

KASCLA CONSULTORÍA ESTRATÉGICA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 1. ANTECEDENTES

KASCLA Consultoría Estratégica CIA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el primero de febrero de 2011 ante el Doctor Eduardo Palacios Muñoz, Notario Noveno del Cantón Cuenca.

La compañía tiene como objeto social 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	\$ 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.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 el Sr. Raúl Machuca Ochoa, por un período estatutario de dos años, a partir del 02 de agosto de 2018.

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.ICI.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 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:

DETALLE	AÑO 2018
Caja Chica	\$ 192.82
Caja Cheques	\$ 4,167.56
Banco de Guayaquil	\$ 6,273.17
Cooperativa JEP	\$ 228.25
TOTAL	\$ 10,861.80

Caja chica registra valores originados por cobros en efectivo a clientes, cancelación de obligaciones por la prestación de servicios o la adquisición de bienes necesarios para su normal funcionamiento.

La cuenta caja cheques es utilizada para registrar los valores cancelados de clientes por la prestación de servicios, los mismos que son depositados al siguiente día hábil de su recepción.

Los recursos de la empresa son manejados en las cuentas corrientes del Banco de Guayaquil y la Cooperativa JEP.

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

La compañía otorga a sus clientes un plazo de treinta días para cancelar sus obligaciones, al 31 de diciembre de 2018 muestra un saldo en cartera recuperable perteneciente a clientes fijos de:

DETALLE	AÑO 2018
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	\$ 33,129.07
TOTAL	\$ 33,129.07

NOTA 6.- ANTICIPO A EMPLEADOS Y PROVEEDORES

En esta cuenta contable se presentan los valores correspondientes a anticipos concedidos a empleados que al 31 de diciembre de 2018 no se han devengado.

DETALLE	AÑO 2018
Anticipo Empleados	\$ 787.31
TOTAL	\$ 787.31

NOTA 7.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

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

DETALLE	AÑO 2018
Provisión cuentas incobrables	\$ 112.59
TOTAL	\$ 112.59

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre la empresa presenta un crédito tributario por impuesto a la renta de:

DETALLE	AÑO 2018
Crédito a favor de la empresa I.R.	\$ 5,520.52
TOTAL	\$ 5,520.52

NOTA 9.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

La compañía lleva un registro detallado que permite diferenciar la fecha de adquisición, costo histórico, vida útil, depreciación mensual y depreciación acumulada.

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

DETALLE	AÑO 2018		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2018	VALOR EN LIBROS
Edificios	\$ 137,219.00	\$ -37,297.16	\$ 99,921.84
Muebles y enseres	\$ 18,416.88	\$ -11,195.13	\$ 7,221.75
Vehículos (motos)	\$ 3,870.71	\$ -1,822.49	\$ 2,048.22
Equipo de Computación	\$ 24,849.05	\$ -21,633.58	\$ 3,215.47
Equipo de oficina	\$ 4,101.45	\$ -2,375.79	\$ 1,725.66
TOTAL	\$ 188,457.09	\$ -74,324.15	\$ 114,132.94

NOTA 10.-INVERSION KASCLA AUDITORIAS

La compañía mantiene inversiones en la empresa Kasclaauditorias Cia. Ltda de:

DETALLE	AÑO 2018
Inversión Kasclaauditorias	\$ 300.00
TOTAL	\$ 300.00

NOTA 11.- PROVEEDORES LOCALES

En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios necesarios para el giro diario del negocio, presentando un saldo de:

DETALLE	AÑO 2018
Proveedores Locales	\$ 4,750.80
TOTAL	\$ 4,750.80

Los valores presentados serán cancelados en los primeros meses de siguiente periodo fiscal.

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

A continuación se detallan las obligaciones corrientes mantenidas por la empresa:

DETALLE	AÑO 2018
Sueldos por pagar	\$ 9,433.45
Cuentas y documentos por pagar a socios	\$ 8,000.23
Obligaciones por pagar AM. EXP.	\$ 2,961.70
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 2,771.47
Obligaciones con el IESS	\$ 2,482.35
Beneficios a empleados	\$ 10,524.58
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 4,892.04
Anticipo a clientes	\$ 1,729.16
Cuentas por pagar empleados (Otros descuentos)	\$ 344.50
TOTAL	\$ 47,890.51

El valor reflejado en Sueldos por pagar, beneficios sociales a empleados y obligaciones con el IESS corresponde a la nómina de diciembre de 2018, la misma que será cancelada los primeros días de enero de 2019.

Cuentas y documentos por pagar a socios presenta las obligaciones pendientes por préstamos realizados por los socios.

La compañía mantiene obligaciones pendientes de pago por adquisiciones de bienes o prestación de servicios canceladas con tarjeta de crédito, se cuenta con un control independiente de dichos rubros que refleja las cuotas y fechas a cancelar.

Las obligaciones con la administración tributaria corresponden al impuesto causado por IVA y las retenciones en la fuente realizadas que serán canceladas los primeros días de enero de 2019.

Cuentas por pagar empleados refleja los valores descontados erróneamente a empleados.

El valor a pagar por participación de trabajadores en utilidades se cancelará hasta el 15 de abril de 2019 de acuerdo a lo establecido en la ley.

NOTA 13.- 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 cumplimiento se detalla lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>TOTAL</u>
Reserva Legal	\$ 3,030.41
TOTAL	\$ 3,030.41

NOTA 14.- GANACIAS ACUMULADAS

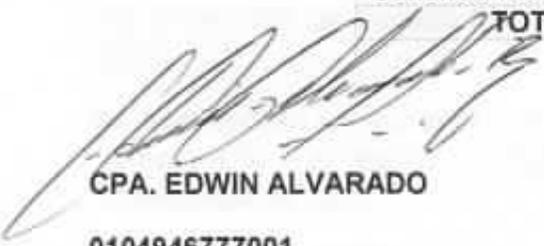
La empresa presenta ganancias acumuladas de años anteriores que no han sido distribuidas, capitalizadas o constituidas como reservas.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Ganancias Acumuladas	\$ 28,926.31
TOTAL	\$ 28,926.31

NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Para el ejercicio 2018 la empresa presenta un resultado positivo de:

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Ganancia neta del periodo	\$ 22,884.40
TOTAL	\$ 22,884.40



CPA. EDWIN ALVARADO

0104946777001

CONTADOR