

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 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 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, adquirida 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.-** Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturada, 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 y 2013.

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

***Activos financieros:** Esta cuenta está conformada por los dos certificados de inversión que los accionistas decidieron aperturar en el Banco del Fichincha; el primer certificado de inversión fue emitido el 21 de julio del 2014 por el monto de \$ 1,936.52, este valor*

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

corresponde a las utilidades acumuladas del ejercicio económico 2011, mientras que el 05 de noviembre del 2014 se hizo la apertura de un segundo certificada de inversión por el monto de \$ 2,050.09, cuyo valor corresponde al 30% de utilidades acumuladas correspondientes al ejercicio económico 2013.

Anticipo de proveedores: Con el fin de asegurar el suministro oportuno de servicios la empresa ha desembolsado el monto de \$ 49,407.99 a favor de diversos proveedores, incluye garantías entregadas para gestionar cargas por el monto de \$ 13,800.00

Activos por impuestos corrientes: Esta cuenta está conformada por las Retenciones en la Fuente de impuesto a la Renta, retenciones de IVA e Iva sobre compras.

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 adquirida.

En la actualidad esta cuenta está conformada por Muebles y enseres con una depreciación anual del 10%, equipos de computación y otros equipos electrónicos con una depreciación anual del 33%, cuya contabilización se realizó según su precio de adquisición.

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 hizo la repartición del 15% de participación a trabajadores según resultados obtenidos en el año 2013 (\$ 1,824.20).

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 conciben.

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 aquellas 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.

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2014	2013
	(en U.S. Dolares)	
Caja Chica Administrativa	201,57	43,30
Caja Chica Operaciones	104,96	0,00
Banco Pichincha Cta. Cta. 3508521304	21426,23	32117,97
TOTAL	<u>21732,76</u>	<u>32161,27</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2014	2013
	(en U.S. Dolares)	
Clientes comerciales	40410,23	59467,96
Cuentas por cobrar funcionarios	181,32	455,3
Clientes comerciales del exterior	1738,32	4910,04
Otras cuentas por cobrar	0	100
	9126,12	0
Provisión cuentas incobrables	<u>-595,94</u>	<u>-595,94</u>
TOTAL	<u>50860,05</u>	<u>64337,36</u>

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2014	2013
	(En U.S. Dolares)	
Anticipos entregados a proveedores varios	16855,70	7740,86
Anticipos entregados a Oscar Arellano	18752,29	779,04
Garantías Entregadas	13800,00	1100
Otros anticipos entregados	<u>10137,76</u>	<u>23492,13</u>

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

53545,73

33112,03

E. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituido por los rubros que se describen a continuación:

	2014	2013
	(En U.S. Dolares)	
Retenciones en la fuente de IR	6452,03	4555,27
Iva sobre compras	973,86	294,46
Retenciones de IVA	<u>1422,32</u>	<u>953,14</u>
	<u>8848,21</u>	<u>5802,87</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, 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 2014
 En dólares americanos

DETALLE	SALDO 31/12/2013	ADICIONES	ADOPCIÓN NET	BAJAS	SALDO 31/12/2014	PORC. DEPRECI.
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Muebles y enseres	825,72	1070,92	0,00	0,00	1896,64	10%
Equipos de computación	0	4243,17	0,00	0,00	4243,17	33%
Otros equipos electrónicos	0	387,95	0,00	0,00	387,95	33%
TOTAL COSTOS	825,72	5702,04	0,00	0,00	6527,76	
TOTAL DEPRECIACIÓN	-176,98	-646,56	0,00	0,00	-823,54	
ACTIVO FLUJO NETO	648,74	5055,48	0,00	0,00	5704,22	

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2014	2013
	(En U.S. Dolares)	
Proveedores locales	19110,97	20776,83
Proveedores del exteriores	45304,57	60955,02
Pagos al Servicio de Rentas Internas	3140,45	2326,27
	<u>67565,99</u>	<u>84058,12</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre del 2014 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2014	2013
	(en U.S. Dolares)	
Retenciones del IESS	3066,76	1174,50
Retenciones en la fuente de I.Renta	807,69	555,03
Retenciones del IVA	214,1	4,33
IVA Sobre ventas	497,81	556,22
Impuesto a la Renta por pagar	582,22	0
Beneficios sociales por pagar	14533,7	8575,64
Nóminas	15487,72	310,39
Participación de trabajadores	281,72	2759,30
TOTAL	<u>35751,72</u>	<u>14015,41</u>

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. consiste a dos mil acciones ordinarias con valor nominal unitario de USD\$ 1,00 cada una.

11. GANANCIAS ACUMULADAS

El 21 de julio del 2014 se hizo la apertura de un certificado de inversión por 3 meses por el monto de \$ 1,936.52 correspondiente a las utilidades del ejercicio del año 2011.

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

actualmente se mantiene esta inversión y se hace la renovación a su término de vigencia por el mismo plazo.

El valor total de la utilidad del año 2013 fue \$ 11.389.43, de los que el 40% (\$ 4.555.77) fue distribuido entre los accionistas, mientras que del 30% del saldo (\$6.833.66) se hizo la apertura de un certificado de inversión por 3 meses, es decir, \$ 2050.09. Actualmente se hace la renovación constante de esta inversión por el mismo plazo.

El saldo de la utilidad se mantiene acumulado.

12. Utilidad del Ejercicio

La utilidad neta del ejercicio contable 2014 asciende a \$ 1,014.19. La junta general ordinaria de accionistas celebrada el 15 de marzo del 2015 decidió que las utilidades se acumulen.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, 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