

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019

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 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 2019 obtenido de la utilidad gravable es solventado por el total de las retenciones en la fuente que realizaron durante todo el ejercicio económico incluyendo el saldo inicial producto de retenciones recibidas en años anteriores.

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 2019

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. Dólares)	
Caja Chica Administrativa	262.5	274.5
Caja Chica Operaciones	307.45	51.62
Ahorro Futuro Cta. 2202708156	3.36	1500.83
Banco Austro Cta. Cte. 0109343625	609.53	0
Banco Pichincha Cta. Cta. 3508521304	17110.64	8455
TOTAL	18293.48	10281.95

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S. Dólares)	
Clientes comerciales	120939.28	89803.56
Cuentas por cobrar funcionarios	1451.8	1229.4
Compañías relacionadas	18096.73	17594.61
Otras cuentas por cobrar	0.00	629.81
Clientes comerciales exterior	6309.45	3416.88
Provision cuentas incobrables	-115.74	-117.44
TOTAL	146681.52	112556.82

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(En U.S Dólares)	
Anticipo de proveedores	6,897.93	14,857.12
TOTAL	6,897.93	14,857.12

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	(EN U.S. DÓLARES)	
Retenciones de IVA	0.00	3,835.63
Retenciones de Impuesto a la Renta	23,110.52	21,019.51
Anticipo de Impuesto Renta	0.00	93.96
IVA en compras	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	23,110.52	24949.10

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, 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 2019
En dólares americanos

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

DETALLE	SALDO 31/12/2017	ADICIONES	ADOPCIÓN NIFF	BAJAS	SALDO 31/12/2018	PORC. DEPREC.
COSTOS						
DEPRECIABLES						
<i>Muebles y enseres</i>	3566.64	0.00	0.00	0.00	3566.64	10%
<i>Equipos de computacion</i>	6765.84	2955.52	0.00	0.00	9721.36	33%
<i>Otros equipos electronicos</i>	1395.95	625.16	0.00	0.00	2021.11	33%
<i>Equipos de oficina</i>	1075.57	718.48	0.00	0.00	1794.05	
TOTAL COSTOS	12804	4299.16	0.00	0.00	17103.16	
TOTAL DEPRECIACION	-10905.7	-4450.32	0.00	0.00	-15356.02	
ACTIVO FIJO NETO	1898.3	598.45	0.00	0.00	1747.14	

8. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los movimientos y saldos de los activos financieros no corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se detallan a continuación:

	2019	2018
	(EN U.S. DÓLARES)	
Anticipos contratos L/P	20,762.26	17,662.02
Cuentas por cobrar no corrientes empleados	2,376.52	3,981.99
Cuentas por cobrar a terceros	625.01	1,977.00
	23,763.79	23,621.01

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	<i>(En U.S Dólares)</i>	
Proveedores	65,220.62	54,440.83
Pagos al SRI	2,839.67	7,569.09
TOTAL	<u>68,060.29</u>	<u>62,009.92</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

2019	2018
<i>(EN U.S. DÓLARES)</i>	
34,435.88	43,228.08

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	3,773.00	3,773.00
TOTAL	<u>3,773.00</u>	<u>3,773.00</u>

AIR MAINLAND & SEA CARGO SERVICE S.A. AMSECARGO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Obligaciones con instituciones financieras locales	<u>0.00</u>	<u>600.21</u>
TOTAL	0.00	600.21

13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

	2019	2018
	<i>(en U.S. Dólares)</i>	
Proveedores no corrientes	<u>10,389.76</u>	<u>10,389.76</u>
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 2019 asciende a \$9,862.99. La junta general ordinaria de accionistas celebrada el 12 de marzo del 2020 decidió que luego del 15% de participación trabajadores y 25% de impuesto a la renta, el saldo sea contabilizado como Reserva Facultativa, separando 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 2019

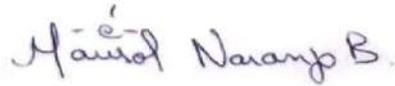
16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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