

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2013

EMPRESA: AEROMORONA CIA.LTA.

NOTA (1) ACTIVOS CORRIENTES, DISPONIBLE

CAJA.-

Caja Macas.- El valor reflejado en los estados financieros corresponde a la venta del fin de mes de diciembre y al ser fin de año no se pudo depositar, pero el mismo está depositado el 02 enero del 2014.

BANCOS.- Actualmente se posee una cuenta corriente en el Banco del Austro Cta. Cte. N0. 344033240-4, que es firmada por los Capitanes Edwin ríos y/o Paúl Cruz y es utilizada para depositar todos los cobros de vuelos diarios, así como para realizar los pagos correspondientes.

EXIGIBLE.- Son valores por cobrar a las diferentes entidades Públicas, Privadas, Fundaciones, Misiones y clientes particulares, quienes usan nuestros servicios. Está pendiente de cobrar clientes varios el valor de \$ 44875.46

NOTA (2) CUENTAS POR COBRAR FISCALES

En esta cuenta se encuentran registradas todas las cuentas tributarias que se generan por las compras y las retenciones que nos realizan durante cada mes y que serán declaradas hasta el 12 del mes siguiente, al cumplir obligaciones con el SRI.

Tenemos un crédito tributario del IVA \$ 52675.57, los mismos que se utilizan en forma mensual conforme las ventas y compras.

Aclaro que tenemos un crédito tributario por retenciones en la fuente que nos han realizado los clientes de \$ 2660.65 dólares; los mismos que serán utilizados en las declaraciones del año 2014.

NOTA (3) EXISTENCIAS

Bodega de Suministros y Repuestos.-La Institución posee una bodega de repuestos, la misma que está a cargo del Sr. Jorge Ramón Galeas Rivadeneira

siendo la persona que recibe los repuestos cuando se adquiere. y da salida cuando el personal de mantenimiento lo requiere.

En el mes de agosto se realizó una verificación física, puesto que no existía un registro de los repuestos y algunos no tenían precios

Actualmente se está llevando un sistema de ingresos y egresos (kárdex), diario para un mejor control.

En contabilidad las adquisiciones se registran en la cuenta de Repuestos, y cuando es presentado el detalle mensual de repuestos retirados de la bodega se le registra en la cuenta de gastos.

Combustibles y lubricantes .- La Institución posee tanques en donde se almacena el combustible adquirido a Petroecuador; esta adquisición se lo hace dependiendo de cuantas horas se vuela cada mes, generalmente cuando tenemos unos 800 galones residuales, hacemos un nuevo pedido.

El sistema de ingreso y consumo está a cargo del Sr. Hector Garzón

En Contabilidad las adquisiciones se registran en la cuenta de combustibles y lubricantes para Aeronaves y cuando se recibe el informe mensual de consumo se le envía a la cuenta de gasto.

NOTA (4) PREPAGADOS

Seguros.- Al momento mantenemos actualizadas las pólizas de seguro de Aeronaves, de accidentes personales y de vida de los pilotos; fueron contratados con la Compañía Generali Ecuador.

Los saldos corresponden a valores pagados por anticipado y son devengados mensualmente.

NOTA (5) ACTIVO FIJO

Se encuentran registrados los activos fijos de la empresa en las cuentas contables, incluyendo las compras de muebles y enseres, equipo de computo, equipo de limpieza y maquinaria y equipos.

Se ha realizado la debida depreciación.

NOTA (6) PASIVOS.

NOTA (7) Obligaciones con la Administración Tributaria

Se registra todos los valores cobrados para las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente del impuesto a la renta (form.103) y declaración del impuesto al Valor agregado (form.104)

Nota (8) Obligaciones Laborales, Provisiones y aportes personales y patronales al IESS

Mensualmente se registra las obligaciones que se tiene con el IESS y se liquidan al mes siguiente al realizar el pago; a partir del año 2014 de igual manera cada mes se va ha realizar las provisiones sociales, esto es décimo tercer y décimo cuarto sueldo y se liquidará el momento que se paga a los empleados estos beneficios. De acuerdo a las reformas laborales los fondos de reserva no se acumulan, se paga directamente al personal, en nuestra institución ningpun funcionario acumula sus fondos de reserva.

NOTA (09) PATRIMONIO

En el Patrimonio, en la cuenta de Capital Social se mantiene \$ 1000, esperando incrementar para el próximo año.

En este año la empresa tiene una utilidad de \$ 3928.18 esto debido a que es primer año que funciona y se empezó a volar desde el mes de agosto la empresa, esperamos mejorar para el próximo año,

=====

ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA (10) INGRESOS

Vueloss, son vuelos realizados a personas públicas y privadas, a quienes se les entrega las facturas correspondientes.

Otros ingresos

Otros Ingresos.- Este valor corresponde a las transferencias que realiza el Ministerio de Salud para utilización de la Ambulancia aérea.

Para el registro de los ingresos en Contabilidad, se realiza un cierre diario de caja, adjuntando las bitácoras (registro de vuelos realizados por los pilotos) y el valor es depositado en el banco obteniendo como constancia la debida papeleta de depósito,

NOTA (11) COSTOS Y GASTOS

En este grupo se va a describir los rubros siguientes:

Remuneraciones

Personal Operativo, Comprende todos los sueldos y Beneficios pagados al personal operativo es decir Pilotos y mecánicos.

Se debe mencionar que se ha trabajado fines de semana normalmente.

Suministros y Materiales, Se refiere a gastos de Materiales de aseo y limpieza para los aviones, Repuestos usados de la Bodega (inventarios) y Combustibles (Gasolina Avgas 100/130 y Aceite).

En este grupo también está el valor usado para la compra de herramientas para actualizar las cajas para cada mecánico.

Otros costos Indirectos, Son costos que la Institución realiza para obtención de licencias, permisos de operación, mantenimiento Aeronáutico, Seguros de Avionetas y pilotos, documentación que exige la Dirección de Aviación Civil para la operación. También existe un rubro fuerte en lo que es fletes y transporte se refiere al transporte de la gasolina y repuestos desde los diferentes lugares hasta Macas.

Gastos Administrativos, En este rubro se encuentra los sueldos y beneficios sociales,

Generales, aquí constan los gastos de materiales de oficina, servicios básicos, gastos que se realizó en arreglo del Hangar, alimentos y bebidas se refiere a gastos realizados para refrigerios, comida de los Sres. Inspectores y también comida de pilotos cuando existía exceso de vuelos.

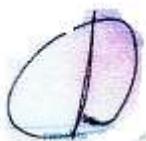
Otros Gastos, Abarca gastos de Alimentación, transporte, software de programas gastos bancarios, certificación de documentos, etc.

Depreciaciones y Amortizaciones:

En este rubro están todas las depreciaciones de los activos fijos. y este año se adquirió Hélices y motores los mismos que han sido instalados en las diferentes aeronaves y han sido realizados la depreciación correspondiente de acuerdo a las horas voladas.

Esperando una acogida favorable.

Atentamente



Dra. Lucía Eras Gallegos
CONTADORA DE AEROSANGAY
SRVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA.LTDA.