

NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2013

EMPRESA: AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE 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 dos cuentas corrientes: una en el Banco del Pichincha Cta. Cte. NO. 344033240-4, que es firmada por la Srta. Johana Intriago Sr. Teodoro Molina, la otra Cta. Cte en el Banco de Fomento No. 3001053872 firmada por el Sr. Teodoro Molina 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 \$ 30907.81

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 28 del mes siguiente, al cumplir obligaciones con el SRI.

Aclaro que tenemos un crédito tributario por retenciones en la fuente que nos han realizado los clientes de 3.757.01 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. Fernando Atiencia siendo la persona que recibe los repuestos cuando se adquiere. y da salida cuando el personal de mantenimiento lo requiere.

En el mes de marzo 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 en 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. Fernando Atencia

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 N0. A55010, que regirán hasta el 03 de diciembre 2014; 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.

Notemos que se ha dado de baja completamente a la Aeronave CESNA 172, junto con su motor y hélice ya que el 6 de octubre de este año hemos sufrido un accidente declarándose pérdida total de dicha aeronave.

También se ha dado de baja un motor y hélice, de la PAIPER; pero han sido reemplazados por motores nuevos.

Se ha realizado la debida depreciación.

NOTA (6) PASIVOS.

Cuentas por pagar: Con Instituciones financieras, corresponde a valores que se debe al Banco por pagos con tarjetas de crédito

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 dos 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 pérdida de \$ 77574.61 esto debido a la bajas de los aviones por daños sufridos y no pudieron volar o cumplir sus itinerarios

=====

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

Ingresos por reposición de seguros.- Este valor es la cantidad que el seguro entrego como reposición de la avioneta CESSNA C-206.

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 recaudado se divide de la siguiente manera, pago a algunos proveedores y la diferencia se deposita 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 por deducible Avión siniestrado.- Es el valor que la empresa ha tenido que cubrir por el accidente de la avioneta en octubre 2013 y que el seguro no ha cubierto en su totalidad, gastos por traslado de restos desde el lugar del accidente.

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.

Gasto Perdida en descarte de activos.- Valor referente a la baja total de la CESNA 172, con su motor y hélice por siniestro; también de los Motores de la PAIPER por terminación de vida útil.

Esperando una acogida favorable.

Atentamente



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

