

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2015

EMPRESA: AEROMORONA CIA.LTA.

NOTA (1) ACTIVOS CORRIENTES, DISPONIBLE

CAJA.-

Caja General.- El valor (\$ 1087.00) 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 04 enero del 2016.

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 Ríos (Gerente), Cap. Paul Cruz (Presidente) y Sra. Guillermina León Socia de la Compañía. Los egresos realizados son sustentados con documentos legales y Se realizan conciliaciones bancarias mensualmente.

EXIGIBLE.-

Cuentas por cobrar Clientes.- 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 \$ **36123.76** valor que corresponde a las ventas de diciembre 2015.

Otras Cuentas por cobrar.- En esta cuenta esta registrado el valor entregado a los socios en calidad de anticipo de utilidades anuales año 2014, las mismas que se encuentran pendientes de cobro para ser liquidadas en el próximo año.

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 \$ 18318.04, los mismos que se utilizan en forma mensual conforme las ventas y compras. Mismos que serán utilizados en las declaraciones del año 2016.

Aclaro que tenemos un crédito tributario por retenciones en la fuente que nos han realizado los clientes de \$ 3524.23 dólares; y un anticipo del impuesto a la renta de \$ 3058.12, valores a liquidarse en la declaración del Impuesto a la renta de este periodo.

NOTA (3) REALIZABLES

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

Anticipo a Proveedores.- Se registro el valor cancelado al proveedor de un servicio (Realización de Manuales) que está pendiente la factura ya que dicho servicio no se concluye.

Deposito y Valores en Garantía.- Esta registrado un valor pendiente por reembolsar en la cuenta corriente que mantiene la compañía en el Banco del Austro, ya que un cheque girado certificado se extravió. Dicho valor fue reembolsado el 22 de febrero del 2016.

NOTA (5) ACTIVO FIJO

Bienes Muebles.- Se encuentran registrados las compras de muebles y enseres, equipo de computo, equipo de limpieza y maquinaria.

Aeronaves.- Se encuentran registrados los activos fijos de la empresa. Al momento contamos con 3 Aeronaves, HC-CII, HC-CBG y HC-CQV

Depreciación Acumulada De Activos Fijos.- Es el registro del desgaste que sufren los activos fijos por su uso. Valor registrado corresponde a las tres Aeronaves y su respectivos Motores. Las depreciaciones están realizadas de acuerdo a las horas voladas que tiene cada Aeronave.

NOTA (6) ACTIVO DIFERIDO

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 Seguros Equinoccial. Y venden en noviembre del 2016.

NOTA (7) PASIVOS.

NOTA (8) Cuentas por Pagar Proveedores locales

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

NOTA (9) 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 (10) 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. 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 (11) Obligaciones a Largo Plazo

Se registro los valores pendientes de pago que se mantiene con la Misión Salesiana de Oriente por la compra de Activos.

NOTA (12) PATRIMONIO

En el Patrimonio, en la cuenta de Capital Social se mantiene \$ 16.000. Valor de Aportes de socios que incremento este año.

En este año la empresa tiene una pérdida de \$ 17673.00 dólares Americanos, esto debido a que nuestros clientes principales como los gobiernos seccionales no cuentan con una asignación por parte del gobierno central, el cambio de permiso de operación por la resolución de la aviación civil ha generado gastos no programados, y la puesta en operación de la avioneta HC-CQV. Esperando superar para el próximo año.

=====

ESTADO DE RESULTADOS:

NOTA (13) INGRESOS

Servicios Aéreos, Están registrados los valores de los vuelos realizados a personas públicas y privadas, a quienes se les entrega las facturas correspondientes.

NOTA (14) 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, Comprende todos los sueldos y Beneficios pagados al personal administrativo es decir Contador y Coordinador. Incluye Fondos de reserva, decimo tercero y cuarto sueldo, aporte patronal al IESS.

Otros Gastos de Administración, 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, 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 ha sido realizada la depreciación correspondiente de acuerdo a las horas voladas.

Esperando una acogida favorable.

Atentamente


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