

## 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 existe una caja para cubrir el pago de tasas aeroportuarias, detallado de la siguiente manera:

CUSTODIO	VALOR
Ortiz Johanna)	400.00
Montenegro Denny	500.00
Verdesoto Raúl	500.00
<b>Total</b>	<b>1,400.00</b>

**Bancos.-** Al momento existen 7 Cuentas bancarias operables, 4 Cuentas en el Banco de Loja, de cuales dos, son cuenta Corriente, que se está utilizando como cuenta principal a pesar de ser utilizada desde inicios de Febrero del 2014 y una cuenta de ahorros, en la que se están depositando valores para la compra de repuestos, y la última que se creó para el manejo conjunto con EAC, del contrato con el Cliente AGIP; 2 en el banco Prohubanco, mediante las cuales se están utilizando de forma esporádica; dos cuentas corrientes en el Banco del Pichincha, que se están utilizando en casos estrictamente necesarios.

**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
ASOCIACION STEREOCARTO-AEROMAPA-PACALORI	110.205,36
HIDALGO JHONNY	900,00
ROTOR WAYS	24.510,55
STEREO CARTO	537,60
DOI	140.123,87
<b>Total</b>	<b>276.277,38</b>

**Aviandina.-** Al momento existe un valor por cobrar a Aviandina de \$ 72,463.79, 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 2012, y desde Enero hasta Noviembre del 2013 del, no se ha recibido ningún valor adicional.

Cabe indicar que en los mes de Agosto se realizó el pago de Póliza de seguro del Helicóptero AS 355F2 (HC-CGN), por un valor adicional de \$ 9,340.55

Adicionalmente se encuentran pendientes los pagos referentes a la Renovación del Seguro de casco aéreo hasta el 2014, y, todos los gastos relacionados a Capacitación de técnicos y pilotos. Adicionalmente, con fecha 07 de Febrero del 2014, se entregó un anticipo por un valor de \$ 35,000.00 para la compra de repuestos.

Adicionalmente se debe señalar que se han realizado el cruce de las facturas por el alquiler del equipo en las operaciones realizadas en PNG.

**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, o mediante la solicitud de devolución de impuestos, misma que fue aprobada en junta de acciones del 31-03-2014; y cruce con pago de impuesto a la Renta anual 2015.

Se presenta una disminución considerable el Crédito tributario de IVA, debido a las ventas realizadas entre Junio y Noviembre del 2014, a Empresas que no son Contribuyentes especiales, y por ende no nos retienen el IVA, y debido a la devolución de crédito tributario IVA, por un valor de \$ 33,206.94

En el mes de Diciembre se realizaron las liquidaciones de importaciones en Tránsito, dando como resultado un IVA en importaciones por \$ 121,236.69, lo que ha incrementado considerablemente el saldo de crédito tributario de IVA.

Cuenta	Valor
Retenciones de Clientes	215,064.58
Crédito Tributario IVA	202046.18
<b>Total</b>	<b>417,110.76</b>

**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. Se puede observar un rubro alto, (\$ 7,052.50) por concepto de fondos entregado al Cap. Pablo Ochoa, para viajes al Exterior.

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-2015). Y a la finalización de los trabajos contratados (Adecuaciones de oficina, minutas, trámites legales).

Adicionalmente se encuentran registrados dos anticipos (CASABACA, ECUAUTO), por la compra de varios vehículos para la empresa, se realizó la solicitud de devolución de estos valores,

**Activos Fijos.-** La mayor parte del Rubro de Activos fijos están Constituidos por dos Oficinas Ubicadas en Cumbaya; por 3 Vehículo de uso de la compañía, y por dos helicópteros modelo AS350B2. Estas cuentas al momento se encuentran depuradas, y se está manejando un anexo descriptivo de cada uno de los activos, conjuntamente con su depreciación. Al momento se encuentra en desarrollo el proyecto de codificación de activos fijos y bienes de control.

**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 las bodegas; A inicios del mes de Noviembre del 2013, se entregó un valor de \$ 2,500.00 como garantía para iniciar una Operación en Galápagos, finalmente se registró un valor de \$ 37,000.00, correspondiente a la garantía de un nuevo B2, alquilado a Rainier.

**PASIVOS:**

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

**Grupo de Sueldos por Pagar.-** Constan las provisiones de

Cuenta	Valor
Sueldos por pagar	155,485.88
Décimo Tercer Sueldo	24,882.17
Décimo Cuarto Sueldo	11,222.88
Vacaciones por Pagar	29,985.48
Provisión para Jubilación Patronal	-65,802.81
Provisión para Desahucio	-7,268.72
<b>Total</b>	<b>302,213.94</b>

**Impuestos por Pagar.-** Al cierre del balance se encuentran pendientes los pagos de impuestos del mes de Diciembre del 2014

Impuesto	Valor
Impuestos Diciembre -2014	44,232.22
<b>Total</b>	<b>44,232.22</b>

**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 2014	nov-14	dic-14	Total
Bonificaciones	5.807,85	-		5.807,85
Transporte Combustible	50.820,08	9.189,20	6.870,00	66.879,28
Tickets aéreos	47.444,71	6.955,73	-	54.400,44
Alquiler Vehículos y transporte de carga	17.604,13	1.450,00	1.672,80	20.726,93
Caja Chica, Reparaciones y Capacitaciones	12.014,24	783,02	322,07	13.119,33
Movilización Int.	54.843,00	13.000,00	321.039,16	388.882,16
<b>Total</b>	<b>188.534,01</b>	<b>31.377,95</b>	<b>329.904,03</b>	<b>549.815,99</b>

**Gastos No deducibles.-**

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

Concepto	Valor
Egreso 8635	10.000,00
Egreso 8650	10.000,00
Egreso 136	10.000,00
Egreso-1086	5.000,00
Multa DAC	2.000,00
Tramites DAC	1.000,00
Tramites DAC	1.000,00
Operación PNG	5.985,36
Operación PNG	4.149,85
Devolución Impuestos	5.774,75
Anticipos Abogados	15.297,72
Deterioro Cartera	135.663,85
Varios	32.201,89
<b>Total</b>	<b>238.073,42</b>

**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, 31 de Marzo del 2014

Atentamente,

  
Homar Capillina

CONTADOR GENERAL  
AVIOANDES S.A.