

TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2012 Y 2013

1. OPERACIONES

La empresa Travel China tour Cia 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 2012 y 2013, 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.

	2012	2013
Cuenta Corriente Pichincha	3.044,03	7.782,61
TOTAL	3.044,03	7.782,61

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2012, la empresa ha mantenido cuentas por cobrar de clientes ya que los cobros se realizaron con el otorgamiento de crédito, por lo que no se ha considerado necesario establecer una provisión por cuentas incobrables, de igual manera, para el año 2013 se ha mantenido una cuenta por cobrar en las mismas condiciones del ejercicio anterior, sin embargo, no fue preciso el aumentar la provisión de cuentas incobrables ya que los clientes son 100% confiables.

	2012	2013
Cuentas por Cobrar clientes	6.342,76	11.760,00
TOTAL	6.342,76	11.760,00

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2013 los activos fijos no han sido adquiridos por la compañía, y se han mantenido con los existentes, debido a que no se revierte mayores inversiones de este tipo, sin embargo para el ejercicio económico siguiente, la empresa ha planeado contar con dicho mobiliario, de acuerdo a decisiones gerenciales.

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 efectuó el ajuste del saldo de la cuenta gastos de constitución por \$ 3000,00 las cuales de acuerdo a normativa NIIF, ya no son considerados como tales y se trasladó a la cuenta por adopción por primera vez de NIIFS.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2013 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera:

	2012	2013
Proveedores	2.306,12	7.133,05
Otras cuentas por pagar	12.086,04	12.086,04
TOTAL	14.392,16	19.219,09

8. INGRESOS OPERATIVOS

Para el año 2012 se tuvo ingresos que pudieron sostener los costos y gastos operativos de la compañía, sin embargo, no fueron suficientes y al final del periodo se obtuvo una pérdida operativa, ante esta realidad en el 2013 se implementaron políticas constructivas y se logró manejar de manera eficiente los costos y gastos, fruto de lo cual se obtuvo una utilidad razonable, sin embargo, las proyecciones para el año 2014 son buenas, tomando en cuenta que se ha posicionado a la empresa y se piensa en participar en algunos proyectos y licitaciones y de esta forma dar un giro positivo para la compañía.

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2012 y 2013, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2012	2013
Sueldos y salarios	6.241,27	17.723,16
Beneficios sociales	1.117,34	3.418,00
Aportes a la seguridad social	758,31	2.553,20

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2012 y 2013, los gastos operativos fueron los siguientes:

	2012	2013
Arriendo inmuebles	4.800,00	5.040,00
Honorarios	0,00	1.000,00
Mantenimiento y reparaciones	600,00	600,00
Intereses bancarios	1.175,57	0,00
Publicidad	0,00	78,57
Suministros y materiales	0,00	142,31
Servicio de transporte	0,00	960,00
Iva enviado al gasto	0,00	746,89
Depreciaciones	67,57	75,08
Impuestos y contribuciones	701,00	0,00
Servicios Públicos	0,00	1.119,25
Otros	85.423,42	57.990,14
TOTAL	92.767,56	67.795,95

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 suficientes para sostener el grado de gastos de operación y funcionamiento, sin embargo, para el año 2013 se logró obtener los ingresos requeridos y se redujo significativamente los gastos, de esta forma se pudo alcanzar una utilidad de \$ 1.618,48 que si bien es cierto no es la que se esperaba, de todas maneras ha servido para poder cubrir las necesidades operativas.

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 2012 hacen que no se pueda aplicar la tasa del impuesto fijado en el 23% y para el año 2013 se cumplió con la administración tributaria y se aplicó el 22%.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de nuestro informe (25 de marzo 2014), 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