

LUMABEDA TOURS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDADES:

La Compañía fue constituida el 24 de marzo del 2005, el objeto es principal es dedicarse a las actividades realizadas en cruceros es decir operador turístico en las islas Galapagos.

El domicilio tributario de la compañía es en la Provincia de Galapagos, Cantón San Cristobal y donde se desarrollan sus actividades administrativas es en el Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

Indicadores de la economía al 31 de Diciembre:

AÑOS	INDICE DE INFLACION
2017	-0,20
2016	1,12
2015	3,38
2014	3,66
2013	2,70

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral.

2.2 Efectivo y Banco.

Representa fondos líquidos y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

2.3 Cuentas por cobrar.

Representan cuentas por cobrar clientes e impuestos.

Propiedades y Equipos-

2.3.1 Medición en el momento de su reconocimiento.- *Se medirán inicialmente por su costo. Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo planeado.*

2.3.2 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.- *El costo de las propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. El cual no ha sido efectuado por cuanto la compañía se encuentra en la etapa pre - Operativa.*

LUMABEDA TOURS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

2.4 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementados políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados

2.5 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos y pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio a resultados, cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes y diferidos.

La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos disponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos corrientes, relacionados con la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de liquidarlos como netos.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se registran al valor razonable de la venta y se registran en el periodo en que se realizan.

2.1 Costos y Gastos

Los costos se registran cuando se realizan y se conocen.

LUMABEDA TOURS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

3. EFECTIVO Y BANCO

	2018 (US DOLARES)	2017 (US DOLARES)
Caja chica	0	4.428
Banco	480.106	4.680
	480.106	9.109

4. CUENTAS POR COBRAR

	2018 (US DOLARES)	2017 (US DOLARES)
Clientes		3.430
Cuentas por cobrar relacionadas	15.904	15.904
Anticipo a accionistas	33.260	33.260
Proveedores	15.000	15.000
Empleados	100	100
	64.265	67.695

5. IMPUESTOS

	2018 (US DOLARES)	2017 (US DOLARES)
IVA 12% pagado	146.997	199.382
Retención del I.V.A	78.568	76.544
Retención en la fuente	337	
Anticipo de Impuesto a la renta	4.934	
	230.836	275.926

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS.-

	Costo	Depreciacion	Saldo a 12/31/2017	Depreciacion 2018	Saldo a 12/31/2018
EMBARCACIONES	324548	-227183,84	97364,16	32454,84	64909,32
MUEBLES & ENSERES	2250	-731,25	1518,75	225	1293,75
EQUIPOS DE OFICINA	1785,71	-669,61	1116,1	178,56	937,54
EQUIPOS DE COMUNICACION	7070	-2585,41	4484,59	707,04	3777,55
EQUIPOS DE COMPUTACION	430	-430	0	0	0
INSTALACIONES	5009	-1586,14	3422,86	500,88	2921,98
MAQUINARIA DE PROPULSION	8081	-2558,94	5522,06	808,08	4713,98
MUEBLES Y ENSERES DE EMBARCACION	23474,07	-9839,52	13634,55	2347,44	11287,11
EQUIPO DE SALVATAJE	5000	-1583,41	3416,59	500,04	2916,55
OTROS ACTIVOS	3234,5	-998,87	2235,63	323,4	1912,23
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	387457,28	-250284,9	137172,38	38702,88	98469,5

LUMABEDA TOURS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

7. CUENTAS POR PAGAR

	2018	2017
Proveedores	30.020	32.848
Anticipos de clientes	518.283	80.929
Relacionadas	8.209	
Beneficios Sociales	30.076	20.391
IESS	4.503	3.696
Otros		2724
	591.091	140.687

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital pagado consiste en 404 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.

					2018
	Nacionalidad	# de acciones	Valor Nominal	% de participación	(US DOLARES)
PASCUALE MARTINES	Italia	101	S/. 1,00	25%	101
MARIA FERNANDA BARROS	Ecuador	101	S/. 1,00	25%	101
LUIS CRUZ SAYO (HRDOS)	Ecuador	136	S/. 1,00	34%	136
LUIS CRUZ REZABALA	Ecuador	17	S/. 1,00	4%	17
BETY CRUZ RIVAS	Ecuador	17	S/. 1,00	4%	17
DANIELA CRUZ RIVAS	Ecuador	17	S/. 1,00	4%	17
OLGA CRUZ RIVAS	Ecuador	15	S/. 1,00	4%	15
		404		100%	404

LUMABEDA TOURS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

9. COSTO DE VENTA

	2018	2017
Sueldos y beneficios sociales	262.032	233.474
Honorarios	53.264	68.094
Servicios Básicos	31.341	21.962
Depreciación y amortización	78.119	76.384
Combustible	94.067	71.061
Mantenimiento	150.518	79.091
Transporte	66.454	142.431
Hotelería	274.562	184.902
Gastos Generales	38.265	20.784
	1.048.622	898.181

10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

	2018	2017
Remuneraciones	101.903	81.168
Beneficios Sociales	39.080	25.878
Servicios Básicos	14.059	3.721
Honorarios Profesionales	14.550	14.964
Depreciaciones y amortizaciones	612	1.173
Suministros y materiales	84.051	52.295
Gastos de viaje	15.782	7.958
Mantenimiento	6.687	8.301
Gastos de Gestión	16.955	1.254
Gastos no deducibles	5.726	29.898
Impuestos y contribuciones	87.269	
Otros	680	4.708
	387.353	231.317

LUMABEDA TOURS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

11. IMPUESTO A LA RENTA

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisada por las autoridades tributarias, de acuerdo a las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta, dentro de los tres años siguientes a partir a partir de la fecha de presentación de las declaraciones y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarada en todo o en parte.

12. PARTES RELACIONADAS

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas. También si tienen transacciones con sociedades en Paraísos Fiscales, por proporción de transacciones o si los precios no se ajustan al principio de plena competencia.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados mediante acta, por la junta de accionistas y por la administración de la misma.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe, no tenemos conocimiento de eventos importantes que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y la continuidad de negocio en marcha.



MARIA FERNANDA BARROS
Representante Legal
CI. 0924459167



C.P.A. MARTHA ANGULO CAMPAÑA
Contador General
Reg. 33.225
RUC. 0919128652001

=====
