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 quince de febrero del año 2013.

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.

Av. Paucarbamba 3-142
Edif. León y Carpio
Suite 2B
Cuenca, Ecuador
Telf.: 281-2117 / 288-8851
Fax: 281-2117
www.kascla.com

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 periodo contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo 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:

DETALLE	AÑO 2012
Caja General	2,00
Caja Chica	46,20
Banco de Guayaquil	14522,92
TOTAL	**14571,12**

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:

DETALLE	AÑO 2012
A María de Lourdes Mosquera	10,00
TOTAL	**10,00**

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2013. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2012
Pañi Cajamarca Abraham	5,53
TOTAL	**5,53**

Av. Paucarbamba 3-142
Edif. León y Carpio
Suite 28
Cuenca, Ecuador
Telf.: 281-2117 / 288-8851
Fax: 281-2117
www.kascla.com

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta contable se han contabilizado por el crédito tributario del Impuesto a la Renta. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2012
Cred.Tribu.Renten.Fuente 1%	1,88
Cred.Tribu.Renten.Fuente 2%	1584,85
Cred.Tribu.Renten.Fuente 8%	156,50
TOTAL	**1743,23**

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	AÑO 2012		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	5005,05	814,87	4190,18
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	9233,58	4369,74	4863,84
EQUIPO DE OFICINA	2184,40	369,90	1814,50
TOTAL	**16423,03**	**5554,51**	**10868,52**

NOTA 9.-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 Albornoz Bucheli. El contrato respectivo legalizado, reposa en los archivos de la empresa.

NOTA 10.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2012 los mismos que se pagaran en el año 2013.

DETALLE	AÑO 2012
Proveedores	1655,34
TOTAL	**1655,34**

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2012
Obligaciones Tributarias	731,62
Obligaciones con el IESS	1471,47
Participación Trabajadores	280,98
Sueldos por Pagar	269,06
Anticipos de Clientes	2545,51
TOTAL	**5298,64**

Av. Paucarbamba 3-142
Edif. León y Carpio
Suite 2B
Cuenca, Ecuador
Telf.: 281-2117 / 288-8851
Fax: 281 2117
www.kascla.com

NOTA 12.-PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2013.

DETALLE	AÑO 2012
Décimo Tercer Sueldo	299,08
Décimo Cuarto Sueldo	674,83
Vacaciones	1291,79
Fondos de Reserva	154,40
TOTAL	**2420,10**

NOTA 13.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

En el transcurso del año 2012 los accionistas aportaron con dinero en efectivo y bienes para la empresa, en la misma proporción.

	AÑO 2011		AÑO 2012	
DETALLE	APORTE EN DINERO	APORTE EN ESPECIES 2011	APORTE EN ESPECIES 2012	TOTAL
DR. CARLOS LEÓN ACOSTA	6.886,58	1.735,02	1566,62	10.188,22
ING. KLEVER SALAZAR	6.886,57	1.735,02	1566,63	10.188,22
TOTAL	**13.773,15**	**3.470,04**	**3.133,25**	**20.376,44**

NOTA 14.- GANANCIAS ACUMULADAS

Las cuenta de Utilidades acumuladas que refleja en el Estado Financiero representa el 40% de la utilidad del año 2011, valor que los socios decidieron mantener en el Patrimonio.

DETALLE	AÑO 2012
Ganancias Acumuladas	3155,49
TOTAL	**3155,49**

Cuenca, 04 de Abril 2013

Sra. María de Lourdes Mosquera
GERENTE GENERAL

Cpa. Janneth Verónica Sacta
CONTADOR

Av. Paucarbamba 3-142
Edif. León y Carpio
Suite 2B
Cuenca, Ecuador
Telf.: 281-2117 / 288-8851
Fax: 281-2117
www.kascla.com