

| <b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE<br/>LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br/>BALANCE 2017</b>                                                                                                                                                                                                                                          |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>GRUPO - ACTIVOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |
| <b>SALDO DE CUENTA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Caja - Bancos |
| <b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
| <p><b>Principales transacciones:</b></p> <p>El saldo de esta cuenta comprende:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>b) Valores en efectivo correspondiente a la caja chica.</li> </ul> |               |
| <b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |
| <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>                                                                                    |               |

| <b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE<br/>LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br/>BALANCE 2017</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>GRUPO – ACTIVOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    |
| <b>SALDO DE CUENTA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | CUENTAS POR COBRAR |
| <b>DESCRIPCIÓN DE LAS TRANSACCIONES RELACIONADAS CON LA CUENTA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                    |
| <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> |                    |
| <b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |
| <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>                                                                |                    |

| <b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF</b><br><b>BALANCE 2017</b>                                                                                                                                                                                           |                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| GRUPO – ACTIVOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                 |
| <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</b><br><b>BALANCE 2017</b>                                                        |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| GRUPO – ACTIVOS                                                                                                                                                                                              |                      |
| <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</b><br><b>BALANCE 2017</b> |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| GRUPO - PATRIMONIO                                                                                                                                    |                      |
| <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<br/>LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br/>BALANCE 2017</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>GRUPO – PASIVOS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                |
| <b>SALDO DE CUENTA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR E<br/>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<br/>LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br/>BALANCE 2017</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<br/>Comisiones recibidas por las Aerolíneas</p> |                 |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br>BALANCE 2017 |          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| GRUPO - RESULTADOS                                                                                                                      |          |
| SALDO DE CUENTA                                                                                                                         | INGRESOS |
| <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.                       |          |

| AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA. NOTAS POR APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br>BALANCE 2017                                                                                                                                      |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| GRUPO – RESULTADOS                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |
| SALDO DE CUENTA                                                                                                                                                                                                                                                              | GASTOS OPERATIVOS |
| <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>                                                                                                                                                                                                        |                   |
| Está 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<br>BALANCE 2017                                                  |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| GRUPO – RESULTADOS                                                                                                                                                                       |                          |
| SALDO DE CUENTA                                                                                                                                                                          | IMPUESTO A LAS GANANCIAS |
| <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 2017 |                          |
| <b>CONCLUSIÓN E IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA</b>                                                                                                                    |                          |

| <b>AGENCIA DE VIAJES COLMUNDO CIA. LTDA.      NOTAS POR APLICACIÓN DE<br/>LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF<br/>BALANCE 2017</b> |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>GRUPO – RESULTADOS</b>                                                                                                                                |                                 |
| <b>SALDO DE CUENTA</b>                                                                                                                                   | <b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b> |
| La diferencia de pago entre el año 2016 el 22% y el año 2017 el 22% no incidió notablemente en la Compañía                                               |                                 |
|                                                                                                                                                          |                                 |

*Magnolia de Colmundo*

MAGNOLIA LOPEZ S.  
Gerente General

*Silvia Cevallos M.*

SILVIA CEVALLOS M.  
Contador  
CPA 15766