



EMOTIONPLANET

EMOTIONPLANET CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 emisor 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

Cientes Nacionales

La empresa prestara sus servicios con una política de cobro, no mayor a un mes, sin embargo dependiendo del tipo y plazo del contrato se contabilizara 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 contabilizaran 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 negociara 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 subsiguiente (Febrero 2020)

Cuentas por Pagar Accionistas.- esta partida en este año es de USD 23.341,17 dólares, se realizó el asiento correspondiente generándose un Gasto por Financiamiento de USD 1.351,04 dólares.

CUENTA CONTABLE	DEBE	HABER
Gasto Financiamiento	1.351,04	
Prestamos Accionistas		1.351,04
	1.351,04	1.351,04

Para el cálculo se tomó como referencia una tasa efectiva de 9,03 % publicada en el Sistema Financiero.

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.

Costos y gastos.- Del total de Costos y gastos declarados que suman USD 114.273,00 dólares se realizó la división de lo que es INVENTARIOS Y/O ACTIVOS FIJOS que asciende a USD 7.709,40 dólares e INFRAESTRUCTURA por un valor de USD 15.963,49 dólares que corresponde a la construcción e implementación de nuevas CABAÑAS, necesarias para los diferentes grupos de estudiantes; por lo que esta partida quedaría con un valor de USD 90.600,11 dólares como gastos deducibles.

En cuanto a las utilidades acumuladas de años anteriores no se determinaron Impuestos Diferidos, la Utilidad no es representativa y haciendo un estudio de la situación de la empresa, se prefiere esperar hasta el próximo año.



Sr. Pablo Flores
GERENTE GENERAL



Maria Inés Ruiz
CONTADOR