

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

RADIO FLA RAFLAC CIA. LTDA. EXPEDIENTE: 707808, una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo, provincia Tsáchilas, Ecuador, con RUC 2390025680001.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es Transmisión de sonidos datos u otros tipos de información por prestación de difusiones y retransmisión.

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 2016.

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.

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

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

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

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 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 FLA RAFLAC CIA.LTDA.

**RADIO FLARAFLAC CIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)**

1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2018	2019
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	5,943.02	711.57
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	20,739.41	28,872.49
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	8,707.28	9,821.39
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	280.00	3,754.64
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	428.47	-
10108	Otros activos Corrientes	11	81.02	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		36,179.20	43,160.09
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	4,389.96	7,630.85
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(131.68)	(774.05)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	13	-	-
10204	Activo Intangible	14	-	1,040.00
1020404	(-)Amortización Intangibles	14	-	(38.72)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	15	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	16	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,258.28	7,858.08
1	TOTAL ACTIVO		40,437.48	51,018.17
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	2,416.60	3,568.37
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	-	-
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	1,972.09	2,245.34
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	28,427.66	37,353.19
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	2,656.65	2,656.65
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	24	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	25	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		35,473.00	45,823.55

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	400.00	400.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	3,662.37	3,662.38
30401	Reserva Legal	37	181.51	181.51
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		258.36	3,888.64
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(3,168.05)	(3,168.05)
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	3,630.28	230.14
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		4,964.47	5,194.62
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		40,437.47	51,018.17

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

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

	Notas	<i>Diciembre</i>	
		2018	2019
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	49,489.65	37,260.74
VENTAS NETAS		49,489.65	37,260.74
GANANCIA BRUTA		49,489.65	37,260.74
Otros Ingresos	42	-	4,214.33
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VEN</u>			
Gastos de ventas	44	43,924.95	25,260.05
Gastos de Administración	45	-	10,709.58
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		43,924.95	35,969.63
GASTOS FINANCIEROS	46		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		89.17	147.53
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		89.17	147.53
OTROS GASTOS	47	-	3,762.35
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	5,475.53	1,595.56
15% Participación a Trabajadores	48	(821.33)	(239.33)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		4,654.20	1,356.23
Impuesto a la Renta	48	(1,023.92)	(1,126.09)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS AN:		3,630.28	230.14

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

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

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

RADIO FLARAFLAC CIA 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	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
				30401	30601	30602	30701	30702	
		301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400.00	3,662.38	181.51	3,888.64	(3,168.05)	230.14	-	5,194.62
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00	3,662.37	181.51	258.36	(3,168.05)	3,630.28	-	4,964.47
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00	3,662.37	181.51	258.36	(3,168.05)	3,630.28	-	4,964.47
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-						-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	0.01	-	3,630.28	-	(3,400.14)	-	230.15
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	990201	-	-						-
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	990202	-	0.01						0.01
<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			-	3,630.28	-	(3,630.28)	-	-
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>	990210						230.14	-	230.14

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

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

RADIO FLARAFLAC CIA ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO Por los años terminados el 31 de Diciembre 2019

(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(950.56)
Clases de Cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	29,127.66
Otros cobros por actividades de operación	4,214.33
Total Clases de Cobros por actividades de operación	33,341.99
Clases de Pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(32,299.77)
Pagos a y por cuenta de empleados	(821.33)
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	(147.53)
Intereses recibidos	-
Impuesto a las ganancias pagado	(1,023.92)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(34,292.55)
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	(4,280.89)
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	(4,280.89)
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	(5,231.45)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	5,943.02
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	711.57

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

RADIO FLARAFLAC CIA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre 2019
(Expresado en Dólares)

	<u>2019</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1,595.56
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>	<i>681.09</i>
<i>Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)</i>	<i>-</i>
<i>Ajustes por gastos en provisiones</i>	<i>-</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>	<i>-</i>
TOTAL AJUSTES	<u>681.09</u>
	2,276.65
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	<i>(8,133.08)</i>
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	<i>(4,079.26)</i>
<i>(Incremento) disminución en anticipos de proveedores</i>	
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	<i>-</i>
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>	<i>-</i>
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	<i>-</i>
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	<i>7,833.36</i>
<i>Incremento (disminución) en beneficios empleados</i>	<i>-</i>
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	<i>-</i>
<i>Incremento (disminución) en otros pasivos</i>	<i>1,151.77</i>
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(3,227.21)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(950.56)</u>
PRUEBA	<u>0.00</u>

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	400.00	400.00
	Socio B		
	Socio C		
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	3,662.37	3,662.38
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	3,662.37	3,662.38

RESERVAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	181.51	181.51
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	181.51	181.51

RESULTADOS ACUMULADOS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	258.36	3,888.64
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(3,168.05)	(3,168.05)
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)		
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(2,909.69)	720.59

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-18 dic-19

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	3,630.28	230.14
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,630.28	230.14

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	49,489.65	37,260.74
4103	Contratos de Construcción		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	49,489.65	37,260.74

43 OTROS INGRESOS dic-18 dic-19

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		4,214.33
43	TOTAL OTROS INGRESOS	-	4,214.33

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

5201 GASTOS DE VENTA **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	19,853.18	15,533.39
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4,064.81	2,985.65
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	4,036.04	3,975.50
520108	Mantenimiento y reparaciones	1,784.73	468.57
520109	Arrendamiento operativo	100.00	
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad		
520112	Combustibles	58.04	108.32
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores)	102.03	9.07
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,782.89	1,069.83
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	131.68	681.09
	Propiedades de inversión		
520128	Otros gastos	11,011.55	428.63
	Subtotal Gastos de Venta	43,924.95	25,260.05

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		100.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		1,226.79
520215	Transporte		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		147.61
520228	Otros gastos		9,235.18
	Subtotal Gastos de Administración	-	10,709.58
	Total Gastos de Venta y Administrativos	43,924.95	35,969.63

5203 GASTOS FINANCIEROS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520305	Otros Gastos Financieros	89.17	147.53
5203	Total Gastos Financieros	89.17	147.53

5204 OTROS GASTOS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		3,762.35
	TOTAL OTROS GASTOS	-	3,762.35

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	5,475.53	1,595.56
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(821.33)	(239.33)
804	(-) 100% Dividendos Exentos		
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	3,762.35
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gra	4,654.20	5,118.58
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(1,023.92)	(1,126.09)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	3,630.28	230.14

RADIO FLA RAFLAC CIA.LTDA.

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	1,023.92	1,126.09
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año c	(54.43)	(85.04)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejerc	(426.92)	(345.28)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	-
855	Impuesto a pagar		
856	Saldo a Favor	542.57	695.77

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



Sra. Sonia Vera Garcia
Gerente General