

KASCLA CONSULTORIA ESTRATÉGICA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

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 2019 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.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, Kleber Antonio Salazar Naranjo, y como Gerente Carlos Guillermo León Acosta.

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.



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:

DETALLE	AÑO 2019
Caja Chica	77.55
Caja Cheques	2.540.00
Bancos	8860.61
TOTAL	11.478.16

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2019
Documentos y cuentas por cobrar	40.163.16
TOTAL	40.163.16

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2019
Otras cuentas por cobrar	225.82
TOTAL	225.82

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

DETALLE	AÑO 2019
Anticipos empleados	311.52
TOTAL	311.52



Comprende anticipos concedidos a nuestros proveedores el mismo que se compensara en el año 2020. A continuación, el detalle:

DETALLE	AÑO 2019
Anticipo a proveedores	138.47
TOTAL	138.47

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 2019
Cred. Tribu. a favor de la empresa	9321.31
TOTAL	9321.31

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

DETALLE	AÑO 2019		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	137.219.00	44.158.16	93.060.84
MUEBLES Y ENSERES	18.682.19	13.054.36	5.627.83
VEHICULOS	3.870.71	2.596.61	1.274.10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	26.429.05	23.436.57	2.992.48
EQUIPO DE OFICINA	4.101.45	2.785.95	1.315.50
TOTAL	190.302.40	86.031.65	104.270.75

NOTA 9.-ACTIVO INTANGIBLE.

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

DETALLE	AÑO 2019
Otros Intangibles	668.00
TOTAL	668.00

NOTA 10.-PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de diciembre del 2019 los mismos que se pagaran en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Proveedores	3.891.07
TOTAL	3.891.07



NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Cuentas y Doc. x pagar socio	7.400.46
Sueldos por pagar	6.978.87
Obligaciones con Tarjetas de crédito	2.171.52
Obligaciones Tributarias	2.294.74
Obligaciones con el IESS	2.037.29
Participación Trabajadores	1.853.40
Anticipos de Clientes	1.946.04
Cuentas por pagar empleados	463.93
TOTAL	25.146.25

NOTA 12.-PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Décimo Tercer Sueldo	581.78
Décimo Cuarto Sueldo	2.146.22
Vacaciones	7.468.15
TOTAL	10.196.15

NOTA 13.-APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.

En el transcurso del año 2019 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 LEÓN ACOSTA	6.886,58	1.735,02	1566,62	10411,78	20600,00
ING. KLEVER SALAZAR	6.886,57	1.735,02	1566,63	10411,78	20600,00
TOTAL	13.773,15	3.470,04	3.133,25	20823,56	41200,00



NOTA 14.- RESERVA LEGAL

Según el art. 109 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que se formará 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	AÑO 2019
Reserva Legal	3.030.41
TOTAL	3.030.41

NOTA 15.- GANANCIAS ACUMULADAS

La cuenta de Ganancias Acumuladas que refleja en el Estado Financiero aumentó en el año 2019, el valor se detalla a continuación:

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	51.810.72
TOTAL	51.810.72

NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

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

DETALLE	AÑO 2019
Ganancia neta del periodo	10.502.59
TOTAL	10.502.59

Cuenca, 01 de junio del 2020


Cpa. William Oyos Jarrin

CONTADOR



Scanned with
Mobile Scanner