

TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2011 Y 2012

1. OPERACIONES

La empresa Travel China tour Cía Ltda, fue creada el 30 de junio de 2009, mediante escritura de constitución, cuya actividad económica principal es la de realizar actividades de administración de agencia de viajes.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

b.- Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

c.- Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

d.- Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

La cuenta Caja General a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.

La cuenta bancaria fue creada exclusivamente para la capitalización de la compañía de acuerdo a la escritura de constitución.

	2011	2012
Cuenta Corriente Pichincha	1.143,34	3.044,03
TOTAL	1.143,34	3.044,03

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2011, la empresa ha mantenido cuentas por cobrar de clientes ya que los cobros se realizaron con el otorgamiento de crédito, por lo que se considera necesario establecer una provisión por cuentas incobrables, sin embargo, para el año 2012 se ha mantenido una cuenta por cobrar en las mismas condiciones del ejercicio anterior, aunque el riesgo de generación de cartera vencida es menor, no se hizo necesario el aumento de la provisión de cuentas incobrables ya que los clientes son confiables y su recuperación se la realizó en el primer trimestre del año 2013.

	2011	2012
Cuentas por Cobrar clientes	8.034,90	6.342,76
TOTAL	8.034,90	6.342,76

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2011 y 2012 los activos fijos no han sido adquiridos por la compañía, y se han mantenido con los existentes, a futuro se dispondrá si es necesaria la adquisición de este tipo de activo.

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2012 se mantiene la cuenta de otros activos diferidos por \$ 900,00 correspondiente a valores entregados como garantía; adicional se efectuará el ajuste del saldo de la cuenta gastos de constitución por \$ 3.000,00 las cuales de acuerdo a normativa NIIF, ya no son considerados como tales y se trasladará a la cuenta por adopción por primera vez de NIIFs.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2011 y 2012 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera:

	2011	2012
Proveedores	5.821,46	2.306,12
Otras cuentas por pagar	0,00	12.086,04
TOTAL	5.821,46	14.392,16

8. INGRESOS OPERATIVOS

Para el año 2011 se obtuvo ingresos que no pudieron sostener los costos y gastos operativos, fruto de lo cual se cuenta con una pérdida al final del período, se comienza con el ejercicio 2012 con buenas expectativas pero las malas decisiones hicieron que al finalizar el año se obtenga una pérdida, se espera que para el siguiente período se pueda manejar de una manera más eficiente los costos y se logre concretar proyectos de obtención de clientes corporativos que subsanen la pérdida obtenida y fortalecer el patrimonio de la compañía.

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2011 y 2012, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2011	2012
Sueldos y salarios	0.00	6.241,27
Beneficios sociales	0.00	1.117,34
Aportes a la seguridad social	0.00	758.31

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2011 y 2012, los gastos operativos fueron los siguientes:

	2011	2012
Arriendo inmuebles	1.350,00	4.800,00
Honorarios	1.152,64	0,00
Mantenimiento y reparaciones	140,86	600,00
Intereses bancarios	0,00	1.175,57
Publicidad	75,00	0,00
Combustible	8,47	0,00
Provisión Ctas. Incobrables	768,57	0,00
Gastos de Gestión	1.788,35	0,00
Servicios Públicos	0,00	0,00
Depreciaciones	12,52	67,57
Impuestos y contribuciones	38,84	701,00
Servicios Públicos	192,45	0,00
Otros	0,00	85.423,42
TOTAL	5.527,70	92.767,56

11. RESULTADOS

Para el año 2012, la compañía ha obtenido un déficit de \$ 3.987,43, esto debido a que los ingresos operativos no fueron los esperados para sostener el grado de gastos de operación y funcionamiento.

12. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro deberán tributar el impuesto a la renta, cumplir con sus deberes formales, sin embargo en el caso de la compañía Travel China Tour Cia. Ltda., los resultados negativos del 2011 hacen que no se pueda aplicar la tasa del impuesto fijado en el 24% y para el año 2012 de la misma manera no se puede aplicar la tasa del impuesto el 23%.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe (13 de marzo 2013), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Christian Paúl Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001