

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 cada uno de los Mecánicos, y de igual manera una Caja Chica para la parte Administrativa, de igual manera una caja para cubrir el pago de tasas aeroportuarias, detallado de la siguiente manera:

CAJA CHICA	
CUSTODIO	VALOR
Nuñez Gabriela	400.00
Zambrano Edgar	300.00
Jacinto Yagual	300.00
Nuñez Gabriela (Quiport)	200.00
Santiago Rivera	500.00
Total	1,700.00

Bancos.- Al momento existen 4 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 ha 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, las cuentas Banco Rumiñahui, y Promerica, fueron cerradas en el mes de Octubre y Noviembre respectivamente

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 las empresas DRILLING OVERSEAS INC., y ROTOR WAYS

Cliente	Valor
BGP ECUADOR CO S.A.	83,043.78
HIDALGO JHONNY	900.00
PARQUE NACIONAL GALAPAGOS	74,285.49
PROYECTOS MYRSCO S.A.	7,244.08
ROTOR WAYS	24,510.55
STEREO CARTO SL	48,615.20
DOI	140,123.87
Total	378,722.97

Aviandina.- Al momento existe un valor por cobrar a Aviandina de \$ 178,350.07, mismo QUE 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 2012, y desde Enero hasta Noviembre del 2013 del, no se ha recibido ningún valor adicional.

Crédito Tributario.- Al cierre de Septiembre 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 2013.

Cuenta	Valor
Retenciones de Clientes	75,908.76
Crédito Tributario IVA	118,748.74
Total	194,657.50

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 2014). 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 1 Vehículo 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, esta garantía será utilizada en el próximo contrato a realizar en las islas, que se estima realizarse a finales del mes de Octubre

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	64,249.79
Décimo Tercer Sueldo	11,461.315
Décimo Cuarto Sueldo	4,568.41
Provisión para Jubilación Patronal	28,115.55
Provisión para Desahucio	7,268.72
Total	115,663.62

Impuestos por Pagar.- Al cierre del balance se encuentran pendientes los pagos de impuestos del mes de Diciembre del 2013

Impuesto	Valor
Impuestos Diciembre -2013	35,977.12
Total	35,977.12

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	Ene-Oct 2013	Nov-13	Dic-13
Bonificaciones	41,788.64	4,200.00	7,047.60
Transporte Combustible	13,834.36	1,900.00	4,992.00
Tickets aéreos	15,793.61	2,111.64	3,565.09
Alquiler Camión	4,000.00	-	-
Caja Chica, Reparaciones y Capacitaciones	15,813.68	1,639.43	1,244.85
Construcción Hangar	-	-	81,011.21
Total	91,230.29	9,851.07	97,860.75

Gastos No deducibles.-

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

Concepto	Valor
Egreso 8041	10,000.00
Egreso 8097	10,000.00
Egreso 8160	10,000.00
Egreso 1506	10,000.00
Egreso 8453	10,000.00
Egreso 8541	5,000.00
Egreso 8576	10,000.00
Deterior Cartera DOI	14,074.02
Deterior Cartera ROTORWAYS	2,461.84
Multas SENA	152.00
Varios	8,178.07
Total	89,865.93

Nota:

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, 17 de Febrero del 2014

Atentamente,


Homar Cajilima
CONTADOR GENERAL
AVIOANDES S.A.