

TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2014 Y 2015

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 2014 y 2015, 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.

	2014	2015
Cuenta Corriente Pichincha	29.169,92	45.746,48
TOTAL	29.169,92	45.746,48

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2014, se mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los cobros se realizaron con el otorgamiento de crédito recuperados al 100%, para el año 2015 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.

	2014	2015
Cuentas por Cobrar clientes	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2015 los activos fijos aún no han sido adquiridos por la compañía, y se han mantenido con los existentes, hubo una actualización y adquisición de un equipo de computo y un periférico, adicional se ha realizado mantenimiento a los existentes y se creyó conveniente el seguir utilizando los mismos y con un adecuado manejo y mantenimiento por lo tanto la decisión de adquisición será postergada.

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2015 ya no mantiene la cuenta de otros activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2015 respectivamente, las cuentas por pagar se han mantenido de la siguiente manera.

	2014	2015
Proveedores	831,68	26.913,53
Obligaciones con el IESS	511,59	672,29
Otras cuentas por pagar	6.000,00	0,00
Otros pasivos por beneficiarios a empleados	0,00	2.914,14
Préstamos socios	10.370,22	0,00
TOTAL	17.713,49	30.499,96

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el 2014 se obtuvo ingresos anuales razonables por los cuales el margen que quedó a la empresa nos hizo proyectar mejores resultados para el 2015, sin embargo vemos que mas bien tuvimos una contracción en los ingresos lo cual nos preocupó en razón de factores externos ya que por el posicionamiento de la empresa en los años anteriores nos hicieron tomar las decisiones correctas pero no hubo el mismo flujo, sin embargo de este panorama, al manejar de mejor manera los costos

y gastos, se logró obtener una utilidad superior a la del año 2014, lo cual indica la eficiencia en este sentido.

	2014	2015
Ingresos	131.081,89	120.861,00
TOTAL	131.081,89	120.861,00

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2014 y 2015, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2014	2015
Sueldos y salarios	22.360,98	25.720,00
Beneficios sociales	6.191,67	11.631,00
Aportes a la seguridad social	3.925,52	4.632,92
TOTAL	32.478,17	41.983,92

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2014 y 2015, los gastos operativos fueron los siguientes:

	2014	2015
Arriendo inmuebles	5.271,00	6.180,60
Honorarios	1.500,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	622,00	1.278,66
Combustible	26,79	209,17
Publicidad	0,00	0,00
Gastos de gestión	0,00	463,15
Suministros y materiales	960,02	2.576,43
Servicio de transporte	0,00	66,00
Iva enviado al gasto	54,37	126,00
Depreciaciones y amortizaciones	3.075,08	3.075,08
Impuestos y contribuciones	786,57	890,15
Servicios Públicos	568,06	1.406,20
Otros	78.313,99	54.584,33
TOTAL	91.177,88	70.855,77

11. RESULTADOS

En el ejercicio económico 2014 se logró una utilidad de \$ 7.425,84 pero en el año 2015 se pudo obtener una utilidad de \$ 8.021,31; a pesar de la disminución en los ingresos totales se utilizó de manera eficiente los costos y gastos, frente a las expectativas para el 2016 esperamos que el movimiento siga el mismo ritmo o por lo menos se mantenga tomando en cuenta la disminución antes mencionada.

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 2014 se cumplió con la administración tributaria y se aplicó el 22% obteniendo un impuesto de \$ 1.400,65; para el año 2015 con la aplicación de la tarifa se obtuvo un impuesto de \$ 1.530,78.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe (05 de mayo 2016), 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 Paul Salazar Sarango
CONTADOR
RUC: 1712237864001