

“COMPañIA DE SERVICIOS Y ASESORIA AMBIENTAL BIOHAMALA S.A.”  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018**

## **OPERACIONES**

La Compañía inicia sus actividades el 27 de julio de 2015.

Su objeto social es la prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas en proyectos ambientales.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

### **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 incrementado por cuanto existen ventas a crédito al cierre del ejercicio, se realizó la respectiva provisión para cuentas incobrables, basado en el Artículo 10 de Deducciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Cuando una cuenta por cobrar de negociación sea considerada incobrable, será 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

En este grupo de Activos Fijos se incrementó el valor en libros al cierre del ejercicio, por la adquisición de una fotocopiadora **PC SYSTEM de \$ 2.200,00** (Dos mil doscientos 00/100), el bien se encuentra sustentado con su respectiva factura y retención.

Los Activos Fijos depreciables incluyen muebles, maquinaria y equipos, vehículos, fueron declarados al costo menos su depreciación, no existió 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, la empresa Volrisk Consultores Actuariales Cía. Ltda., realizó el estudio actuarial de BIOHAMALA S.A., con datos de empleados al 31 de diciembre, cuyo costo fue determinado por el método de unidad de crédito proyectada, quienes estimaron: la tasa de crecimiento salarial neta de inflación en dólares del 2%, y como tasa de interés actuarial del cálculo de **5,13%**, de 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**

#### **Reserva Legal**

La cuenta Reserva Legal tuvo un aumento de 424.62, disminuyendo la cuenta de utilidades acumuladas, El Patrimonio se ha incrementado por el Resultado Integral de la empresa del Período informado, donde existe Utilidad.

### **4.- Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia el 04 de marzo de 2019.



**CONTADOR GENERAL  
TANYA SARAGOZIN  
1723527774**