

TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2015 Y 2016

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 2015 y 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

La cuenta Caja General y la cuenta bancaria a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos, en comparación ha habido una disminución sustancial, sin embargo, esto no ha generado que se tenga iliquidez durante el ejercicio actual.

	2015	2016
Cuenta Corriente Pichincha	45.746,48	20.277,58
TOTAL	45.746,48	20.277,58

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2015, como se manifestó en anteriormente, no se mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los cobros fueron recuperados al 100%, caso similar para el ejercicio 2016 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 generar la provisión de cuentas incobrables.

	2015	2016
Cuentas por Cobrar clientes	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2015 y 2016 los activos fijos no han sufrido mayores inconvenientes salvo las adquisiciones de periféricos (2015) se continúa utilizando dichos equipos con la mayor responsabilidad y manejo adecuado por lo que no sería necesaria una adquisición durante el ejercicio siguiente por lo menos.

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2016 no mantiene la cuenta de otros activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2015 y 2016 respectivamente, las cuentas por pagar fueron reducidas en un 55.60% lo que podrá mejorar los índices para el futuro, datos que se distinguen de la siguiente manera:

	2015	2016
Proveedores	26.913,53	12.922,28
Obligaciones con el IESS	672,29	621,12
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Otros pasivos por beneficios a empleados	2.914,14	0,00
Préstamos socios	0,00	0,00
TOTAL	30.499,96	13.543,40

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el 2015 ya se reflejó una disminución de los ingresos anuales lo que hacía pensar en una política de ventas más agresiva para el 2016, sin embargo, vemos que no hubo el impulso necesario y los ingresos sufrieron una disminución del 45.46%; razones externas del país han causado que el nivel de ingresos sea inferior, esto produjo que los costos y gastos se reduzcan, pese a aquello la pérdida obtenida fue menor a la que se esperaba.

	2015	2016
Ingresos	120.861,00	65.913,24
TOTAL	120.861,00	65.913,24

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2015 y 2016, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2015	2016
Sueldos y salarios	25.720,00	25.156,96
Beneficios sociales	11.631,00	5.698,62
Aportes a la seguridad social	4.632,92	5.152,15
TOTAL	41.983,92	36.007,73

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre de los ejercicios 2015 y 2016, los gastos operativos se disminuyeron en un 45,65% debido a la contracción de los ingresos, lo que llevó a que los gastos sean manejados de manera más eficiente pero no fue suficiente para no tener pérdida.

	2015	2016
Arriendo inmuebles	6.180,60	5.834,40
Honorarios	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.278,66	1.699,11
Combustible	209,17	477,63
Publicidad	0,00	0,00
Gastos de gestión	463,15	0,00
Suministros y materiales	2.576,43	1.007,98
Servicio de transporte	66,00	0,00
Iva enviado al gasto	126,00	92,50
Depreciaciones y amortizaciones	3.075,08	75,08
Impuestos y contribuciones	890,15	1.127,20
Servicios Públicos	1.406,20	659,38
Gastos financieros	0,00	39,50
Otros	54.584,33	27.498,75
TOTAL	70.855,77	38.511,53

11. RESULTADOS

En el ejercicio económico 2015 se logró una utilidad de \$ 8.021,31 pese a la disminución de los ingresos pero en el año 2016 el efecto fue mucho más acentuado y se obtuvo una pérdida de \$ 8.606,02; la disminución en los ingresos totales dejaron que la utilidad del 2015 desaparezca o por lo menos no permitió que el efecto en el patrimonio sea de disminución, siempre esperamos que el año siguiente sea mejor, las políticas de ventas se deben ajustar a los cambios y esperamos que se revierta esta situación para el año 2017.

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 2015 se cumplió con la administración tributaria y se aplicó el 22% obteniendo un impuesto de \$ 1.530,78; para el año 2016 con la aplicación de la tarifa se obtuvo un impuesto de \$ 418,60.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de nuestro informe (20 de marzo 2017), 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