

KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 1. ANTECEDENTES

KASCLAAuditorias CIA. LTDA., se constituyó en domicilio en Cuenca, en fecha treinta y uno de Diciembre de dos mil catorce ante el Dr. Eduardo Palacios Sacoto, Notario Noveno del cantón Cuenca e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca con fecha diez de Enero de dos mil quince bajo el número veinte. La compañía tiene como objeto social prestar servicios de auditorías externas, internas, de gestión, financieras, contables o tributarias enmarcadas dentro de la actividad de preparación o auditoría de las cuentas financieras y examen y certificación de cuentas.

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

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
JULIO ENRIQUE CAMPOVERDE MUÑOZ	\$ 100.00	\$100.00	20%	\$100.00
FERNANDO PATRICIO PARRA SUAREZ	\$ 100.00	\$100.00	20%	\$100.00
KASCLA consultoría estratégica Cia. Ltda.	\$ 300.00	\$300.00	60%	\$300.00
TOTALES	\$500.00	\$500.00	100%	\$500.00

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el Sr. Julio Enrique Campoverde Muñoz, y como Gerente el Sr. Fernando Patricio Parra Suarez desde el 31 de julio 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.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 período 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 2018
Caja chica	\$ 30.24
Banco de Guayaquil	\$ 8,071.75
TOTAL	\$ 8,101.99

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.

Los recursos de la empresa son manejados en la cuenta corriente del Banco de Guayaquil.

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

La compañía otorga a sus clientes un plazo de 30 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 a clientes no relacionados	\$ 7,899.32
TOTAL	\$ 7,989.32

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta contable se presentan los valores correspondientes a anticipos concedidos a proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios.

DETALLE	AÑO 2018
Anticipo Proveedores	\$ 7.60
TOTAL	\$ 7.60

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre presenta un crédito tributario por concepto de Impuesto a la Renta.

DETALLE	AÑO 2018
Crédito a favor de la empresa (I.R.)	\$ 476.62
TOTAL	\$ 476.62

NOTA 8.- 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	\$ 82.19
TOTAL	\$ 82.19

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

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

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Sueldos por pagar	\$ 1,441.85
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$ 160.52
Obligaciones con el IESS	\$ 287.48
Beneficios a empleados	\$ 395.30
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 1,525.56
TOTAL	\$ 3,810.71

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. .

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.

NOTA 10.- 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:

<u>DETALLE</u>	<u>TOTAL</u>
Reserva Legal	\$ 500.00
TOTAL	\$ 500.00

NOTA 11.- 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	\$ 3,329.86
TOTAL	\$ 3,329.86

NOTA 12.- 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	\$ 8,262.77
TOTAL	\$ 1089.55



CPA. EDWIN ALVARADO

0104946777001

CONTADOR