

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- Identificación de la Empresa y Actividad Económica.

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ, fue constituida y establecida bajo leyes Ecuatorianas, el 14 de mayo del 2001 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto de este Cantón Doctor Sebastián Valdivieso Cueva celebrada el 7 de junio del 2001 e inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 21 de junio del 2001 como tal se encuentra sujeta a la ley de compañías, sus estatutos y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

El objeto social de la Compañía, es la importación, exportación, distribución y comercialización y venta de todo tipo de vehículos, tractocamiones, repuestos y más productos relacionados con la industria automotriz y la representación de Compañías nacionales y extranjeras cuyo objeto social sea similar a este. La fabricación ensamblaje, comercialización al por mayor y al detal de vehículos o CKDs nacionales o extranjeros, así como los servicios de post venta, mantenimiento, garantías y otros similares.

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años, a partir de la inscripción de su escritura en el registro mercantil.

El capital social al 31 de diciembre del 2019 es de un millón setecientos setenta mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en un millón setecientos setenta mil acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Al 31 de diciembre del 2019, contamos con la Matriz que está ubicada en Quito y tres sucursales en las ciudades de Guayaquil, Cuenca y Loja, el personal total de la Compañía alcanza a 51 empleados distribuidos en las distintas sucursales y áreas operativas.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento - La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pymes.

2.2 Moneda funcional - Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de presentación de la Compañía y de curso legal en el Ecuador; a menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la unidad monetaria (u.m.) de la República del Ecuador (Dólar de los Estados Unidos de América). En caso de existir transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Bases de preparación - Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía cambio las bases de presentación de sus estados financieros y decidió mediante acta de junta de accionistas, la adopción de NIIF para PYMES en relación a la resolución No. SCVS-INC-DNCDN-

2019-0009 emitida con fecha 16 de agosto del 2019.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con lo previsto en la (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros; en opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular; las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a períodos subsecuentes.

- 2.3 Efectivo - Se reconocerán como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

- 2.4 Activos Financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

- 2.5. Cuentas por cobrar - La cartera de clientes son activos financieros de Camiones y Buses del Ecuador S.A. Camioneq y están compuestos por el crédito otorgado a sus clientes y aprobada de acuerdo con los reglamentos internos de la Entidad y expuestas a un riesgo de no pago que debe ser evaluado de manera permanente.

La entidad reconocerá en sus activos financieros los deudores comerciales por cartera de clientes resultantes de la venta de repuestos, vehículos prestación de servicios a sus clientes en las diferentes modalidades de servicio y en cumplimiento de su objeto social como actividad principal.

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cuentas incobrables, que según las políticas de la Empresa se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- 2.6.1 Medición posterior - Se medirá los deudores comerciales por cartera de clientes al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- 2.6.2 Deterioro - Anualmente se evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar comerciales que se midan al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
- 2.7. Inventarios - Se reconocerán como inventarios los activos que posee Camiones y Buses del Ecuador S.A. Camioneq, y que mantiene para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la entidad) o que sean mantenidos para la prestación del servicio. Se encuentran valuados como sigue:
 - 2.7.1. Medición inicial - La entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.
 - 2.7.2 Medición posterior - Para el caso en que la Entidad determine que el importe en libros de sus inventarios no es totalmente recuperable, es decir, se ha deteriorado ya sea por daños, obsolescencias, precios decrecientes, entre otros; entonces se medirá sus inventarios a su precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo una pérdida por deterioro del valor del inventario.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.8. Propiedad, planta y equipo

2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción relacionados, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

2.8.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.8.3 Método de depreciación y vidas útiles

Los activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales; los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian. Para efectuar la depreciación de todos los elementos de las propiedades, planta y equipo se utiliza el método lineal.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil</u> (en años)
Edificaciones	20 a 40
Equipo de oficina	10
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

2.8.4 Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

El importe en libros de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se dará de baja en cuentas por su disposición o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

2.9. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.10. Obligaciones con instituciones financieras - Los préstamos recibidos de instituciones financieras, se reconocen inicialmente al precio de la transacción,

neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce aplicando el método de interés efectivo.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

- 2.11. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que se realiza en desarrollo de su objeto social.
- 2.12. Obligaciones acumuladas - Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos y salarios y todos los beneficios sociales y los aportes a la seguridad social y otros beneficios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.
- 2.13. Impuesto a las ganancias - El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido como ingreso o gasto en resultados del período, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del estado de resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios son adecuados para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior; esta evaluación depende de estimaciones y supuestos que pueden involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva Información que haga que la compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales

actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el periodo en el cual se determinen.

2.13.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año: la utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la autoridad tributaria al final de cada periodo.

2.13.2 Impuestos diferidos - Es reconocido sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable: es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo con la ley promulgada a la fecha de reporte.

Un activo por impuesto diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las cuales pueden ser utilizados. Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de reporte y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Los activos y pasivos por impuesto corrientes son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto, si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Sólo se compensan entre sí y consecuentemente, se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto, los saldos deudores y acreedores tributarios, reconocidos como tales por la autoridad tributaria, y siempre que los créditos tributarios respectivos no se hallen prescritos y que, además, se relacionen con el mismo tipo de impuesto a compensar.

2.14. Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para

cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.15. Beneficios a empleados:

- 2.15.1 Jubilación patronal y bonificación por desahucio - La obligación de la compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patrono está definida por el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servido de 25 años en una misma compañía; esta obligación califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servido.

La Compañía determina la obligación neta relacionada con el beneficio por jubilación patronal y bonificación por desahucio por separado, calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servidos durante el periodo actual y periodos previos; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente

El cálculo es realizado anualmente por un profesional independiente usando el método de unidad de crédito proyectado. La compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales en resultados.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios, la cual se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

Cuando tengan lugar mejoras en los beneficios del plan, la porción del beneficio mejorado que tiene relación con servicios pasados realizados por empleados,

será reconocida en resultados usando el método lineal en el periodo promedio remanente hasta que los empleados tengan derecho a tales beneficios. En la medida en la cual los empleados tengan derecho en forma inmediata a tales beneficios, el gasto será reconocido en resultados. Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones en un plan de beneficios definidos, la compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos en resultados. Estas ganancias o pérdidas comprenderán cualquier cambio que pudiera resultar en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos contraídos por la entidad.

2.15.2 Participación a trabajadores - De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales. Esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.16. Reserva legal - De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la empresa deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% de capital social de la empresa. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la empresa, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

2.17. Reconocimiento de ingresos - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados. Las ganancias se miden al valor razonable de los ingresos devengados. En los ingresos de actividades ordinarias no se incluye el impuesto sobre las ventas que debe pagarse al Estado.

2.18. Costos y gastos - Se reconocerán los gastos de ventas y de administración que estén relacionados con la gestión operacional de Camiones y Buses del Ecuador S.A. Camioneq, estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

Los costos en que se incurre por los intereses sobre los préstamos financieros se causan mensualmente independientemente de la fecha de su pago. Los gastos de sueldos, remuneraciones, beneficios sociales y aportes a la seguridad social y las provisiones de beneficios sociales y participación a los empleados y trabajadores se efectúan de acuerdo a leyes laborales, y se afectan a los resultados del periodo. El gasto por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

- 2.19. **Eventos posteriores** - Los eventos posteriores al cierre del periodo que proveen información adicional sobre la situación financiera de la compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros; los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como períodos subsecuentes.

Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados en la compañía con la elaboración de los estados financieros fueron las siguientes:

- 3.1. **Estimaciones para cuentas dudosas comerciales.** - La gerencia de la compañía realiza una estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.
- 3.2. **Vida útil de bienes de uso.** - Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia en exceso entre los valores en libros netos y el valor de recuperación estimado (para edificios, maquinaria y vehículos, de acuerdo a la vida útil revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida Útil de los activos se viera disminuidos ha incrementado.

- 3.3. **Deterioro del valor de los activos no financieros** - La compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro por eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable a la existencia de los activos, cuyos valores exceden de su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del periodo.
- 3.4. **Impuestos.** - La determinación de las obligaciones y gastos impuestos que requiere de interpretación a la legalización tributarias aplicable. Aun cuando la compañía considere que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los periodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributaria, en la interpretación de normas, que pudieran requerir ajustes por impuestos en el futuro.
- 3.5. **Provisiones** - Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Gerencia. La determinación de los valores a provisiones sobre los valores reales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por la gerencia de la compañía efectuada considerando toda la información disponible a la fecha de la elaboración de los estados financieros, incluyendo opiniones y asesores y consultores.

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

dic-19

dic-18

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1101001	Caja Chica	2,950.00	3,000.00
	Caja General		-
	Subtotal Caja	2,950.00	3,000.00
1101003	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha C.A.	115,165.85	66,398.23
	Produbanco	6,969.56	4,021.90
	Banco Internacional	1,217.36	2,590.15
	Banco Austro	1,310.08	1,964.71
	Banco de Loja	836.71	2,675.17
	Banco Pichincha C.A.Ventas	30,312.02	33,937.70
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Banco Pichincha Miami	303,273.42	-
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Depósitos a Plazo Fijo	92,460.00	140,000.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	551,545.00	251,587.86
1101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	554,495.00	254,587.86

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-19

dic-18

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1103	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	De actividades ordinarias que generan intereses		
1103	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	69,275.39	147,855.70
1103	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas	1,467,053.77	940,759.05
1103	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas del Exterior	62,344.33	-
1104004	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	3,294.69	-
1104	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	595,831.28	85,828.33
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2,197,799.46	1,174,443.08

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-19

dic-18

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante una análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1103004	(-) Deterioro Cuentas por cobrar	(37,777.36)	(40,457.68)
1103004	(-) Costo Amortizado de cuentas por cobrar		
110102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(37,777.36)	(40,457.68)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-19

dic-18

Se contabilizan los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, las cuentas registradas son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010403	Anticipo a Proveedores	564,025.69	85,628.33
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	564,025.69	85,628.33

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

dic-19

dic-18

Se contabilizaran el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. Los valores registrado en esta cuenta son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	VALOR US\$
1203 1203001	Representación MARCA SCANIA Gastos de Investigación y Desarrollo	49,983.00	-	49,983.00	49,983.00
1202 1202009	Otros Activos Intangibles Software	22,259.47	(10,734.22)	11,525.25	22,259.47
12	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	72,242.47	(10,734.22)	61,508.25	72,242.47

1203 ACTIVOS INTANGIBLES - amortización y deterioro acumulada

dic-19

dic-18

Solo se amortizaran aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida utilita amortización comenzara cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias par que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. El deterioro es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros del activo sobre su importe recuperable:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(61,508.25)	(70,117.47)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(61,508.25)	(70,117.47)

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-19

dic-18

Se contabilizan los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: a) las diferencias temporarias deducibles b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1301001	Activo por impuesto Diferido	15,413.40	709.26
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	15,413.40	709.26

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-19

dic-18

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2102001	Proveedores Locales	386,483.55	263,529.81
2102001	Proveedores del Exterior	2,142,863.09	996,526.58
2102	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2,529,346.64	1,260,056.39

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-19

dic-18

En esta cuenta contabilizamos las obligaciones con Bancos o Instituciones Financieras, con plazos de vencimientos corrientes (Hasta 12 meses), llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, se incluyen los sobregiros bancarios en el caso de aplicar.

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2101001	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	564,505.00	811,309.89
	Produbanco Grupo Proamerica	-	91,492.77
	Tarjetas créditos	34,319.03	67,644.53
2101001	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	598,824.03	970,447.19

2101001	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	598,824.03	970,447.19
---------	---	-------------------	-------------------

21 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-19

dic-18

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2103004	Con la Administración Tributaria	71,202.35	16,616.88
2103001	Superintendencia de Compañías y Municipio	8,393.61	8,035.06
2105001	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	30,052.23
2106001	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	76,948.28	24,527.31
2106003	Obligaciones con el IESS	10,839.95	9,121.68
2106002	Por Beneficios de Ley a empleados	61,849.57	53,488.99
2106005	Dividendos por pagar	33,776.16	74,779.35
21	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	263,009.92	216,621.50

2103 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-19

dic-18

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2103002	Cuentas por pagar Accionistas	250,337.14	845,521.42
2103003	Otras Cuentas por pagar relacionadas	87,211.63	631,025.66
2103003	Otras Cuentas por pagar no relacionadas	210,000.00	210,000.00
2103	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	337,548.77	1,686,547.08

2106 ANTICIPO DE CLIENTES

dic-19

dic-18

Se registran todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2106006	Anticipo de Clientes	900,240.32	662,531.41
2106006	Otros Pasivos	435,621.28	174,419.51
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1,335,861.60	836,950.92

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

PROPIEDAD DE INVERSION

dic-19

dic-18

En esta cuenta se registran las propiedades que se tiene para obtener rentas, plusvalía o ambas, en lugar de: a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	VALOR US\$
1201001	Terrenos	732,968.00	19,638.15	752,606.15	732,968.00
1202003	Edificios e instalaciones	1,152,252.42	326,807.03	1,479,059.45	1,152,252.42
1201002	Construcción en Curso	-	-	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada de Propiedad de Inversión	(216,883.25)	(40,333.52)	(257,216.77)	(216,883.25)
102024	(-)Deterioro Acumulado de Propiedad de Inversión	-	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	1,668,337.17	306,111.66	1,974,448.83	1,668,337.17

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1104006	Crédito Tributario a favor de la empresa (Ret. IVA Clientes)	107,042.20	19,457.33
1104006	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	6,410.80	7,456.57
1104006	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	113,453.00	26,913.90

INVENTARIOS

dic-19

dic-18

Un detalle del inventario es como sigue:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1105001	Inventario de Vehículos	1,187,390.99	909,851.58
1105002	Inventario de Repuestos	1,436,319.23	1,543,551.73
1105003	Inventario de Herramientas	17,705.99	21,203.76
1105003	Inventario de Souvenirs	16,334.51	16,819.10
1106001	Importaciones en Tránsito	776,998.45	722,355.19
1106	TOTAL INVENTARIOS E IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	3,434,749.17	3,213,781.36

Provisión por valor Neto de Realización y otras Pérdidas

dic-19

dic-18

La provisión se calcula para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización y/o, también esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado de un análisis a cada uno de los rubros que conforman el grupo de inventarios, al cierre del periodo que se informa, mediante un análisis de los inventarios, se registro la siguiente Provisión del valor neto de realización

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	(28,616.61)	(2,837.03)
	TOTAL PROVISION POR VNR	(28,616.61)	(2,837.03)

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-19

dic-18

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$	VALOR US\$
1202012	Muebles y Enseres	104,017.14	(36,886.02)	67,131.12	104,017.14
1202011	Máquinas y Equipos	209,728.14	(28,943.47)	180,784.67	209,728.14
1202008	Equipo de Computación	80,317.60	(45,670.85)	34,646.75	80,317.60
1202006	Vehículos y Equipos de Transportes	173,081.14	-	173,081.14	173,081.14
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	567,144.02	(111,500.34)	455,643.68	567,144.02
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(320,858.99)	(121,083.54)	(441,942.53)	(320,858.99)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo				
	Total Depreciación Acumulada	(320,858.99)	(121,083.54)	(441,942.53)	(320,858.99)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	246,285.03	(232,583.88)	13,701.15	246,285.03

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

PASIVO NO CORRIENTE—ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO			
2201	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-19	dic-18

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Locales

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2201001	Obligaciones Bancos locales		
	Produbanco	69,113.69	-
	Banco Pichincha	119,034.52	-
2201001	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	188,148.21	-
2201	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	188,148.21	-

20204	<u>CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES ACCIONISTAS Y RELACIONADAS</u>	dic-19	dic-18
--------------	---	---------------	---------------

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con empresas relacionadas que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con empresas relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados:

LOCALES

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2202001	Cuentas por pagar Accionistas		
2202001001	Sra. Pilar Coba	420,015.30	-
2202001002	Sra. Manuela Chamorro	300,000.00	-
2203001	Cuentas por pagar relacionadas locales		
2203001001	Vilma Sánchez	100,000.00	-
2020401	TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	820,015.30	-

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO

301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-19	dic-18
------------	------------------------------	---------------	---------------

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Coba Chamorro Greta María del Pilar	860,385.00	860,385.00
	Coba Chamorro Henrri Humberto	240,982.00	240,982.00
	Gordillo Coba Luis Oswaldo	95,181.00	95,181.00
	Clavijo Mena José Francisco	325,099.00	325,099.00
	Aquino Albuja Rosa Colombia	2,950.00	2,950.00
	Santamaría Bonilla Freddy	52,319.00	52,319.00
	Coba Chamorro Miriam Amparo	29,063.00	29,063.00
	Coba Chamorro Silvia Guadalupe	29,063.00	29,063.00
	Coba Chamorro Luis Humberto	19,376.00	19,376.00
	Chamorro Tipán María Manuela	115,582.00	115,582.00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,770,000.00	1,770,000.00

RESERVAS

dic-18

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3201	Reserva Legal	59,070.30	53,069.27
3202	Reserva Facultativa y Estatutaria	380,000.00	380,000.00
304	TOTAL RESERVAS	439,070.30	433,069.27

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3301	Ganancias acumulados	61,578.30	34,573.77
	Pérdidas acumuladas	(369,410.95)	(390,114.80)
3301002	Resultados acumulados por adopción NIIF	(56,809.21)	(371,792.71)
	Provisión Cuentas Incobrables		
	ORI Jubilación Patronal	50,777.04	10,418.04
	Impuesto Diferido del Período	(37,826.56)	(45,417.99)
3301	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(351,691.38)	(762,333.69)

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3302	Utilidad del Ejercicio	286,203.20	60,010.29
33	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	286,203.20	60,010.29

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS-ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-19

dic-18

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Venta de Vehículos	11,380,227.89	3,537,160.73
	Venta de Repuestos	2,577,063.57	2,495,412.40
	Venta de Servicios	519,069.80	437,304.13
	Garantías	278,574.98	64,456.43
	Ingresos Comisiones	894,622.15	352,348.89
	Reembolso de Gastos	0.00	727.85
	(-) Descuento en Ventas	168,548.76	136,938.54
	(-) Devolución en Ventas	171,011.72	201,568.45
	(-) Comisión en Ventas	12,391.27	11,683.02
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15,267,596.64	6,537,220.42

43 OTROS INGRESOS

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Intereses Financiamiento Clientes	18,922.83	29,171.01
4302	Intereses Bancarios	2,621.72	2,476.26
4302	Otros Ingresos	65,628.92	48,673.61
43	TOTAL OTROS INGRESOS	87,173.47	80,320.88

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-19

dic-18

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y así como otros costos indirectos necesarios para su venta:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5101	COSTO DE VENATS PRODUCTOS VENDIDOS	12,901,713.50	4,993,870.58
5101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	2,491,426.17	1,664,695.31
5101	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	274,340.19	738,863.46
5101	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	12,583,373.98	5,078,900.95

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

5101	(+) Ajuste Provisión	210,323.88	-
5101	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(2,657,750.72)	(2,488,589.14)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	385,962.32	309,592.64
5102	Sueldos y Beneficios sociales	315,913.77	264,355.60
5102	Gastos planes de beneficios a empleados	70,048.55	45,237.04
5103	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS	240,224.11	128,114.99
5103	Mantenimiento y reparaciones	59,215.89	13,663.07
5103	Combustibles y lubricantes	14,971.37	6,190.16
5103	Mano de obra de terceros	28,434.22	23,789.65
5103	Efecto valor neto de realización de inventarios	28,616.61	2,837.03
5103	Suministros materiales y repuestos	25,092.20	29,333.81
5103	Depreciación	26,069.34	28,638.77
5103	Utilización Herramientas SLA	55,618.65	17,630.62
5103	Costos Varios	2,205.83	6,031.88
51	TOTAL COSTOS DE Y VENTAS	13,499,283.32	5,428,741.18

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

dic-19

dic-18

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
52	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	181,763.64	174,301.37
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	40,226.88	34,231.69
	Beneficios sociales e indemnizaciones	27,086.50	26,196.98
	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,366.68	2,473.92
	Mantenimiento y reparaciones	24,590.38	24,946.04
	Transporte	88,362.31	25,932.39
	Publicidad y Propaganda	21,376.61	8,938.52
	Arrendamiento operativo	23,926.56	34,090.90
	Suministros y Materiales	18,988.74	21,713.37
	Comisiones	109,478.26	20,345.00
	Combustibles	4,883.13	7,364.69
	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	11,055.99	9,023.48
	Iva que se carga al gasto	25,612.10	3,665.18
	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	19,367.76	27,933.56
	Gastos de viaje	66,569.12	36,553.58
	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	30,218.85	22,740.09
	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	9,238.58	9,822.77
	Impuestos, Contribuciones y otros	208,955.75	166,650.66
	Otros Gastos	140,614.23	65,869.97
	Depreciaciones:		
	Propiedades, planta y equipo	29,461.23	41,048.16
	Amortizaciones:		
	Intangibles	875.00	10,121.60
	Gasto Provisiones:		
	Jubilación Patronal	13,641.00	13,717.00
	Deshaucho	5,157.00	4,630.00
	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	87,841.04	7,151.76
	Subtotal Gastos de Administración y Ventas	1,194,657.34	799,462.68

5203 GASTOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

dic-19

dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Gastos Financieros:		
	Cargos Bancarios	21,961.65	23,666.88
	Intereses Bancarios Préstamos	50,453.00	26,081.99
	Intereses y Sobregiros	4,768.03	24,149.72
	Intereses Pagados a Terceros	258,881.58	117,583.97
5303	Total Gastos Financieros	336,064.26	191,482.56

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ
Notas a los Estados Financieros

5307 OTROS GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	<i>dic-19</i>	<i>dic-18</i>
		VALOR US\$	VALOR US\$
5307	Otros gastos no deducibles	38,561.99	51,765.05
5307	TOTAL OTROS GASTOS	38,561.99	51,765.05

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A. CAMIONEQ

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA (101-2019)		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	\$ 506,007.55
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	802	\$ -
Cálculo de base participación a trabajadores		
(+) Ajuste por precios de transferencia	097	\$ -
Base de cálculo de participación a trabajadores	098	\$ 506,007.55
(-) Participación a trabajadores	803	\$ 75,901.13
(-) Dividendos exentos	804	\$ -
(-) Otras rentas exentas	805	\$ -
(-) Otras rentas exentas derivadas del COPCI	806	\$ -
(+) Gastos no deducibles locales	807	\$ 145,506.45
(+) Gastos no deducibles del exterior	808	\$ -
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	809	\$ -
(+) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos Fórmula: { (804 x 15%) + { (805 + 806 - 809) x 15% } }	810	\$ -
(-) Amortización pérdidas acumuladas de años anteriores	811	\$ -
(-) Deducciones por leyes especiales	812	\$ -
(-) Deducciones especiales derivadas de COPCI	813	\$ -
(+) Ajuste por precios de transferencia	814	\$ -
(-) Deducción por incremento neto de empleados	815	\$ -
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	816	\$ -
(-) Ingresos sujetos a impuesto a la Renta único	817	\$ -
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la Renta único	818	\$ -
UTILIDAD GRAVABLE	819	\$ 575,612.87
PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	829	
Utilidad a reinvertir y capitalizar (Sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	831	\$ -
TOTAL IMPUESTO CAUSADO (819-831)	832	\$ 143,903.22
(831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)	839	
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	841	\$ 34,117.92
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	842	\$ 109,785.30
(=) Crédito Tributario generado por anticipo (Para ejercicios anteriores al 2010)	843	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	844	\$ -
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	845	\$ 116,196.10
(-) Retenciones por dividendos anticipados	847	\$ -
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a Crédito Tributario	848	\$ -
(-) Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos	849	\$ -
(-) Crédito tributario de años anteriores	850	\$ -
(-) Crédito tributario generado por Impuesto a la Salida de Divisas	851	\$ -
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	852	\$ -
SUBTOTAL IMPUESTO A PAGAR (Sumatoria mayor a 0)	855	\$ -
SUBTOTAL SALDO A FAVOR (Sumatoria menor a 0)	856	\$ 6,410.80
(+) Impuesto a la Renta único	857	\$ -
(-) Crédito Tributario para la liquidación del impuesto a la Renta único	858	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	859	\$ -
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	869	\$ 6,410.80

UTILIDAD ACCIONISTAS		
(=)	Utilidad antes de Participación Trabajadores e impuestos	\$ 506,007.55
(-)	15% Participación Trabajadores	\$ 75,901.13
(=)	Utilidad antes de Impuestos	\$ 430,106.42
(-)	25% Impuesto a la Renta	\$ 143,903.22
(=)	Utilidad antes de Reserva	\$ 286,203.20
(-)	Reserva Legal	\$ 28,620.32
(=)	Utilidad Neta	\$ 257,582.88

Ing. Gabriel Gordillo
Gerente General

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A.

Sra. Cecilia Tapia
Contadora General

CAMIONES Y BUSES DEL ECUADOR S.A.

