

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|--|---------------|
| GRUPO - ACTIVOS | |
| SALDO DE CUENTA | Caja - Bancos |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <p>Principales transacciones:</p> <p>El saldo de esta cuenta comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 | |
| <p>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.</p> | |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|--|--------------------|
| GRUPO - ACTIVOS | |
| SALDO DE CUENTA | CUENTAS POR COBRAR |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <p>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.</p> | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| <p>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.</p> | |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|---|---------------------------------|
| GRUPO – ACTIVOS | |
| SALDO DE CUENTA | OTRAS CUENTAS POR COBRAR |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <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> | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| <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> | |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|--|----------------------|
| GRUPO – ACTIVOS | |
| SALDO DE CUENTA SUJETA A ANÁLISIS | ACTIVOS FIJOS |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <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> | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| <p>El costo de Activos Fijos demuestra valor razonable</p> | |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|---|----------------------|
| GRUPO - PATRIMONIO | |
| SALDO DE CUENTA | PATRIMONIALES |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <p>No hubo variación</p> | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| <p>No tuvo incidencia puesto que no hubo variación</p> | |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|--|---|
| GRUPO – PASIVOS | |
| SALDO DE CUENTA | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR E IMPUESTOS POR PAGAR |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <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> | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| <p>Provisión Jubilación Patronal 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> | |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
|---|----------|
| GRUPO - RESULTADOS | |
| SALDO DE CUENTA | INGRESOS |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| <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> | |

| | |
|---|-----------------|
| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
| GRUPO - RESULTADOS | |
| SALDO DE CUENTA | INGRESOS |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| Los Ingresos están debidamente documentados durante el período contable y se puede basar a una estimación fiable. | |

| | |
|--|--------------------------|
| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
| GRUPO – RESULTADOS | |
| SALDO DE CUENTA | GASTOS OPERATIVOS |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| Los principales conceptos registrados como parte de los gastos operativos son: | |
| <ul style="list-style-type: none"> ✓ Sueldos y salarios de los empleados. ✓ Depreciaciones de los activos fijos. ✓ Pago de arriendo de las oficinas en las cuales opera la Compañía. ✓ Pago por suministros de oficina, papelería. | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |
| 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. | |

| | |
|--|---------------------------------|
| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
| GRUPO – RESULTADOS | |
| SALDO DE CUENTA | IMPUESTO A LAS GANANCIAS |
| DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA | |
| 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 2016 | |
| CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA | |

| | |
|---|---------------------------------|
| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF BALANCE 2016 | |
| GRUPO – RESULTADOS | |
| SALDO DE CUENTA | IMPUESTO A LAS GANANCIAS |
| La diferencia de pago entre el año 2015 el 22% y el año 2016 el 22% no incidió notablemente en la Compañía | |

Magnolia de balumbaca
MAGNOLIA LOPEZ S.
Gerente General

Silvia Cevallos
SILVIA CEVALLOS M.
Contador
CPA 15766