

AVIOANDES S.A.

Luego de la revisión y análisis de los datos de la empresa Avioandes S.A., se han determinado los siguientes puntos:

ACTIVOS:

Caja Chica.- Existe un fondo de Caja chica por cado uno de los Técnicos y ayudantes, y de igual manera una Caja Chica para la parte Administrativa, adicionalmente existe una caja para cubrir el pago de tasas aeroportuarias, detallado de la siguiente manera:

CUSTODIO	VALOR
Nuñez Gabriela	400.00
Zambrano Edgar	300.00
Bone Luis	300.00
Castro Fernando	300.00
Yagual Jacinto	300.00
Ostaiza Jose	300.00
Nuñez Gabriela (Quiport)	200.00
Total	2,100.00

Bancos.- Al momento existen 6 Cuentas bancarias operables, 2 en el banco Produbanco, mediante las cuales se realizan todos los pagos y cobros relacionados con las actividades normales de compañía, en las cuales se podido incrementar el saldo promedio; una Cuenta Corriente en el banco del Pichincha a la cual se le a dado un mayor movimiento con motivo de los préstamos que han sido otorgados a la empresa, una cuenta de Ahorros en el Banco Pichincha, la cual se utiliza para el pago de cuotas de préstamos otorgados por la misma institución, una cuenta el banco Rumiñahui, y finalmente una en banco Promerica, la cual se encuentra en Stand by pero se espera darle movimiento en un futuro cercano.

Clientes.- La empresa posee una cartera razonable, tomando en consideración los nuevos contratos firmados (cartera menor a 30 días), a excepción de los valores Adeudados por la empresa DRILLING OVERSEAS INC. . Por Efecto de aplicación de NIIF's se procedió a dar de baja las cuentas por cobrar a AIR RESCUE por \$ 2,431.00, y la cuenta por cobrar a PIEDRA LIDIA CARMITA por un valor de \$ 10,581.60.

Cliente	Valor
AURELIAN ECUADOR S.A. (KINROSS)	46.207,68
HELMERICH & PAYNE DEL ECUADOR INC.	2.610,72
PARQUE NACIONAL GALAPAGOS	40.636,43
PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR	63.417,00
PROYECTOS MYRSCO S.A.	57.469,80
ROTOR WAYS	24.510,55
ROLLINGROAD CIA. LTDA.	3.613,37
DOI	140.123,87
Total	378.589,42



Aviandina.- Al momento existe un valor por cobrar a Aviandina de \$ 100,000.00, mismo es el resultado de los valores pagados por compra de repuestos, combustible y demás gastos realizados en nombre de AVIANDINA. Se ha elaborado un plan de pagos de este recibiendo el primero pago de \$ 10,000.00 el día 09 de Mayo del 2012; y el segundo abono de \$ 9,990.00 el día 07 de Junio del 2012, durante los meses de Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre no se ha recibido ningún valor adicional.

Crédito Tributario.- Al cierre de Diciembre tenemos dos valores de Crédito Tributario, tanto de IVA, como de RENTA, dichos valores serán cruzados, mediante compensación de impuestos, y cruce con pago de impuesto a la Renta anual 2012.

Cuenta	Valor
Retenciones de Clientes	70,795.28
Crédito Tributario IVA	33,873.62
Total	104,668.90

Cuentas por Cobrar Empleados.- Dentro de Rubro de Cuentas por Cobrar empleados tenemos los Fondos a Justificar por viajes, capacitación, que se le ha entregado al personal de la empresa; Así como, Descuento por reserva de Tickets Aéreos, y descuento de equipos celulares.

Ver Anexo A2.

Anticipos a proveedores.- Los anticipo a proveedores están analizados, y coordinados para su justificación dentro de los primeros 15 días del mes siguiente (Enero -2013). Y a la finalización de los trabajos contratados (Adecuaciones de oficina, minutas, trámites legales).

Activos Fijos.- La mayor parte del Rubro de Activos fijos están Constituidos por dos Oficinas Ubicadas en Cumbaya. Y por 2 Vehículos de uso de la compañía. Estas cuentas al momento se encuentran depuradas, y se está manejando un anexo descriptivo de cada uno de los activos, conjuntamente con su depreciación.

Garantías.- Esta cuenta comprende las Garantías entregadas a Rainier y Arriendo del departamento en el Coca, las garantías de Rainier se irán devengando en la facturación del proveedor y enviándolas al gasto en su momento, Mientras que la garantía de Arriendos, se devolverá, al momento de entregar el departamento. En Septiembre se dio de Baja un valor de \$ 24,750.00, por la devolución del helicóptero HC-CJQ. A inicios del mes de Noviembre se entregó un valor de \$ 2,500.00 como garantía para iniciar una Operación en Galápagos, se está a la espera de la liquidación de este valor.



PASIVOS:

Cuentas por Pagar Accionistas: Las cuales se encuentran conciliadas en su totalidad.

Cuentas por pagar Rainier.- Comprende una diferencia en el Estado de Cuenta emitido por Rainier y los registros contables; la diferencia es a favor de Avioandes.

Grupo de Sueldos por Pagar.- Constan las provisiones de

Cuenta	Valor
Sueldos por pagar	45,196.58
Décimo Tercer Sueldo	4,463.84
Décimo Cuarto Sueldo	3,216.82
Provisión P/ jubilación Patronal	11,139.39
Provisión P/ Desahucio	7,268.72
Liquidaciones por Pagar	2,031.44
Total	73.319.79

Impuestos por Pagar.- Al cierre del balance se encuentran pendientes los pagos de impuestos del mes de Diciembre del 2012

Impuesto	Valor
Impuestos Diciembre-2012	11,764.29
Total	11,764.29

Costos:

Movilización y transporte.- Dentro del Rubro de Movilización y Transporte se encuentran registrados valores como Bonificación por Jefatura de Pilotos, Jefatura de Seguridad, Variable Cap. Cisneros; Transporte de Combustible, Tickets aéreos, y Gastos movilización de Caja Chica, así como los gastos de movilización en procesos de Mantenimiento de máquinas, y viáticos de personal de la DAC, para chequeo de pilotos.

Concepto	Valor		
	Oct-12	Nov-12	Dic-12
Bonificaciones	32,089.20	37,319.25	41,721.60
Transporte Combustible	12,100.00	15,490.00	20,790.00
Tickets aéreos	11,362.28	15,639.30	16,355.50
Caja Chica, Reparaciones y Capacitaciones	16,598.47	18,709.37	20,656.00
Total	72,149.95	87,157.92	99,523.10

Gastos No deducibles.-

Dentro de este rubro existen valores por gastos que no presentan documentos legales como sustento:

Concepto	Valor
Boletos Partido de Futbol (Atención Clientes)	960,00
Comisión Bancaria Rio Perdido Gold	500,00
Depreciación Activos fijos (Revaluados)	2.284,57
Donación Aero policial	500,00
Gastos Banco Pichincha (escrituras)	952,95
Gastos Dr. Acosta Fernando (Trámites Legales)	1.000,00
Gastos Dr. Tamayo Jorge (Trámites Legales)	1.500,00
Gastos Gestión Contrato Galápagos	4.111,00
Gastos Gestión Vuelo Coca-Codo	2.700,00
Gatos Bancarios Compra B3	14.062,00
Gatos Bancarios helicópteros (Panamá-Inglaterra)	5.373,60
Multa Responsabilidad Patronal 2009	240,00
Multas DAC	235,53
Multas SENA	41,90
Varios	284,53
Total	34.746,08

El valor total de gastos de Gestión del Contrato Galápagos fue de \$ 15,577.76, de los cuales se entregaron \$ 10,200.00 en el año 2013, y \$ 5,377.76, en el año 2013, para el ejercicio fiscal 2012 se cerró una cuenta de proveedores de años anterior dejando un valor de \$ 4111.00 en gastos no deducibles

Nota:

Se refleja una Aumento en costos e ingresos, debido al incremento de actividades desde la terminación del contrato con la empresa Drilling Overseas Inc. En Agosto del presente año.

El Resultado que ha obtenido la compañía en este periodo asciende a \$ 45,304.25, reflejando un balance positivo frente a las adversidades que ha afrontado la compañía luego del infructuoso contrato mantenido con la empresa Drilling Overseas Inc. Que nos mantuvo con problemas de flujo de efectivo para el giro normal del negocio.

Adicionalmente debo señalar que dentro de los registros contables se encuentran registrados los gastos referentes al alquiler del equipo HC-CKU, por un valor de \$ 150,000.00.

Estos son los datos que puedo presentar con la finalidad de solventar la información contenida en el Balance General de la Empresa, esperando que sirvan como referencia y parámetro para emprender mejoras en la compañía.

Quito, 02 de Abril del 2013

Atentamente


Homar Cajllima
CONTADOR GENERAL
AVIOANDES S.A.