

**1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA**

*AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO, fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario trigésimo octavo del cantón Guayaquil, Dr. Humberto Moya Flores, el ocho de septiembre del 2011, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.II.DJC.G.11.0005378 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil con fecha veintisiete de septiembre del 2011, como una sociedad anónima de nacionalidad Ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil.*

El objeto social 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 el 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 mediante 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 90 días.*

**Cuentas por cobrar de actividades ordinarias que no generan intereses.-** *Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas conforme el monto negociado con el cliente (monto de factura), se realizó el cálculo de provisión de cuentas incobrables al cierre del periodo conforme lo estipulan las NIIF.*

*Las cuentas por cobrar comerciales se encuentran clasificadas en el activo corriente, ya que su periodo de vencimiento es menor a 12 meses.*

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**Otras cuentas por cobrar.-** En esta cuenta se encuentran registrados aquellos activos corrientes productos de préstamos a clientes internos o externos de la empresa, que adquieren un compromiso de pago a corto plazo.

**Servicios y otros pagos anticipados:** Se utiliza esta cuenta para contabilizar aquellas entregas de efectivo a los proveedores por bienes o servicios que se percibirán en un periodo inferior a 12 meses.

**Activos por impuestos corrientes:** Esta cuenta está conformada por el crédito tributario obtenido del IVA en compras y las Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta o IVA.

**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 de oficina 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 de oficina	10 %
--------------------	------

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son registradas a su valor razonable y forman parte del pasivo corriente debido a que su plazo máximo de pago es inferior a 12 meses.

**Obligaciones corrientes.-** En esta cuenta se encuentran obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas por Retenciones en compras, Impuesto a la Renta, IESS, Beneficios de ley a empleados y participación a trabajadores.

**Impuestos corrientes.-** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

**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

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

utilidad contable obtenida se realizó la asignación del 15% de la participación de trabajadores conforme lo estipula el código de trabajo.

**Obligaciones no corrientes con Instituciones Financieras.-** La empresa adquirió un préstamo con el Banco del Pichincha por un plazo de un año y medio para solventar gastos operativos.

**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 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2012	2012
	(en U.S. Dólares)	
Caja	0,00	7,00
Caja Chica	43,30	87,42
Banco Pichincha Cta. Cte. 3508521304	32117,97	1803,20
<b>TOTAL</b>	<b>32161,27</b>	<b>1897,62</b>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2013	2012
	(en U.S. Dólares)	
Cientes comerciales	64378	29921,52
Cuentas por cobrar funcionarios	555,3	7,49
Provisión cuentas incobrables	-595,94	-66,03
<b>TOTAL</b>	<b>64337,36</b>	<b>29862,98</b>

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Anticipo de proveedores	33112,33	10414,05
<b>TOTAL</b>	<b>33112,33</b>	<b>10414,05</b>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Retenciones en la fuente del I. Renta	4555,27	2314,91
Iva sobre compras	294,46	0,00
Retenciones de IVA	953,14	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00	87,36
<b>TOTAL</b>	<b>5802,87</b>	<b>2402,27</b>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, 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 2013**  
**En dólares americanos**

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

DETALLE	SALDO 31/12/2010	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2011	PORC. 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	-165,12	0,00	0,00	-178,88	
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>811,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646,84</b>	

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2013	2012
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores	81731,85	22452,15
Pagos al SRI	2326,27	846,76
<b>TOTAL</b>	<b>84058,12</b>	<b>23298,91</b>

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 diciembre del 2013 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2013	2012
	(en U.S Dólares)	
Retenciones del IESS	1274,5	595,06
Retenciones en la fuente de l.Renta	555,03	317,64
Retenciones del IVA	4,33	128,55
IVA Sobre ventas	536,22	410,71
Impuesto a la Renta por pagar	4246,58	2116,88
Beneficios sociales por pagar	8575,64	3781,32
Nóminas	310,39	2009,59
Participación de trabajadores	2759,3	1624,2
<b>TOTAL</b>	<b>18261,99</b>	<b>10983,95</b>

**10. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. se mantiene en dos mil acciones ordinarias con valor nominal unitario de USD\$ 1.00 cada una.

**11. Ganancias Acumuladas**

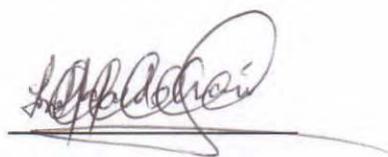
En la junta general ordinaria de accionistas celebrada el veinticuatro de abril del 2014 los accionistas decidieron que las ganancias acumuladas sean transferidas a la cuenta denominada: Reserva Facultativa.

**12. Utilidad del Ejercicio**

La utilidad neta del ejercicio contable 2013 asciende a \$11,389.43. La junta general ordinaria de accionistas celebrada el 24 de abril del 2014 decidió que se realice la distribución del 40% de las utilidades alcanzadas y que la diferencia sea transferida a la cuenta denominada: Reserva Facultativa.

**13. EVENTOS SUBSECUENTES**

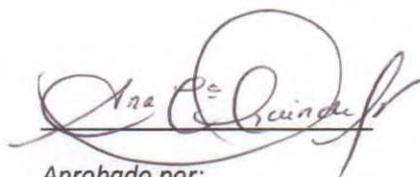
Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los Estados Financiero, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Realizado por:

María de Lourdes Fajardo

Contadora General



Aprobado por:

Ana María Quinde Vera

Gerente