

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

UNIONSOBERANA S.A.

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

UNIONSOBERANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1 Constitución y operaciones.

UNIONSOBERANA 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 Av. 6 de Diciembre e Irlanda, frente a Hotel AKROS, 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.

UNIONSOBERANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018.

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 Activos por Impuestos Corrientes.

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

3.3 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.

3.4 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 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.

3.6 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.

UNIONSOBERANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destina a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2018 entró en vigencia la reducción del saldo del anticipo del IR, el cual se aplica a ciertas condiciones que deben cumplir las empresas.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la prestación de servicios de radiodifusión sonora y televisión abierta por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de servicios 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 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.

3.8 Reconocimiento de gastos.

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.

3.9 Reserva Legal.

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 distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	-	2.777,63
Bancos	5.068,84	-
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.068,84	2.777,63

UNIONSOBERANA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	122.641,78	138.410,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	122.641,78	138.410,00

Nota 6 Otras Cuentas por Cobrar Corrientes Relacionadas.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	92.486,14	116.486,14
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	92.486,14	116.486,14

Nota 7 Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Corrientes.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	92.486,14	116.486,14
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	92.486,14	116.486,14

Nota 8 Activos por Impuestos Corrientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	38.935,29	36.542,24
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3.502,14	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42.437,43	36.542,24

Nota 9 Otros Activos Corrientes.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	10.880,29	-
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10.880,29	-

UNIONSOBERANA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 10 Activo Fijo – Propiedad, Planta y Equipo.****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	1.994,00	-	1.994,00
Equipo de Computación	491,57	-	491,57
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	152.770,32	-	152.770,32
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	155.255,89	-	155.255,89
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(153.131,94)	(21.322,22)	(131.809,72)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(153.131,94)	(21.322,22)	(131.809,72)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2.123,95	21.322,22	23.446,17

Nota 11 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	6.977,18	61.750,46
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	6.977,18	61.750,46

Nota 12 Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas.**OTRAS RELACIONADAS****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	78.422,96	42.323,06
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	78.422,96	42.323,06

Nota 13 Obligaciones con Instituciones Financieras Corriente.**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	51.533,18	46.627,44
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	51.533,18	46.627,44

Nota 14 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2.971,97	2.862,77
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2.971,97	2.862,77

UNIONSOBERANA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 15 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.**PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.383,94	6.014,79
Obligaciones con el IESS	-	941,47
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2.383,94	6.956,26

Nota 16 Provisiones Corrientes.PROVISIONES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	9.593,46	1.479,45
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	9.593,46	1.479,45

Nota 17 Otros Pasivos Corrientes.OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	9.089,11	-
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	9.089,11	-

Nota 18 Cuentas y Documentos por pagar Clientes No Corrientes.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES NO CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	-	69.858,69
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	-	69.858,69

Nota 19 Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes.OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	18.325,59	-
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	18.325,59	-

UNIONSOBERANA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 20 Capital Suscrito o Asignado.**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
CAMPOS AGUIRRE HERMEL EMMANUEL	990,00	990,00
CAMPOS TOBAR HERMEL ANDRES	100,00	100,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

Nota 21 Reservas.

RESERVAS

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	500,00	500,00
TOTAL RESERVAS	500,00	500,00

Nota 22 Resultados Acumulados.

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	84.304,05	58.741,20
Utilidad del ejercicio	16.897,46	25.562,85
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	101.201,51	84.304,05

Nota 23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	577.552,89	414.588,58
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	577.552,89	414.588,58

UNIONSOBERANA S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 24 Gastos de Venta y Administración.****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	51.017,27	30.329,43
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	9.500,95	5.919,99
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.676,91	6.132,93
Honorarios, profesionales y dietas	2.937,46	33.874,15
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	21.322,22	30.917,16
GASTOS DE PROVISIONES		
Provisiones-Otros	9.593,46	2.490,00
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	21.853,47	108.212,29
Transporte	2.034,04	-
Consumo de combustible y lubricantes	86,68	1.780,00
Gastos de viaje	8.121,05	3.560,00
Gastos de gestión	282,34	1.750,00
Arrendamiento operativo	112,74	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	1.612,50	-
Mantenimiento y reparaciones	9.075,92	-
Impuestos contribuciones y otros	4.613,99	2.897,00
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	70.348,56	-
Servicios públicos	29.333,53	2.670,00
Otros	300.647,05	130.125,15
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	552.170,14	360.658,10

Nota 25 Gastos No Operacionales.**GASTOS NO OPERACIONALES****dic-18****dic-17**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas	9.489,85	13.831,90
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	9.489,85	13.831,90

UNIONSOBERANA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 26 Conciliación Tributaria.

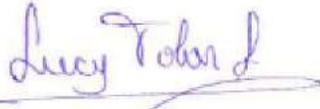
CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

dic-17

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	15.892,90	40.098,58
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	15.892,90	40.098,58
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(2.383,94)	(6.014,79)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	13.508,97	34.083,79
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(2.971,97)	(8.520,95)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	10.536,99	25.562,84



LUCILA TOBAR LÓPEZ
CI: 1706713227
REPRESENTANTE LEGAL



ING. ALEJANDRO MEDINA M.
RUC: 1712859337001
CONTADOR CPA