

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.IC1-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó 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:

No. NORMA	NORMA	APLICACIÓN OBLIGATORIA PARA EJERCICIO INICIADOS A PARTIR DE:
IFRS 9	Mejora. Reconocimiento y medición de instrumentos financieros	1 de Enero del 2015

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.

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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

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 aún no están en uso.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

Ingresos por interés 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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Ingresos por interés 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 confirma 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.

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, reversando la provisión.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

o. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 clasificaron 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.

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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 2013, fue de 2.70%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Caja	U.S.\$	2,863.67	3,079.29 ³
Bancos		1,042,461.66	941,401.21
Inversiones temporales de hasta 90 días		617,045.53	-
TOTAL	U.S.\$	<u>1,662,370.86</u>	<u>944,480.50</u>

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de las inversiones temporales del período 2013, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u># DOCUMENTO</u>	<u>PLAZO</u>	<u>TASA</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Internacional S. A.	IA 284360	62 días	4.00%	306,537.18
Banco del Austro S. A.	CDP1 1006333491	63 días	4.25%	307,060.98
TOTAL				613,598.16
Intereses devengados				3,447.37
TOTAL				617,045.53

Las inversiones se encuentran debidamente soportadas con certificados de depósito.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Cientes	U.S.\$	4,591,841.12	3,532,355.07
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		193,449.07	148,537.44
TOTAL	U.S.\$	4,398,392.05	3,383,817.63

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.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Saldo inicial	U.S.\$	148,537.44	62,928.18
Más:			
Provisión del período		44,911.63	85,609.26
TOTAL	U.S.\$	193,449.07	148,537.44

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Empleados (a)	U.S.\$	208,964.52	162,382.01
Otras cuentas por cobrar		8,555.18	38,793.01
Anticipo a proveedores		25,566.82	-
TOTAL		243,086.52	201,175.02
Porción a corto plazo		191,727.01	161,534.77
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	51,359.51	39,640.25

(a) Las cuentas por cobrar empleados se han contabilizado en función del costo amortizado, considerando una tasa implícita del 0,68% mensual.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</u>		<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>		<u>SALDOS 31/12/2013</u>	
		<u>SALDOS 31/12/2012</u>	<u>VENTAS</u>	<u>ABONOS</u>	<u>COBROS Y CREDITOS</u>		<u>OTROS</u>
Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda	U.S. \$	409,550.43	-	1,099,265.44	11,064.19	1,497,751.68	-

<u>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u>		<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITOS</u>			<u>SALDOS 31/12/2013</u>
		<u>SALDOS 31/12/2012</u>	<u>PAGOS Y DEBITOS</u>	<u>TRANSFERENCIA</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>OTROS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>							
Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda.	U.S. \$	-	1,496,505.37	-	1,507,517.53	-	11,012.16
<u>LARGO PLAZO</u>							
Econ. Jorge Bohórquez G.	U.S. \$	-	40,740.64	268,377.15	-	-	227,636.51

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 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Mercaderías	U.S.\$	956,600.76	1,006,696.90
Mercaderías en tránsito		748,865.90	836,748.02
TOTAL	U.S.\$	<u>1,705,466.66</u>	<u>1,843,444.92</u>

9. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2013</u>	<u>31 DICIEMBRE 2012</u>
Seguros	U.S.\$	21,862.06	17,961.22
Otros pagos anticipados		94.00	37,202.37
TOTAL	U.S.\$	<u>21,956.06</u>	<u>55,163.59</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 2013 y 2012, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 18)	U.S.\$	<u>146,381.83</u>	<u>118,246.98</u>

Las retenciones en la fuente corresponden en su totalidad al ejercicio económico 2013, las mismas que fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2013.

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 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Muebles y enseres	U.S.\$	125,401.53	2,180.46	-	127,581.99
Equipos de oficina		38,169.54	1,890.76	-	40,060.30
Equipos de computación		47,443.26	3,349.50	-	50,792.76
Vehiculos		464,512.06	154,205.92	-	618,717.98
Maquinarias y herramientas		268,162.93	7,783.68	-	275,946.61
		943,689.32	169,410.32	-	1,113,099.64
Menos:					
Depreciación acumulada		583,485.97	72,442.75	.	655,928.72
Propiedades, plantas y equipos, neto	U.S.\$	<u>360,203.35</u>	<u>96,967.57</u>	-	<u>457,170.92</u>

Muebles y enseres, equipos de oficina y maquinarias y herramientas 10 años, vehículos 5 años y 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 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Proveedores del exterior	U.S.\$	1,723,932.66	2,040,762.73
Proveedores locales		76,646.85	96,945.37
Anticipos de clientes		44,413.34	120,335.42
Otras cuentas por pagar		836,512.43	155,408.29
TOTAL	U.S.\$	<u>2,681,505.28</u>	<u>2,413,451.81</u>

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	10,953.92	147,747.45	149,393.08	12,599.55
Décimo cuarto sueldo		49,555.89	65,405.62	73,583.62	57,733.89
Vacaciones		58,455.79	47,434.64	74,510.06	85,531.21
Fondo de reserva		-	130,363.95	135,991.61	5,627.66
Aporte patronal		14,656.34	197,187.08	199,388.93	16,858.19
IECE – SECAP		1,314.47	17,685.07	17,882.57	1,511.97
Participación a trabajadores (nota 18)		136,141.46	136,141.46	167,441.04	167,441.04
TOTAL	U.S.\$	271,077.87	741,965.27	818,190.91	347,303.51

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. 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 2013 y 2012, es como sigue:

	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$ 42,844.76	1,050,292.37	1,163,058.29	155,610.68
Retención en la fuente del IVA 30%	8,152.33	75,117.73	75,843.03	8,877.63
Retención en la fuente del IVA 70%	2,347.91	22,592.57	22,938.28	2,693.62
Retención en la fuente del IVA 100%	384.48	5,992.92	5,709.86	101.42
Retención en la fuente relación de dependencia	5,216.52	56,534.12	56,049.32	4,731.72
Retención en la fuente	4,089.41	49,325.05	49,531.63	4,295.99
Impuesto a la renta causado (nota 18)	179,562.09	179,562.09	204,804.46	204,804.46
TOTAL	U.S.\$ 242,597.50	1,439,416.85	1,577,934.87	381,115.52

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	913,990.00	678,071.00
Bonificación por desahucio		311,190.00	204,757.00
TOTAL	U.S.\$	<u>1,225,180.00</u>	<u>882,828.00</u>

La provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2013 es de U.S.\$ 237,657.00 y U.S.\$ 112,875.00 respectivamente.

16. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2013</u>	31 DICIEMBRE <u>2012</u>
Socios	U.S.\$	-	268,377.15
Proveedor del exterior		562,848.00	562,848.00
Total	U.S.\$	<u>562,848.00</u>	<u>831,225.15</u>

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 2013 Y 2012

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

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE 2013	31 DICIEMBRE 2012
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$ 1,116,273.60	907,609.73
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 13)	167,441.04	136,141.46
Deducción por incremento neto de empleados	62,814.64	28,918.37
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	59,034.18	42,799.28
	<hr/>	<hr/>
Utilidad antes de impuesto a la renta	826,983.74	699,750.62
Más:		
Gastos no deducibles locales	103,945.64	80,954.10
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	930,929.38	780,704.72
Porcentaje impuesto a la renta	22%	23%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado (nota 14)	204,804.46	179,562.09
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	110,438.25	93,723.09
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	204,804.46	179,562.09
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 10)	146,381.83	118,246.98
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$ <u>58,422.63</u>	<u>61,315.11</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 2013, y la fecha del informe de los auditores externos el 8 de Mayo del 2014, 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 A 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.