

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 1. OPERACIONES

La compañía fué constituida simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Julio de 1981 y tiene por objeto social dedicarse a la Importación y distribución de artículos de uso médico y de productos infantiles.

### 2. POLITICAS CONTABLES

#### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.JCI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicara de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

Estas normas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<b>No. NORMA</b>	<b>NORMA</b>	<b>APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:</b>
NIC 19	Modificación. Se elimina el enfoque del corredor y calculan los costes financieros sobre una base neta	1 de Enero del 2013
IFRS 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de Enero del 2015
IFRS 10	Mejora. Estados financieros consolidados	1 de Enero del 2013
IFRS 11	Mejora. Acuerdos conjuntos	1 de Enero del 2013
IFRS 12	Mejora. Revelaciones por acuerdo conjuntos	1 de Enero del 2013
IFRS 13	Mejora. Mediciones a valor razonable	1 de Enero del 2013
NIC 27	Revisión. Disposiciones sobre los estados financieros separados	1 de Enero del 2013
NIC 28	Revisión. Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas	1 de Enero del 2013

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

**b. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

**c. Efectivo y equivalentes a efectivo**

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos disponibles nacionales.

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

**d. Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

**e. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normal, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normal, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

**f. Provisión cuentas incobrables**

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes, se la estima en base a la edad de la cartera. Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

**g. Cuentas por cobrar entidades relacionadas**

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

**h. Inventario**

El inventario está constituido por la mercadería mantenida para ser vendida en el curso normal de la operación, el inventario de consumo que está destinado para el uso interno. El inventario está medido al costo promedio de adquisición, que no excede su valor neto de realización.

**i. Pagos y gastos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

**j. Propiedad planta y equipo**

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo, excepto terrenos y edificios se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

La depreciación se cargan al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Edificios 20 años, instalaciones 10 años, muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años, vehículos 5 años y equipos de computación 3 años, otras propiedades, otros activos fijos y herramientas 10 años.

Se revisará como mínimo al término de cada período anual, el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Obras en curso contabilizan los desembolsos por la construcción de propiedades, no se deprecia porque estos aun no estan en uso.

#### **k. Pérdida por deterioro**

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

#### **l. Activos intangibles**

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "IMPORTADORA BOHORQUEZ" no se reconoce como activo en el Estado de situación financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

#### **m. Ingresos y gastos**

Los Ingresos se reconocen bajo el principio del devengado.

##### Ingresos por venta de producto:

Se contabilizan en los Estados Financieros cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad. Los intereses son medidos en función de la tasa de interés efectiva que se indica en los contratos, pagarés que se pacta con los clientes.

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### **Ingresos por interes por mora**

Los intereses por mora, son reconocidos en función del principio del acumulado y cuando:

- (a) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
- (b) Y el importe puede ser medido de forma fiable. Los intereses por mora y los gastos se miden en relación a la probabilidad de cobro que está estimada en función de los días vencidos y del comportamiento de pago de los clientes.

### **Ingresos por interes de ventas a crédito**

Los intereses por mora, son reconocidos en función del principio del acumulado y cuando:

- (a) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
- (b) Y el importe puede ser medido de forma fiable. Los intereses por mora y los gastos se miden en relación a la probabilidad de cobro que está estimada en función de los días vencidos y del comportamiento de pago de los clientes.

### **Ingresos operativos por cobranzas:**

Los intereses por mora, son reconocidos en función del principio del acumulado y cuando:

- (a) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
- (b) Y el importe puede ser medido de forma fiable. Los intereses por mora y los gastos se miden en relación a la probabilidad de cobro que está estimada en función de los días vencidos y el comportamiento de pago de los clientes.

### **n. Activo contingente**

No se contabilizan los activos contingentes porque su existencia se confirmará con la ocurrencia o no de eventos futuros inciertos que no están bajo el control de la compañía.

Cuando la realización del ingreso sea cierta, no será contingente y se reconocerá en los estados financieros como activo.

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### **ñ. Provisiones por garantía**

Se reconocerá una provisión cuando existe una obligación presente a la fecha del balance que se origina por un suceso del pasado si la salida de recursos es probable y se puede medir fiablemente.

Método de estimación de la provisión por ventas con garantía.

La experiencia del departamento técnico.

Las provisiones deben ser revisadas en forma mensual, y ajustar las garantías cuyo plazo de vigencia haya extinguido, reversado la provisión.

### **o. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**p. Beneficio a los empleados**

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y en su caso, el costo de servicio pasado.

"Participación en ganancias y planes de incentivos. De acuerdo con el párrafo 10, una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias o de los planes de incentivos por parte de los trabajadores cuando, y sólo cuando:

- (a) la entidad tiene una obligación presente, legal o implícita, de hacer tales pagos como consecuencia de sucesos ocurridos en el pasado; y
- (b) pueda realizarse una estimación fiable de la obligación.

Existe una obligación presente cuando, y sólo cuando, la entidad no tiene otra alternativa más realista que hacer frente a los pagos correspondientes."

**q. Reserva Legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

**r. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

**s. Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior**

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

**t. Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio. La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### u. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

#### v. Hechos ocurridos despues de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos despues de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos despues de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina despues de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

#### w. Costo por préstamo.

Los intereses de los préstamos, son asumidos por la empresa, el costo está incluido y la tasa considerada es la efectiva.

### 3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de 4.16%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2008	8.83
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, el saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2011</u></b>	<b>1 ENERO <u>2011</u></b>
Caja	U.S.\$	3,079.29	3,072.41	3,703.12
Bancos		941,401.21	101,059.26	433,823.03
Inversiones temporales de hasta 90 días		-	136.66	134.12
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>944,480.50</u></b>	<b><u>104,268.33</u></b>	<b><u>437,660.27</u></b>

**5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2011</u></b>	<b>1 ENERO <u>2011</u></b>
Clientes	U.S.\$	3,532,355.07	3,044,503.44	2,083,013.57
Menos:				
Provisión de cuentas incobrables		148,537.44	62,928.18	112,760.09
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>3,383,817.63</u></b>	<b><u>2,981,575.26</u></b>	<b><u>1,970,253.48</u></b>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la entidad toma en sus ventas a crédito, todas se cobran en la fecha de vencimiento.

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

## Notas a los Estados Financieros, continuación

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>	<b>1 ENERO 2011</b>
Saldo inicial	U.S.\$	62,928.18	112,760.09	112,760.09
Más:				
Provisión del período		85,609.26	-	-
Menos:				
Ajustes NIIF		-	49,831.91	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>148,537.44</b>	<b>62,928.18</b>	<b>112,760.09</b>

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>	<b>1 ENERO 2011</b>
Empleados	U.S.\$	162,382.01	207,911.38	191,831.19
Otras cuentas por cobrar		38,793.01	1,857.37	2,805.14
<b>TOTAL</b>		<b>201,175.02</b>	<b>209,768.75</b>	<b>194,636.33</b>
Porción a corto plazo		161,534.77	167,692.98	160,865.47
<b>TOTAL A LARGO PLAZO</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>39,640.25</b>	<b>42,075.77</b>	<b>33,770.86</b>

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**7. CUENTAS RELACIONADAS**

Un resumen de las cuentas relacionadas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2012
		VENTAS	PRESTAMOS	OTROS	COBROS Y CREDITOS	OTROS		
Industrias Plásticas Josa Cia. Ltda	U.S. \$ 237,086.35	-	1,536,560.64	-	1,364,096.56	-	409,550.43	

Un resumen de las cuentas relacionadas por pagar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2012
		PAGOS Y DEBITOS	ANTICIPOS	PRESTAMOS	COMPRAS	OTROS		
Industrias Plásticas Josa Cia. Ltda.	U.S. \$ -	1,363,471.09	-	-	1,363,471.09	-	-	

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Mercaderías	U.S.\$	1,006,696.90	1,292,060.75	420,826.41
Mercaderías en tránsito		836,748.02	463,755.34	651,347.47
TOTAL	U.S.\$	<u>1,843,444.92</u>	<u>1,755,816.09</u>	<u>1,072,173.88</u>

9. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Seguros	U.S.\$	17,961.22	17,571.72	16,604.09
Otros pagos anticipados		37,202.37	10,866.98	5,967.00
TOTAL	U.S.\$	<u>55,163.59</u>	<u>28,438.70</u>	<u>22,571.09</u>

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2011</u></b>	<b>1 ENERO <u>2011</u></b>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 18)	U.S.\$	118,246.98	112,862.54	91,019.27
Crédito tributario del IVA		-	148,118.51	175,885.96
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>118,246.98</u></b>	<b><u>260,981.05</u></b>	<b><u>266,905.23</u></b>

Las retenciones en la fuente, corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2012, las mismas que fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2012.

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**11. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

CUENTAS	SALDOS NEC 01/01/2011		AJUSTES NIF		SALDOS NIF 01/01/2011		TRANSF. RENCIAS Y BAJAS		AJUSTES NIF		SALDOS NIF 31/12/2011		ADICIONES		TRANSF. RENCIAS		SALDOS 31/12/2012		
	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	DEBE	HABER	
U.S.\$																			
Muebles y enseres	90,219.13	-	847.42	-	89,371.71	-	32,231.14	-	-	-	-	121,602.85	3,798.68	-	-	-	-	125,401.53	
Equipos de oficina	35,848.71	-	3,476.49	-	32,372.22	-	3,950.00	-	-	-	-	36,322.22	1,847.32	-	-	-	-	38,169.54	
Equipos de computación	51,904.54	-	8,198.00	-	43,706.54	-	1,441.36	-	-	-	-	45,147.90	2,295.36	-	-	-	-	47,443.26	
Vehículos	525,767.72	-	126,598.82	-	399,168.90	-	-	-	-	-	-	399,168.90	65,343.16	-	-	-	-	464,512.06	
Maquinarias y herramientas	195,862.77	-	3,521.97	-	192,340.80	-	26,260.00	-	-	-	-	218,600.80	49,562.13	-	-	-	-	268,162.93	
Construcciones e instalaciones	148,789.08	-	89,326.16	-	59,462.92	-	-	-	367,454.33	-	-	426,917.25	-	-	-	-	-	-	
Construcciones en curso	428,196.20	-	-	-	428,196.20	-	-	-	-428,196.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1,476,588.15	-	231,968.86	-	1,244,619.29	-	63,882.50	-	-60,741.87	-	-	1,247,769.92	122,846.65	-	-	-	-	943,689.32	
Menos:																			
Depreciación acumulada	604,025.92	139,449.56	-	-	464,576.36	153,131.78	-	-28,281.00	21,381.81	-	-	568,046.33	70,599.08	-	-	-	-	583,485.97	
Propiedades, plantas y equipos, neto U.S.\$	872,562.23	139,449.56	231,968.86	-	780,042.93	-89,249.28	-	-32,460.87	21,381.81	-	-	679,714.59	52,247.57	-	-	-	-	360,203.35	

Instalaciones, muebles y enseres, equipos de oficina y maquinarias y herramientas 10 años, vehículos 5 años, equipos de computación 3 años, bajo el método de línea recta.

**IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**12. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2012</b>	<b>31 DICIEMBRE 2011</b>	<b>1 ENERO 2011</b>
Proveedores del exterior	U.S.\$	2,040,762.73	1,492,071.28	966,767.11
Proveedores locales		96,945.37	64,504.32	66,045.76
Anticipos de clientes		120,335.42	20,780.66	8,402.88
Otras cuentas por pagar		155,408.29	55,199.33	60,467.02
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>2,413,451.81</u></b>	<b><u>1,632,555.59</u></b>	<b><u>1,101,682.77</u></b>

**IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**13. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>			
		<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	8,062.41	119,984.96	122,390.55	10,468.00	133,563.93	134,049.85	10,953.92
Décimo cuarto sueldo		35,420.00	46,894.40	56,366.16	44,891.76	59,426.24	64,090.37	49,555.89
Vacaciones		41,782.92	38,224.41	61,241.27	64,799.78	73,368.90	67,024.91	58,455.79
Fondo de reserva		4,105.52	113,997.92	109,925.72	33.32	125,786.25	125,752.93	-
Aporte patronal		10,788.61	160,539.66	163,789.41	14,038.36	178,740.67	179,358.65	14,656.34
IECE – SECAP		968.12	14,399.37	14,690.30	1,259.05	16,030.59	16,086.01	1,314.47
Participación de trabajadores (nota 18)		123,956.17	123,956.17	124,283.07	124,283.07	124,283.08	136,141.47	136,141.46
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>225,083.75</b>	<b>617,996.89</b>	<b>652,686.48</b>	<b>259,773.34</b>	<b>711,199.66</b>	<b>722,504.19</b>	<b>271,077.87</b>

**IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, es como sigue:

	<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
U.S.\$ .	32,531.81	1,512,962.22	1,583,516.77	103,086.36	640,659.18	580,417.58	42,844.76
Impuesto al valor agregado							
Retención en la fuente del IVA 30%	4,448.51	69,334.17	70,638.94	5,753.28	56,859.56	59,258.61	8,152.33
Retención en la fuente del IVA 70%	7,309.47	28,321.09	23,200.38	2,188.76	18,171.44	18,330.59	2,347.91
Retención en la fuente del IVA 100%	662.67	6,233.91	6,291.96	720.72	6,862.12	6,525.88	384.48
Retención en la fuente relación de dependencia	4,119.20	50,877.19	50,289.96	3,531.97	54,262.03	55,946.58	5,216.52
Retención en la fuente	4,268.21	37,480.28	36,537.65	3,325.58	36,537.23	37,301.06	4,089.41
Impuesto a la renta causado (nota 18)	172,656.84	172,656.84	166,081.39	166,081.39	166,081.39	179,562.09	179,562.09
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 225,996.71</b>	<b>1,877,865.70</b>	<b>1,936,557.05</b>	<b>284,688.06</b>	<b>979,432.95</b>	<b>937,342.39</b>	<b>242,597.50</b>

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, el saldo es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2011</u></b>	<b>1 ENERO <u>2011</u></b>
Jubilación patronal	U.S.\$	678,071.00	613,999.00	453,737.85
Bonificación por desahucio		204,757.00	186,949.00	129,359.38
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>882,828.00</u></b>	<b><u>800,948.00</u></b>	<b><u>583,097.23</u></b>

La provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio está calculada al 31 de Diciembre del 2012 por el Estudio Actuarial, incluye todo el personal, excepto los socios de la compañía.

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2012 y 2011 es de U.S.\$ 67,360.21, U.S.\$ 31,236.41 y U.S.\$ 155,823.17, U.S.\$ 59,715.00 respectivamente.

**16. DEUDA A LARGO PLAZO**

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y 1 de enero del 2011, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2012</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2011</u></b>	<b>1 ENERO <u>2011</u></b>
Socios	U.S.\$	268,377.15	635,795.81	719,841.62
Proveedor del exterior		562,848.00	562,848.00	517,849.52
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>831,225.15</u></b>	<b><u>1,198,643.81</u></b>	<b><u>1,237,691.14</u></b>

La cuenta de socios no genera intereses y no tiene fecha de vencimiento.

La cuenta proveedor del exterior corresponde a Van Chiang Industrial Corp., por la entrega de mercaderías a Importadora Bohórquez Cia. Ltda., no genera intereses y es a largo plazo.

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**17. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
					<u>VALOR U.S.\$</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Jorge Bohórquez González	Ecuatoriana	90	90	1.000	90,000.00	90,000.00
Luisa González Reinoso	Ecuatoriana	5	5	1.000	5,000.00	5,000.00
Fernando Bohórquez González	Ecuatoriana	5	5	1.000	5,000.00	5,000.00
TOTAL		<u>100</u>	<u>100</u>		<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

**IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**18. PASIVO CONTINGENTE**

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$ 907,609.73	774,879.78
Más:		
Ajustes NIIF	-	53,674.01
	<hr/>	<hr/>
	907,609.73	828,553.79
Menos:		
Participación de trabajadores (nota 13)	136,141.46	124,283.07
Deducción por incremento neto de empleados	28,918.37	40,793.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	42,799.28	40,359.15
	<hr/>	<hr/>
Utilidad antes de impuesto a la renta	699,750.62	623,118.57
Más:		
Gastos no deducibles locales	80,954.10	68,887.21
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	780,704.72	692,005.78
Porcentaje impuesto a la renta	23%	24%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado (nota 14)	179,562.09	166,081.39
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	93,723.09	76,936.94
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	179,562.09	166,081.39
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 10)	118,246.98	112,862.54
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$ <u>61,315.11</u>	<u>53,218.85</u>

Los estados financieros de IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA., han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 1996. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

## IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

#### 19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2012, y la fecha del informe de los auditores externos el 23 de Mayo del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### 20. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

#### 21. PROPIEDAD INTELECTUAL

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

#### 22. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.