

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

### **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.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CAJA GENERAL	0.00	0.00
BANCOS	244.70	1,307.48
TOTAL	244.70	1,307.48

## **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.

<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	8,642.80	7,091.87
TOTAL	8,642.80	7,091.87

## **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.

<b>REALIZABLE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
INVENTARIOS	209.00	209.00
TOTAL	209.00	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.

<b>PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>		
IMPUESTO A LA RENTA	88.26	9.94
IVA CREDITO FISCAL	43.72	43.72
TOTAL	131.98	53.66

## **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.

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROPIEDAD Y EQUIPO	2,586.00	2,586.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,465.40	-1,206.80
<b>TOTAL</b>	<b>1,120.60</b>	<b>1,379.20</b>

## **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.

#### **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.

#### **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.

#### **Otras Cuentas por Pagar**

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

<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES	763.35	968.46
IMPUESTOS POR PAGAR	100.33	276.87
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	1,500.00	1,500.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,130.00	4,130.00
<b>TOTAL</b>	<b>6,493.68</b>	<b>6,875.33</b>

## **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.

#### **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

## Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio económico 2019 después de participación e impuesto a la renta arroja utilidad.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CAPITAL APORTES Y RESERVAS</b>		
CAPITAL SOCIAL	930.00	930.00
RESERVAS	258.59	206.25
RESULTADOS ACUMULADOS	2,020.29	1,549.22
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	-43.00	-43.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	689.59	523.41
<b>TOTAL</b>	<b>3,855.47</b>	<b>3,165.88</b>

## NOTA 8

### INGRESOS

#### Ingresos Ordinarios

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

#### Ingresos no Ordinarios

Corresponde a ingresos distintos del giro del negocio.

<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUOTAS Y APORTES	5,148.00	5,148.00
<b>INGRESOS NO ORDINARIOS</b>		
INGRESOS VARIOS	0.00	44.64
<b>TOTAL</b>	<b>5,148.00</b>	<b>5,192.64</b>

## 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

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
GASTOS GENERALES	4,183.71	4,218.30
DEPRECIACIONES	258.60	258.60
GASTOS FINANCIEROS	16.10	15.81
<b>TOTAL</b>	<b>4,458.41</b>	<b>4,492.71</b>



CPA HENRY BAQUERO  
CONTADOR