

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
RUC: 1792350360001
PERIODO: 2019

| | | | |
|--|----------|-----------------|------------------------|
| ACTIVO | | | 6,470.98 |
| ACTIVO CORRIENTE | | | 6,470.98 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | | <u>6,470.55</u> | |
| CAJA | 1 | <u>6,470.55</u> | |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | 0.00 |
| CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | 2 | <u>0.00</u> | |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | | <u>0.43</u> |
| CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA | 3 | <u>0.43</u> | |
| TOTAL DEL ACTIVO | | | <u>6,470.98</u> |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | 4 | | |
| TOTAL DEL PASIVO | | | - |
| PATRIMONIO | | | 6,470.98 |
| CAPITAL | | | 400.00 |
| Capital suscrito y/o asignado | 5 | <u>400.00</u> | |
| RESULTADOS | | | <u>6,070.98</u> |
| Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 6 | 13,728.90 | |
| Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | 7 | -8,110.15 | |
| Utilidad del ejercicio | 8 | <u>452.23</u> | |
| TOTAL PATRIMONIO + PASIVO | | | 6,470.98 |

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PROMAQUIN PROVEEDOR DE MAQUINARIA INDUSTRIAL CIA. LTDA.
RUC: 1792350360001
PERIODO: 2019

| | | | |
|--|-----------|---------------|----------------------|
| INGRESOS | | | 580.00 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | <u>580.00</u> | |
| Prestaciones locales de servicios | 9 | <u>580.00</u> | |
| GASTOS | | | 0.17 |
| GASTOS FINANCIEROS | | <u>0.17</u> | |
| Intereses | 10 | <u>0.17</u> | |
| RESULTADO | | | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | R | | <u>579.83</u> |
| (-) Participación a trabajadores | | | 0.00 |
| (-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores | | | 0.00 |
| (-) Impuesto a la renta Causado 22% | | | 127.60 |
| UTILIDAD GRAVABLE | | | <u>452.23</u> |

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

| | | <i>dic-18</i> | <i>dic-19</i> |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Caja | 0.00 | 6,470.55 |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 0.00 | 6,470.55 |

En el periodo fiscal 2019 se incrementaron los activos de efectivo y equivalentes de efectivo como resultado del cobro de cuentas pendientes y el cobro inmediato de la prestación de servicios en el mes de noviembre del 2019.

2 ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

| | | <i>dic-18</i> | <i>dic-19</i> |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | 6,018.75 | |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 6,018.75 | 0.00 |

En el periodo fiscal 2019 debido a los esfuerzos realizados por la gerencia se efectuó el cobro de las cuentas por cobrar que se mantenían en cartera.

3 CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

Se refiere al siguiente detalle:

| | | <i>dic-18</i> | <i>dic-19</i> |
|--|--|-------------------|-------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Crédito tributario impuesto a la renta | 0.00 | 0.43 |
| | TOTAL PASIVOS | 0.00 | 0.43 |

Al cierre del ejercicio 2019 se determinó crédito tributario a favor del contribuyente, obtenido de la diferencia entre el valor de impuesto a la renta a pagar del ejercicio menos el anticipo de impuesto a la renta cancelado en cinco cuotas (julio-noviembre 2019).

4 PASIVO CORRIENTE

Se refiere al siguiente detalle:

| | | <i>dic-18</i> | <i>dic-19</i> |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Pasivo corriente | 0.00 | 0.00 |
| | TOTAL CAPITAL SOCIAL | 0.00 | 0.00 |

No se determinaron pasivos a corto ni a largo plazo; por otro lado la empresa no generó impuesto a la renta a pagar ni utilidad empleados a cancelar.

5 CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

| | | <i>dic-18</i> | <i>dic-19</i> |
|--|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Capital social | 400.00 | 400.00 |
| | TOTAL CAPITAL SOCIAL | 400.00 | 400.00 |

La cuenta no presentó cambios durante el ejercicio económico, se mantiene el valor con el que se constituyó la Empresa según su escritura.

6 UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se refiere al siguiente detalle:

| | | dic-18 | dic-19 |
|--|---|-----------------|------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores | 8,941.20 | 13,728.90 |
| | TOTAL UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 8,941.20 | 13,728.90 |

La cuenta de utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, se incrementó en \$4787.70, valor correspondiente a las utilidades generadas durante el 2018, al inicio del año 2019 se trasladaron a esta cuenta.

7 PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se refiere al siguiente detalle:

| | | dic-18 | dic-19 |
|--|---|------------------|------------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | -8,110.15 | -8,110.15 |
| | TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | -8,110.15 | -8,110.15 |

Al cierre del año fiscal 2018 se presentó en la declaración de Impuesto a la renta el valor de \$8110,15 como pérdidas de ejercicios anteriores, en el periodo 2013 se contrajo la pérdida por el valor de \$8110,15, valor que no fue trasladado año a año en las respectivas declaraciones de renta, esta observación es hallada al realizar un saneamiento de los años fiscales 2017 y 2018.

8 UTILIDAD DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

| | | dic-18 | dic-19 |
|--|----------------------------|-----------------|---------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Utilidad de ejercicio | 4,787.70 | 452.23 |
| | TOTAL DEL EJERCICIO | 4,787.70 | 452.23 |

Se determinó una utilidad en el ejercicio de \$452.23, valor que se ha visto disminuido en contraste con los últimos dos años fiscales anteriores, debido a que no se pudieron obtener una mayor cantidad de contrataciones para la prestación de servicios.

9 PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS

Se refiere al siguiente detalle:

| | | dic-18 | dic-19 |
|--|-----------------------------------|------------------|---------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Prestaciones locales de servicios | 30,922.29 | 580.00 |
| | TOTAL DEL EJERCICIO | 30,922.29 | 580.00 |

Se decrementaron los servicios prestados en un 98% del año 2019 con relación al periodo fiscal 2018.

10 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere al siguiente detalle:

| | | dic-18 | dic-19 |
|--|---------------------------------|------------------|-------------|
| | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| | Compras netas locales de bienes | 20,568.58 | 0.00 |
| | Otros gastos | 3,092.23 | 0.17 |
| | TOTAL DEL EJERCICIO | 23,660.81 | 0.17 |

Los gastos se disminuyeron totalmente con relación al periodo fiscal 2018, debido a que no fue necesario realizar gastos en la única prestación de servicios que se generó durante el 2019.

R CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

| | <i>dic-18</i> | <i>dic-19</i> |
|--|-------------------|-------------------|
| DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
| Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | 7,261.48 | 579.83 |
| (-) 15% Participación a Trabajadores | -1,089.22 | |
| (-)100% Dividendos Exentos | | |
| (-)100% Otras Rentas Exentas | | |
| (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | | |
| (+) Gastos no Deducibles Locales Permanentes | | 0.17 |
| (+) Gastos no Deducibles Locales Temporarios | | |
| (+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI | | |
| (+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos | | |
| (+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos | | |
| (-) Amortización de Pérdidas de años anteriores | -1,622.03 | |
| (-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI | | |
| (-) Dedución por Discapitados | | |
| Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | 4,550.23 | 580.00 |
| Impuesto a la Renta Causado (22%) | -1,732.66 | -127.60 |
| GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS | 2,817.57 | 452.23 |

Al cierre del año fiscal 2019 se determinó una utilidad mucho menor a la obtenida en el año 2018, no se calculó participación a pagar empleados debido a que la empresa no mantiene nómina, el valor del impuesto a la renta causado disminuyó en 84% como resultado de la disminución notable de los ingresos generados durante el 2019.