

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 principal 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:

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo. - Comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Se denominan Equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

HECHO EN

Cuentas por cobrar comerciales. - Son derechos exigibles originados por ventas de los servicios de la empresa, los cuales serán cobrados a un corto plazo. 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.

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

Otras cuentas por cobrar..- Comprende otras cuentas por cobrar, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes), a: accionistas, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

Gastos pagados por anticipado..- Se registra este activo cuando el pago por los bienes se ha realizado antes de que se obtenga el derecho de acceso a esos bienes. De forma similar, se reconoce el pago anticipado como un activo, cuando dicho pago por servicios se haya realizado antes de que se reciban esos servicios. En ambos casos, se espera recibir los bienes o servicios dentro de doce meses. Los gastos pagados por anticipado (prepagados) no son activos intangibles; tampoco son —activos diferidos|| (término que no existe incluso en las Normas Internacionales de Información Financiera).

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

ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedades, Planta y Equipos (Activo Fijo)..- Son activos tangibles que han sido adquiridos para uso en el suministro de servicios para propósitos administrativos. 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 consecuencia a lo mencionado anteriormente, el costo de este bien es depreciado sobre la base del siguiente porcentaje anual:

Muebles y Enseres	10 %
Equipos de computación	33%
Otros equipos electrónicos	33 %

Otras cuentas por cobrar no corrientes..- Comprende otras cuentas por cobrar, de naturaleza no corriente (activos financieros no corrientes), a: accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

PASIVO CORRIENTE:

Cuentas por pagar comerciales. - Comprende las cuentas y documentos por pagar con proveedores, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes). Contempla los proveedores relacionados y no relacionados, de acuerdo con la normativa tributaria vigente, tanto locales como del exterior.

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, tales como: décimo tercer, décimo cuarto, fondos de reserva, vacaciones, etc.

Cuentas por pagar diversas / relacionadas. - Comprende cuentas por pagar, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes), a: accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

Otras cuentas por pagar corrientes. - Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

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

Impuestos a la Renta por pagar. - El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo a este impuesto descontar las retenciones recibidas durante todo el ejercicio fiscal 2015.

PASIVO NO CORRIENTE.-

Cuentas por pagar no corrientes. - Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes), a: accionistas.

Anticipo de clientes. - Se registra este pasivo cuando el cobro por los servicios se ha realizado antes de que se ceda el derecho de acceso a esos servicios. Se espera entregar o prestar los servicios luego de doce meses.

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Ingresos. *- Los ingresos son definidos como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.*

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 periodo 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 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015 (En U.S. Dólares)	2014
Caja Chica Administrativa	527,46	201,57
Caja Chica Operaciones	114,15	104,96
Ahorro futuro Cta. 2202708156	200,00	0,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3508521304	761,56	21426,23
TOTAL	1603,17	21732,76

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015	2014
	(En U.S. Dólares)	
Clientes comerciales	67741,82	40410,23
Cuentas por cobrar funcionarios	4913,36	181,32
Documentos por cobrar funcionarios	12195,89	0,00
Provisión cuentas incobrables	-595,94	-595,94
TOTAL	72059,24	39995,61

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S Dólares)	
Anticipo de proveedores	7850,94	49407,99
TOTAL	7850,94	49407,99

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S. Dólares)	
IVA sobre compras	1,087.01	973.86
Retenciones del IVA	3,323.04	1,422.32
Retenciones de IR	<u>10,113.95</u>	<u>6,452.03</u>
TOTAL	14,524.00	8,848.21

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y terminado al 31 de diciembre del 2015, 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 2015

En dólares americanos

DETALLE	SALDO 31/12/2014	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2015	PORC. DEPREC
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Muebles y enseres	1896,64	0,00	0,00	0,00	1896,64	10%
Equipos de computacion	4243,17	0,00			4243,17	33%
Otros equipos electronicos	387,95	0,00			387,95	33%
TOTAL COSTOS	6527,76	0,00	0,00	0,00	6527,76	
TOTAL DEPRECIACIÓN	-825,44	-1733,52	0,00	0,00	-2558,96	
ACTIVO FIJO NETO	5702,32	1733,52	0,00	0,00	3968,80	

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S. Dólares)	
Proveedores	27459,78	19120,97
Pagos al SRI	1568,84	3140,45
TOTAL	29028,62	22261,42

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(En U.S Dólares)	
Retenciones del IESS	1766,19	3066,76
Retenciones en la fuente de IR	867,98	807,69
Retenciones del IVA	615,02	224,10
IVA Sobre ventas	513,73	497,81
Impuesto a la Renta por pagar	360,11	582,22
Beneficios sociales por pagar	13353,75	14533,70
Nóminas	6558,07	15487,72
Participación de trabajadores	288,86	281,72
TOTAL	24372,97	35481,72

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Anticipo de clientes	588,50	0,00
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	10000,00	10000,00
TOTAL	10588,50	10000,00

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015	2014
	(en U.S. Dólares)	
Otras cuentas por pagar	587,63	0,00
Anticipos de clientes	23609,03	25798,05
TOTAL	24196,66	25798,05

12. CAPITAL SOCIAL

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

13. Ganancias Acumuladas

El 21 de julio del 2014 se hizo la apertura de un certificado de inversión por el monto de \$ 1,936.52 correspondiente a las utilidades del año 2011, actualmente se hace la renovación trimestral de esta inversión.

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 el 21 de julio del 2014 se hizo la apertura de un certificado de inversión por el monto de \$ 2050.09, actualmente se hace la renovación trimestral de esta inversión por el mismo plazo. El saldo de la utilidad se mantiene acumulado.

El 04 de junio del 2015 se hizo un egreso en esta cuenta de \$2,192.54, correspondientes a los dividendos correspondientes al ex accionista Benjamin Naranjo Benites, por las utilidades pendientes de pago de los años 2011 y 2013.

Las ganancias acumuladas al cierre de año 2015 son de \$7,591.83.

14. Utilidad del Ejercicio

La utilidad neta del ejercicio contable 2015 asciende a \$ 1,276.75. La junta general ordinaria de accionistas celebrada el 22 de marzo del 2016 decidió que las utilidades sean distribuidas a la cuenta "Reserva facultativa", luego de separar el 10% de Reserva Legal Obligatoria.

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

15. EVENTOS SUBSECUENTES

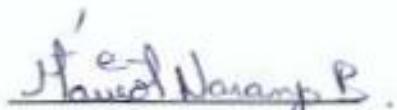
Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financiero, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Realizado por:

María de Lourdes Fajardo

Contadora General



Aprobado por:

Marisol Katherine Naranjo Benites

Gerente