

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 2018

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 2018 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 2018

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(En U.S. Dólares)	
Caja Chica Administrativa	274,5	229,08
Caja Chica Operaciones	51,62	202,53
Ahorro Futuro Cta. 2202708156	1500,83	10,17
Banco Austro Cta. Cte. 0109343625	0	819,4
Banco Pichincha Cta. Cta. 3508521304	8455	2633,46
TOTAL	10281,95	3894,64

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(En U.S. Dólares)	
Clientes comerciales	89803,56	65896,58
Cuentas por cobrar funcionarios	1229,4	1399,03
Compañías relacionadas	17594,61	19310,56
Otras cuentas por cobrar	629,81	1362,9
Clientes comerciales exterior	3416,88	5345,91
Provision cuentas incobrables	-117,44	-595,94
TOTAL	112556,82	92719,04

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(En U.S Dólares)	
Anticipo de proveedores	14,857.12	20,403.98
TOTAL	14,857.12	20,403.98

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(EN U.S. DÓLARES)	
Retenciones de IVA	3366.97	3785.64
Retenciones de Impuesto a la Renta	21019.51	14403.95
Anticipo de Impuesto Renta	93.96	1138.38
IVA en compras	<u>468.66</u>	<u>0,00</u>
	24949,10	20426,55

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se detallan a continuación:

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Véase la página siguiente)

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
MOVIMIENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
En dólares americanos

DETALLE	SALDO 31/12/2017	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2018	PORC. DEPREC.
COSTOS						
DEPRECIABLES						
Muebles y enseres	3566,64	0,00	0,00	0,00	3566,64	10%
Equipos de computacion	6765,84	2955,52	0,00	0,00	9721,36	33%
Otros equipos electronicos	1395,95	625,16	0,00	0,00	2021,11	33%
Equipos de oficina	1075,57	718,48	0,00	0,00	1794,05	
TOTAL COSTOS	12804	4299,16	0,00	0,00	17103,16	
TOTAL DEPRECIACION	-7509,88	-3395,82	0,00	0,00	-10905,70	
ACTIVO FIJO NETO	5294,12	598,45	0,00	0,00	6197,46	

7. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los movimientos y saldos de los activos financieros no corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se detallan a continuación:

	2018	2017
	(EN U.S. DÓLARES)	
Anticipos contratos L/P	17762.02	14761.68
Cuentas por cobrar no corrientes empleados	3981.99	4774.99
Cuentas por cobrar a terceros	1977.00	0.00
	19536,67	19536.67

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Proveedores	54,440.83	34,442.93
Pagos al SRI	7,569.09	5,051.72
TOTAL	<u>13,009.92</u>	<u>39,494.65</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Retenciones del IESS	2,211.24	2,211.24
Retenciones en la fuente de IR	1,463.72	11,463.72
Retenciones del IVA	0.00	0.00
IVA Sobre ventas	0 00	0.00
Impuesto a la Renta por pagar	0	683.62
Beneficios sociales por pagar	23,276.35	24,140.07
Nóminas	7,525.08	12,503.75
Participación de trabajadores	0	548.36
TOTAL	<u>41,550.76</u>	<u>41,550.76</u>

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 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 2018

	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	3,773.00	6,939.62
TOTAL	3,773.00	6,939.62

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Obligaciones con instituciones financieras locales	600.21	7379.02
TOTAL	600.21	0.00

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Devolución de IVA Marisol	1180.99	925.95
Anticipos de clientes	0.00	0.00
Cuenta por pagar Socio o Accionista	7,225.02	600.00
TOTAL	8,406.01	1,525.95

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Proveedores no corrientes	10,389.76	10,389.76
TOTAL	10,389.76	10,389.76

14. 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.

15. Utilidad del Ejercicio

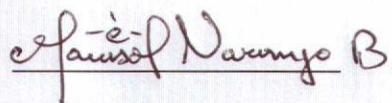
La utilidad neta del ejercicio contable 2018 asciende a \$ 4,954.25, de la que se descuenta el 15% de participación de trabajadores y el impuesto a la renta, siendo el saldo distribuido conforme a lo indicado por la Junta de accionistas.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 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