

**EMOTIONPLANET CIA.LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO**  
**QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**



**1.- Información general**

EMOTIONPLANET CIA.LTDA. es una compañía limitada constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Dr. Rubén Darío Espinosa, el 17 de Agosto del 2006 y fue inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Septiembre del 2006 bajo el número 2325 tomo 137.

La empresa se dedica a la prestación de Servicios Turísticos ; turismo receptivo y emitivo por personas, ecoturismo, organización y ejecución de excursiones, tours, expediciones y otras actividades turísticas en general y de turismo de aventura en todo el territorio ecuatoriano.

**2.- Bases de Elaboración**

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFs para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Se establecen las siguientes Políticas Contables.

**3.- Políticas Contables**

**Clientes Nacionales**

La empresa prestará sus servicios con una política de cobro, no mayor a un mes, sin embargo dependiendo del tipo y plazo del contrato se contabilizará siguiendo el concepto de interés implícito, cuya tasa de cálculo de referencia será la que se encuentra publicada en el Sistema Financiero para préstamos de consumo

**Cuentas por pagar-Proveedores**

Se contabilizarán siguiendo el concepto de interés implícito, para Cuentas por pagar superiores a un año, ya que se trabajará con una política de pago de hasta 30 días, se negociará un plazo máximo de financiamiento sin intereses a créditos comerciales.

Cuentas por pagar-Socios /Accionistas  
Se contabilizaran siguiendo el concepto de interés implícito, se trabajará con una política de pago de hasta un año, cuya tasa de cálculo de referencia será la que se encuentra publicada en el

Sistema Financiero para préstamos de consumo

**Activos Fijos**  
Se contabilizaran al valor razonable a una fecha determinada de información de balances.  
La partida de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, tomando en consideración su vida útil y valor residual.

**Anticipos Clientes Internacionales**  
Estos ingresos de dinero se mantendrán por el tiempo establecido dependiendo del tipo de contrato, hasta la entrega del servicio comprometido por la empresa, por lo que se definirá en función de la experiencia y la historia que no exista un tiempo superior a la política establecida.

De acuerdo a las políticas establecidas y tomando en consideración los movimientos de la empresa en este año, se realizó lo siguiente:

Cuentas por Cobrar.- la cartera será recuperada en el mes siguiente  
Cuentas por Pagar Proveedores.- se cancelaron en el mes siguiente (Enero 2019)

Cuentas por Pagar Accionistas.- esta partida es de USD 4.231,69 dólares, se realizó el asiento correspondiente generándose un Gasto por Financiamiento de USD 379,45 dólares.

| CUENTA CONTABLE       |        |              |
|-----------------------|--------|--------------|
| Gasto Financiamiento  | 379,45 |              |
| Prestamos Accionistas |        | 379,45       |
|                       | 379,45 | 379,45       |
| <b>DEBE</b>           |        | <b>HABER</b> |

Para el cálculo se tomó como referencia una tasa efectiva de 9,85 % publicada en el Sistema Financiero, lo que nos modificó el valor de la pérdida del Ejercicio 2018.

**Activos Fijos.-** La partida de propiedad, planta y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada.

Anticipo Clientes Internacionales.- En este año no se aplicó no contamos con ningún caso específico.

En cuanto a las utilidades acumuladas de años anteriores de un valor de USD 16.387,78 dólares no se determinaron Impuestos Diferidos , debido a que haciendo un estudio consiente de la situación de la empresa, el próximo año no se tendrán utilidades, ya que la empresa comienza a reactivarse Y como en todo negocio los primeros años presentan perdidas.

St. Pablo Flores  
GERENTE GENERAL



Maria Inés Ruiz  
CONTADOR

