

TRAVEL CHINA TOUR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2018 y 2019

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 2018 y 2019, 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.

	2018	2019
Cuenta Corriente Pichincha	10.679,34	2.214,05
TOTAL	10.679,34	2.214,05

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2019 no se mantuvo cuentas por cobrar de clientes y los cobros fueron recuperados al 100% de igual manera que en el ejercicio 2018 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.

	2018	2019
Cuentas por Cobrar clientes	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

5. MOBILIARIO y EQUIPO

Al cierre de los ejercicios 2018 y 2019 los activos fijos siguen funcionando de una manera óptima y no han sufrido mayores problemas, sin embargo, ya se está denotando un deterioro por lo que se recomienda hacer las provisiones necesarias para la adquisición o a su vez la repotenciación.

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2019 no se mantiene cuentas de activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre de los ejercicios 2018 y 2019 respectivamente, las cuentas por pagar disminuyeron lo que es una buena señal de cara al futuro, datos que se desglosan de la siguiente manera:

	2018	2019
Proveedores	27.062,07	4.915,37
Obligaciones con el IESS	303,14	439,08
Participación trabajadores	0,00	26,27
Otras cuentas por pagar	0,00	14.014,17
TOTAL	27.365,21	19.394,89

8. INGRESOS OPERATIVOS

Los ingresos percibidos en el ejercicio 2019 se redujeron muy sustancialmente, sin embargo, en comparación con el ejercicio 2018 a pesar de tener ingresos mayores, los costos y gastos fueron cubiertos y se obtuvo una pequeña ganancia debido a que se aplicó correctamente la política de optimización.

	2018	2019
Ingresos	109.133,19	39.333,99
TOTAL	109.133,19	39.333,99

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2018 y 2019, se generó gastos de personal de acuerdo al siguiente detalle:

	2018	2019
Sueldos y salarios	16.841,16	12.000,00
Beneficios sociales	2.571,43	1.788,00
Aportes a la seguridad social	3.449,07	2.457,60
TOTAL	22.861,66	16.245,60

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre del ejercicio 2018 los gastos operativos fueron altos, lo que conllevó a la obtención de pérdidas económicas pero para el 2019 los gastos fueron manejados de mejor manera aplicando una política de optimización lo que nos ha conducido a la obtención de un margen positivo.

	2018	2019
Arriendo inmuebles	2.869,80	2.595,75
Honorarios	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	1.282,59	362,83
Combustible	601,42	628,42
Publicidad	0,00	0,00
Gastos de gestión	24,55	0,00
Suministros y materiales	349,36	611,04
Servicio de transporte	0,00	0,00
Iva enviado al gasto	1.574,99	258,25
Depreciaciones y amortizaciones	75,08	75,08
Impuestos y contribuciones	711,00	711,00
Servicios Públicos	319,22	680,80
Gastos financieros	358,30	317,35
Otros	79.330,44	16.672,73
TOTAL	50.582,38	22.913,25

11. RESULTADOS

En el ejercicio económico 2018 se obtuvo una pérdida de \$ 1.225,22 pero en este ejercicio los resultados arrojaron un resultado positivo de \$ 175,14, por lo que dicho resultado da una esperanza y optimismo para lo que se viene y da la confianza a sus colaboradores.

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 2018 con la aplicación de la tarifa no se obtuvo un impuesto por pagar, de igual manera en el ejercicio 2019, si bien es cierto que se obtuvo una utilidad, la misma no deja valores a pagar al fisco.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe (20 de marzo 2020), 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