

BIONICLE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía fue constituida en Ecuador en el año 2008, domiciliada en la ciudad de Guayaquil debido a la crisis que vive el país la gerencia decidió cambiar de actividad económica Servicios Tributarios.

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 - Se registran con base en la emisión de las facturas a los clientes por servicios prestados.

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	
	2015	2014
Total	0	3,128

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Anticipo a Contratistas y Proveedores		
Cuentas por Cobrar Empleados	0	0
Cuentas por Cobrar a Cías. Relacionadas	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	0	34,096
Impuesto Pagado por Anticipado	35,238	42,038
Otros Gastos Anticipados		
Total	35,238	76,134

5. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2015	2014
Impuesto a la Renta Cías.	5,863	2,006
Impuesto a la Renta Empleados	0	0
Impuesto al Valor Agregado Ventas	1,462	7,252
Retención Impuesto al Valor Agregado	0	0
Retención en la Fuente Proveedores	0	0
Otras Retenciones de Impuesto	0	0
Total	<u>7,325</u>	<u>9,258</u>

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2015	2014
IESS	273	0
Beneficios Ley Empleados	1,309	0
Notas de Créditos por Liquidar	0	0
Cruce de Cuentas con Proveedores	0	0
Otras Cuentas por Pagar	22,064	8,000
Total	<u>23,645</u>	<u>8,000</u>

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

7. IMPUESTO A LA RENTA

Debido al cambio de actividad no se cumplió la meta y no hubo utilidad, por otro lado genero un Impuesto Causado de US\$5,862.99.

8. PASIVOS CONTINGENTES

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

9. 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.

10. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Abril 13, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015. Actualmente la Compañía no está realizando operaciones de venta de productos, se limita a recuperar su cartera.



Erika Avecilla Vera
Licencia Profesional #G12.142
