

**TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2013 Y 2014**

**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 2013 y 2014, 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 que fue creada, ha servido para realizar los ingresos y egresos de operación de la compañía, la cual ha generado un historial en el sistema financiero.

|                            | <b>2013</b>     | <b>2014</b>      |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Cuenta Corriente Pichincha | 7.782,61        | 29.169,92        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>7.782,61</b> | <b>29.169,92</b> |

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2013, se mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los cobros se realizaron con el otorgamiento de crédito recuperados al 100%, para el año 2014 se ha mantenido una cuenta por cobrar en las mismas condiciones del ejercicio anterior y se han realizado todos los cobros respectivos, es decir, la cartera de clientes cerró en saldo cero, por lo que no fue preciso el aumentar la provisión de cuentas incobrables ya que los clientes son 100% confiables.

|                             | <b>2013</b>      | <b>2014</b> |
|-----------------------------|------------------|-------------|
| Cuentas por Cobrar clientes | 11.760,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>11.760,00</b> | <b>0,00</b> |

## **5. MOBILIARIO Y EQUIPO**

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2014 los activos fijos no han sido adquiridos por la compañía, y se han mantenido con los existentes, pese a que se recomendó que es necesaria la compra ya que los sistemas que maneja el sector turístico requiere constante actualización por la difusión que existen por el uso de internet, redes sociales, etc., esperamos que para el ejercicio 2015 se hagan las inversiones necesarias.

## **6. ACTIVOS DIFERIDOS**

Al cierre del ejercicio 2014 se mantiene la cuenta de otros activos diferidos por \$ 900,00 correspondiente a valores entregados como garantía.

## **7. CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2014 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera:

|                          | <b>2013</b>      | <b>2014</b>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores              | 7.133,05         | 831,68           |
| Obligaciones con el IESS | 0,00             | 511,59           |
| Otras cuentas por pagar  | 12.086,04        | 6.000,00         |
| Préstamos socios         | 0,00             | 10.370,22        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>19.219,09</b> | <b>17.713,49</b> |

## **8. INGRESOS OPERATIVOS**

En el 2013 se obtuvo una utilidad razonable, para el año 2014 la toma de decisiones oportunas han podido sostener los ingresos mediante una cadena de posicionamiento en el mercado, del boca a boca, adicional los contratos mantenidos con el Estado han dado buenas perspectivas de cara al 2015.

|              | <b>2013</b>      | <b>2014</b>       |
|--------------|------------------|-------------------|
| Ingresos     | 93.065,08        | 131.081,89        |
| <b>TOTAL</b> | <b>93.065,08</b> | <b>131.081,89</b> |

## **9. GASTOS DE PERSONAL**

En el año 2013 y 2014, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

|                               | <b>2013</b>      | <b>2014</b>      |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios            | 17.723,16        | 22.360,98        |
| Beneficios sociales           | 3.418,00         | 6.191,67         |
| Aportes a la seguridad social | 2.553,20         | 3.925,52         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>23.694,36</b> | <b>32.478,17</b> |

## **10. GASTOS DE OPERACIÓN**

Al cierre de los ejercicios 2013 y 2014, los gastos operativos fueron los siguientes:

|                                 | <b>2013</b>      | <b>2014</b>      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Arriendo inmuebles              | 5.040,00         | 5.271,00         |
| Honorarios                      | 1.000,00         | 1.500,00         |
| Mantenimiento y reparaciones    | 600,00           | 622,00           |
| Combustible                     | 0,00             | 26,79            |
| Publicidad                      | 78,57            | 0,00             |
| Suministros y materiales        | 142,31           | 960,02           |
| Servicio de transporte          | 960,00           | 0,00             |
| Iva enviado al gasto            | 746,89           | 54,37            |
| Depreciaciones y amortizaciones | 75,08            | 3.075,08         |
| Impuestos y contribuciones      | 0,00             | 786,57           |
| Servicios Públicos              | 1.119,25         | 568,06           |
| Otros                           | 57.990,14        | 78.313,99        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>67.795,95</b> | <b>91.177,88</b> |

## **11. RESULTADOS**

En el ejercicio económico 2013 se logró una utilidad de \$ 1.618,48 pero en el año 2014 se pudo obtener una utilidad de \$ 7.425,84; lo cual nos indica que los ingresos aumentaron y se utilizó de manera eficiente los costos y gastos, frente a las expectativas para el 2015 esperamos que el movimiento siga expandiéndose y se puedan obtener mayores réditos.

## **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, para el año 2013 se cumplió con la administración tributaria y se aplicó el 22% obteniendo un impuesto de \$ 304,81; para el año 2014 con la aplicación de la tarifa se obtuvo un impuesto de \$ 1.400,65.

### 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe (01 de abril 2015), 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