

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**1. INFORMACION**

**1.1. Constitución y Operaciones:**

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 05 de febrero de 1991, en el Cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Republica del Ecuador bajo el nombre de “INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.”.

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en Guayas / Guayaquil / Flamingo 211 Y Miguel Alcívar - Albatros. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0991115552001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Importación, exportación, industrialización y comercialización de toda clase de materiales y elementos para la construcción.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por tres accionistas que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

**1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

**2. BASES PARA LA PRESENTACION**

**2.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

**2.2. Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES “*Moneda Funcional*”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

**2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**2.4. Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

**3. POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

**3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

**3.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

**3.3. Activos y Pasivos Financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

## **INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2018**

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

#### **3.4. Deterioro**

##### **❖ Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

##### **❖ Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

#### **3.5. Documentos y cuentas por cobrar**

INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

#### **3.6. Beneficios Post-Empleo**

##### **❖ Planes de Contribución Definidos**

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

#### ❖ **Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

#### ❖ **Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

### **3.7. Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables aplicando a la reducción adicional de 3 puntos porcentuales para las micro y pequeñas entidades.

### **3.8. Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

### **3.9. Inversiones Permanentes**

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

### **3.10. Estimaciones Contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

**3.12. Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

**3.13. Costos Financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

**4. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

**4.1. Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

**4.2. Riesgos de Mercado**

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018****4.3. Riesgo de crédito**

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

**4.4. Riesgo de Liquidez**

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

**5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS****ACTIVOS****NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO****Efectivo y equivalentes de efectivo**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VAR.</b>
<b>Arteaga Mosquera Jéssica</b>	150	150	0%
<b>Bohórquez Triviño Xavier</b>	200	200	0%
<b>Mariuxi Menéndez Flores</b>	30	0	100%
<b>Banco de Guayaquil Cta. Cte. No.139488-6</b>	633.28	2107.42	-233%
<b>Produbanco Cta. Cte. No. 02006115191</b>	27827.74	5145.26	82%
<b>Banco del Pacifico Cta. Cte. No.7275846</b>	1125.4	229.29	80%
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros No. 11722054	8.7	8.7	0%
<b>Produbanco Cta. Ahorros No. 14060000610 (euros)</b>	366.54	366.54	0%
<b>Produbanco Cta. Ahorros No.12006486725 (dólares)</b>	247.72	1121.74	-353%

**NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponde al valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la compañía.

**Activos Financieros (neto)**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Cientes varios</b>	41494.12	1594.51	96%
<b>Designer s Plumbing &amp; Hardware S.A.</b>	2181.09	7669.89	-252%
<b>Villegas Delgado John Abrahan</b>	0	25	-100%

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

<b>CONSTRUDIPRO S.A.</b>	0	1723.91	-100%
<b>DOREMI S.A.</b>	0	7574.92	-100%
<b>SEFIEM CIA. LTDA.</b>	2268.35	2268.35	0%
<b>Castillo Navas Cecilia Elizabeth</b>	50.86	0	100%
<b>Compañía de Construcciones J.C.L. S.A.</b>	1989.56	0	100%
<b>Arq. Xavier Bohórquez Triviño</b>		2.16	-100%
<b>Otros anticipos a relacionados</b>	1316.48	0	100%
<b>Pérez Ponce Santos Daniel</b>	100	0	100%
<b>Lucas Espinal Víctor Xavier</b>	150	0	100%
<b>Derriks Valcke Sylvie Georgette</b>	40	0	100%
<b>Arteaga Mosquera Jéssica Isabel</b>	40	40	0%
<b>Pérez Ponce Santos Daniel</b>	67.09	67.09	0%
<b>Sotomayor Quinton Edmundo Alfredo</b>	137.85	137.85	0%
<b>Lucas Espinal Víctor Xavier</b>	0	38.61	-100%
<b>Provisión cuentas incobrables y deterioro</b>	-728.69	-728.69	0%

**NOTA 3. INVENTARIOS****Inventarios**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Inventario en Almacén</b>	213164.87	209748.91	2%
<b>HANSGROHE pedido 17</b>	0	6501.36	-100%
<b>DURAVIT pedido 17</b>	0	11997.71	-100%
<b>DURAVIT pedido 18-02 M</b>	17236.52	0	100%
<b>CUS CRL 17</b>	0	74.87	-100%
<b>CUS FERPLAST+REMER+INDA 18-2</b>	15544.68	0	100%
<b>CRL pedido 18-2</b>	90.25	0	100%
<b>CATALANO pedido 17</b>	0	6137.1	-100%

**NOTA 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Anticipos entregados por la compañía para el desarrollo del negocio.

**Servicios y otros pagos anticipados**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VAR.</b>
<b>Póliza de vehículos</b>	1988.68	2313.85	-16%
<b>Póliza de incendio y otros (local)</b>	789.22	789.22	0%
<b>Póliza de incendio y otros (oficina)</b>	719.8	719.8	0%

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

<b>Póliza de robo y/o asalto (local)</b>	215.02	215.01	0%
<b>Póliza de robo y/o asalto (oficina)</b>	520.7	520.7	0%
<b>Póliza equipo electrónico (local)</b>	66.57	66.57	0%
<b>Póliza equipo electrónico (oficina)</b>	193.89	193.89	0%
<b>Amortización de seguros</b>	-2074.62	-2538.52	-22%
<b>REMER Rubinetterie S.p.A.</b>	246.7	0	100%
<b>CERAMICA CATALANO S.p.A.</b>	0	42.07	-100%
<b>Naula Escalante Eunice Allyson</b>	0	640	-100%
<b>Anticipos proveedores varios</b>	2535.36	778.19	69%
<b>C R LAURENCE COMPANY</b>	1465.51	0	100%
<b>Rodriguez Tumbaco Roberto</b>	350	0	100%

**NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones y anticipo del impuesto a la renta según la conciliación tributaria del periodo.

**Activos por impuestos corrientes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Retenciones en la fuente de clientes año actual</b>	3382.85	0	100%
<b>Retenciones en la fuente de clientes año anterior</b>	0	2674.42	-100%
<b>Anticipos I.R. del periodo</b>	1904.84	2060.82	-8%

**NOTA 6. OTROS ACTIVOS****Otros activos corrientes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Daniel Pérez Ponce - cuenta por liquidar</b>	123.83	0	100%

**Otros activos no corrientes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
<b>Endara Jiménez Angel</b>	1500	1500	0%
<b>Corporación Nacional de Electricidad CNEL EP</b>	200.76	200.76	0%
<b>ASSANDAS INMOBILIARIA ASSANDAS S.A.</b>	1500	0	100%

**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018****Propiedad, Planta y Equipo (neto)**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Alícuota terreno local # 2 C. C. Global Center	49170	49170	0%
Alícuota terreno parqueadero # 19 C. C. Global Center	4500	4500	0%
Local Comercial # 2 C.C. Global Center	243330	243330	0%
Parqueadero # 19 C. C. Global Center	8000	8000	0%
Instalaciones en bodegas	13324.06	13324.06	0%
Muebles y enseres oficina	11356.31	11356.31	0%
Equipo de Oficina	15980.24	15980.24	0%
Equipo de computación oficina	17875.59	17875.59	0%
Auto CITROEN C3 Berlina 5 Puertas	22312.5	22312.5	0%
Jeep NISSAN Mod. X- Trail Exclusive 4X4	46741.07	46741.07	0%
Herramientas	1445.1	1445.1	0%
Depreciación acumulada Edificios	-23249.88	-15499.92	33%
Depreciación acumulada Instalaciones	-13323.06	-13301.08	0%
Depreciación acumulada Muebles y Enseres	-8431.57	-7309.32	13%
Depreciación acumulada Equipo de Oficina	-12548.78	-11134.14	11%
Depreciación acumulada Equipo de Computación	-17851.59	-17851.59	0%
Depreciación acumulada Vehículos	-46145.66	-39145.7	15%
Depreciación acumulada Herramientas	-1442.1	-1439.18	0%

**PASIVOS****NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

**Cuentas y documentos por pagar**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Proveedores varios	1399.79	4510.8	-222%
DINERS Corporativa	1040.34	1656.38	-59%
DINERS Corporativa (diferido)	1963.9	2436.65	-24%
VISA Corporativa	7998	5646.76	29%
VISA Corporativa (diferido)	247.99	0	100%
Corporación Nacional de Electricidad CNEL EP	84.7	0	100%
FAIRISLITORAL C.A.		10.09	-100%
ASECONADEX S.A.	1419.49	1801.42	-27%

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

Seguros Alianza S.A.		117.5	-100%
Cruz Peñafiel Luis Carlos	43.5	43.5	0%
Sánchez Peña Marjorie Isabel	4550.36	0	100%
ASSANDAS INMOBILIARIA ASSANDAS S.A.	801.62	0	100%
Administración JAIBOLE S.A.	252	0	100%
HANSGROHE SE	44226.25	35936.42	19%
DURAVIT	16227.64	11187.08	31%
INDA S.R.L.	3675.12	75.12	98%
CERAMICA CATALANO S.p.A.	21968.87	0	100%

**Cuentas por pagar diversas relacionadas**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Arq. Xavier Bohórquez Triviño CxP L.P.	41573.82	50000	-20%
Sylvie Derriks Valcke CxP L.P.	80157.77	54673.5	32%
Otras CxP L.P. Arq. Xavier Bohórquez	996.32	996.32	0%

**NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS****Obligaciones con instituciones financieras (Corto Plazo)**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Préstamo Hipotecario	28638.95	28168.77	2%
Préstamo Auto fácil	0	3298.39	-100%
Préstamo DTA # 1596730	13074.78		100%

**Obligaciones con instituciones financieras (Largo Plazo)**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Préstamo Hipotecario	102108.72	130747.67	-28%
Préstamo DTA # 1596730	4876.42		100%

**NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES****Provisiones**

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Provisión gastos importaciones	8791.68	4023.37	54%

**NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018****Otras obligaciones corrientes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Liquidación I.V.A. mensual a pagar	1480.79	1432.4	3%
Retención 2% servicios		0	-100%
Liquidación mensual retenciones a pagar	570.77	152.88	73%
Notificación persuasiva 2010-2011-2012	524.85	6823.05	-1200%
Impuesto a la Renta del ejercicio	4579.25		100%
Aporte Individual 9.45%	426.07	391.11	8%
Aporte Patronal 12.15%	497.51	390.14	22%
P.Q. y P.H. descontados al personal	997.61	531.72	47%
Sueldos por pagar	264.44	0	100%
13er. sueldo por pagar	249.01	224.28	10%
14to. sueldo por pagar	1540.14	1596.74	-4%
Vacaciones por pagar	4638.86	2740.47	41%
15% Participación de trabajadores	1187.1		100%
Otras cuentas por pagar empleados	1172.09	6229.87	-432%

**NOTA 12. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Los saldos acumulados por obligaciones con terceros:

**Otros pasivos financieros**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Ruth Triviño de Bohórquez		17000	-100%

**NOTA 13. ANTICIPOS DE CLIENTES****Anticipos de clientes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>VARIACION</b>
Anticipos clientes varios	11472.01	15680.27	-37%

**PATRIMONIO****NOTA 14. CAPITAL**

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

**INDUSTRIAL Y COMERCIAL BOHTRI S.A.****Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

DESCRIPCION	PART. 2018	VALOR 2018	PART. 2017	VALOR 2017
Arq. Xavier Bohórquez Triviño - Capital	20598	\$20,598.00	20598	\$20,598.00
Ing. Roberto Bohórquez Triviño - Capital	101	\$101.00	101	\$101.00
Ing. Silvia Bohórquez Triviño - Capital	101	\$101.00	101	\$101.00
<b>TOTAL</b>	<b>20800</b>	<b>\$20,800.00</b>	<b>20800</b>	<b>\$20,800.00</b>

**NOTA 15. RESERVAS**

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las sociedades anónimas "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

## Reservas

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Reserva legal	366.28	366.28	0%

**NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman un resultado acumulado de adopción de NIIF y un saldo acumulado de años anteriores.

## Resultados acumulados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Utilidad año 2011	24207.95	37936.24	-57%
Utilidad año 2012	54925.55	54925.55	0%
Utilidad año 2013	36577.77	36577.77	0%
Utilidad año 2014	53070.11	53070.11	0%
Utilidad año 2015	19527.65	19527.65	0%

**NOTA 17. RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una utilidad de USD \$ **2,147.65**

CUENTA	VALOR
INGRESOS	\$411,358.76
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	\$233,137.70
GASTOS DE VENTA	\$41,681.81
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$110,680.33
GASTOS FINANCIEROS	\$17,944.92
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>\$2,147.65</b>

**NOTA 18. INGRESOS**

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

**Venta de bienes**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Venta de Bañeras	2775.44
Venta de Mamparas y herrajes	58978.43
Venta de Grifería	175365.7
Venta Gabinetes Baño	3765.04
Venta de Sanitarios	105368.21
Venta de Drenajes	37171.24
Venta de Accesorios de baños	24238.6

**(-) Descuento en ventas**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Descuentos en ventas	989.18

**(-) Devoluciones en ventas**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Devoluciones en Ventas	2912.64

**Otras rentas**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Flete de mercadería vendida	757.5
Otros ingresos	36.16
Intereses ganados en cuentas de ahorro	2.41
Otros ingresos por multas a empleados	245.15
Descuento de proveedores por pronto pago	178.86
Utilidad por diferencia en cambio	696.7
Créditos de proveedores por reclamos	5681.14

**NOTA 19. COSTOS**

Los costos generados por las actividades ordinarias de la compañía son:

**Materiales Utilizados o productos vendidos**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Costo de Inventario Consumido	206244.61
Suministros	7973.69
Transporte de material a obras	690.5
Transporte a Obra	11.25
Instalaciones de obras	18183.29
Viáticos viaje a obras	34.36

**NOTA 20. GASTOS**

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

<b>Gastos de Venta</b>	
<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Sueldos	4824.45
Sobretiempo	435.15
Bonificación	743.1
Décimo tercer sueldo	709.71
Décimo cuarto sueldo	362.6
Vacaciones	347.73
Fondo de reserva	75.15
Aportes al IESS	1034.78
Comisiones en ventas	3377.68
Agua	73.58
Almuerzos	3.5
Internet	892.5
Expensas comunes local	4797.04
Impuestos y tasas	418.47
Energía eléctrica	1081.68
Permisos de funcionamiento	1526.45
Publicidad y propaganda	2651.57
Combustible	568.02
Arriendos	2250
Seguros	1070.76
Teléfono	476.87
Telefono móvil	1012
Transporte de mercaderías	712.71
Depreciación de edificio	7749.96
Mantenimiento local de ventas	2893.58
Gastos Varios de Ventas	1088.86
Movilización de ventas	503.91

**Gastos de Administración**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	53617.25
DEPRECIACIONES	9561.75
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	47501.33

**Gastos Financieros**

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>
Intereses	17409.08
Pérdida por diferencia en cambio	535.84

**NOTA 21. INFORME TRIBUTARIO**

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoria externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

**NOTA 22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTA 23. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Según la Resolución No.SC.ICI.DCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

**NOTA 24. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

---

---