

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA.
POLÍTICAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante resolución No.SCIJDJC Q 09.004379 de la Superintendencia de Compañías el 20 de Octubre del 2009, según escritura del 11 de Diciembre del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la importación, exportación, producción y comercialización, representación, distribución, promoción, diseño, producción, y ensamble de todo tipo de equipos, a 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 contratos permitidos por las leyes ecuatorianas o terceros países y acuerdos 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.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Barrio los Angeles, Quevedo No.3 y Mercado, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792230438001.

EXPEDIENTE SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS: 164169

AUMENTO DE CAPITAL:

Según Registro Mercantil, y, según la resolución No. No.SCIJDJC Q 09.004379 de la Superintendencia de Compañías de 20 de Octubre del 2009, se registra el aumento de capital con aporte de los Socios, el nuevo capital es de \$ 400,00 dividido en 400 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la

PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Información referida al ejercicio 2018

La información contenida en el ejercicio 2018 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2017.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, las mismas que se encuentran conciliadas con los estados de cuenta del banco. (NOTA 3.1)

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, a) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, b) Otras cuentas por cobrar, c) Provisión cuentas incobrables.

b) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales
Cuentas comerciales por cobrar son importes de los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. (NOTA 3.2)

c) Provisión por cuentas incobrables
Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrin.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación/ Software	3 años
	5 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o meno.. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. Arrendamientos

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo, se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

3.8. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos, Caja, Bancos y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los socios se reúnen para aprobar los Balances correspondientes al año 2018, y consideraran mantener las Utilidades Retenidas de Ejercicios Anteriores, puesto que la empresa quedaría sin liquidez al retirar las mismas.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA.LTDA

1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares)

NOTA 3.1

Efectivo y equivalentes de efectivo

2018	2017
------	------

Efectivo Caja y Bancos	29,480.75	60,339.24
------------------------	-----------	-----------

(Banco del Pichincha) Cta. Cte. 3459304604

28,980.75

40,167.58

(Banco del Pacifico) Cta. Cte. 7656107

0.00

19,671.66

Caja Chica Rosa León

500.00

500.00

NOTA 3.2

DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

2018	2017
------	------

a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados

Cuentas por Cobrar:	
---------------------	--

Cuentas por Cobrar no relacionados

71,441.28

54,492.77

(-) Provisión para incobrables

(3,349.95)

(3,349.95)

Otras Cuentas no relacionadas

7,109.48

9,354.39

75.200.81	60.497.21
-----------	-----------

En el año 2018, tenemos una cartera de Clientes un poco más alta, porque se han facturado saldos de proyectos contratados en años anteriores.

NOTA 3.3

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2018

	2018	2017
Pagos Anticipados Impuesto a la Renta	20.344.44	15.840.56
Crédito Tributario (12% IVA)	23.754.30	16.890.49

NOTA 3.6.

Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre del 2018

	2018	2017
Vehículos y Equipos de Transportes	22.282.31	22.282.31
Edificios		
Instalaciones		
Muebles y Enseres	1.620.49	1.620.49
Máquinas y Equipos	4.722.40	4.627.50
Equipo de Computación/ Software	7.480.26	7.480.26
Equipo de Laboratorio	2.138.69	2.138.69
Software de Contabilidad Latinium	1.520.00	1.520.00
(-) Depreciación Acumulada PPE	(32.520.45)	(26.920.39)
(-) Deterioro PPE		
TOTAL	7.243.70	12.748.86

NOTA 3.11

Cuentas por Pagar LARGO PLAZO

Cuentas y documentos por pagar
(SOCIOS Y EMPLEADOS)

2018	14,540.59
2017	13.664.61

Corresponden a Cuentas por Pagar largo plazo, asignados a Directivos y empleados de la empresa.

NOTA 3.12

Capital Social

	2018	2017	
Fabián Regalado	200.00	200.00	50%
Rosa G. Regalado	200.00	200.00	50%
	400.00	400.00	

Al 31 de Diciembre del 2018 está constituido por \$400.00, como Capital Suscrito y Pagado, por acciones comunes, autorizadas, suscritos, y en circulación a valor nominal de \$ 1 dólar cada una.

Reserva Legal

	2016	2015
Reserva Legal	9.234.93	9.234.93
	9.234.93	9.234.93

Al 31 de Diciembre del 2018 no se aprueba la reserva legal, puesto que ya se cumplió con un valor mayor al 10% del Capital.

Conciliación Tributaria

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA. LTDA				
LIQUIDACION UTILIDAD CONTABLE				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS				\$ 920.88
15% PARTICIPACION TRABAJADORES				\$ 138.13

NOTA 3.13

Ventas de Servicios

	2018	2017
Prestación de Servicios	294.806,08	326.590,50
Intereses		
Otros ingresos de actividades ordinarias		127,13
Total Ingreso de Operaciones Ordinarias	294.806,08	326.717,63

Ingresos por prestación de servicios

Debido a la naturaleza del negocio de prestación de servicios y estudios ambientales: actividades de Auditorías ambientales, 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.

KUUSA SOLUCIONES AMBIENTALES CIA.LTDA, reconoce los ingresos en el período contable en el que se presta el servicio.

GASTOS NO DEDUCIBLES				\$	721,21
(+) Impuestos Diferidos				\$	-
UTILIDAD GRAVABLE DEL EJERCICIO				\$	1503,96
(+) Utilidad a reinvertir y capitalizar año 2015				\$	
UTILIDAD GRAVABLE DEL EJERCICIO				\$	1503,96
22% IMPUESTO A LA RENTA				\$	330,87
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				\$	330,87
(-) Impuestos Diferidos				\$	-
UTILIDAD NETA AL 31-12-2018(SOCIOS)				\$	451,88
10% RESERVA LEGAL					
UTILIDADES SOCIOS AÑO 2018				\$	451,88

NOTA 3.14

Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

- **Eventos subsiguientes**

Los socios se reúnen para aprobar los Balances correspondientes al año 2018.


Cpa. Patricia Román A.
CONTADOR
Reg. CCP 26434