

SITETRIOR CIA. LTDA.

1792256410001

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

Información General

SITETRIOR CIA. LTDA., legalmente constituida en junio del 2010, en la ciudad de Quito, 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 Paschoa y Pichincha.

Políticas contables

- *Estado de cumplimiento*

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

- *Bases de preparación*

Los Estados Financieros de Sitetrior Cía. Ltda. fueron preparados en base al costo histórico, mismo que se basa en el valor razonable de la contra-partida entregada en el intercambio de los activos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- *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 el valor.

Estos valores son los de libre disponibilidad y corresponden al efectivo de caja y bancos.

- *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.*

Están registradas en su valor razonable, junto con la provisión correspondiente, en el caso de no hacerse efectivas y corresponden a los valores pendientes de cobro por los servicios brindados. Están clasificadas como corrientes, puesto que son recuperables dentro del período contable.

Detalle de la cuenta:

<i>Clientes</i>	<i>(1)</i>	<i>16165.22</i>
<i>Retenciones en la fuente</i>		<i>1755.29</i>
<i>Anticipo proveedores</i>		<i>8789.92</i>
<i>Garantía Arriendo</i>		<i>300.00</i>
<i>Préstamo empleados</i>	<i>(2)</i>	<i>320.00</i>
<i>(-) Provisión Incobrables.</i>		<i>-423.83</i>
<i>TOTAL:</i>		<i>26906.60</i>

(1) Corresponden a facturas por prestación de servicios entre 30 y 180 días sin intereses, las mismas que tienen riesgo crediticio, por lo que se procedió a calcular la respectiva provisión.

(2) Estos valores son préstamos a empleados, que serán cobrados el próximo año.

- *Propiedad, planta y equipo*

Los activos están registrados al costo histórico, es decir, al valor de compra más cualquier otro costo que afecte directamente al mismo.

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

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

Detalle de la cuenta.

	<i>Costo</i>	<i>Dep. Acumulada</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>832.86</i>	<i>370.17</i>
<i>Equipo de computación y software</i>	<i>3483.07</i>	<i>2498.22</i>
<i>TOTAL:</i>	<i>4315.93</i>	<i>2868.39</i>

- *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.

Detalle de la cuenta.

	<i>Costo</i>	<i>Amort.Acumulada</i>
<i>Software Hamachi y Systecoop</i>	<i>1960.00</i>	<i>1960.00</i>
<i>TOTAL:</i>	<i>1960.00</i>	<i>1960.00</i>

- *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 Iess, así como también con los trabajadores. Se reconoce como pasivo financiero, cuando se convierte en parte obligada con terceros.

Detalle de la cuenta.

<i>Proveedores</i>	<i>(1)</i>	<i>839.27</i>
<i>Otras cuentas y documentos por pagar</i>		<i>3476.02</i>
<i>Préstamos por pagar</i>		<i>3616.79</i>
<i>Retenciones en la fuente por pagar</i>		<i>6323.40</i>
<i>Impuesto a la renta por pagar</i>	<i>(2)</i>	<i>226.15</i>
<i>Participación empleados</i>	<i>(3)</i>	<i>154.19</i>
<i>Obligaciones a corto plazo</i>	<i>(4)</i>	<i>1269.75</i>
<i>Provisiones</i>	<i>(5)</i>	<i>2216.26</i>
<i>TOTAL:</i>		<i>18121.83</i>

(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 2016 ha sido determinada en 22%.

(3) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la compañía destina el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta, a todos los empleados que laboraron durante el período contable.

(4) Incluye sueldos por pagar, aporte patronal y personal diciembre 2016.

(5) Incluye provisiones sociales de empleados.

- *Capital Social*

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía Siteprior, se encuentra constituida por 500 acciones comunes, autorizadas y suscritas a valor nominal de \$1.00 cada una.

- *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, sin embargo en la Junta de Accionistas no se ha aprobado ningún punto sobre estos valores.

- *Ventas*

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

- *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 en el cálculo de Impuesto a la Renta.

Lcda. Mónica Vásquez

Contadora.