

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 para la base del Coca dividido en dos turnos, considerando que es nuestra base principal, una caja en Cubaratzza, y otra en Lago Agrio, Loja y en el Aeropuerto de Quito para solventar los vuelos de Ala Fija, finalmente se mantiene una Caja chica Administrativa y una Logística:

CAJA CHICA		
CUSTODIO		VALOR
Garces Santiago	El Coca	250.00
Solorzano Wilson	El Coca	250.00
Solorzano Carlos	Cumbaratzza-Lundingold	300.00
Logacho Belen	Adm.	300.00
Solorzano Wilson	Lago Agrio	300.00
Molina Richard	Logistica	700.00
Peña Zoila	Loja	400.00
Zurita Belkis	Aeropuerto Quito	500.00
Total		3,000.00

Bancos.- Al momento existen 8 Cuentas bancarias operables, 1 Cuentas en el Banco de Loja; 1 en el banco Produbanco, la cual se están utilizando de forma esporádica, tomando como referente los sobregiros que nos han otorgado en los últimos meses; 1 cuenta corriente en el Banco del Pichincha, que se están utilizando para los cobros de vuelos charter, 1 una cuenta en el Banco Internacional, Finalmente 1 cuenta en el banco Bolivariano a la cual se le está dando mayor importancia, considerando el prestamos solicitado para la compra de la oficinas 307-2 del Cite Center.

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
AURELIAN ECUADOR S.A.	170,622.71
CLUB DEPORTIVO EL NACIONAL	15,120.00
ECUADORFORESCUE S.A.	73,348.00
ECUASOLIDUS	12,903.00
INSUME CIA. LTDA.	423.20
OPERADORA Y PROCESADORA DE PRDUCTOS MARINOS OMARSA S.A.	5,380.00
PETROAMAZONAS EP	39,241.90
RIVALSA	369.60
ROLLING ROAD CIA. LTDA.	2,169.26
SERVICIO AEREO REGIONAL REGAIR CIA.LTDA.	43,360.01
Total	362,937.68



Crédito Tributario. - Al cierre de Diciembre tenemos un saldo de Crédito Tributario, de Renta, el saldo de Crédito Tributario por Impuestos a la Renta abarca un valor \$. 58,939.22, el cual se mantiene como respaldo por el trámite de determinación que el Servicio de Rentas Internas Mantiene contra la empresa, en base a los balances del periodo 2015;

Cuenta	Valor
Crédito Tributario I. Renta	223,575.87
Total	223,575.87

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 seguro médico y de vida.

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 - 2020). Y a la finalización de los trabajos contratados (minutas, trámites legales).

Se recomienda liquidar los anticipos entregados la empresa AVMAX , ya que al cierre de Noviembre se encuentra pendiente de liquidar una suma de \$ 1045,000.00

Activos Fijos. - La mayor parte del Rubro de Activos fijos están Constituidos por tres Oficinas Ubicadas en Cumbaya; por 8 Vehículos de uso de la compañía, y por tre helicópteros, 2 modelo AS350B2; Con fecha mayo del 2016 se adquirió 1 Helicóptero Modelo AS350-BA, con matrícula HC-CEC. Finalmente con fecha 26 de Diciembre del 2018, se registra la adquisición de un Segundo Helicóptero modelo AS350BA, el cual se le aplicara un deterioro del 100% en base a las sugerencia del área Financiera, y Auditoría Externa. Estas cuentas al momento se encuentran depuradas, y se está manejando un anexo descriptivo de cada uno de los activos, con su respectiva depreciación.

Al finalizar el Periodo 2019 y en base a la aplicación de NIIF 19 "Arrendamientos", se procederá con el reconocimiento de las aeronaves alquiladas y de ser el caso del hangar ubicado en el aeropuerto del Coca, registrándose como activos fijos, los equipos en proceso de activación serán:

- Avión Dash HC-CSY
- Avión Dash HC-CTY
- Helicóptero AS350B3e HC-CVD
- Hangar Aeropuerto de El Coca

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. Adicionalmente en el mes de Julio del 2017 se entregó un valor de \$ 96,000.00 por concepto de garantía de un Avión Dash, y en Febrero del 2018, se emitió una carta de crédito por un valor de \$ 144,000.00, valor que permitió el traslado del Avión Dash hacia Quito.

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	150,805.67
Décimo Tercer Sueldo	10,958.43
Décimo Cuarto Sueldo	14,025.17
Vacaciones por Pagar	76,795.80
Provisión para Jubilación Patronal	178,938.94
Provisión para Desahucio	62,079.57
Total	493,603.58

Impuestos por Pagar. - Al cierre del balance se encuentran pendientes los pagos de impuestos del mes de Diciembre del 2020. Se debe considerar que desde inicios del año 2018 no se mantiene valores de crédito tributario de IVA, por tal motivo, estamos registrando valores como ventas a crédito dentro de las declaraciones de IVA, llegando a acumular un valor de \$ 112,199.13 para el mes de Octubre del 2019

Impuesto	Valor
Impuestos Octubre- Noviembre - Diciembre -2019	101,966.55
Total	101,966.55

Dentro de este rubro se debe mencionar que los valores a pagar se incrementarán al momento de nacionalizar los servicios de alquiler de equipos de exterior, entre otros, cuyo registro significaría un pago adicional de impuestos de alrededor de \$ 135,000.00,

Costos:

Movilización y transporte. - Dentro del Rubro de Movilización y Transporte se encuentran registrados valores tales como: Transporte de Combustible, Tickets Aéreos, y Gastos de 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- sep-19	oct-19	nov-19	dic-19	Total
Bonificaciones	-				-
Transporte Combustible	29,538.00	600.00	5,309.00	-	35,447.00
Tickets aéreos	37,376.51	6,350.34	9,033.12	1,341.73	54,101.70
Alquiler Vehículos y transporte de carga	49,651.00	8,519.00	6,541.80	4,973.00	69,684.80
Caja Chica. Reparaciones y Capacitaciones	8,695.98	796.42	568.10	875.48	10,935.98
Movilización Int	-	-	-	-	-
Total	125,261.49	16,265.76	21,452.02	7,190.21	170,169.48

Gastos No Deducibles. -

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

Concepto	Valor
COMISION VUELOS CHARTER	9,593.02
DECIMOS	5,000.00
IMPUESTO MINIMO 2018	31,501.49
UTILIDADES 2015 (CONTINGENTE)	47,277.45
HONORARIOS CURSO B-2 B-3	8,500.00
INTERESES	49,496.48
INTERESES BANCO DE LOJA	6,931.01
INTERESES SRI	1,426.38
MULTAS DE TRANSITO	599.29
MULTAS DAC COLOMBIA	6,434.00
MULTAS VUELOS	1,109.24
MULTAS PETROAMAZONAS	10,000.00
MULTAS RAINIER	2,941.00
SENAE	11,927.73
SAMIL KHOLI	20,251.25
VIATICOS PILOTOS	22,905.00
Varios	88,550.01
Total	324,443.35

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, 03 de Abril de 2020

Atentamente

Homar Cajilima

CONTADOR GENERAL
AVIOANDES S.A.

