

**SITETROR CIA. LTDA.**  
**1792256410001**

**Notas a los Estados Financieros**  
**al 31 de Diciembre del 2012**

**1.- Información general**

SITETROR CIA. LTDA. , fue legalmente constituida en junio del 2010, en la ciudad de Quito – Ecuador, destinada para actividades de planificación y diseño de sistemas informáticos que integran equipo y programas informáticos y tecnología de las comunicaciones. Desarrolla sus actividades en Uyumbicho, barrio Villa Lola Pasaje B N-114 entre las calles Pasochoa y Pichincha.

**2.- Políticas contables**

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información financiera NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los Estados financieros de Sitetror Cía. Ltda. fueron preparados en base al costo histórico, el mismo que se basa en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluyen los activos financieros líquidos y depósitos que se pueden convertir de forma rápida en efectivo, en un plazo inferior a tres meses y que tienen un riesgo insignificante de cambios en su valor.

*Estos valores corresponden a efectivo en caja y bancos y son de libre disponibilidad.*

## 2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Están registradas a su valor razonable, junto con la provisión correspondiente, en el caso de que estas no se hagan efectivas y corresponden a los valores pendientes de cobro por los servicios prestados. Se las clasificó como corrientes, puesto que son recuperables dentro del período contable.

### Resumen de la cuenta:

Cientes	(1)	3634.62
Retenciones en la fuente		652.17
Impuesto al Valor Agregado		703.18
Anticipo proveedores		3640.00
Garantía Arriendo		300.00
Préstamos empleados	(2)	6511.71
(-) Provisión incobrables		<u>-36.35</u>
TOTAL:		15405.33

(1) Corresponden a facturas por venta de servicios entre 30 y 180 días sin intereses, en las cuales hay riesgo crediticio, por lo que se calculó la provisión de incobrables.

(2) Estos préstamos serán recuperados en el siguiente año, los mismos que no generan intereses.

## 3. Propiedad, planta y equipo.

Estos activos están registrados al costo histórico, es decir, al valor de compra más cualquier otro costo directamente atribuible para su operación.

Adicionalmente a este registro se descuenta la depreciación acumulada de cada uno de los activos, La depreciación está realizada por el método de línea recta en función de la vida útil de los bienes y de acuerdo a los porcentajes máximos permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, y el cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del ejercicio.

	Vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33.33%

### Resumen de la cuenta:

	Costo	Dep. Acumulada
Muebles y enseres	565.00	43.75
Equipo de computación y software	<u>474.20</u>	<u>128.95</u>
Total:	1039.20	172.70

#### 4. Activos Intangibles

Estos activos fueron registrados a su valor de compra; es decir, al precio de adquisición y su medición posterior es igual a su Costo menos la amortización acumulada. Los activos intangibles se amortizarán y este importe se reconocerá directamente en el resultado del ejercicio.

Resumen de la cuenta:

	Costo	Amort. Acumulada
Software Hamachi y Systecoop	<u>1730.00</u>	<u>397.22</u>
Total:	1730.00	397.22

#### 5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, incluye las obligaciones pendientes con la Administración tributaria y el less, las mismas que se registran con sus valores nominales. Se reconoce como pasivo financiero, cuando se convierte en parte obligada con terceros.

Resumen de la cuenta:

Proveedores	(1)	1118.25
<u>Otras cuentas y documentos por pagar</u>		
Impuestos y retenciones por pagar		3018.65
Retenciones en la fuente por pagar		2524.57
Impuesto renta por pagar	(2)	1185.42
Participación empleados	(3)	241.26
Obligaciones a corto plazo	(4)	3657.55
Provisiones	(5)	<u>1289.85</u>
TOTAL:		13035.55

- (1) Incluye facturas de proveedores de servicios y suministros cuyo vencimiento es de hasta 30 días.
- (2) La provisión para el impuesto a la renta del año 2012 ha sido determinada en 23%.
- (3) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta, a todos los empleados.
- (4) Incluye Sueldos por pagar, aportes patronal y personal diciembre 2012.
- (5) Incluye provisiones sociales de empleados.

#### 6. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, Sitetrior Cía. Ltda. Se encuentra constituida por 500 acciones comunes, autorizadas y suscritas a valor nominal de \$1.00 cada una.

#### **7. Resultados acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

#### **8. Ventas**

Se registraron los ingresos provenientes de la prestación de servicios, de acuerdo a la facturación emitida durante el período.

#### **9. Costos y gastos**

Se registraron los egresos realizados con la finalidad de poder prestar los servicios a nuestros clientes, con las correspondientes facturas y retenciones para que estos sean deducibles.



Lcda. Monica Vasquez  
Contadora