

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NUEVO AEROPUERTO TABLA BELLA S.A.

ANTECEDENTES:

INFORMACION CORPORATIVA:

NUEVO AEROPUERTO TABLA BELLA S.A. Es una Compañía constituida el 18 enero de 2010, de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la Parroquia de Tababela, Ciudad de Quito- Provincia de Pichincha cuyo objeto principal es el servicio de transporte liviano de carga utilizando para esta actividad camionetas.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adoptó estas normas a partir del 1 de enero de 2012.

La Compañía ha venido preparando sus estados financieros de conformidad a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y de acuerdo a la resolución de la Superintendencia la Compañía ha convertido sus estados financieros a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) al 31 de diciembre del 2011 y el balance de apertura al 1 de enero del 2011, fecha de transición a las NIIF, con la finalidad de cumplir con lo establecido con la sección 35 de las NIIF para PYMES que determinan que los balances deben ser presentados comparándolos por lo menos con un período anterior.

BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico y el concepto del valor razonable, con excepción de los beneficios post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales, de darse el caso.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

NOTA 1

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En esta cuenta se registran valores por recaudaciones de cuotas facturadas a socios y se descargan pagos por gastos ordinarios de la compañía.

CAJA GENERAL	-
BANCOS	<u>1,294.81</u>
TOTAL	1,294.81

NOTA 2

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En este grupo se consideran las cuentas por inversiones financieras, más cuentas y documentos por cobrar a corto plazo. Comprenden:

Cuentas por Cobrar Asociados

En esta cuenta se registran las cuotas mensuales que se facturan a los socios, sus abonos y cancelaciones. Al 31-dic-2017 su saldo es \$5.049,87

Deudores Varios

En esta cuenta se encuentran registrados valores entregados por garantías en el arriendo de oficinas, pendientes de liquidar con la Señora propietaria del local.

MONICA BAQUERO	100,00
TOTAL	100,00

NOTA 3

REALIZABLE – INVENTARIOS

La compañía no mantiene inventarios para la venta, pero si conserva inventarios de suministros y materiales, como sillas, archivadores, otros de oficina cuyo monto al 31-dic-2017 es de \$209.00

NOTA 4

PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Anticipados

En esta cuenta se registran los valores por anticipos del Impuesto a la Renta, a más del IVA por las compras de bienes y servicios.

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	153.94
IVA CREDITO FISCAL	49.08
TOTAL	203.02

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad y Equipo

Se evalúan al costo menos la depreciación acumulada mas perdidas por deterioro, de existir. La compañía tiene como política de capitalización aquellos bienes iguales o superiores a \$500.00. La compañía deprecia sus activos fijos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,586.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-948.20
TOTAL	1,637.80

NOTA 6

PASIVO CORTO PLAZO

Proveedores

Comprende cuentas por pagar comerciales, por concepto de adquisiciones de bienes o la prestación de servicios necesarios para la operación de la compañía.

El saldo al 31-dic-2017 asciende a: \$752,59

Impuestos por Pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente del IVA e impuesto a la renta efectuada a nuestros proveedores, además del IVA por las ventas y el impuesto a la renta anual a pagar.

RETENCIONES EN LA FUENTE	44.65
RETENCIONES DEL IVA	55.71
IMPUESTO A LA RENTA	<u>153.94</u>
TOTAL	254.30

Cuentas por Pagar a Socios

Corresponde a valores entregados por los socios, para futuros aumentos de capital, son 15 socios con un aporte de \$100,00 por cada socio. Monto total \$1.500,00

Otras Cuentas por Pagar

Esta cuenta esta constituida por valores entregados como garantía de personas que a futuro aspiran ser socios de la compañía.

El saldo al 31-dic-2017 asciende a: \$3.130,00

NOTA 7

CAPITAL APORTES Y RESERVAS

Capital Social

Comprende el aporte de los socios, para la constitución de la compañía \$930,00

Reservas

En esta cuenta se registra la reserva legal en base a los resultados positivos que arroje el ejercicio económico, para este tipo de empresas se establece el 10%

Resultados Acumulados

Esta compuesta por las utilidades y las pérdidas de ejercicios anteriores.

UTILIDADES ACUMULADAS	2186.48
PERDIDAS ACUMULADAS	<u>-414.46</u>
TOTAL	1772.02

Resultados Acumulados NIIF

Esta cuenta es producto de la adopción por primera vez de NEC a NIIF, cuya aplicación arroja el siguiente saldo \$ -43,00

Pérdida del Ejercicio

El resultado del ejercicio económico 2017 después de participación e impuesto a la renta arroja pérdida.

RESULTADO DEL EJERCICIO	
INGRESOS	5,837.00
GASTOS	<u>5,799.91</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	37.09
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO	<u>-153.94</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-116.85

NOTA 8

INGRESOS

Ingresos Ordinarios

Comprende los ingresos necesarios para el giro del negocio, como son las cuotas para cubrir gastos de operación.

CUOTAS Y APORTES	5,742.00
OTROS INGRESOS	<u>95.00</u>
TOTAL	5,837.00

NOTA 9

GASTOS

Gastos Operacionales

Esta cuenta agrupa todos los rubros de gastos necesarios para la operación de la compañía, obsérvese en el Estado de Resultados las cuentas 51103001 a la 51105002

GASTOS GENERALES	5,524.41
DEPRECIACIONES	258.60
GASTOS FINANCIEROS	<u>16.90</u>
TOTAL	5,799.91



CPA HENRY BAQUERO
CONTADOR