

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2019

### 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 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 \$5.062,37, que no tienen ningún embargo ni problemas con el mismo y cuyo valor se encuentra distribuido de la siguiente manera:

- Banco Pichincha cuenta corriente \$5.062,37

### **Nota 4 Exigibles**

#### **a) Cuentas y Documentos por Cobrar – Clientes**

Al término del ejercicio fiscal 2019 quedamos con un valor de \$30.121,29 por cobrar a un solo cliente cuya razón social es la Embajada de la República Popular de China que nos quedó adeudando éste rubro y que se lo cobrará en el ejercicio económico inmediato posterior.

### **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 tasas:

| <b>GRUPO DE ACTIVOS</b> | <b>2019</b> |
|-------------------------|-------------|
| 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 dos Vehículos por la cantidad de \$74.544,65 mismo que fue adquirido en el mes de octubre del año 2017 y otro vehículo por la cantidad de \$38.839,29 que fue adquirido en el mes de noviembre del año 2018 y que al aplicar el método de depreciación en línea recta haciendo el respectivo cálculo nos da una depreciación de \$14.908,93, 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 por un valor de \$31.008,04 restando de su

costo histórico por lo que el valor residual de los mencionados vehículos al 31 de diciembre del 2019 es de \$43.536,61.

#### **Nota 6 Obligaciones a Corto Plazo**

##### **a) Impuestos Retenidos**

Los impuestos retenidos por concepto de I. Renta durante el mes de Diciembre del 2019 quedaron como pendientes de pago mismo que se los efectuará en el mes de enero de 2020 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 \$471,81;
- Impuesto Retenido I.V.A. \$ 1.910,38.

##### **b) 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 2019 fue de \$14.861,54 y menos retenciones en la fuente que nos realizaron durante el ejercicio fiscal \$5.714,20 y crédito tributario de años anteriores \$8.628,64, nos resultó un impuesto a pagar de \$518,70.

##### **c) 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 \$3.342,22, 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 2019 asciende a un monto de \$72.477,16 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 \$4.363,99.

**c) Resultados Acumulados**

Al 31 de diciembre del 2019 existe un valor por concepto de utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores por un valor de \$63.635,48 misma que los socios no han decidido aún si la van a reinvertir o a distribuir.

**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 \$4.077,69.

**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 2019, estos ascienden a un monto total de \$336.066,44.

**Nota 9 Gastos y Costos**

Los gastos y costos incurridos por la compañía para su normal funcionamiento ascienden a un monto de \$313.784,99, al 31 de diciembre del 2019.

**Nota 10 Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 08 de Junio del año 2020.



Lcdo. Marco Vinasco  
**CONTADOR**  
**RUC 1715467260001**