

BIONICLE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 saldo al 31 de diciembre del 2018 US\$ 96,495.90

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>				
Teran Marcela	40	50.00%	10	400
Doumet Chedraui José Javier	40	50.00%	10	400
		0.00%		0
TOTAL	80	100%		800

Reserva Legal - De acuerdo con la Ley de Compañía hay que apropiarse 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	
	2019	2018
Total	5.298	4.382

4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Anticipo a Beneficios Sociales	0	0
Cuentas por Cobrar Empleados	0	0
Cuentas por Cobrar a Cías. Relacionadas	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	995	10.000
Impuesto Pagado por Anticipado	92.899	89.247
Otros Gastos Anticipados		
Total	93.894	99.247

5. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Impuesto a la Renta Cías.	8.547	11.439
Impuesto a la Renta Empleados	0	0
Impuesto al Valor Agregado Ventas	0	20.145
Retención Impuesto al Valor Agregado	0	10.157
Retención en la Fuente Proveedores	0	3.149
Otras Retenciones de Impuesto	0	0
Total	8.547	44.890

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de Diciembre	
	2019	2018
IESS	837	731
Beneficios Ley Empleados	6.704	5.001
Notas de Créditos por Liquidar	0	0
Cuentas con Proveedores	108.120	110.885
Otras Cuentas por Pagar	12.147	24.520
Total	127.808	140.406

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 se captando clientes para así cumplir con las metas propuestas, por otro lado genero un Impuesto Causado de US\$ 8,546.71.

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 (Mayo 11, 2020), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019. Actualmente la Compañía no está realizando operaciones de venta de productos, se limita a recuperar su cartera.



Ing. CPA Erika AVECILLA
Licencia Profesional # G12.142