

CHAIN SERVICES TI CIA. LTDA. CSTI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

CHAIN SERVICES TI CIA. LTDA. CSTI fue constituida como sociedad y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 09 de Enero del 2011. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil, en la calle Cedros 108 y Víctor Emilio Estrada. . El capital suscrito es de US\$400 dividido en 400 acciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

La compañía tiene como objeto principal la prestación de servicios de consultoría, se entiende por consultoría la prestación de servicios profesionales especializados. En este caso particular la venta de implementación de un sistema llamado SAP, que ahora es conocido a nivel internacional.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

CHAIN SERVICES TI CIA. LTDA. CSTI es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por el Ecuador.

En el reconocimiento de ingresos la empresa contabiliza los ingresos que se generan en ese momento a través del documento autorizado.

En cuanto al efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas, los saldos conciliados en cuentas bancarias.

Las cuentas por cobrar son consideradas como corrientes menores a un mes. El costo se determina por el método de costo promedio directamente del proveedor. El valor neto realizable

es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables; Los equipos de la empresa no están asegurados, y se deprecian de manera normal.

La compañía comercializa servicios de consultoría cuyos clientes principales son aquellas empresas consideradas como empresas grandes.

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el periodo 2012 está gravada a la tasa del 23%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Actualmente CHAIN SERVICES TI CIA. LTDA. CSTI mantiene una cartera de clientes pequeña, sin embargo la posición financiera de estas es confiable; por su primer año de actividades económicas en el país, y mantienen un compromiso de pago adecuado de tal manera que ninguna de las partes, especialmente CSTI tenga algún tipo de problema financiero. La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. La Administración maneja el riesgo de liquidez con constantes controles acerca de los cobros y pagos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y cuentas bancarias al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

	2012
Bancos	15,665.09
Total	15,665.09

5. CUENTAS POR COBRAR; que se divide en.

	2012
Cartera comercial (1)	18,915.00
Total	18,915.00

Nuestros principales clientes quienes tienen cartera al finalizar el 2012 son:

	2012
Promesa	10400
Hivimar	8515
Total	18915

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2012
Crédito tributario de impuesto a la renta	5106,74
Crédito Tributario IVA	3412,17
Otras cuentas por cobrar	0
Anticipo Proveedores	0
Total	8518,91

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2012
Proveedores locales (1)	31011,75
Proveedores del exterior (2)	
Total	31011,75

Los principales proveedores de cada grupo son:

Proveedores Locales

	2012
MANUEL JACOME	25000
CONSUALCANCE S.A.	1000
VARIOS	5011,75
Total	31011,75

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2012
Obligaciones con el IESS	3764,69
Beneficios sociales	335,26
15% de participación trabajadores	10,948.64
Total	15048,59

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Las obligaciones tributarias al 31 de diciembre del 2012 son las siguientes.

	2012
Iva por pagar	0
Retenciones por pagar	2697,22
Impuesto renta por pagar	2181,99
Total	4879,21

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Con fecha 09 de enero del 2012 se inscribe en el Registro Mercantil la escritura de constitución de **CHAIN SERVICES TI CIA. LTDA. CSTI**, con un capital suscrito de \$400,

El capital social al 31 de diciembre del 2012 se encuentra conformado por:

ACCIONISTAS	Capital Suscrito	Capital Pagado	No. Acciones	%
COMPAÑIA CHAIN SERVICES TI SAC	100	100	100	25%
ISUHUAYLAS CACERES JOSE JESUS	100	100	100	25%
LINARES SALINAS ERICK JAVIER	100	100	100	25%
RODRIGUEZ CIFUENTES JOSE LUIS	100	100	100	25%
Total	400	400	400	100%

11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2012
Venta de servicios	270,824.31
Total	270,824.31

12. COSTOS

	2012
Costo de servicios	211,452.07
Total	211,452.07

13. GASTOS DE ADMINISTRACION

RUBRO	2012
Gastos Personal	19795,09
Servicios Utilizados	10478,8
Servicios Básicos	87,46
Suministros y Materiales	3626,4
Otros Gastos	5128,8
Total	39116,55

14. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria, se calculara sobre el 23%.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el período 2012 son las siguientes:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2012
UTILIDAD CONTABLE	10948,64
(-) 15% Participación trabajadores	1642,296
(+) Gastos no deducibles	180,57
(=) Utilidad gravable	
Base Imponible 23%	9486,914
(=) Impuesto causado	2181,9902
(-) Retención en la fuente	5106,74
(-) Valor a Pagar (Crédito Tributario)	-2924,75

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2013 y la fecha de preparación de nuestro informe 15 de abril del 2013, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



CATHERINE DIAZ BURGOS
GERENTE GENERAL
CSTI



LEONELA MUÑOZ PILAY
CONTADOR GENERAL