

KASCLA CONSULTORIA ESTRATÉGICA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

KASCLA Consultoría Estratégica, Cía. Ltda. es una Empresa comprometida en consultoría en materia Tributaria, Contable y de Gestión empresarial, guiada en el respeto de las normas éticas más exigentes.

KASCLA es la primera firma en el Austro Ecuatoriano capaz de ofrecer asesoramiento estratégico integrado, impulsando significativos avances en la prestación de servicios legal-tributarios, contables, además de principios claves en materia de organización y gestión empresarial.

NOTA 2. BASE LEGAL

KASCLA Consultoría Estratégica, Cía. Ltda. fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 1 de febrero del año 2011 ante el Doctor Eduardo Palacios Muñoz, Notario Noveno del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social la Asesoría Legal, Financiera, Contable, Planificación Tributaria, Planificación estratégica, entre otros.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
KLEBER SALAZAR NARANJO	\$ 200	\$200	50%	\$200.00
CARLOS LEON ACOSTA	\$ 200	\$200	50%	\$200.00
TOTALES	\$400	\$400	100%	%400.00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DIC.C.11.097 con fecha ocho de febrero del 2011, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 125 del Registro Mercantil. Repertorio no. 1215, de fecha 14 de febrero del 2011.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Señor Kleber Salazar Naranjo, y como Gerente la Señora María de Lourdes Mosquera Ochoa, por un período estatutario de dos años, a partir del dieciseis de febrero del año 2011.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2008, y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11 con fecha 12 de enero del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del sexto mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2011</u>
Caja Chica	942,53
Banco de Guayaquil	9.108,74
TOTAL	10.051,27

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se han contabilizado los anticipos que entregó la empresa a sus empleados. A continuación el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2011</u>
A María de Lourdes Mosquera	145,55
A Cristina Muñoz Delgado	20,41
A Jenny Jiménez Cordero	20,41
TOTAL	186,37

NOTA 6.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación de detalla los activos fijos adquiridos por la empresa con sus respectivas depreciaciones.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2011</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
MUEBLES Y ENSERES	5.118,05	357,66	4.760,39
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6.257,90	1.468,56	4.739,36
TOTAL	11.375,95	1.826,22	9.549,73

NOTA 7.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

En esta cuenta se ha registrado el valor de \$ 1.150,00 que fue entregado por garantía de arriendo de oficina al Sr. José Wladimir Alborno Bucheli. El contrato respectivo legalizado, reposa en los archivos de la empresa.

NOTA 8.-PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2012.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2011</u>
Décimo Tercer Sueldo	160,45
Décimo Cuarto Sueldo	363,73
Vacaciones	561,81
TOTAL	1.085,99

NOTA 9.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

En el transcurso del año 2011 los accionistas aportaron con dinero en efectivo y bienes para la empresa, en la misma proporción.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2011</u>		
	<u>APORTE EN DINERO</u>	<u>APORTE EN ESPECIES</u>	<u>TOTAL</u>
DR. CARLOS LEÓN ACOSTA	6.886,58	1.735,02	8.621,60
ING. KLEVER SALAZAR	6.886,57	1.735,02	8.621,59
TOTAL	13.773,15	3.470,04	17.243,19

Cuenca, 26 de abril del año 2012

Sra. María de Lourdes Mosquera

GERENTE GENERAL

Cpa. Cristina Muñoz Delgado

CONTADOR

