

BIONICLE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en el año 2008, domiciliada en la ciudad de Guayaquil y tiene como principal objeto social dedicarse a la importación y exportación de electrodomésticos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y están basadas en el coste histórico y en las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La emisión de estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad implícita en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registran con base en la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.

Valuación de Inventarios - Al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Valuación de Propiedades, Planta y Equipo - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificio, 10 para muebles y enseres, equipos e instalaciones y 5 para vehículos.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - Al momento del pago son contabilizados con cargo a utilidades retenidas.

Capital Social - El capital social autorizado consiste en 80 acciones ordinarias con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Rubros	No. De Acciones	%	Valor de Acción	Valor US. \$
<u>ACCIONISTAS</u>				
Doumet Anton Michel	27	33,38%	10	267
Doumet Chedraui José Javier	27	33,38%	10	267
Doumet Chedraui Juan Carlos	27	33,25%	10	266
TOTAL	80	100%		800

Reserva Legal - De acuerdo con la Ley de Compañía hay que apropiar el 10% de utilidad neta anual para la reserva legal, hasta que el saldo represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Superávit Años Anteriores – Saldo representa la acumulación de los resultados de ejercicios económicos anteriores.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Total	147,445	456,135

4. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Inventarios de Productos Terminados	335,038	299,977
Inventario de Materiales Directos	0	22,368
Mercaderías en Tránsito		85,302
Total	335,038	407,647

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Anticipo a Contratistas y Proveedores		27,150
Cuentas por Cobrar Empleados	34,024	27,340
Cuentas por Cobrar a Cías. Relacionadas	298,003	140,293
Otras Cuentas por Cobrar	0	600
Impuesto Pagado por Anticipado	50,650	272,815
Otros Gastos Anticipados		8,374
Total	382,677	476,572

6. ACTIVO FIJO: COSTO	<u>Dic. 31 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>Dic- 31 2012</u>
Muebles y Enseres	7,114		0	7,114
Equipos de Oficina	2,102	0	0	2,102
Equipos de Computación	19,199	200	0	19,399
Instalaciones	3,732	11,638	430	14,940
Total	32,147	11,838	430	43,555
Depreciación acumulada	14,611	7,388	0	21,999
Total activo fijo neto	17,536	7,388	430	21,556

7. OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Constitución		250
Gastos de Experimentación	23,050	36,688
Amortización Acumulada	-11,842	-15,291
Activos Intangibles	11,208	0
Inventario de Materiales no Disponibles	0	55,778
Otros Cargos Diferidos		2,778
Cargos por Liquidar		430
Total	22,416	80,633

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	31 de Diciembre	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos a Bancos Locales	107,000	203,468
Préstamos Externos	100,000	100,000
Total	207,000	303,468

Los Préstamos tanto Locales como Externos vencen en el año 2012.

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	31 de Diciembre	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$ 20,329	101,676
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	\$ 82,831	191,057
Total	\$ 103,160	292,733

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Décimo Tercer Sueldo	178	327
Décimo Cuarto Sueldo	973	3,196
Fondo de Reservas	59	7,539
Vacaciones	1,366	2,522
Aportes Patronal IESS	259	913
Otras Provisiones	740	558
Participación a Empleados 15%	2,955	3,846
Total	6,530	18,901

Durante el año 2011 tuvieron el siguiente movimiento:

<u>Rubros</u>	<u>Dic. 31 2011</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Dic. 31 2012</u>
Décimo Tercer Sueldo	327	8,421	8,570	178
Décimo Cuarto Sueldo	3,196	4,816	7,039	973
Fondo de Reserva	7,539	4,103	11,583	59
Vacaciones	2,522	4,420	5,576	1,366
Aporte Patronal IESS	913	12,914	13,568	259
Total	14,497	34,674	46,336	2,835

11. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Impuesto a la Renta Cías.	0	8,175
Impuesto a la Renta Empleados	0	165
Impuesto al Valor Agregado Ventas	2,719	223,034
Retención Impuesto al Valor Agregado	173	3,680
Retención en la Fuente Proveedores	385	4,757
Otras Retenciones de Impuesto	2,331	3,749
Total	5,608	243,560

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Compañías Relacionadas	100,000	0
Depósitos de Clientes	1,138	479
Notas de Créditos por Liquidar	0	26,620
Cruce de Cuentas con Proveedores	0	1,359
Otras Cuentas por Pagar	32,886	39,949
Total	134,024	68,407

13. PASIVO A LARGO PLAZO

	31 de Diciembre	
	2012	2011
Ing. Michel Doumet Chedraui	117,494	129,494
Ing. Juan Carlos Doumet Chedraui	181,878	193,878
Ab. José Doumet Chedraui	145,964	157,964
Préstamos Externos	0	0
Total	445,336	481,336

Pasivo a largo plazo a favor de accionista no tiene fecha de vencimiento definida y no genera costos financieros.

14. IMPUESTO A LA RENTA

La empresa ha tenido una pérdida de US\$103,028.04, razón por la cual no tiene impuesto causado.

15. PASIVOS CONTINGENTES

A la fecha de este informe la Compañía en mención no tiene obligaciones contingentes importantes que reportar.

16. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajamos son de propiedad exclusiva de nuestra entidad.

17. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012. Actualmente la Compañía no está realizando operaciones de venta de productos, se limita a recuperar su cartera.



Erika Vecilla Vera
Licencia Profesional #7239
