

# NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2017

## AEROMORONA CIA.LTDA.

### NOTA ( 1) ACTIVOS CORRIENTES, DISPONIBLE

#### CAJA.-

**Caja General.-** El valor (\$ 0.00) no se refleja valor

**BANCOS.-** Actualmente se posee una cuenta corriente en el Banco del Austro, con 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), Socios 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.

**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) 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.

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 (3) 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.

### **NOTA (4) 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 2 Aeronaves, 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 (5) 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 vencen en noviembre del 2019.

### **NOTA (6) PASIVOS.**

#### **NOTA (6) 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 se ha enfrenta a gastos muy altos por lo que se refleja una perdida considerable en relación a la utilidad del año anterior, esto se debe a que las horas de los motores de las aeronaves se cumplieron y se tuvo que importar los motores.

=====

**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 que ya han sido realizadas las depreciaciones correspondiente de acuerdo a las horas voladas.

**Atentamente**

Lupe Sarabia  
**CONTADORA**  
**AEROMORONA CIA.LTDA,**