

## **IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

### Notas a los Estados Financieros, continuación

El método elegido por **IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**, como preferente para medir el valor de los bienes y servicios cuyo control se transfiere al cliente a lo largo del tiempo es el método de producto, siempre y cuando a través del contrato y durante su ejecución se pueda medir el avance de los trabajos ejecutados. Los métodos de producto reconocen los ingresos de actividades ordinarias sobre la base de las mediciones directas del valor para el cliente de los bienes o servicios transferidos hasta la fecha en relación con los bienes o servicios pendientes comprometidos en el contrato.

En contratos de bienes y servicios diferentes altamente interrelacionados para producir un producto combinado, el método de producto aplicable será el de medición de los trabajos realizados.

En los contratos de servicios rutinarios en los que los bienes y servicios son sustancialmente los mismos y se transfieren con un mismo patrón de consumo, de tal manera que el cliente se beneficia de los mismos a medida que se van prestando por la compañía, el método de reconocimiento de ingresos seleccionado por **IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**, está basado en el tiempo transcurrido, dentro del método de producto, mientras que los costos se registran conforme al principio de devengo. En función de lo anterior, el grado de avance en costos solo se aplicará en aquellos casos en los que no se pueda medir de manera fiable el avance de los trabajos.

#### Requisitos de presentación e información

La NIIF 15 incluye requisitos de presentación e información que son más detallados que en las normas previas. Los requisitos de presentación suponen un cambio significativo respecto a la práctica actual y han aumentado el volumen de desgloses requeridos en los estados financieros de **IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**, ampliando los desgloses correspondientes a los juicios realizados respecto a identificación de las obligaciones de desempeño y otros aspectos de juicio de la norma.

En resumen, el impacto de la adopción de la NIIF 15 no tiene un efecto relevante en los estados financieros de **IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

#### **s. Costos y gastos**

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados, cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

## IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 3. INDICADORES ECONÓMICOS

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 de 2019, fue de -0.07%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20
2018	0.27
2019	-0.07

### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE 2019</u>	<u>31 DICIEMBRE 2018</u>
Caja	U.S.\$ 7,700.35	2,120.00
Bancos (a)	1,569,226.79	4,334,842.25
Inversiones temporales (b)	10,450,926.59	6,733,950.95
TOTAL	U.S.\$ <u>12,027,853.73</u>	<u>11,070,913.20</u>

(a) El saldo al 31 de diciembre de 2019, corresponden a cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en los bancos locales; Banco Internacional S. A. por U.S.\$ 427,137.14, Banco del Austro S. A. por U.S.\$ 449,985.02, Banco Pichincha C. A. por U.S.\$ 133,896.51, Banco de Guayaquil S. A. por U.S.\$ 275,529.47, Banco de la Producción S. A. Produbanco por U. S.\$ 128,320.03 y Banco del Pacífico S. A. por U.S.\$ 154,358.62

El saldo al 31 de diciembre de 2018, corresponden a cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en los bancos locales; Banco Internacional S. A. por U.S.\$ 1,441,733.75, Banco del Austro S. A. por U.S.\$ 2,176,219.31, Banco Pichincha C. A. por U.S.\$ 493,234.77, Banco de Guayaquil S. A. por U.S.\$ 99,720.55, Banco de la Producción S. A. Produbanco por U. S.\$ 118,437.72 y Banco del Pacífico S. A. por U.S.\$ 5,496.15

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

(b) El detalle de las inversiones temporales del período 2019, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>No. DOCUMENTO</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>PLAZO</u>	<u>TASA</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Pichincha C. A.	C1015710001	01/08/2019	181	7.20 %	1,034,490.55
	C1009810002	30/12/2019	182	7.50 %	639,044.13
	C1053780000	17/10/2019	181	7.00 %	500,000.00
					<hr/> 2,173,534.68
Banco del Austro S. A.	50001850432	23/12/2019	182	7.00 %	1,062,779.82
	50001640195	29/07/2019	182	7.00 %	669,322.34
					<hr/> 1,732,102.16
Banco Internacional S. A.	140107985	20/08/2019	181	7.00 %	2,069,362.22
	140107922	8/07/2019	182	7.10 %	1,200,000.00
					<hr/> 3,269,362.22
Banco del Pacífico S. A.	262057041	15/08/2019	180	7.10 %	304,042.50
	262066192	23/09/2019	182	7.25 %	1,344,590.00
					<hr/> 1,648,632.50
Banco Amazonas S. A.	17044446	12/11/2019	273	7.50 %	800,000.00
	17044376	5/11/2019	181	7.00 %	620,808.66
					<hr/> 1,420,808.66
Intereses devengados					<hr/> 206,486.37
TOTAL					<hr/> <hr/> 10,450,926.59

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de las inversiones temporales del período 2018, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>No. DOCUMENTO</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>PLAZO</u>	<u>TASA</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
Banco Pichincha C. A.	2061967	01/10/2018	122	5.25	700,000.00
	2061250	31/08/2018	124	4.00	534,317.56
					<hr/> 1,234,317.56
Banco del Austro S. A.	50001246811	22/10/2018	98	4.75	525,270.72
	50001335297	26/12/2018	181	5.55	1,000,000.00
					<hr/> 1,525,270.72
Banco Internacional S. A.	416678	17/12/2018	91	5.00	1,500,000.00
Banco de Guayaquil S. A.	790170	24/10/2018	100	4.70	1,120,776.19
Banco del Pacifico S. A.	262007295	27/12/2018	90	5.00%	600,000.00
Banco de la Producción S. A. Produbanco	56678001	25/10/2018	181	4.50%	700,000.00
					<hr/> 6,680,364.47
TOTAL					6,680,364.47
Intereses devengados					<hr/> 53,586.48
TOTAL					<hr/> <hr/> 6,733,950.95

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2019</b>	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>
Cientes	U.S.\$	5,367,708.75	5,123,341.45
Menos:			
Provisión para créditos incobrables		<u>-923,985.47</u>	<u>923,985.47</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>4,443,723.28</u>	<u>4,199,355.98</u>

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 para créditos incobrables, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2019</b>	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>
Saldo inicial	U.S.\$	923,985.47	718,760.48
Más:			
Provisión del período (a)		-	205,224.99
TOTAL	U.S.\$	<u>923,985.47</u>	<u>923,985.47</u>

(a) La provisión de pérdidas esperadas crediticias se estimó de acuerdo con la NIFF 9 Instrumentos Financieros, cuya provisión contable para el año 2018 es U.S.\$ 205,224.99 y la provisión de cuentas incobrables tributaria es U.S.\$ 49,378.78; lo que origina gasto no deducible para el año corriente de U.S.\$ 155,846.21.

La entidad para el año 2019 no hizo la provisión de cuentas incobrables considerando la pérdida crediticia esperada, ya que la Administración considera que la provisión acumulada de cuentas incobrables cubre el riesgo crediticio.

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Empleados	U.S.\$	166,132.18	198,892.36
Otras cuentas por cobrar		3,054.26	3,271.97
Anticipo a proveedores		22,646.89	173,934.41
TOTAL		<u>191,833.33</u>	<u>376,098.74</u>
Porción a corto plazo		148,225.62	331,976.29
TOTAL A LARGO PLAZO	U.S.\$	<u><u>43,607.71</u></u>	<u><u>44,122.45</u></u>

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**7. PARTES RELACIONADAS**

Los movimientos de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<u>POR COBRAR</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>			<u>SALDOS</u> <u>31/12/2019</u>
		<u>FACTU-</u> <u>RACIÓN</u>	<u>RECLASI-</u> <u>IFICACIÓN</u>	<u>RECLASI-</u> <u>IFICACIÓN</u>	<u>BAJAS</u>	<u>N/C CAR-</u> <u>TULAR</u>	
Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda.	U.S.\$ 719,663.87	310,709.61	116,704.38	78,560.56	303,926.52	90,097.83	674,492.95

<u>POR PAGAR</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2018</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2019</u>
		<u>PAGOS</u>	<u>OTROS</u>	<u>OTROS</u>	
Industrias Plásticas Josa Cía. Ltda.	U.S.\$ 37,289.57	37,289.57	-	-	-
Borkis Entertainments Ltda.	2,630.00	2,630.00	-	-	-
Jorge Bohórquez González	486,419.00	90,000.00	10,511.97	112,777.77	498,684.80
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 526,338.57</b>	<b>129,919.57</b>	<b>10,511.97</b>	<b>112,777.77</b>	<b>498,684.80</b>

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 BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. INVENTARIOS**

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2019</b>	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>
Mercaderías	U.S.\$	1,341,364.98	1,150,992.80
Mercaderías en tránsito		671,289.83	258,682.44
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>2,012,654.81</u>	<u>1,409,675.24</u>

**9. PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2019</b>	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>
Seguros	U.S.\$	<u>-</u>	<u>17,567.09</u>

El gasto de seguros del ejercicio económico 2019 es de U.S.\$ 50,968.68

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado	U.S.\$ <u>2,308.69</u>	<u>2,355.40</u>

2019

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 210,024.92 y el crédito tributario por impuesto a la salida de divisas por U.S.\$ 238,765.49 correspondientes al ejercicio económico 2019 fueron compensadas en la conciliación tributaria. (Ver nota 20)

2018

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 204,864.66 y el crédito tributario por impuesto a la salida de divisas por U.S.\$ 261,781.05 corresponden al ejercicio económico 2018, las mismas que se compensan en la conciliación tributaria.

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

**11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<b><u>CUENTAS</u></b>		<b><u>SALDOS</u></b> <b><u>31/12/2018</u></b>	<b><u>ADICIONES</u></b>	<b><u>BAJAS</u></b>	<b><u>SALDOS</u></b> <b><u>31/12/2019</u></b>
Terreno (a) (b)	U.S.\$	834,951.57	-	-	834,951.57
Edificio (a) (b)		1,978,216.32	-	-	1,978,216.32
Muebles y enseres		149,267.63	1,696.43	-150,964.06	-
Equipos de oficina		62,325.07	1,061.61	-63,386.68	-
Equipos de computación		139,430.31	1,743.95	-95,798.26	45,376.00
Vehículos		637,417.97	49,995.81	-604,382.26	83,031.52
Maquinarias y herramientas		347,107.96	1,726.70	-348,834.66	-
<b>TOTAL</b>		<b>4,148,716.83</b>	<b>56,224.50</b>	<b>-1,263,365.92</b>	<b>2,941,575.41</b>
Menos:					
Depreciación acumulada		1,164,191.34	199,940.00	-1,144,821.53	219,309.81
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>2,984,525.49</u>	<u>-143,715.50</u>	<u>-118,544.39</u>	<u>2,722,265.60</u>

Edificios se deprecian a 20 años, los equipos de computación se deprecian a 3 años y vehículos a 5 años, bajo el método de línea recta.

Durante el año 2019 se hizo inventario de propiedad, planta y equipo por lo que se dio de baja muebles y enseres, equipos de oficina, maquinarias y herramientas, equipos de computación y vehículos, de los cuales U.S.\$ 115,807.45 fue considerado como gasto no deducible en la conciliación tributaria del año 2019

## **IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

### Notas a los estados financieros, continuación

- (a) Incluye compra de un bien inmueble con fecha 23 de noviembre del 2016 y fecha de registro 17 de enero del 2017 de la escritura pública de compraventa que otorgan los cónyuges Señora Edda María Astudillo Ley de Bohórquez y Jorge Antonio Bohórquez González a favor de la entidad Importadora Bohórquez C. Ltda., el inmueble en mención está ubicado en el kilómetro nueve y medio vía Daule que consta de terreno por U.S.\$ 356,400.00 más edificación por U.S.\$ 199,858.00 para un total de U.S.\$ 556,258.00, con código catastral 60-0008-009-0-0-0-1. Valorado al costo de adquisición.
  
- (b) Incluye compra de un bien inmueble con fecha 8 de marzo del 2018 y fecha de registro 7 de septiembre del 2018 de la escritura de compraventa otorgada por Lizardo Patricio Godoy Lombeyda y Margoth del Rosario Parada Silva a favor de Importadora Bohórquez C. Ltda., el inmueble en mención está ubicado en Vicente Duque N73-123 Casa s/n en la parroquia Cotocallao del cantón de Quito que consta de terreno por U.S.\$ 301,791.57 más edificación por U.S.\$ 318,208.43 por un total de U.S.\$ 620,000.00, con número de predio 37069. Valorado al costo de adquisición.

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

**12. INSTRUMENTOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO**

El resumen de los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Corpei Corporación de Promoción de Exportaciones e Inversiones	U.S.\$ <u>3,794.07</u>	<u>3,794.07</u>

Al 31 de diciembre del 2019 saldo por U.S.\$ 3,794.07 de Certificados de Aportación Corpei con vigencia hasta octubre del 2020

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

**13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

El resumen de los activos por impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Impuesto diferido por jubilación patronal	U.S.\$	95,560.22	53,244.00
Impuesto diferido por bonificación por desahucio.		20,570.42	11,565.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>116,130.64</u></b>	<b><u>64,809.00</u></b>

El importe por impuesto diferido del año 2019 es de U.S.\$ 51,321.64

El reconocimiento de las diferencias temporarias por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<u>DETALLE</u>		<u>DIFERENCIA TEMPORAL</u>	<u>TARIFA DE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>GENERACIÓN IMPUESTO DIFERIDO</u>	<u>REVERSIÓN SALIDAS ANTICIPADAS</u>	<u>REVERSIÓN EFECTUADAS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2019</u>
Jubilación patronal (a)	U.S.\$	191,971.26	25%	47,993.00	-1,242.00	-4,434.78	42,316.22
Bonificación por desahucio (b)		39,871.27	25%	9,968.00	-39.00	-923.58	9,005.42
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>231,842.53</u></b>		<b><u>57,961.00</u></b>	<b><u>-1,281.00</u></b>	<b><u>-5,358.36</u></b>	<b><u>51,321.64</u></b>

(a) El gasto por jubilación patronal por U.S.\$ 217,064.54 incluye: la diferencia temporal por U.S.\$ 191,971.26 y la diferencia permanente por U.S.\$ 25,093.28. El gasto es considerado no deducible en el ejercicio corriente, pero será deducible de los ingresos futuros cuando se pague, por lo que dicha diferencia temporal origina un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 47,993.00. Así mismo en el ejercicio corriente se reconoció la reversión del activo por impuesto diferido por la diferencia temporal deducida por U.S.\$ 4,434.78 y la reversión actuarial por salidas anticipadas por U.S.\$ 1,242.00

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

- (b) El gasto por bonificación por desahucio por U.S.\$ 44,624.74, incluye: la diferencia temporal por U.S.\$ 39,871.27 y la diferencia permanente por U.S.\$ 4,753.47. El gasto es considerado no deducible en el ejercicio corriente, pero será deducible de los ingresos futuros cuando se pague, por lo que dicha diferencia temporal origina un activo por impuesto diferido por U.S.\$ 9,968.00. Así mismo en el ejercicio corriente se reconoció la reversión del activo por impuesto diferido por la diferencia temporaria deducida por U.S.\$ 923.58 y la reversión actuarial por salidas anticipadas por U.S.\$ 39.00

Los activos diferidos por U.S.\$ 43,558.03, U.S.\$ 9,044.24, respectivamente; y el valor del ingreso diferido por el total de U.S.\$ 52,602.27, que se presenta en el estado de resultados después de la participación a los trabajadores.

## IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.

Notas a los estados financieros, continuación

### 14. DERECHO FIDUCIARIO

Un resumen de derecho fiduciario al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE <u>2019</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2018</u></b>
Fideicomiso de Tenencia IBC	U.S.\$ 1,260,000.00	-

Mediante Escritura Pública de Cesión de Derechos Fiduciarios celebrada el 3 de septiembre del 2019 ante la Notaría Titular Sexta del Cantón Guayaquil, que otorga INMOBILIARIA GÉNESIS S. A. a favor de IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA., queda indicado, con amplia y entera libertad, para su otorgamiento del tenor, cesión de derechos fiduciarios y novación de obligaciones de FIDEICOMISO DE TENENCIA IBC, siendo FIDUCIARIA DE LAS AMÉRICAS FIDUAMÉRICAS ADMINISTRADORA DE FONDOS Y FIDEICOMISOS S. A. la fiduciaria del FIDEICOMISO DE TENENCIA IBC.

Mediante Escritura Pública de constitución de fideicomiso mercantil irrevocable otorgada el 3 de septiembre del 2019 ante la Notaría Titular Sexta del Cantón Guayaquil, inscrita el 29 de octubre del 2019 en el Registro de la Propiedad del Cantón Samborondón, el FIDEICOMISO adquirió mediante aporte a título de Fideicomiso Mercantil Irrevocable a la entidad INMOBILIARIA GÉNESIS S. A., el inmueble signado con el número 111 de la manzana CC-2, del Centro Comercial Los Arcos, ubicado en la Urbanización Entre Ríos, Cantón Samborondón, Provincia del Guayas, República del Ecuador. La cedente INMOBILIARIA GÉNESIS S. A. compareció a la suscripción del contrato constitutivo del Fideicomiso, en calidad de CONSTITUYENTE Y BENEFICIARIA del mismo. Con los antecedentes expuestos, La Cedente cede y transfiere, a favor de la Cesionaria sin reserva ni limitación alguna el 100% de los derechos fiduciarios que posee en el Fideicomiso, como beneficiario y constituyente del Fideicomiso de Tenencia IBC. Por su parte La Cesionaria recibe de El Cedente, sin reserva ni limitación alguna, 100% de los derechos y de las obligaciones que le corresponden a La Cedente por su calidad de Constituyente y Beneficiaria del Fideicomiso acepta la cesión realizada a su favor y declara recibir a su total satisfacción la totalidad de los derechos fiduciarios que le son cedidos mediante el presente instrumento.

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

**15. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2019</b>	<b>31 DICIEMBRE 2018</b>
Proveedores del exterior (a)	U.S.\$	3,667,442.27	3,987,876.61
Proveedores locales		80,824.02	364,723.79
Anticipos de clientes		130,088.03	379,345.73
Empleados		110,030.70	110,030.70
Otras cuentas por pagar (b)		4,923,585.93	3,306,829.21
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>8,911,970.95</u></b>	<b><u>8,148,806.04</u></b>

(a) La cuenta por pagar proveedores del exterior incluye a la entidad Van Chiang Industrial Corp. por U.S.\$ 3,656,344.67 y otros por U.S.\$ 11,097.60

(b) Las otras cuentas por pagar incluyen aporte individual al IESS por U.S.\$ 20,469.71 y otras cuentas por pagar varias por U.S.\$ 4,903,116.22

**16. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de los beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

<b>CUENTAS</b>		<b>SALDOS 31/12/2018</b>	<b>DÉBITOS</b>	<b>CRÉDITOS</b>	<b>SALDOS 31/12/2019</b>
Décimotercera remuneración	U.S.\$	15,895.76	220,892.67	222,889.16	17,892.25
Décimocuarta remuneración		76,281.69	104,365.53	111,899.70	83,815.86
Vacaciones		326,311.00	231,778.40	111,979.41	206,512.01
Fondo de reserva		6,528.13	192,408.99	192,687.01	6,806.15
Aporte patronal		21,872.41	289,994.66	292,076.63	23,954.38
IECE – SETEC		1,961.66	26,008.50	26,195.26	2,148.42
Participación a trabajadores (notas 2 y 20)		368,677.36	368,677.36	457,658.68	457,658.68
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>817,528.01</u></b>	<b><u>1,434,126.11</u></b>	<b><u>1,415,385.85</u></b>	<b><u>798,787.75</u></b>

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

**17. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de los pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

		<b><u>SALDOS</u></b>	<b><u>DÉBITOS</u></b>	<b><u>CRÉDITOS</u></b>	<b><u>SALDOS</u></b>
		<b><u>31/12/2018</u></b>			<b><u>31/12/2019</u></b>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	106,860.44	979,817.76	894,487.72	21,530.40
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		8,275.64	139,437.07	141,369.86	10,208.43
Retención en la fuente en relación de dependencia		22,015.56	77,489.74	66,467.43	10,993.25
Retención en la fuente de impuesto a la renta		3,538.80	56,409.92	57,039.02	4,167.90
Retenciones por dividendos		60,384.38	60,384.38	-	-
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 20)		272,594.16	725,494.35	903,716.62	450,816.43
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>473,668.98</u></b>	<b><u>2,039,033.22</u></b>	<b><u>2,063,080.65</u></b>	<b><u>497,716.41</u></b>

**IMPORTADORA BOHÓRQUEZ C. LTDA.**

Notas a los estados financieros, continuación

**18. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>SALDOS</u>			<u>SALDOS</u>
	<u>31/12/2018</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>31/12/2019</u>
Jubilación patronal (a)	U.S.\$ 2,145,789.18	185,520.31	370.13	1,960,639.00
Bonificación por desahucio (b)	358,160.00	35,876.66	123,160.66	445,444.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 2,503,949.18</b>	<b>221,396.97</b>	<b>123,530.79</b>	<b>2,406,083.00</b>

(a) El gasto del año 2019 de jubilación patronal es de U.S.\$ 216,694.41, se reconocieron ganancias actuariales por U.S.\$ 286,815.00, liquidaciones o reducciones anticipadas por U.S.\$ 14,063.58 y los pagos debitados de la provisión por U.S.\$ 101,336.14

(b) El gasto del año 2019 de bonificación por desahucio U.S.\$ 44,424.00, se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 78,535.92 y beneficios pagados por U.S.\$ 35,876.66

La provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial de Actuaría Consultores Cía. Ltda. del ejercicio económico 2019