1. INFORMACIÓN GENERAL

SITERTL CIA LTDA es una compañía dedicada a la siguiente actividad de operación, mantenimiento o facilitación del acceso a servicios de transmisión de voz, datos, texto, sonido y video utilizando una infraestructura de telecomunicaciones alámbricas, como: operación y mantenimiento de sistemas de conmutación y transmisión para suministrar servicios de comunicación, Actividades de suministro en acceso a internet por los operadores de la infraestructura de telecomunicaciones alámbricas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1 Período cubierto

Los estados financieros adjuntos de SITERTL CIA LTDA., comprenden el estado de situación financiera y el estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2019; así como el estado de resultados integrales y el estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por SITERTL CIA LTDA., en esta moneda.

2.3 Propiedad, maquinaria y equipos

Los bienes de propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo, menos depreciación acumulada, si los hubiere. El costo de los elementos de propiedad, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en libros, reconociendo la ganancia o pérdida en los resultados del período.

2.4 Depreciación

La Compañía deprecia los activos de propiedad, maquinaria y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los elementos de propiedad, maquinaria y equipos son depreciados usando el método lineal utilizando como base de cálculo el costo de los bienes, distribuidos linealmente sobre sus vidas útiles estimadas. La vida útil de los elementos de estos activos se revisa anualmente.

Los activos se deprecian en forma lineal a lo largo de su vida útil que se expresa en años. A continuación, se presenta una descripción de las estimaciones de la vida útil para estos activos:

Tipo de activo	Años
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares	20
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	5
Equipo de cómputo y software	3

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, maquinaria y equipos.

2.5 Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses. En el estado de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

- Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

-

- Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiamiento: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.6 Impuesto a la renta

2.6.1 Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo del 22% para el año 2019.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones del impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos.

2.7.1 Venta de bienes

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.

2.8 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.9 Beneficios a empleados

La Norma de Beneficios a empleados establece que la Compañía utilizará el Método de Unidad de Crédito Proyectada para determinar el valor actual de las obligaciones por beneficios definidos.

La Norma contempla tres categorías de retribuciones a los empleados:

- Retribuciones a corto plazo, tales como sueldos, salarios y contribuciones a la Seguridad Social, permisos remunerados y permisos remunerados por enfermedad, participación en las utilidades e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio) y retribuciones no monetarias (tales como asistencia médica, disfrute de casas, vehículos y la disposición de bienes o servicios subvencionados o gratuitos);

- Retribuciones a los empleados retirados, tales como prestaciones por jubilación patronal, otras prestaciones por retiro, seguros de vida y atención médica para los jubilados;

- Indemnizaciones por cese del contrato. tales como indemnizaciones por desahucio.

2.10 Dividendos en efectivo

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a compañías del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se detalla cómo sigue, con un saldo total de $13370.19

CUENTAS	2019
CAJA	93,48
BANCOS	4.550,70
COOPERATIVAS	8.726,01
TOTAL	13.370,19

4. CUENTAS POR COBRAR

La empresa mantiene el valor de $13052.49 por cobrar a los clientes corrientes.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla cómo sigue, con un saldo total de $ 7115.57

CUENTAS	2019
IVA PAGADO EN COMPRAS	1.857,34
RETENCIONES IVA HECHO POR CLIENTES	1.001,67
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	4.256,56
TOTAL	7.115,57

6. ACTIVO FIJO

AÑO 2019
Depreciables

COSTO	Saldo al 31-12-19
MUEBLES Y ENSERES	2800,48
EQUIPO ELECTRONICO	24523,18
VEHICULOS	11800
HERRAMIENTAS	26614,96
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-265,77
DEPRECIACION ACUM. EQUIPO ELECTRONICO	-8701,19
DEPRECIACION ACUM. VEHICULOS	-4326,74
DEPRECIACION ACUM. HERRAMIENTAS	-3710,41
TOTAL	48734,51

7. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Valores por pagar es de $ 21032.89 con el siguiente detalle:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	21.032,89
TOTAL	21.032,89

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a los préstamos por parte de la Cooperativa Jardín Azuayo cuya fecha de obtención del préstamo fue del 22 de julio de 2018 por un monto de $25000.00, los créditos que nos aprobó la Cooperativa Alfonso Jaramillo con fecha inicial de 24 de diciembre de 2018 por un monto de $10000.00, y el segundo crédito con la misma institución con fecha 25 de octubre de 2019 por un monto inicial $10000.00; en

conclusión el valor total por préstamos a instituciones financieras saldos cerrados al 31 de diciembre de 2019 por el valor de $35500.79

9. BENEFECIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS EMPLEADOS	2019
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10.387,96
TOTAL	10.387,96

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

OBLIGACIONES CON EL IESS	2019
APORTE PERSONAL IESS	442,85
PRESTAMO AL IESS	367,54
APORTE PATRONAL AL IESS	522,48
CONTRIBUCION AL SECAP E IECE	46,86
TOTAL	1.379,73

11. OBLIGACIONES CON EL SRI

OBLIGACIONES CON EL SRI	2019
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	442,85
RETENCION IMPUESTO IVA	367,54
IVA COBRADO	522,48
TOTAL	1.332,87

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El saldo al cierre del ejercicio económico es de $ 4060.08 y corresponde al siguiente detalle:

CUENTA	USD 2019
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS ALFONSO LOPEZ	4060.08
TOTAL	$4060.08

13. ANTICIPO DE CLIENTES

El saldo al cierre del ejercicio económico es de $2000.03

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado consiste de $41551 acciones ordinarias y nominativas de 1.00 cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos. Las 41551 acciones están suscritas y pagadas, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL	PORCENTAJE
LOPEZ CUEVA ALFONSO LEONARDO	29.901,00	71,96%
AGUIRRE CABRERA CARLOS FERNANDO	11.650,00	28,04%
TOTAL	41.551,00	100,00%

15. RESERVA LEGAL

La Compañía ha decidido realizar la reserva del 5% de la utilidad obtenida en el año 2019 por concepto de reserva legal siendo el valor de $611.46.

16. RESULTADOS DEL EJERCICIO

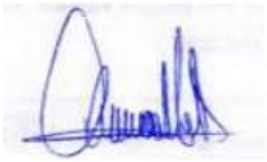
En el ejercicio económico 2019 la empresa tiene una Ganancia de $12229.25

17. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 del 2019 no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requiera ajustes o revelaciones en los estados financieros.

18. INGRESOS

SITERTL CIA LTDA ha realizada la venta normal del servicio de internet los mismos han sido contabilizados y declarados correctamente.



CPA. Nelly Alexandra Orellana
RUC: 0105011464001
CONTADORA
SITERTL CIA LTDA