



KASCLA CONSULTORIA ESTRATÉGICA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

NOTA 1. ANTECEDENTES

KASCLA Consultoría Estratégica, Cia. 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, Cia. 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 al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
KLEBER SALAZAR NARANJO	\$ 20.600,00	\$20.600,00	50%	\$20.600,00
CARLOS LEON ACOSTA	\$ 20.600,00	\$20.600,00	50%	\$20.600,00
TOTALES	\$41.200,00	\$41.200,00	100%	\$41.200,00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DICC.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 Ingeniera María de Lourdes Mosquera Ochoa, por un periodo estatutario de dos años, a partir del trece de marzo 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.C.DSC.010 con fecha 20 de enero del 2008.



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	0.00
Caja Chica	1.93
Bancos	2.620.25
TOTAL	2.622.18

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

DETALLE	AÑO 2013
Anticipos empleados	13.67
TOTAL	13.67

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

DETALLE	AÑO 2012
Anticipo a proveedores	103.04
TOTAL	103.04



NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2013</u>
Cred.Tribu. a favor de la empresa	2.924.52
TOTAL	2.924.52

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2013</u>		
	<u>COSTO DE ADQUISICIÓN</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EDIFICIOS	137.219.00	2.992.16	134.226.84
MUEBLES Y ENSERES	17.616.49	2.017.94	15.598.55
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	14.456.87	8.451.42	6.005.45
EQUIPO DE OFICINA	3.163.09	616.85	2.546.24
TOTAL	172.455.55	14.078.37	158.377.18

NOTA 8.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2013 los mismos que se pagaran en el año 2014.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2012</u>
Proveedores	3.49
TOTAL	3.49

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2012</u>
Cuentas y Doc x pagar socio	465.70
Obligaciones con Tarjeta de Credito	1.566.35
Obligaciones Tributarias	1.361.13
Obligaciones con el IESS	1.248.57
Participación Trabajadores	1.211.88
Anticipos de Clientes	2.595.51
Cuentas por pagar empleados	84.00
TOTAL	8.533.06



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 2013
Décimo Tercer Sueldo	403.93
Décimo Cuarto Sueldo	867.21
Vacaciones	2.597.39
TOTAL	3.868.53

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.

DETALLE	AÑO 2011		AÑO 2012	AÑO 2013	TOTAL
	APORTE EN DINERO	APORTE EN ESPECIES 2011	APORTE EN ESPECIES 2012	APORTE DINERO 2013	
DR. CARLOS LEON ACOSTA	6.886,58	1.735,02	1566,82	10411,78	20600,00
ING. KLEVER SALAZAR	6.886,57	1.735,02	1566,83	10411,78	20600,00
TOTAL	13.773,15	3.470,04	3.133,25	20823,56	41200,00

NOTA 14.- GANANCIAS ACUMULADAS

Las cuentas de Utilidades acumuladas que refleja en el Estado Financiero representa el 40% de la utilidad del año 2011, el 100% de la utilidad del año 2012 valor que los socios decidieron mantener en el Patrimonio.

DETALLE	AÑO 2012
Ganancias Acumuladas	4.747.70
TOTAL	4.747.70

Cuenca, 05 de abril del 2014

Ing. Maria de Lourdes Mosquera

GERENTE GENERAL

Cpa. Janneth Verónica Sacta

CONTADOR