

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**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 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.*

**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.*

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**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, equipos y Enseres de oficina	10 %
Equipos de computación y otros equipos electrónicos	33%

**Impuestos.**- El gasto por impuesto a la renta correspondiente al año 2017 obtenido de la utilidad gravable es solventado por el total de anticipo de impuesto a la renta 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.

**Cuentas por pagar diversas / relacionadas corrientes.**- Comprende cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros 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.**- 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.

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Caja Chica Administrativa	229,08	521,99
Caja Chica Operaciones	202,53	84,45
Ahorro Futuro Cta. 2202708156	10,17	800
Banco Austro Cta. Cte. 0109343625	819,4	0
Banco Pichincha Cta. Cta. 3508521304	<u>2633,46</u>	<u>8953,28</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3894,64</b>	<b>10359,72</b>

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(En U.S. Dólares)</b>	
Clientes comerciales	65896,58	77357,92
Cuentas por cobrar funcionarios	1399,03	5588,94
Compañías relacionadas	19310,56	18436,92
Otras cuentas por cobrar	1362,90	674,43
Clientes comerciales exterior	5345,91	1359,83
Provision cuentas incobrables	<u>-595,94</u>	<u>-595,94</u>
<b>TOTAL</b>	<b>92719,04</b>	<b>102822,1</b>

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

*Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:*

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Anticipo de proveedores	<u>20,403.98</u>	<u>27,011.58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>20,403.98</b>	<b>27,011.58</b>

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:*

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(EN U.S. DÓLARES)</i>	
Retenciones de IVA	3785,64	4257,43
Retenciones de Impuesto a la Renta	14403,95	15009,95
Anticipo de Impuesto Renta	1138,38	0,00
IVA en compras	<u>0,00</u>	<u>1159,17</u>
	<b>19327,97</b>	<b>20426,55</b>

**7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

*Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:*

***(Véase la página siguiente)***

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
*En dólares americanos*

DETALLE	SALDO 31/12/2016	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2017	PORC. DEPREC.
<b>COSTOS</b>						
<b>DEPRECIABLES</b>						
Muebles y enseres	2586,64	980,00	0,00	0,00	3566,64	10%
Equipos de computacion	5343,17	1422,67	0,00	0,00	6765,84	33%
Otros equipos electronicos	1395,95	0,00	0,00	0,00	1395,95	33%
Equipos de oficina	0,00	1075,57	0,00	0,00	1075,57	
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>9325,76</b>	<b>3478,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12804,00</b>	
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	-4630,09	-2879,79	0,00	0,00	-7509,88	
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>4695,67</b>	<b>598,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5294,12</b>	

**8. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Los movimientos y saldos de los activos financieros no corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

	2017	2016
	(EN U.S. DÓLARES)	
Anticipos contratos L/P	14761,68	11511,53
Cuentas por cobrar no corrientes	4774,99	0,00
	<b>19536,67</b>	<b>11511,53</b>

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**9. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Proveedores	34,442.93	62,139.14
Pagos al SRI	5,051.72	1,001.43
<b>TOTAL</b>	<u><b>39,494.65</b></u>	<u><b>63,140.57</b></u>

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Retenciones del IESS	2,211.24	1,695.34
Retenciones en la fuente de IR	1,463.72	1,248.75
Retenciones del IVA	0.00	654.73
IVA Sobre ventas	0.00	640.23
Impuesto a la Renta por pagar	683.62	459.40
Beneficios sociales por pagar	24,140.07	15,361.78
Nóminas	12,503.75	5,374.89
Participación de trabajadores	548.36	368.51
<b>TOTAL</b>	<u><b>41,550.76</b></u>	<u><b>25,803.63</b></u>

**11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2017 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 2017**

---

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
<i>Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes</i>	<u>6,939.62</u>	<u>14,234.84</u>
<b>TOTAL</b>	<b>6,939.62</b>	<b>14,234.82</b>

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
<i>Obligaciones con instituciones financieras locales</i>	<u>7379.02</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7379.02</b>	<b>0.00</b>

**13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
<i>Devolución de IVA Marisol</i>	925.95	1,134.48
<i>Anticipos de clientes</i>	0.00	1,100.17
<i>Cuenta por pagar Socio o Accionista</i>	<u>600.00</u>	<u>500.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1,525.95</b>	<b>2,734.65</b>

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**14. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(en U.S. Dólares)</b>	
Proveedores no corrientes	10,389.76	0.00
<b>TOTAL</b>	<u>10,389.76</u>	<u>0.00</u>

**15. 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.

**16. Utilidad del Ejercicio**

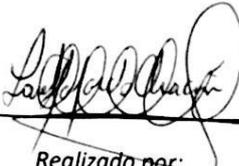
La utilidad neta del ejercicio contable 2017 asciende a \$ 2,423.76. La junta general ordinaria de accionistas celebrada el 20 de marzo del 2018 decidió que este saldo sea contabilizado en como Reserva Facultativa, luego de separar el 10% correspondiente a la Reserva Legal Obligatoria.

**AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**17. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Entre el 31 de diciembre del 2017 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