

**AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE  
LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF  
BALANCE 2015**

**GRUPO - ACTIVOS**

**SALDO DE CUENTA** Caja - Bancos

**DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA**

**Principales transacciones:**

El saldo de esta cuenta comprende:

- a) Valores que se mantienen en cuenta bancaria de instituciones financieras locales cuya disposición de fondos no se encuentra restringida. No tiene cuentas bancarias en el exterior.
- b) Valores en efectivo correspondiente a la caja chica.

**CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA**

Las transacciones que actualmente desarrolla la Compañía que se refieren a este grupo de cuentas no tiene impacto en los estados financieros actuales a nivel de revelación, los valores que dispone la Compañía en Caja - Bancos no se encuentran restringidos y son de disponibilidad inmediata.

**AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE  
LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF  
BALANCE 2015**

**GRUPO - ACTIVOS**

**SALDO DE CUENTA** CUENTAS POR COBRAR

**DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA**

En esta cuenta se registran los valores por cobrar por las comisiones por la venta de paquetes turísticos y pasajes aéreos que constituye la principal actividad que desarrolla la Compañía. Las cuentas por cobrar están constituidas por: tarjetas de crédito, cuentas por cobrar a aerolíneas y cuentas por cobrar a las agencias mayoristas que venden los paquetes turísticos. Las facturas emitidas a se recuperan en plazos desde 15 a 30 días máximo.

**CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía posee montos por cobrar que tienen altas probabilidades de recuperación, por lo que no tiene impacto en la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y al tener un período muy corto de recuperación el valor razonable de las cuentas por cobrar es equivalente al saldo que actualmente mantiene registrado la Compañía en sus estados financieros.

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO – ACTIVOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
<p>Los valores más importantes que conforman el saldo de estas cuentas se refieren a: Impuestos: Representan los valores correspondientes a retenciones en la fuente que le efectúan a la Compañía y el crédito tributario de IVA por compra de bienes y suministros; este crédito tributario no es antiguo y se compensa de forma mensual.</p>	
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	
<p>Los saldos de otras cuentas por cobrar (crédito tributario de IVA y de retenciones en la fuente) no tienen un impacto debido a que dichas cuentas cumplen con el concepto de reconocimiento de activos establecido en la Sección 2.</p>	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO – ACTIVOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA SUJETA A ANÁLISIS</b>	<b>ACTIVOS FIJOS</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
<p>El saldo de activos fijos comprende el costo de adquisición de muebles y enseres, equipos de cómputo y software, vehículos. Estos activos son depreciados de acuerdo con los porcentajes tributarios.</p>	
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	
<p>El costo de Activos Fijos demuestra valor razonable</p>	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO - PATRIMONIO</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>PATRIMONIALES</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
<p>No hubo variación</p>	
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	
<p>No tuvo incidencia puesto que no hubo variación</p>	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE  LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF  BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO – PASIVOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR E  IMPUESTOS POR PAGAR</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
<p>Impuestos: En los saldos de estas cuentas la Compañía registra las transacciones correspondientes a los valores que debe cancelar por los siguientes conceptos: retenciones del impuesto al valor agregado - IVA, retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por la Compañía</p> <p>Beneficios sociales por pagar: En este grupo se encuentran las provisiones correspondientes a aportes al IESS, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo.</p>	
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	
<p><b>Provisión Jubilación Patronal</b></p> <p>De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento Oficial No. 359 del 2 de Julio del 2001 en las que se establece montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado sus servicios, continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Los empleados a la fecha no cumplen ese mínimo</p> <p>Las cuentas de impuestos no presentan impacto por la implementación de las Normas de Información Financiera ya que cumplen el criterio de reconocimiento establecido en la Sección 21.</p>	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE  LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF  BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO - RESULTADOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
<p>Los ingresos de Agencia de Viajes Colmundo Cía. Ltda. se originan principalmente por dos tipos de servicios que se detallan a continuación:</p> <p>Comisiones recibidas de Agencias mayoristas y  Comisiones recibidas por las Aerolíneas</p>	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO - RESULTADOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>INGRESOS</b>
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	
Los Ingresos están debidamente documentados durante el periodo contable y se puede basar a una estimación fiable.	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO – RESULTADOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>GASTOS OPERATIVOS</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
Los principales conceptos registrados como parte de los gastos operativos son:	
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Sueldos y salarios de los empleados.</li> <li>✓ Depreciaciones de los activos fijos.</li> <li>✓ Pago de arriendo de las oficinas en las cuales opera la Compañía.</li> <li>✓ Pago por suministros de oficina, papelería.</li> </ul>	
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	
Esta establecido método de clasificación de las cuentas de resultados para definir la presentación del estado de resultados integral de la Compañía de acuerdo con la Sección 5.	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>	
<b>GRUPO – RESULTADOS</b>	
<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>
<b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>	
De acuerdo con disposiciones legales las Compañías están obligadas a cancelar el impuesto a la renta de acuerdo a la tasa del 22% sobre la utilidad gravable en el ejercicio fiscal 2014	
<b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>	

<b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA.      NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2015</b>
--

<b>GRUPO – RESULTADOS</b>
---------------------------

<b>SALDO DE CUENTA</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>
------------------------	---------------------------------

La diferencia de pago entre el año 2013 el 22% y el año 2014 el 22% no incidió notablemente en la Compañía	
--	--

*Magnolia de Columbo*

MAGNOLIA LOPEZ S.  
Gerente General

*Silvia Cevallos*

SILVIA CEVALLOS M.  
Contador  
CPA 15766