

**TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2017 y 2018**

**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 2017 y 2018, 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, sin embargo, esto no ha generado que se tenga iliquidez durante el ejercicio actual.

	2017	2018
Cuenta Corriente Pichincha	16.034,34	10.679,34
<b>TOTAL</b>	<b>16.034,34</b>	<b>10.679,34</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio 2017 no se mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los cobros fueron recuperados al 100%, caso similar para el ejercicio 2018 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.

	2017	2018
Cuentas por Cobrar clientes	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5. MOBILIARIO Y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2018 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 2018 no mantiene la cuenta de otros activos diferidos.

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2018 respectivamente, las cuentas por pagar disminuyeron lo que podrá mejorar los índices para el futuro, datos que se distinguen de la siguiente manera:

	2017	2018
Proveedores	30.957,20	27.062,07
Obligaciones con el IESS	385,70	303,14
Otras cuentas por pagar	0,00	0,00
Otros pasivos por beneficios a empleados	0,00	0,00
Préstamos socios	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>31.342,90</b>	<b>27.365,21</b>

#### 8. INGRESOS OPERATIVOS

En el 2017 los ingresos percibidos generó un gran impacto en los resultados del ejercicio; y para el 2018 la situación mejora en un 100% ya que los ingresos obtenidos se incrementaron pero de todas maneras no han logrado cubrir todos los costos y gastos, la pérdida es muy manejable y nos deja con una perspectiva positiva para el 2019 y obtener utilidades.

	2017	2018
Ingresos	51.653,11	109.133,19
<b>TOTAL</b>	<b>51.653,11</b>	<b>109.133,19</b>

#### 9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2017 y 2018, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2017	2018
Sueldos y salarios	16.800,00	16.841,16
Beneficios sociales	3.225,00	2.571,43
Aportes a la seguridad social	3.440,64	3.449,07
<b>TOTAL</b>	<b>23.465,64</b>	<b>22.861,66</b>

#### 10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre del ejercicio 2017 los gastos operativos se incrementaron debido al aumento de los ingresos lo que llevó a que los gastos sean manejados de manera más eficiente en el ejercicio 2018 pero no fue suficiente para no tener pérdida, la cual es manejable.

	2017	2018
Arriendo inmuebles	3.116,85	2.869,80
Honorarios	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	838,96	1.282,59
Combustible	621,72	601,42
Publicidad	0,00	0,00
Gastos de gestión	0,00	24,55
Suministros y materiales	281,12	349,36
Servicio de transporte	0,00	0,00
Iva enviado al gasto	536,67	1.574,99
Depreciaciones y amortizaciones	75,08	75,08
Impuestos y contribuciones	751,99	711,00
Servicios Públicos	503,81	319,22
Gastos financieros	107,40	358,30
Otros	43.748,78	79.330,44
<b>TOTAL</b>	<b>50.582,38</b>	<b>87.496,75</b>

#### 11. RESULTADOS

En el ejercicio económico 2017 se obtuvo una pérdida de \$ 22.394,91; pero, el incremento de los ingresos totales en el 2018 dejaron un resultado negativo de \$ 1.225,22, por lo que dicho resultados dan una medida de que se está recuperando las actividades y dejan que el ejercicio 2019 proyecte resultados positivos luego de valor años tomando en cuenta las recomendaciones de la junta y del representante legal.

#### 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 2017 con la aplicación de la tarifa no se obtuvo un impuesto por pagar, de igual manera en el ejercicio 2018.

#### 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe (30 de marzo 2019), 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