

# **KASCLA CONSULTORIA ESTRATÉGICA CIA. LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014**

### **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 al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

<b>SOCIO</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL PAGADO</b>	<b>%</b>	<b>TOTALES</b>
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
<b>TOTALES</b>	<b>\$41.200.00</b>	<b>\$41.200.00</b>	<b>100%</b>	<b>\$41.200.00</b>

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 período 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. SC.ICLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre 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:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>
Caja Chica	77.45
Bancos	9619.66
<b>TOTAL</b>	<b>9697.11</b>

### 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:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>
Ctas x Cobrar Reembolso	25.01
Anticipos empleados	1410.15
<b>TOTAL</b>	<b>1435.16</b>

Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2015. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>
Anticipo a Proveedores	607.30
<b>TOTAL</b>	<b>607.30</b>

**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:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>
Cred. Tribu. a favor de la empresa	979.70
<b>TOTAL</b>	<b>979.70</b>

**NOTA 7.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

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

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>		
	<b>COSTO DE ADQUISICIÓN</b>	<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
EDIFICIOS	137.219.00	9853.16	127365.84
MUEBLES Y ENSERES	17999.04	3816.76	14182.28
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	17938.18	12538.43	5399.75
EQUIPO DE OFICINA	3.163.09	933.17	2229.92
VEHICULOS (MOTOS)	2090.00	102.17	1987.83
<b>TOTAL</b>			<b>151165.62</b>

**NOTA 8.-PROVEEDORES LOCALES**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2014 los mismos que se pagaran en el año 2015.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>
Proveedores	1481.14
<b>TOTAL</b>	<b>1481.14</b>

**NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2014</b>
Cuentas y Doc x pagar socio	432.10
Obligaciones con Tarjeta de Credito	1547.81
Obligaciones Tributarias	1679.71
Obligaciones con el IESS	1699.54
Participación Trabajadores	3958.74
Anticipos de Clientes	3421.50
Cuentas por pagar empleados	371.31
<b>TOTAL</b>	<b>13110.71</b>

**NOTA 12.-PROVISIONES.**

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2015.

DETALLE	AÑO 2014
Décimo Tercer Sueldo	727.41
Décimo Cuarto Sueldo	1760.41
Vacaciones	5704.01
<b>TOTAL</b>	<b>8191.83</b>

**NOTA 13.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

En el transcurso del año 2013-2014 los accionistas aportaron con dinero en efectivo y bienes para la empresa, en la misma proporción.

DETALLE	AÑO 2011		AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2013	AÑO 2014	TOTAL
	APORTE EN DINERO	APORTE EN ESPECIES 2011	APORTE EN ESPECIES 2012	APORTE DINERO 2013	CAPITALIZACION	APORTE DINERO 2014	
DR. CARLOS LEÓN ACOSTA	6.886,58	1.735,02	1566,62	10411,78	-20600,00	10400,00	10400,00
ING. KLEVER SALAZAR	6.886,57	1.735,02	1566,63	10411,78	-20600,00	10400,00	10400,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.773,15</b>	<b>3.470,04</b>	<b>3.133,25</b>	<b>20823,56</b>	<b>-41200,00</b>	<b>20800,00</b>	<b>20800,0</b>

**NOTA 14.- GANANCIAS ACUMULADAS**

La cuenta 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 Y 2013 valores que los socios decidieron mantener en el Patrimonio.

DETALLE	AÑO 2014
Ganancias Acumuladas	9754.68
<b>TOTAL</b>	<b>9754.68</b>

Cuenca, 12 de abril del 2015

Ing. María de Lourdes Mosquera

GERENTE GENERAL

Cpa. Janneth Verónica Sacta

CONTADOR