

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida en Julio de 1981 de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador 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 – NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, y publicadas en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 376 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

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

La preparación de los estados financieros requiere la realización, por parte de la administración de la compañía, de estimaciones contables y de la consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas 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 de dichas estimaciones en el futuro, se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho periodo, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del periodo.

b. Hipótesis del negocio en marcha

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

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las compañías financieras.

e. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normal y los saldos 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 saldos 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 saldo en libros del activo financiero.

f. Provisión de cuentas incobrables

La provisión de 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 a la experiencia de la compañía.

g. Partes relacionadas

Las transacciones con partes 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 y 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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Pagos y gastos anticipados

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

j. Propiedades, planta y equipos

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

La depreciación se carga 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 línea recta. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Edificios 20 años, muebles y enseres 10 años, equipos de oficina 10 años, vehículos 5 años y equipos de computación 3 años, bajo el método de línea recta

Se revisará como mínimo al término de cada período anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren 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.

k. Pérdida por deterioro

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

La compañía evaluará, en cada fecha de cierre del estado financiero, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la compañía estimará el saldo recuperable del activo.

El saldo 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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Activo intangible

El buen nombre generado por la compañía, 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 compañía, 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, fiables de medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y cuando 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 pactan con los clientes.

Ingresos por interés por mora, Ingresos por interés de ventas a crédito e Ingresos operativos por cobranzas

Los ingresos, son reconocidos en función del principio del acumulado y cuando:

- (a) Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y.
- (b) El saldo pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos 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.

n. Activos contingentes

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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

n. Provisiones por garantía

Se reconocerá una provisión cuando exista una obligación presente a la fecha del estado 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 se deben ajustar las garantías cuyos plazos de vigencias hayan extinguido, reversando la provisión.

o. 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. Beneficios a los empleados

La compañía 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 del servicio pasado.

"Participación en ganancias y planes de incentivos. De acuerdo con el párrafo 10, una compañía 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 compañía 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 compañía no tiene otra alternativa más realista que hacer frente a los pagos correspondientes."

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

q. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por las 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 compañía.

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 hacia la compañía los recursos económicos en el futuro 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 saldos pendientes de pago por deudas comerciales, socios.

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 el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio. La compañía 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 del 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 administración 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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

v. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después 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 después 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 compañía, el costo está incluido y la tasa considerada es la efectiva.

x. Normas Internacional de Información Financiera – NIIF emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF, emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017
- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 2014, fue de 3.67%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Caja	U.S.\$	9,521.87	2,853.67
Bancos		1,726,222.94	1,042,461.66
Inversiones temporales de hasta 92 días		1,575,903.05	617,045.53
TOTAL	U.S.\$	3,311,647.86	1,662,370.86

El detalle de las inversiones temporales del período 2014, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u># DOCUMENTO</u>	<u>PLAZO</u>	<u>TASA</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Internacional S. A.	321922	91 días	4.80%	319,096.39
Banco del Austro S. A.	CDP1 1006378147	92 días	5.25%	320,736.64
Banco Pichincha C. A.	1353075	90 días	4.50%	413,493.47
Banco de Guayaquil S. A.	747541	90 días	4.25%	512,861.62
TOTAL				1,566,188.12
Intereses devengados				9,714.93
TOTAL				1,575,903.05

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 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Cientes	U.S.\$	5,880,088.62	4,591,841.12
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		252,695.88	193,449.07
TOTAL	U.S.\$	<u>5,627,392.74</u>	<u>4,398,392.05</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la compañía 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 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Saldo inicial	U.S.\$	193,449.07	148,537.44
Más:			
Provisión del período		59,246.81	44,911.63
TOTAL	U.S.\$	<u>252,695.88</u>	<u>193,449.07</u>

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 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Empleados	U.S.\$	212,233.23	208,964.52
Otras cuentas por cobrar		16,649.14	8,555.18
Anticipo a proveedores		38,640.02	25,566.82
TOTAL		267,522.39	243,086.52
Porción a corto plazo		228,198.96	191,727.01
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	39,323.43	51,359.51

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. PARTES RELACIONADAS

Los movimientos de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

PARTES RELACIONADAS	SALDOS 31/12/2013	DEBITOS		CREDITOS		SALDOS 31/12/2014
		VENTAS	OTROS	COMPENSA- CIONES	OTROS	
Industrias Plásticas Josep Cia. Ltda.	U.S. \$	1,894,857.08	311,983.41	1,905,993.76	15,858.80	285,011.73

PARTES RELACIONADAS	SALDOS 31/12/2013	DEBITOS		CREDITOS			SALDOS 31/12/2014
		PAGOS Y DEBITOS		PRESTAMOS	FACTURA	OTROS	
<u>CORTO PLAZO</u>							
Industrias Plásticas Josep Cia. Ltda.	U.S. \$	11,012.18	1,905,993.76	-	1,894,856.60	-	-
<u>LARGO PLAZO</u>							
Econ. Jorge Bohórquez G.	U.S. \$	227,836.51	227,321.47	481,231.76	38,245.70	520,793.50	

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras 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 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Mercaderías	U.S.\$	710,705.30	956,600.76
Mercaderías en tránsito		960,403.22	748,885.90
TOTAL	U.S.\$	1,671,108.52	1,705,486.66

9. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Seguros	U.S.\$	22,178.29	21,862.06
Otros pagos anticipados		7,086.50	94.00
TOTAL	U.S.\$	29,264.79	21,956.06

La amortización de los pagos anticipados del ejercicio económico 2014 es de U.S.\$ 83,995.28.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen del activo por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 18)	U.S.\$	165,445.04	146,381.83

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal corresponden al ejercicio económico 2014, las mismas que se compensan en la conciliación tributaria.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Terreno	U.S.\$	-	485,149.47	485,149.47
Edificio		-	101,443.60	101,443.60
Muebles y enseres		127,581.99	3,335.00	130,916.99
Equipos de oficina		40,060.30	2,127.08	42,187.38
Equipos de computación		50,792.76	9,208.53	60,001.29
Vehículos		618,717.98	-	618,717.98
Maquinarias y herramientas		275,948.61	8,963.60	284,910.21
		1,113,099.64	590,227.26	1,703,326.90
Menos:				
Depreciación acumulada		655,928.72	107,623.55	763,552.27
Propiedades, planta y equipos, neto	U.S.\$	457,170.92	482,603.71	939,774.63

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 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Proveedores del exterior	U.S.\$	2,758,567.18	1,723,932.66
Proveedores locales		476,737.94	76,646.85
Anticipos de clientes		340,960.51	44,413.34
Otras cuentas por pagar		1,019,995.28	836,512.43
TOTAL	U.S.\$	4,596,260.91	2,681,505.28

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 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Decimotercera remuneración	U.S.\$	12,599.55	167,336.37	166,350.71	13,613.89
Décimocuarta remuneración		57,733.89	77,061.75	85,153.10	65,825.24
Vacaciones		85,531.21	69,277.96	102,561.92	118,815.17
Fondo de reserva		5,627.66	152,474.37	154,309.39	7,462.68
Aporte patronal		16,858.19	223,707.16	225,127.74	18,278.77
IECE – SECAP		1,511.97	20,063.49	20,190.87	1,639.35
Participación a trabajadores (nota 18)		167,441.04	167,441.04	257,910.29	257,910.29
TOTAL	U.S.\$	347,303.51	877,362.14	1,013,604.02	483,545.39

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivo por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	155,510.85	1,045,332.19	942,442.80	52,721.29
Retención en la fuente del IVA 30%		8,877.63	93,282.05	91,453.64	7,069.22
Retención en la fuente del IVA 70%		2,693.62	29,829.03	29,604.14	2,468.73
Retención en la fuente del IVA 100%		101.42	7,815.46	8,087.16	373.12
Retención en la fuente en relación de dependencia		4,731.72	53,581.91	53,822.33	4,972.14
Retención en la fuente		4,295.99	65,344.99	66,099.86	4,050.86
Impuesto a la renta causado (nota 18)		204,804.46	204,804.46	327,418.86	327,418.86
TOTAL	U.S.\$	381,115.52	1,500,970.09	1,518,928.79	399,074.22

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Jubilación patronal	U.S.\$	1,158,491.00	913,990.00
Bonificación por desahucio		318,781.00	311,190.00
TOTAL	U.S.\$	1,477,272.00	1,225,180.00

La provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2014 es de U.S.\$ 244,501.00 y U.S.\$ 7,591.00 respectivamente.

16. DEUDA A LARGO PLAZO

Un resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Proveedor del exterior	U.S.\$	562,848.00	562,848.00

La cuenta proveedor del exterior del año 2014, corresponde a Van Chiang Industrial Corp., por U.S.\$ 562,848.00.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

SOCIOS	NACIONALIDAD	No. PARTICIPACIONES	%	VALOR DE	VALOR
				CADA PARTICIPACIÓN	U.S.\$
Jorge Bohórquez González	Ecuatoriana	90	90	1,000	90,000.00
Luisa González Retiroso	Ecuatoriana	5	5	1,000	5,000.00
Fernando Bohórquez González	Ecuatoriana	5	5	1,000	5,000.00
TOTAL		100	100		100,000.00

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$ 1,719,401.96	1,116,273.60
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 13)	257,910.29	157,441.04
Deducción por incremento neto de empleados	11,005.65	62,814.64
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	70,257.42	59,034.18
Resultado antes de impuesto a la renta	1,380,218.60	826,983.74
Más:		
Gastos no deducibles locales	108,048.94	103,945.64
Utilidad gravable	1,488,267.54	930,929.38
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado (nota 14)	327,418.85	204,804.46
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-	110,438.25
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	327,418.85	204,804.46
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 10)	165,445.04	145,381.83
Impuesto a la renta por pagar	U.S.\$ 161,973.82	58,422.63

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, la autoridad tributaria tiene 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.

IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014, y la fecha del informe de los auditores externos el 9 de Marzo del 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía auditada pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACION A TRABAJADORES

La compañía 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 compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la compañía son de propiedad exclusiva de la compañía.

22. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.