

KASCLA CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA 1. ANTECEDENTES

KASCLA Consultoría Estratégica CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 1 de febrero de 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, Imagen Corporativa, Marketing, Estructura Organizacional, Reestructura y Reingeniería Empresarial, Competitividad. Podrá también incurrir en toda actividad de asesoría empresarial industrial o comercial, análoga o que sea preparatoria, complementaria o derivada de las anteriores o que guarde con ellas relación de conexión o dependencia. La compañía podrá celebrar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley para la consecución de su objeto social.

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

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
KLEVER SALAZAR NARANJO	\$ 20600.00	\$ 20600.00	50%	\$ 20600.00
CARLOS LEÓN ACOSTA	\$ 20600.00	\$ 20600.00	50%	\$ 20600.00
TOTALES	\$41200.00	\$41200.00	100%	\$41200.00

Aprobada la escritura de Constitución, mediante Resolución no. SC.DIC.C.11.097 con fecha ocho de febrero de 2011, de la Intendencia de Compañías de Cuenca, y registrada bajo el No. 733 del Registro Mercantil. Repertorio no. 8026, de fecha 14 de octubre del 2011.

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Sr. Klever Salazar Naranjo, y como Gerente la señora Maria de Lourdes Mosquera Ochoa, por un periodo estatutario de dos años, a partir del 5 de junio de 2017.

NOTA 2. BASE LEGAL

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.ICL.CPA.IFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:



- Con 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 2017
Caja General	235.20
Caja chica	21.89
Banco de Guayaquil	48.06
Cooperativa Jep	199.10
TOTAL	504.25

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

Como la compañía da 30 días de crédito al 31/12/2017 quedó con una cartera recuperable en un plazo de un mes siendo el saldo perteneciente a clientes fijos.

DETALLE	AÑO 2017
Dtos y Ctas por Cobrar	11089.68
TOTAL	11089.68

NOTA 6.- ANTICIPO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES

En esta cuenta contable se han contabilizado los valores correspondientes a anticipos concedidos a empleados hasta el 31-12-2017, y los valores entregados a nuestros proveedores que nos proporcionan suministros de oficina, aseo, entre otros. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2017
Anticipo Proveedores	417.31
Anticipo Empleados	541.00
TOTAL	958.31

NOTA 7.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La compañía designa el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.

DETALLE	AÑO 2017
Provisión cuentas incobrables	112.59
TOTAL	112.59

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa termina con un crédito tributario a favor de la empresa I.R.

DETALLE	AÑO 2017
Crédito a favor de la empresa I.R.	5805.96
TOTAL	5805.96

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	AÑO 2017		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2017	VALOR EN LIBROS
Edificios	137219.00	-30436.16	106782,84
Muebles y enseres	18416.88	-9346.41	9070,47
Vehículos (motos)	2090.00	-1356.05	733,95
Equipo de Computación	23333.91	-20337.46	2996,45
Equipo de oficina	3679.00	-1986.33	1692,67
TOTAL	184738,79	-63462,41	121276,38

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2017, los mismos que se pagaran en el año 2018.

DETALLE	AÑO 2017
Proveedores	189.04
TOTAL	189.04

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2017
Cuentas y documentos por pagar socios	7125.00
Obligaciones por pagar AM. EXP.	2606.27
Obligaciones Tributarias	1318.94
Obligaciones con el IESS	2620.06
Beneficios a empleados	13041.24
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	442.82
Anticipo a clientes	1723.84
Cuentas por pagar empleados (Otros descuentos)	548.22
Préstamo Banco de Guayaquil	16078.81
Anticipo a clientes (dep no identificados)	500.00
TOTAL	46005.20

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

Según el art. 109 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que se formara un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social y en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. Por lo tanto para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

DETALLE	TOTAL
Reserva Legal	1825.97
TOTAL	1825.97

NOTA 13.- GANACIAS ACUMULADAS

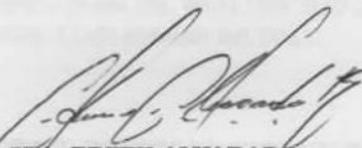
La cuenta de Ganancias acumuladas que refleja en el Estado Financiero aumento en el año 2017, el valor se detalla a continuación.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancias Acumuladas	27081.39
TOTAL	27081.39

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia para el año 2017.

DETALLE	AÑO 2017
Ganancia neta del período	1844.93
TOTAL	1844.93



CPA. EDWIN ALVARADO

0104946777001

CONTADOR