



AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

Telefax: 072-702562 072-740632 Celular 092065443 E-mail: aerosangay@yahoo.com

---

## **NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

### **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 2013.

**BANCOS.-** Actualmente se posee dos cuentas corrientes: una en el Banco del Pichincha Cta. Cte. NO. 344033240-4, que es firmada por la Sra. Ximena Ricaurte; la otra Cta. Cte en el Banco de Fomento No. 3001053872 firmada por la Srta. Johana Intriago utilizadas 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 \$ 46029.13

#### **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 de IVA que nos han realizado los clientes de 2067.72 dólares; los mismos que serán utilizados en las declaraciones del año 2013.



## AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

Telefax: 072-702562 072-740632 Celular 092065443 E-mail: aerosangay@yahoo.com

---

### **NOTA (3) EXISTENCIAS**

**Bodega de Suministros y Repuestos.**-La Institución actualmente posee una bodega de repuestos, la misma que está a cargo del Sr. Fernando Atencia 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 un tanque 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 NO. A55010, que regirán hasta el 03 de diciembre 2013; fueron contratados con la Compañía Generali Ecuador.

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



## AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

Telefax: 072-702562 072-740632 Celular 092065443 E-mail: aerosangay@yahoo.com

---

### **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 206, 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 dos motores y dos hélices de la PIPER.

Se ha realizado la debida depreciación.

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

**Cuentas por pagar: Clientes Relacionados**, corresponde a valores que uno de los Accionistas ( Sr. Teodoro Molina) a prestado para pagar deudas adquiridas.

**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 2013 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 ningún funcionario acumula sus fondos de reserva.



## AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

Telefax: 072-702562 072-740632 Celular 092065443 E-mail: aerosangay@yahoo.com

---

### **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 un superávit de 25.909.45, esto debido a los 69.000.00 dólares que fue devuelto por la aseguradora.

=====

### **ESTADO DE RESULTADOS:**

#### **NOTA (10) INGRESOS**

**Vuelos**, 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 PIPER PA-23

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.



## AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

Telefax: 072-702562 072-740632 Celular 092065443 E-mail: aerosangay@yahoo.com

---

**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 2012 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.



**AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.**

Telefax: 072-702562 072-740632 Celular 092065443 E-mail: aerosangay@yahoo.com

---

**Gasto Perdida en descarte de activos.-** Valor referente a la baja total de la CESNA 206, con su motor y hélice por siniestro; también de los Motores de la PAIPER por accidente.

Esperando una acogida favorable.

**Atentamente**

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