

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

LUKAS TRAVEL LUKELU CIA. LTDA. es una compañía que se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 6 de julio de 2012 en la Notaría Cuadragesima, y está inscrita el 9 de agosto del mismo año, bajo el número 2585 del Registro Mercantil, bajo el Nro. 143 y su actividad principal es actuar como operadora de turismo y ejercer todo tipo de turismo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Periodo contable-

Los estados financieros corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2017.

b. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards.

c. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo en caja y bancos- Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. Propiedades, planta, equipos- Los muebles y enseres, equipos, equipos de computación y vehículos, se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada o pérdidas acumuladas por deterioro. Los activos fijos se reconocen cuando reúnen las siguientes condiciones: 1) Se espera recibir beneficios futuros 2) Su vida útil debe ser de más de un periodo. 3) Son utilizados para propósitos administrativos o suministro de bienes y servicios.

c. Depreciación acumulada. Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

- d. **Cuentas por Pagar:** Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, y otras cuentas por pagar.
- e. **Ingresos por venta de servicios de actividades ordinarias:** Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivadas de la entrega de los servicios; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios vendidos; (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- f. **Gastos de administración, ventas:** Se registran el valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función.
- g. **Pérdida del ejercicio:** Es el importe residual (-) resultante tras haber deducido de los ingresos los gastos.

4. IDENTIFICACIÓN Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgo de Crédito, riesgo de liquidez, y riesgos de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

• Riesgo de efectivo caja, bancos:

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precuntar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Prohibanco calificado en categoría AA+.

• Riesgo de crédito por cuentas por cobrar:

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las Cuentas por cobrar comerciales.

- **Riesgo de liquidez**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia.

- **Riesgo de mercado**

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros fueron preparados considerando que la compañía continuará como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los accionistas, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.

El cociente que evalúa la gestión del capital es el que relaciona el patrimonio sobre los activos totales es el siguiente:

	2017
Total patrimonio	4,134.50
Total activos	27,225.22
Ratio	15.18 %

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades, planta y equipos fueron como sigue:

... Diciembre 31, 2017

(+) Adquisición de activos fijos	0.00
(-) Depreciaciones acumuladas	(9,219.57)
Saldo neto a fin de año	11,814.43

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los saldos de cuentas por pagar proveedores son como sigue:

... Diciembre 31, 2017

Cuentas por pagar proveedores	11,996.18
Total	11,996.18

PATRIMONIO

8. Capital social

El capital social está conformado por 800 acciones con un valor nominal unitario de US\$ DOLAR), pagado en un 50%.

9. HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2017 la compañía LUKAS TRAVEL LUKELU CIA. LTDA. No registró ningún hecho relevante.

María Isabel López
RUC 1716229947001
Registro 021868

30 de marzo, 2018
