

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Estados Financieros

Años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas

1.- Información general

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA. Constituida en 2009; aprobada mediante resolución N° SC.IJ.DJC.Q. 09. 004379 de la Superintendencia de Compañías el 20 de Octubre del 2009, según escritura pública inscrita en el registro mercantil en el tomo 1, repertorio(s) - 4047 el 11 de diciembre del 2009. Tiene por objeto la importación, exportación, comercialización, representación, distribución, promoción, diseño, producción y ensamblaje de todo tipo de equipos, accesorios e insumos de seguridad, control y remediación ambiental, pudiendo realizar Auditorías ambientales y de seguridad industrial, Evaluación de impactos ambientales, Gestión de residuos sólidos peligrosos y no peligrosos, Monitoreo ambiental de aguas y suelos, Tratamiento y remediación de efluentes y suelos contaminados ; en general podrá celebrar todos los actos o contratos permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países y acordes y necesarios para el cumplimiento del objeto.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Ley de Compañías y Resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana, tiene un plazo de duración de 50 años, y para su funcionamiento tiene los siguientes números de identificación y registros:

Registro Único de Contribuyentes - RUC: 1792230438001

Expediente en la Superintendencia de Compañías: 164169.

Los nombramientos de administradores; Gerente y Presidenta, designados en la Junta General Extraordinaria Universal de Socios, tienen vigencia de dos años, a partir del 19 de Junio del 2012, fecha de inscripción en el Registro Mercantil del Cantón Rumiñahui.

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.
Políticas de contabilidad

La oficina de la Compañía se encuentra ubicada en Ecuador, en la ciudad de Sangolquí, provincia de Pichincha, calle Quevedo No 3 y Mercado .

2.- Bases de preparación y presentación de los Estados financieros

Los procesos administrativos para control de ingresos y egresos de **KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.**, así como los registros contables y Estados Financieros se realizan con base en los principios y normas contables señalados por las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, las Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y las Normas de Interpretaciones elaboradas por el CINIIF y el antiguo SIC, vigentes y de cumplimiento obligatorio.

La Administración, responsable tanto de los procesos como de estos estados de información financiera, cumple con las disposiciones emanadas por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y las reformas dictadas mediante la Ley de Equidad Tributaria; así mismo observa para la toma de decisiones y acciones las resoluciones del SRI del Ministerio de Relaciones Laborales, de la Superintendencia de Compañías y en general aquellas pertinentes dictadas por los diferentes organismos de control, aplicadas a la actividad de la Compañía.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de, KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA. se valoran

utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de, KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA. es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la administración a través de Junta General de Accionistas celebrada el 29 de marzo del 2013.

3.- Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

4.- Propiedad, maquinaria y equipos

La propiedad, se encuentra registrada a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación en otros activos se calcula con el método lineal

para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.

Activos	Vida Util (años)	Tasas
Maquinaria y equipo	10 - 20	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33%
Muebles y enseres	10	10%

5.- Provisión beneficios sociales

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA. ha efectuado la provisión de los Beneficios Sociales que por Ley le corresponde al Gerente que percibe una remuneración mensual, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Sobresueldos y Fondos de Reserva

6.- Provisión por jubilación patronal y desahucio

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado. El valor presente de la obligación es determinado mediante flujos de caja estimados, descontados a una tasa del 4%.

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA., paga obligatoriamente contribuciones por la afiliación del Gerente y empleados que recibe una remuneración mensual a un plan nacional de seguro de pensiones administrada por el Gobierno, denominada Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. La Compañía no tiene obligaciones de pago adicionales por este beneficio una vez que las contribuciones al plan han sido pagadas.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan

formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

La legislación laboral vigente establece tratamiento especial para liquidación de Administradores.

8.- Utilidad neta por acción

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA. contabiliza la utilidad neta por acción según la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 23 "Utilidades por Acción". Según este pronunciamiento las utilidades por acción se deben calcular dividiendo la utilidad o pérdida neta del período atribuible a los accionistas ordinarios para el número promedio ponderado de acciones ordinarias en circulación durante el período.

De acuerdo con la ley ecuatoriana, las acciones comunes en ocasiones son emitidas después de algunos meses de haber recibido el capital por dichas acciones. Sin embargo, para propósitos de calcular el promedio ponderado del número de acciones comunes vigentes, las acciones comunes son consideradas vigentes desde la fecha en la cual se realizó el aporte de capital.

Cumplimiento de presentación de informes tributarios:

El Servicio de Rentas Internas. dispuso que a partir del ejercicio fiscal 2006, los contribuyentes envíen por internet la información de toda la actividad económica mensual en el denominado Anexo Renta por otros conceptos REOC, a partir del año 2011 en el Anexo Transaccional Simplificado. En el anexo en Relación de Dependencia, se reporta la información de los aportes realizados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Para cumplir esta disposición **KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.** utiliza los reportes obtenidos del software de contabilidad basados en el programa DIMM distribuido por el S.R.I. para este fin

Software de Contabilidad.

A partir del 1 de Enero del 2010 se registran los movimientos contables en el programa PIRAMIDE versión 10.1C, que trabaja con la base de datos PROGRESS y el software de PIRAMIDE, las licencias están actualizadas, se cuenta con recursos técnicos permanentes. El sistema se encuentra debidamente aprobado por el Servicio de Rentas Internas.

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

NOTA A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Diciembre 31,	2,013	2,012
Caja	634.57	616.66
Banco del Pichincha	14,855.15	
Caja chica Rosa León	342.45	73.00
	15,832.17	689.66

NOTA B.- CUENTAS POR COBRAR

Saldo corresponde a:

Diciembre 31,	2,013	2,013	2,012
CUENTAS POR COBRAR:			
Comité de Empresas Danec	196.00		196.00
Entrix Inc.	72.00		72.00
Malo Cevallos Hernán	2,800.00		0.00
Tocarvi	0.00		1,161.00
Asociación SMC Ecuador	2,066.17		0.00
Pintulac	0.00		1,860.00
Programa de Reparación Ambiental Pras	44,344.03		0.00
Maquinarias y Vehículos	5.36		5.36
John Maeyers	0.00		300.00
León Crespo Rosa Elena	0.00	49,483.56	794.07
CUENTAS POR LIQUIDAR			0.00
Regalado Fabian	316.22		1,905.84
Santana Ortiz Adan	1,240.00		0.00
Wayllas Pablo	290.00		0.00
Viteri David	140.00		0.00
Seguros Orimete	248.48		0.00
Solorzano Jessica	840.00		0.00
Gruentec	15,000.00		0.00
Morejon Jaramillo	850.00		0.00
Enriquez Francisco	55.00	18,979.70	0.00
Johr Maeyens	68,463.26	68,463.26	6,295.27

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

NOTA C .- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

Diciembre 31,	2,013	2,012
Pagos Anticipados Impuesto Renta	7,044.59	2,066.79
Crédito Tributario (12% IVA)	6,693.00	
	13,737.59	
(-) Impuesto Renta año 2013	-2,416.42	
	11,321.17	2,066.79

NOTA D.- PROPIEDAD MAQUINARIA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2,013	2,012
Muebles y Enseres	1,559.88	1,113.45
Equipo de Laboratorio	2,138.69	2,138.69
Equipo de oficina	1,700.00	0.00
Equipo de Computación	1,642.81	1,643.00
SUMAN	7,041.38	4,895.14
(-) Depreciacion acumulada	2,873.73	1,727.97
TOTAL:	4,167.65	3,167.17

NOTA E.- PROYECTOS EN PROCESO

Corresponde al valor cancelado por bienes y servicios realizados con cargo al proyecto del Programa de Reparación Ambiental PRAS, a liquidarse en el año 2014

NOTA F.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta, se encuentra integrado por:

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

Diciembre 31,		2,013	2,012
Obligaciones con instituciones financieras	0.00		695.62
Obligaciones con la Admin. tributaria	1,313.91		148.04
Obligaciones con el I.E.S.S.	779.59		539.35
Obligaciones laborales			
Beneficios Sociales	472.00	2,565.50	
15% participación trabajadores 2013	2,142.86	2,142.86	356.19
Partes relacionadas			
Rosa Regalado León	53.00		246.54
Regalado Fabian	3,616.00		
Rosa León Crespo	698.00	4,367.00	1,230.72
Cuentas por pagar proveedores			
Otecel S.A.	310.00		
Hernandez Karina	381.56		
Proveedores locales	2,581.27	3,272.83	
Anticipo de Clientes			
Autopartes Andina	135.80	0.00	1,250.00
FIG. OIL SERVICIOS Y CONSTRUCC.	5,000.00		
CONSULTORA IBEROAMERICANA	1,680.00	6,815.80	
TOTAL:		19,163.99	4,466.46

NOTA G.- PASIVOS NO CORRIENTES

Valor de facturas de los clientes Programa de Reparación Ambiental PRAS, para ser liquidadas cuando se termine de realizar el proyecto en el año 2014

NOTA H.- IMPUESTO A LA RENTA

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 23% para el año 2012 y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto de dicho año a la tasa del 22% y 23% respectivamente, la Compañía no resolvió reinvertir su utilidad del año 2013.

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

Diciembre 31,	2.013
Utilidad según libros antes de participación trabajadores e	
impuesto a la renta	14,285.72
(-) 15% participacion trabajadores	2,142.86
	12,142.86
(+) Gastos no deducibles	613.22
Base Gravada de Impuesto a la Renta	12,756.08
Impuesto a la Renta 2013	2,806.34
(-) anticipo determinado ejercicio fiscal	389.92
	2,416.42
(-) Retenciones en la fuente presente año	4,977.80
Saldo a favor presente año	2,561.38
(+) Crédito tributario años anteriores	2,066.79
Saldo a favor Contribuyente	4,628.17

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía está integrado por 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar cada una, autorizadas, suscritas y pagadas en su totalidad.

NOTA J.- RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

NOTA K.- UTILIDADES ACUMULADAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizada para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos.

NOTA L.- INGRESOS

Las ventas de la Compañía se originan en realizar Auditorías ambientales y de seguridad industrial, Evaluación de impactos ambientales, Gestión de residuos sólidos peligrosos y no peligrosos, Monitoreo ambiental de aguas y suelos, Tratamiento y remediación de efluentes y suelos contaminados

NOTA M.- COSTOS Y GASTOS

Detalle de los costos y gastos:

Diciembre 31,	2,013
Costo de ventas	
Mano de obra	4,026.64
Honorarios	78,852.60
Movilización y transporte	3,403.79
Alojamiento y alimentación	1,544.06
Seguros	1,335.50
Otros servicios	436.66
	89,599.25
Gastos de Venta	
Gastos en Personal	16,152.87
Honorarios	330.00
Varios Gastos	3,690.75
Comisiones	860.50
Servicios Técnicos	2,266.62
Servicios Básicos	1,892.33
	25,193.07
Gastos Administrativos	
Gastos en Personal	37,230.91
Honorarios	2,066.62
Servicios Básicos	2,089.59
Varios Gastos Generales	4,792.12
Depreciaciones y amortizaciones	645.68
	46,824.92

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros
(Expresado en dólares)

NOTA N.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe (27 de marzo del 2014), no se han presentado eventos que se conozca, puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros de KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.

.



CARMEN CECILIA PUENTE JARA
CONTADORA CPA REG. 3707

