

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016

UNIÓN SOBERANA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA**

Nota 1 Constitución y operaciones.

UNION SOBERANA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, su dirección registrada es la Av. 6 de Diciembre 39-81 y Calle Checoslovaquia, su objeto social es la prestación de servicios de radiodifusión sonora y televisión abierta.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.**2.1 Declaración de cumplimiento.**

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2 Base de medición.

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados

de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

2.5 Periodo económico.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2016.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro relacionados y no relacionados, por la venta de bienes y servicios, la mayoría de las ventas efectuadas por la compañía se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, debido a que 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y el importe en libros de las cuentas comerciales por cobrar se reduce en consecuencia.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes.

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.4 Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

3.5 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.6 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.5.1 Participación de los trabajadores en las utilidades.

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.5.2 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, del 22% para el año 2013 en adelante, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilizan para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en

DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Caja General		503,21	4.060,00
Banco Pichincha Cia. Corriente		4.880,00	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		5.383,21	4.060,00

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO die-16 die-15

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

3.9 Reserva Legal.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.8 Reconocimiento de gastos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos por la venta de piezas y accesorios para motocicletas por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Notas a los Estados Financieros

UNION SOBERANA S.A.

Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes.

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	121,118.25	78,318.50
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	121,118.25	78,318.50

Nota 6 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE		
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	24,274.70	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	24,274.70	-

Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE		
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	35,578.35	
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3,019.52	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	38,597.87	-

Nota 8 Propiedad, Planta y Equipo.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE		
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de revaluaciones	1,994.00	-
Equipo de Computación	491.57	-
Vehículos, Equipos de Transportes y Camionero	152,770.32	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	155,255.89	155,255.89
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(100,892.56)	(32,077.28)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(100,892.56)	(32,077.28)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	54,363.33	32,077.28

UNIÓN SOBERANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 9 Cuentas Y Documentos por Pagar Proveedores Corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar Clientes Corrientes		
	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	10,128,36	39,360,50
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	10,128,36	39,360,50

Un resumen estas cuentas es como sigue:

Nota 10 Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES		
	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	45,643,14	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	45,643,14	0,00

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

Nota 11 Impuesto a la renta por Pagar del Ejercicio.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4,884,40	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4,884,40	-

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

Nota 12 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO		
	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	3,917,97	0,00
Obligaciones con el IESS	401,36	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	4,319,33	0,00

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

Nota 13 Otros Pasivos Corrientes.

OTROS PASIVOS CORRIENTES		
	dic-16	dic-15
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	3,043,39	
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	3,043,39	0,00

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

Nota 14 Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES		
die-16	die-15	
VALOR USD	VALOR USD	DETALLE
-	-	Obligaciones Con Instituciones Financieras No Corrientes relacionadas Locales
-	-	Obligaciones Con Instituciones Financieras No Corrientes relacionadas del Exterior
87,543,47	116,486,20	Obligaciones Con Instituciones Financieras No Corrientes no relacionadas Locales
-	-	Obligaciones Con Instituciones Financieras No Corrientes no relacionadas del Exterior
87,543,47	116,486,20	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

Nota 15 Capital Suscrito o Asignado.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		
die-16	die-15	
VALOR USD	VALOR USD	DETALLE
990,00	990,00	Capital Suscrito o asignado
10,00	10,00	Campos Aguirre Hernmel Emmanuel
1,000,00	1,000,00	Campos Tobar Hernmel Andres
1,000,00	1,000,00	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

Nota 16 Reservas.

RESERVAS		
die-16	die-15	
VALOR USD	VALOR USD	DETALLE
500,00	500,00	Reserva Legal
500,00	500,00	TOTAL RESERVAS

Un resumen de reservas es como sigue:

Nota 17 Resultados Acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS		
die-16	die-15	
VALOR USD	VALOR USD	DETALLE
41,423,80	41,423,80	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores
-	-	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores
17,317,40	17,317,40	Utilidad del ejercicio
(1,008,66)	(1,008,66)	(-) Pérdidas del ejercicio
40,415,14	57,732,54	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Un resumen de estas cuentas es como sigue:	
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		371.192,62	488.872,49
Gravadas con tarifa de IVA-NETO			
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		16.073,20	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		387.265,82	488.872,49

dic-16 dic-15

Nota 20 Gastos No Operacionales.

GASTOS NO OPERACIONALES		Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:	
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales		20.199,24	174.217,76
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		20.199,24	174.217,76

dic-16 dic-15

Nota 19 Gastos de Venta y Administración.

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		Un resumen de estas cuentas es como sigue:	
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		32.580,43	39.568,99
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		5.507,32	2.390,17
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		6.044,34	4.807,51
Honorarios, profesionales y dietas		4.111,96	4.185,00
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		32.077,28	28.655,20
Provisiones-Otros		18.183,60	
Promoción y publicidad		81.727,51	69.000,37
Transporte		30,00	
Consumo de combustible y lubricantes		1.621,99	5.056,37
Gastos de viaje		1.852,87	
Gastos de gestión		1.195,97	39.557,05
Suministros herramientas materiales y repuestos		4.216,92	14.189,85
Mantenimiento y reparaciones		2.238,41	3.815,60
Impuestos contribuciones y otros		3.755,15	
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales		91.250,88	20.177,14
Servicios públicos		18.375,58	84.260,14
Otros		36.176,60	
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		340.946,81	315.663,39

dic-16 dic-15

UNION SOBERANA S.A.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 21 Conciliación Tributaria.

CONCILIACION BANCARIA

DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		26.119,77	(1.008,66)
(-) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores		26.119,77	(1.008,66)
(-) Participación a trabajadores		(3.917,97)	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		22.201,80	(1.008,66)
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR		(4.884,40)	-
(-) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		17.317,41	(1.008,66)

GERMAN GUERRERO M.
CI: 1719915918
REPRESENTANTE LEGAL

ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA