

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2014

EMPRESA: AEROMORONA CIA.LTA.

NOTA (1) ACTIVOS CORRIENTES, DISPONIBLE

CAJA.-

Caja Macas.- El valor reflejado en los estados financieros corresponde a la venta de los dos últimos días del mes de diciembre y al ser fin de año no se pudo depositar, pero el mismo está depositado el 02 enero del 2015.

Caja Chica.- Consta de un valor de \$ 200.00 dólares americanos, dicho valor que se usa para gastos pequeños de oficina con respectivos comprobantes legales de compra.

BANCOS.- Actualmente se posee una cuenta corriente en el Banco del Austro Cta. Cte. N°. 0014184945, El egreso de los fondos se los realiza mediante firmas conjuntas, las personas autorizadas son Cap. Edwin Rios (Gerente), Cap. Paul Cruz (Presidente) y Sra. Guillermina Leon Socia de la Compañía. Se realizan conciliaciones bancarias mensualmente.

EXIGIBLE.- Son valores por cobrar a las diferentes entidades Públicas, Privadas, Fundaciones, Misiones y clientes particulares, quienes usan nuestros servicios. Está pendiente de cobrar a clientes varios el valor de \$ **33838.87**, correspondiente a las ventas del mes de diciembre.

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 \$ 45348.44, 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 \$ 4570.13 dólares.

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 enero se realizó una verificación física, para constatar la veracidad y exactitud de los inventarios existentes.

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) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En esta cuenta están registrado valores pagados por anticipado como es el de las pólizas de seguro de Aeronaves, de accidentes personales y de vida de los pilotos que fue contratado con la Aseguradora Seguros Generali Ecuador, hasta noviembre del 2015. y también se encuentra el valor entregado a los socios en calidad de anticipo de utilidades anuales, las mismas que se liquidaran con la declaración de Impuesto a la Renta del año.

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.

DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FIJOS

Es el registro del desgaste que sufren los activos fijos por su uso. De Dos aeronaves y en su totalidad la aeronave que sufrió el accidente en el año 2014 y hubo una pérdida total del activo.

NOTA (6) PASIVOS.

NOTA (7) Cuentas por Pagar Proveedores locales

En esta cuenta están registrados los valores que se encuentra pendientes de pago por adquisición de seguros, repuestos y materiales.

Depósitos por identificar

Este valor corresponde a transferencias recibidas por cancelación de vuelos pero que no se puede identificar porque en el estado de cuenta del Banco no sale la razón social de la empresa que deposita.

Provisiones

En esta cuenta esta el valor provisionado para el pago de los decimos a los empleados para el próximo año.

NOTA (8) Obligaciones con la Administración Tributaria

Se registra todos los valores retenidos en compras de bienes y servicios que son liquidadas en 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 (9) Obligaciones Laborales 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 como es el aporte patronal, personal y los prestamos de empleados. De acuerdo a las reformas laborales los fondos de reserva no se acumulan, se paga directamente al personal, en nuestra institución ningún funcionario acumula sus fondos de reserva.

NOTA (10) Pasivos Diferidos

En esta cuenta tenemos registrados los prestamos que se deben pagar a la socia Guillermina León; a la Misión Salesiana, valores con los que se inicio la empresa.

NOTA (11) PATRIMONIO

En la cuenta de resultado tenemos la cuenta de Capital Social y la cuenta de resultados, indicando una pérdida de 12820.74 en este año, después de haberse registrado todas las depreciaciones correspondientes al periodo.

=====
=====

ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA (12) INGRESOS

Estos ingresos se obtienen por vuelos realizados a personas públicas y privadas, Misiones, Federaciones, a quienes se les entrega las facturas correspondientes.

No operacionales

Otros Ingresos:

Este valor corresponde al reembolso por parte de la aseguradora Generali Ecuador quien dio el monto de 64207.23 dólares americanos por la pérdida de la Avioneta HC-CFE.

NOTA (13) 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, mecánicos y Estibadores. Incluye Fondos de reserva, millajes, decimo tercero y cuarto sueldo, aporte patronal al IESS.

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, a personal administrativo como contador y coordinador.

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 fue puesto en operación la avioneta HC-CQV en el mes de Septiembre y han sido realizados la depreciación correspondiente de acuerdo a las horas voladas.

Esperando una acogida favorable.

Atentamente



Ing. Dayra Paola Llanga Gallardo
CONTADORA DE AEROMORONA CIA.LTDA.