

TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2016 Y 2017

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 2016 y 2017, 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.

	2016	2017
Cuenta Corriente Pichincha	20.277,58	16.034,34
TOTAL	20.277,58	16.034,34

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2016 no se mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los cobros fueron recuperados al 100%, caso similar para el ejercicio 2017 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.

	2016	2017
Cuentas por Cobrar clientes	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2017 los activos fijos no han sufrido mayores problemas, se continúa utilizando dichos equipos con la mayor responsabilidad y mantenimiento adecuado por lo que no sería necesaria una adquisición durante el ejercicio siguiente pero debemos tener en cuenta que su vida útil está por terminar.

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2017 no mantiene la cuenta de otros activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2017 respectivamente, las cuentas por pagar incrementaron casi al 100% lo que no podrá mejorar los índices para el futuro, datos que se distinguen de la siguiente manera:

	2016	2017
Proveedores	12.922,28	30.957,20
Obligaciones con el IESS	621,12	385,70
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Otros pasivos por beneficios a empleados	0,00	0,00
Préstamos socios	0,00	0,00
TOTAL	13.543,40	31.342,90

8. INGRESOS OPERATIVOS

En el 2016 la disminución del 45.46% de los ingresos generó un gran impacto en los resultados del ejercicio; y para el 2017 la situación ya es alarmante porque los ingresos obtenidos no han logrado cubrir todos los costos y gastos por lo que la pérdida ha dejado a la compañía con serios problemas, sin embargo, para el 2018 se estableció un compromiso de poder alcanzar ingresos que cubran los gastos y por lo menos llegar a un punto de equilibrio o si las cosas mejoran, alcanzar una utilidad razonable.

	2016	2017
Ingresos	65.913,24	51.653,11
TOTAL	65.913,24	51.653,11

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2016 y 2017, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2016	2017
Sueldos y salarios	25.156,96	16.800,00
Beneficios sociales	5.698,62	3.225,00
Aportes a la seguridad social	5.152,15	3.440,64
TOTAL	36.007,73	23.465,64

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre del ejercicio 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 en el ejercicio 2017 pero no fue suficiente para no tener pérdida.

	2016	2017
Arriendo inmuebles	5.834,40	3.116,85
Honorarios	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.699,11	838,96
Combustible	477,63	621,72
Publicidad	0,00	0,00
Gastos de gestión	0,00	0,00
Suministros y materiales	1.007,98	281,12
Servicio de transporte	0,00	0,00
Iva enviado al gasto	92,50	536,67
Depreciaciones y amortizaciones	75,08	75,08
Impuestos y contribuciones	1.127,20	751,99
Servicios Públicos	659,38	503,81
Gastos financieros	39,50	107,40
Otros	27.498,75	43.748,78
TOTAL	38.511,53	50.582,38

11. RESULTADOS

En el ejercicio económico 2016 se obtuvo una pérdida de \$ 8.606,02; la disminución en los ingresos totales en el 2017 dejaron un resultado negativo de \$ 22.394,91, casi tres veces más, por lo que dicho resultado deja a la compañía con números muy graves, los socios se han comprometido a generar mayores ingresos utilizando mayores y mejores herramientas para captar clientes, la fidelización de los que se tiene, participar en compras públicas y con estas medidas lograr un superávit en el 2018.

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 2016 con la aplicación de la tarifa se obtuvo un impuesto de \$ 418,60 pero para el ejercicio 2017 no se obtuvo impuesto a pagar.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe (12 de abril 2018), 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