

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.

Según la sección # 3 de las Niif para Pymes, nos indica sobre la presentación de los estados financieros para todas las compañías que se encuentran como negocio en marcha; AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO es una compañía activa que fue constituida con el objeto social 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 90 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.

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

Gastos anticipados.- 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 servicio dentro 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 2016

Activos por impuestos corrientes: Esta cuenta está conformada por el IVA en compras, 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:

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

Anticipos contratos a largo plazo.- Con fecha 22 de noviembre 2016 mediante Junta Extraordinaria de Accionistas, decidieron aceptar la cesión de un Contrato para compra programada de inmueble a través del proveedor Consorcio Pichincha. Este contrato en un inicio se encontraba a nombre de Marisol Katherine Naranjo Benites. El monto total programado es de \$30,000.00 más tasa de admisión del 17.5% y de adhesión del 4% y tasa de adjudicación del 2.5%.

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.

Cuentas por pagar diversas / relacionadas.- Comprende cuentas por pagar, de naturaleza no corriente (pasivos financieros no corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, 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.- En este ejercicio económico de la utilidad contable obtenida (\$2,456.71) se realizó la asignación del 15% de la participación de trabajadores conforme lo estipula el código de trabajo (\$368.51).

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Ventas de servicios. - Según la sección # 23 de las Niif para Pymes, nos indica sobre los ingresos de actividades ordinarias en la cual AIR MAINLAND & SEA CARGO S.A. AMSECARGO. Ha brindado el servicio de Consolidación y Desconsolidación de carga. EL párrafo 23.14 indica: "Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad.

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 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(En U.S. Dólares)	
Caja Chica Administrativa	521,99	527,46
Caja Chica Operaciones	84,45	114,15
Ahorro futuro Cta. 2202708156	800,00	200,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3508521304	8953,28	761,56
TOTAL	10359,72	1603,17

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(En U.S. Dólares)	
Clientes comerciales	77357,92	67741,82
Cuentas por cobrar funcionarios	5588,94	4913,36
Documentos por cobrar funcionarios	0,00	12195,89
Compañías relacionadas	19111,35	6781,98
Clientes comerciales exterior	1359,83	854,38
Provision cuentas incobrables	-595,94	-595,94
TOTAL	102822,10	91891,49

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(En U.S Dólares)	
Anticipo de proveedores	27,011.58	7,850.94
TOTAL	27,011.58	7,850.94

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 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 2016

	2016	2015
	<i>(En U.S. Dólares)</i>	
Retenciones en la fuente de IR	13,105.06	10,113.95
TOTAL	13,105.06	10,113.95

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, se detallan a continuación:

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
En dólares americanos

COSTOS						
DEPRECIABLES						
Muebles y enseres	1896,64	690,00	0,00	0,00	2586,64	10%
Equipos de computacion	4243,17	1100,00			5343,17	33%
Otros equipos electronicos	387,95	1008,00			1395,95	33%
TOTAL COSTOS	6527,76	2798,00	0,00	0,00	9325,76	
TOTAL DEPRECIACIÓN	-2558,96	-2071,13	0,00	0,00	-4630,09	
ACTIVO FIJO NETO	3968,8	726,87	0,00	0,00	4695,67	

8. CUENTAS POR PAGAR

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Proveedores	62,139.14	27,459.78
Pagos al SRI	653.42	1,568.84
TOTAL	62,792.56	29,028.62

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Retenciones del IESS	1,695.34	1,766.19
Retenciones en la fuente de IR	1,248.75	867.98
Retenciones del IVA	654.73	615.02
IVA Sobre ventas	640.23	513.73
Impuesto a la Renta por pagar	459.40	360.11
Beneficios sociales por pagar	15,361.78	13,353.75
Nóminas	5,374.89	6,558.07
Participación de trabajadores	368.51	288.86
TOTAL	25,803.63	24,323.71

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 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 2016

	2016	2015
	(en U.S. Dólares)	
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	14234,82	10000,00
Anticipo de clientes	<u>0,00</u>	<u>588,50</u>
TOTAL	14234,82	10588,50

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2016	2015
	(en U.S. Dólares)	
Otras cuentas por pagar	1,134.48	587,63
Anticipos de clientes	1,100.17	23609,03
Cuenta por pagar Socio o Accionista	<u>500.00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	2,734,65	24196,66

12. CAPITAL SOCIAL

Según la sección # 22 de las NIIF para Pymes, nos indica sobre el reconocimiento del pasivo y el patrimonio; AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. fue constituida con un capital autorizado de \$2,000.00, con acciones emitidas a un valor \$1.00 por acción. Estos valores fueron pagados tal como indica la sección 26 de pasivos y patrimonio en el párrafo que detallamos a continuación:

“22.7 Una entidad reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otras partes están obligadas a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de éstos.

(a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que la entidad reciba El efectivo u otros recursos, la entidad presentara el importe por cobrar Como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera. ”

En el estado Financiero de Estado de cambio en el patrimonio, hemos dejado registrado como saldo al 31 de diciembre del 2016 los valores del capital suscrito y pagado por \$2,000.00 tal como lo indica la sección # 6 de las Niif para Pymes.

13. Ganancias Acumuladas

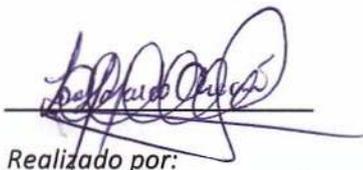
El valor inicial de esta cuenta fue de \$8,740.91, sin embargo al cierre de año la cuenta ganancias acumuladas arrojó un saldo de \$6,548.37, esto debido a que el 14 de marzo 2016 se hizo la entrega de dividendos por el monto de \$2,192.54.

14. Utilidad del Ejercicio

La utilidad neta del ejercicio contable 2016 asciende a \$ 2,456.71. La junta general ordinaria de accionistas celebrada el 05 de marzo del 2017 decidió que las utilidades sean redistribuidas a la cuenta "Reserva Facultativa" considerado previamente hacer la redistribución del 10% como "Reserva Legal" obligatoria.

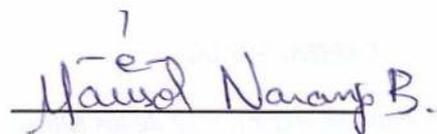
15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 Naranjo Benites
Gerente