

“COMPAÑIA DE SERVICIOS Y ASESORIA AMBIENTAL BIOHAMALA S.A.”
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016

1.- Base de presentación y cumplimiento

Los Estados Financieros de BIOHAMALA S.A. se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Las cifras incluidas están presentadas en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional.

2.- Políticas Contables

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros:

2.1 Activo Financieros. Cuentas por Cobrar

El valor de los activos financieros se ha reducido porque se realizó la provisión de cuentas incobrables, donde el valor se redujo por la aplicación del 1% de provisión. Cuando una cuenta por cobrar de negociación sea considerada incobrable, es eliminada contra la cuenta asignada de provisión.

2.2 Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento. Y considerando lo que dice la NIC 18 (Ingresos de actividades ordinarias), para registrar un ingreso debe estar devengado.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

Los muebles, maquinaria y equipos, vehículos fueron declarados al costo menos su depreciación y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se han depreciado utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales, considerando las vidas útiles descritas a continuación:

Activos Fijos	Tiempo
Equipo de Computación	3 años
Maquinaria	10 años

La vida útil de los activos fijos se ha determinado por la Administración de acuerdo al uso esperado que se dará a estos bienes.

2.4 Beneficios empleados post-empleo

En cumplimiento a la norma NIC 19 de los beneficios a empleados, se Contrató una empresa que realizó el estudio matemático actuarial de BIOHAMALA S.A., con datos de empleados al 31 de diciembre, cuyo costo se determina mediante el método de unidad de crédito proyectada, quienes estimaron: la tasa de crecimiento salarial neta de inflación en dólares del cero por ciento, y como tasa de interés actuarial del cálculo de 4% real, permanencia futura del personal.

Las cifras estimadas por la empresa actuarial, se registraron como gasto de jubilación patronal, el desahucio, y se acreditó a las cuentas del grupo Pasivo la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, respectivamente, como gastos deducibles en el Resultado Integral de la empresa.

3.- Patrimonio

Aportes para futuras capitalizaciones

En la cuenta Aportes para futuras capitalizaciones el saldo al 31 de diciembre del 2015 era de Ocho mil Dólares, sin embargo el socio mayoritario para el año 2016, decidió bajar esta cifra a Mil Dólares, luego de analizar el Resultado Integral de la empresa, la cual reflejaba una Utilidad rentable, y su destino será para reinvertir y capitalizar a la empresa, lo que incrementará el Patrimonio.

4.- Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia el 17 de marzo del año 2017.



Elaborado por: María Estela Suquillo Suquillo
CPA: 17-4481

Supervisado por: Superintendencia de Compañías