

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2017

Nota 1 Entidad

SIYUAN CHINA CIA. LTDA. Con RUC No. 1792234638001 es una entidad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede principal centro de negocio en el la calle Hernando Sarmiento N39-30 y Portete, sector El Batán. El inicio de sus actividades económicas Fue el 02 de Febrero del 2010. Su actividad principal es la enseñanza del idioma chino y cocina china y como actividades económicas secundarias está la traducción e interpretación del idioma chino, organización de seminarios, conferencias, debates y foros, venta al por mayor y menor de otros productos diversos para el consumidor.

Nota 2 Bases de Elaboración y Políticas Contables

La información financiera se presenta en dólares USD., de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

El Balance será el indicador de la POSICIÓN FINANCIERA de la entidad:

Activo: recurso controlado por la entidad procedente de sucesos pasados y por el cual se espera obtener un beneficio económico futuro:

- Procedencia del beneficiario: utilización o disposición del activo.
- La tangibilidad y el derecho de propiedad no son esenciales, por ejemplo, un inmueble en usufructo es un activo, dado que la entidad controla los beneficios que se puedan obtener, aunque no tenga la propiedad.

Pasivo: obligación presente de la entidad surgida por sucesos pasados, al vencimiento de la cual la entidad se deberá desprender de recursos que hubiesen incorporado beneficios económicos.

Patrimonio Neto: parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

Y la presentación de los estados de acuerdo a la NIIF.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados;
- Estado de Cambios en el Patrimonio; y
- Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 3 Disponible

La compañía tiene una liquidez de \$52.554,71, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$52.554,71

Nota 4 Exigibles

a) Crédito Tributario

La compañía cuenta con crédito tributario con el SRI distribuido de la siguiente manera:

- Crédito Tributario IVA \$58,72
- Crédito Tributario I. Renta \$6.023,82

Nota 5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tazas:

GRUPO DE ACTIVOS	2017
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de cómputo	33,33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación de la vida útil o al valor residual de un activo, se revisa la depreciación de esos activos en forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En el caso puntual de la empresa, esta reporta un Vehículo por la cantidad de \$35.705,36 mismo que fue adquirido en el mes de octubre del año 2017 y que al aplicar el método de depreciación en línea recta haciendo el respectivo cálculo proporcional por 2 meses nos da una depreciación de \$1.190,18, valor que se encuentra reportado en el estado de Pérdidas y Ganancias como gasto deducible y también como una depreciación acumulada en el Balance General restando de su

costo histórico por lo que el valor residual del mencionado vehículo al 31 de diciembre del 2017 es de \$34.515,18.

Nota 6 Obligaciones a Corto Plazo

a) Cuentas y Documentos por Pagar – Proveedores

Al término del ejercicio económico 2017, quedó por cancelar a varios proveedores la cantidad de \$33.215,29 valores que se los deberá cancelar en el plano no mayor a un año.

b) Impuestos Retenidos

Los Impuestos retenidos por concepto de I. Renta durante el mes de Diciembre del 2017 quedaron como pendientes de pago mismo que se los efectuará en el mes de enero de 2018 cuando se realice la respectiva liquidación de impuestos en los formularios 103 impuestos Retenidos Renta y 104 impuestos retenidos IVA mismos que están divididos de la siguiente manera:

- Impuesto Retenido I. Renta \$ 2.035,53
- Impuesto Retenido I.V.A. \$ 646,65.

c) Impuesto a la Renta por Pagar

Según la normativa vigente de la Legislación ecuatoriana se aplica el 22% a la utilidad luego de participación trabajadores para determinar el Impuesto a la Renta causado determinado para el ejercicio económico 2017 fue de \$1.875,91 y menos retenciones en la fuente que nos realizaron durante el ejercicio fiscal \$5270,58 y crédito tributario de años anteriores \$2.629,15, nos resultó un saldo a favor de \$6.023,82.

d) 15% Participación Utilidades

Se ha determinado el 15% por concepto de participación que tienen derecho los trabajadores de acuerdo al código del trabajo y cuyo monto es de \$2.131,72, mismo que deberá ser repartido el 10% para los trabajadores y el 5% para sus cargas familiares en el caso de tenerlas.

Nota 7 Patrimonio

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a un monto de \$55.123,23 mismo que está distribuido de la siguiente manera:

a) Capital Suscrito

Las acciones por \$400,00 con un valor nominal de \$1,00 cada acción.

b) Reserva Legal

El monto por reserva legal está dado por el 10% de la utilidad luego de participación trabajadores e impuestos a la renta que en este caso dio un valor de \$2.511,97.

c) Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2016 existe un valor por concepto de utilidades no distribuidas de ejercicio anteriores por un valor de \$46.967,34 y por otro lado también existe una pérdida acumulada de ejercicios anteriores por un valor de \$1.407,02 misma que se la está amortizando al 25% anual o el 25% de la utilidad operacional.

d) Utilidad del Ejercicio

Este rubro representa la utilidad del ejercicio misma que luego de calcular el valor por Reserva Legal esta será distribuida a los accionistas o se la reinvertirá conforme ellos decidan y esta asciende a un monto de \$6.650,95.

Nota 8 Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega los servicios prestados. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuento e impuestos.

Al 31 de diciembre del ejercicio económico 2017, estos ascienden a un monto total de \$311.448,91.

Nota 9 Gastos y Costos

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$297.237,47, al 31 de diciembre del 2017.

Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 30 de Marzo del año 2018.



Lcdo. Marco Vinasco
CONTADOR

RUC 1715467260001