

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

***UNIONSOBERANA S.A.***

***Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019***

**UNIONSOBERANA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **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.

### **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 2019.

**UNIONSOBERANA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

## **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.

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.

### **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.

**UNIONSOBERANA S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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

**Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	934.04	5,068.84
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>934.04</b>	<b>5,068.84</b>

**Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADAS</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	87,278.42	122,641.78
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>87,278.42</b>	<b>122,641.78</b>

**Nota 6 Otras Cuentas por Cobrar Corrientes No Relacionadas.**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADAS</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	87,278.42	122,641.78
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>87,278.42</b>	<b>122,641.78</b>

**UNIONSOBERANA S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 7 Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas Corrientes.****OTRAS RELACIONADAS**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	65,794.31	92,486.14
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>65,794.31</b>	<b>92,486.14</b>

**Nota 8 Activos por Impuestos Corrientes.****ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	18,883.06	38,935.29
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	4,457.00	3,502.14
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>23,340.06</b>	<b>42,437.43</b>

**Nota 9 Otros Activos Corrientes.****OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	-	10,880.29
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>10,880.29</b>

**Nota 10 Activo Fijo – Propiedad, Planta y Equipo.****PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

dic-19

dic-18

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
<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>155,255.89</b>	<b>-</b>	<b>155,255.89</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(155,255.89)	(2,123.95)	(153,131.94)
<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(155,255.89)</b>	<b>(2,123.95)</b>	<b>(153,131.94)</b>

**Nota 11 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	4,634.15	6,977.18
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>4,634.15</b>	<b>6,977.18</b>

**UNIONSOBERANA S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 12 Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas.**

OTRAS RELACIONADAS dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	48,422.96	78,422.96
<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS</b>	<b>48,422.96</b>	<b>78,422.96</b>

**Nota 13 Obligaciones con Instituciones Financieras Corriente.**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>NO RELACIONADS</b>		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	18,325.59	51,533.18
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>18,325.59</b>	<b>51,533.18</b>

**Nota 14 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.**

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1,469.86	2,971.97
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>1,469.86</b>	<b>2,971.97</b>

**Nota 15 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.**

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1,179.03	2,383.94
Obligaciones con el IEISS	829.47	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>2,008.50</b>	<b>2,383.94</b>

**Nota 16 Provisiones Corrientes.**

PROVISIONES CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	-	9,593.46
<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>9,593.46</b>

**Nota 17 Otros Pasivos Corrientes.**

OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	933.39	9,089.11
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>933.39</b>	<b>9,089.11</b>

**UNIONSOBERANA S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 18 Cuentas y Documentos por pagar Clientes No Corrientes.**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

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
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>18,325.59</b>

**Nota 19 Capital Suscrito o Asignado.**

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
CAMPOS AGUIRRE HERMEL EMMANUEL (HEREDEROS)	990.00	990.00
CAMPOS TOBAR HERMEL ANDRES	10.00	10.00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

**Nota 20 Reservas.**

RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	500.00	500.00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>

**Nota 21 Resultados Acumulados.**

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	94,841.04	84,304.05
Utilidad del ejercicio	5,211.34	10,536.99
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>100,052.38</b>	<b>94,841.04</b>

**Nota 22 Ingresos de Actividades Ordinarias.**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	346,806.66	577,552.89
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>346,806.66</b>	<b>577,552.89</b>

**UNIONSOBERANA S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 23 Gastos de Venta y Administración.****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	73,257.95	51,017.27
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	14,562.53	9,500.95
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15,003.22	9,676.91
Honorarios, profesionales y dietas	690.08	2,937.46
<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	2,123.95	21,322.22
<b>GASTOS DE PROVISIONES</b>		
Provisiones-Otros	-	9,593.46
<b>OTROS GASTOS</b>		
Promoción y publicidad	-	21,853.47
Transporte	1,221.88	2,034.04
Consumo de combustible y lubricantes	25.28	86.68
Gastos de viaje	2,225.57	8,121.05
Gastos de gestión	-	282.34
Arrendamiento operativo	7,060.56	112.74
Suministros herramientas materiales y repuestos	1,942.59	1,612.50
Mantenimiento y reparaciones	6,396.20	9,075.92
Impuestos contribuciones y otros	9,369.13	4,613.99
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	37,250.65	70,348.56
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	5,808.44	-
Servicios públicos	27,249.15	29,333.53
Otros	129,625.47	300,647.05
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>333,812.65</b>	<b>552,170.14</b>

**Nota 24 Gastos No Operacionales.****GASTOS FINANCIEROS**

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	549.68	9,489.85
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	4,584.10	-
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5,133.78</b>	<b>9,489.85</b>

**Nota 25 Conciliación Tributaria.****CONCILIACION TRIBUTARIA**

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	7,860.23	15,892.90
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	7,860.23	15,892.90
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(-) Participación a trabajadores	(1,179.03)	(2,383.94)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	6,681.20	13,508.96
Impues to a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(1,469.86)	(2,971.97)
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>5,211.34</b>	<b>10,536.99</b>

**UNIONSOBERANA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**LUCILA TOBAR LÓPEZ**  
**CI: 1706713227**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



---

**ING. ALEJANDRO MEDINA M.**  
**RUC: 1712859337001**  
**CONTADOR CPA**