

**1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**, fue constituida mediante escritura pública el 19 de Octubre de 2011, como una sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.

El objeto de la compañía es la actividad de consolidación y desconsolidación de carga.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros de AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO, están comprendidos por Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio; todos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**Bases de Presentación de los Estados Financieros.-** Los estados financieros han sido preparados por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.

El Sistema Contable Actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

A continuación se presenta un resumen de las cuentas que fueron utilizadas por la empresa durante el presente ejercicio fiscal:

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** La compañía considera aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 60 días.

**Cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado, no se realiza cálculo de provisión de cuentas incobrables considerando que el plazo de su transformación a efectivo es inferior a 120 días.

La provisión de cuentas incobrables que muestran los Estados Financieros corresponde al ejercicio económico del año 2011.

Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran clasificadas en el activo corriente.

**Activos por impuestos corrientes:** Esta cuenta está conformada por las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y los anticipos de impuesto a la renta que la empresa realizó en los meses de julio y septiembre.

**Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo).-** Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil de cada bien adquirido.

En la actualidad esta cuenta está conformada únicamente por un Mueble que fue adquirido en el año 2011, cuya contabilización se realizó según su precio de adquisición.

En consecuencia a lo mencionado anteriormente, el costo de este bien es depreciado sobre la base del siguiente porcentaje anual:

|                   |      |
|-------------------|------|
| Muebles y Enseres | 10 % |
|-------------------|------|

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta correspondiente al año 2012 obtenido de la utilidad gravable es solventado por el total de anticipo y las retenciones en la fuente que le realizaron durante todo el ejercicio económico.

**Beneficios Sociales a Empleados.-** La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

**Participación de Trabajadores.-** En este ejercicio económico la empresa ya hizo la contratación de personal para las diversas áreas de la compañía, por tanto de la utilidad contable obtenida se realizó la asignación del 15% de la participación de trabajadores conforme lo estipula el código de trabajo.

**Costos y Gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Compensación de saldos y transacciones.-** Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

|                                      | 2012              | 2011          |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                      | (en U.S. Dólares) |               |
| Caja                                 | 7,00              | 0,00          |
| Caja Chica                           | 87,42             | 0,00          |
| Banco Pichincha Cta. Cte. 3508521304 | 1803,20           | 942,47        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>1897,62</b>    | <b>942,47</b> |

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

|                                 | 2012              | 2011           |
|---------------------------------|-------------------|----------------|
|                                 | (en U.S. Dòlares) |                |
| Cientes comerciales             | 29921,52          | 6603,3         |
| Cuentas por cobrar funcionarios | 7,49              | 0              |
| Provisión cuentas incobrables   | -66,03            | -66,03         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>29862,98</b>   | <b>6537,27</b> |

**5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

|                         | 2012             | 2011           |
|-------------------------|------------------|----------------|
|                         | (en U.S Dòlares) |                |
| Anticipo de proveedores | 10414,05         | 3921,00        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>10414,05</b>  | <b>3921,00</b> |

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

|                                       | 2012              | 2011          |
|---------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                       | (en U.S. Dòlares) |               |
| Retenciones en la fuente del I. Renta | 2314,91           | 131,81        |
| Anticipo de Impuesto a la Renta       | 87,36             | 0,00          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>2402,27</b>    | <b>131,81</b> |

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**



**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, se detallan a continuación:

**(Véase la página siguiente)**

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**En dólares americanos**

| DETALLE                   | SALDO<br>31/12/2011 | ADICIONES   | ADOPCIÓN<br>NIFF | BAJAS       | SALDO<br>31/12/2012 | PORC.<br>DEPREC |
|---------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|---------------------|-----------------|
| <b>COSTOS</b>             |                     |             |                  |             |                     |                 |
| <b>DEPRECIABLES</b>       |                     |             |                  |             |                     |                 |
| Muebles y enseres         | 825,72              | 0,00        | 0,00             | 0,00        | 825,72              | 10%             |
| <b>TOTAL COSTOS</b>       | <b>825,72</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>825,72</b>       |                 |
| <b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b> | -13,76              | -82,56      | 0,00             | 0,00        | -96,32              |                 |
| <b>ACTIVO FIJO NETO</b>   | <b>811,96</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> | <b>729,40</b>       |                 |

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

|              | 2012<br>(en U.S. Dólares) | 2011           |
|--------------|---------------------------|----------------|
| Proveedores  | 22452,15                  | 5440,00        |
| Pagos al SRI | 846,76                    | 0,00           |
| <b>TOTAL</b> | <b>23298,91</b>           | <b>5440,00</b> |

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 diciembre del 2012 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

- i. La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del 2013.
- ii. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2010 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y gastos.

#### **14. EVENTOS SUBSECUENTES**

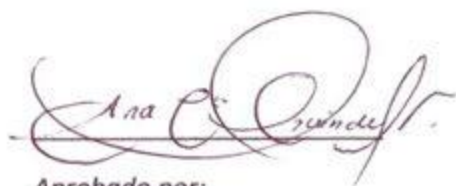
Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los Estados Financiero, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Realizado por:

María de Lourdes Fajardo

Contadora General



Aprobado por:

Ana María Quinde Vera

Gerente