | (545.63) | - |
| Impuesto a la Renta | 48 | (7.55) | - |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | | (553.18) | - |
| (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | 48 | - | - |
| (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | 48 | - | - |
| (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | | (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 | | (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 2019
(Expresado en dólares)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|--|---------------|----------------|--|---------------|-----------------------|-------------------------|------------------------------|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | | 301 | 302 | 30401 | 30601 | 30602 | 30702 | |
| 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 | 2,383.86 | (14,249.30) | (553.18) | 10,987.47 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 800.00 | 22,350.00 | 256.09 | 2,383.86 | (14,249.30) | (553.18) | 10,987.47 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | 990102 | - | - | | | | | - |
| CORRECCION DE ERRORES: | 990103 | - | | | | | | - |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | - | - | - | - | - | - | - |
| <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 | | | | - | | | - |
| <i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i> | 990205 | | | | - | | | - |
| <i>Otros cambios</i> | 990209 | | | | - | - | - | - |
| <i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i> | 990210 | | | | | | - | - |

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

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

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 2019

| 10105 | <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u> | dic-18 | dic-19 |
|--------------|--|-------------|-------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | | |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | | |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) | 2.16 | 2.16 |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | |
| 10105 | TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 2.16 | 2.16 |

| 10201 | <u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u> | dic-18 | dic-19 | |
|--------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020101 | Terrenos | 5,000.00 | - | 5,000.00 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | 11,373.66 | - | 11,373.66 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 2,451.41 | - | 2,451.41 |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 18,825.07 | - | 18,825.07 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (7,839.76) | - | (7,839.76) |
| 1020113 | (-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo | - | - | - |
| | Total Depreciación Acumulada | (7,839.76) | - | (7,839.76) |
| 10201 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 10,985.31 | - | 10,985.31 |

PASIVO CORRIENTE

| 301 | <u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u> | dic-18 | dic-19 |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 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 | <u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u> | dic-18 | dic-19 |
| 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 |

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

RESERVAS

dic-18

dic-19

| 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 |

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | 2,383.86 | 2,383.86 |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | (14,249.30) | (13,696.12) |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | (11,865.44) | (11,312.26) |

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-18

dic-19

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

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-19

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

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-18

dic-19

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|--|-----------------|-----------|
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 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 | |
| 520228 | Otros gastos | 368.97 | |
| | Subtotal Gastos de Administración | 2,506.23 | - |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 2,506.23 | - |

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-18

dic-19

| Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------------|---|-----------------|-----------|
| 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | (545.63) | - |
| 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | - | - |
| 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 579.93 | |
| 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----> | 34.30 | - |
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | (7.55) | - |
| | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | (553.18) | - |
| | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | (553.18) | - |

RADIO FLAMA PLUS RAFLAP SA.

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-18

dic-19

| Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------------------|---|------------------|------------------|
| 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%) | - | - |
| 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 | (9.71) |
| 850 | (-) Crédito tributario de años anteriores | | |
| 855 | Impuesto a pagar | 9.71 | (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