

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

1.- Principales Políticas Contables

La Compañía CAMFLO LOGISTICS CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo del Distrito Metropolitano de Quito, el 6 de junio de 2005, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución 2460.

Con fecha 21 de agosto del 2006, mediante resolución No. 06.Q.ICI-004, de la Superintendencia de Compañías publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF), disponer que las Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante la resolución No. ADM 08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

Resuelve:

Artículo Primero: Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010, como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de Compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

Cuentas por Cobrar.

La política para cuentas por cobrar son: al contado, 15 y 30 días de vencimiento, estas cuentas son reconocidas y registradas al monto original de la factura a diciembre ascienden a un valor de \$ 158.857; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

DIAS PROMEDIO	NOMBRE	VALOR
1176	ENCALADA LANDETA GALO	639.65
1388	EXPRESSTORG CIA. LTDA.	11,505.31
742	JEAN CLAUDE BOURDEAU	301.95
1357	LINKARGO, S.A. DE C.V.	1,694.50
1370	TOLEDO CARGO S.C.	141.61
1661	AÑO 2010	14,283.02
546	A&M LOGISTICS CIA. LTDA.	196.16
1	ACCESS INTERNATIONAL SERVICES, CORP	5,675.26
54	AGENCIA MARITIMA GLOBAL S.A. MARGLOBAL	7.20
19	BEITE B&T CÍA. LTDA.	3,030.05
35	BULLSUPPLY C.A.	11,797.26
30	ENERGYPETROL S.A.	38,251.89
1	GATEWAY INTERNATIONAL	6,913.54
28	JEM PUMPING SERVICES CÍA. LTDA.	300.94
5	MALCO CARGO S.A.	429.20
30	NORTH CARGA S.A.S	1,463.36
33	PEC PROJECT ENGINEERING & CONSTRUCTION CIA. LTDA.	4,807.61
20	SERTECPET S.A.	44,469.51
14	TOLEDO GUEVARA RAUL SANTIAGO	2,131.92
5	TRANSAGENCY S.A.	533.50
18	VACA NUÑEZ HECTOR EFRAIN	12,998.62
5	VELKIM LIMITADA	4,751.54
17	WORLD TRADE LOGISTIC SAC	199.40
5	WORLD TRANSPORT INTERNACIONAL	3,558.19
50	TOTAL AÑO 2012	141,515.15
TOTAL CTAS. POR COBRAR A DIC. 2012		155,798.17

A estas cuentas afecta una provisión de \$ 15.948 correspondiente a la cuenta total de Expresstorg Cia Ltda. , (\$11.505.31), Encalada Galo (\$639.65), entre otros por cuanto la improbabilidad de cobro es muy alta y son valores que constan en los Estados Financieros desde el año 2008, valores que se les dará de baja en el año 2013.

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2012, consisten en lo siguiente:

	2012	2011
	(US Dólares)	
Cuentas por Cobrar		
Clientes	155,798	100,958
Otras Cuentas por Cobrar	15,693	11,203
Provisión ctas. Incobrables	(15,947.88)	(10,748.00)
Crédito Tributario	8,969	9,499
	\$ 164,512	\$ 110,912

Activos Fijos.

El mobiliario, equipo, vehículos y edificios están registrados al valor de costo, con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales, de acuerdo a la NIC No. 16.

Edificios	5%
Muebles y Eq. De Oficina	10%
Equipos de Computación y Oficina	33%
Vehículos	20%

El gasto por depreciación de los activos se registra en resultados del período.

	Saldo 31 de Diciembre de 2012	Adiciones	Revalorizaci ones	Ajuste	Saldo 31 de Diciembre de 2011
	(US Dólares)				
Inmuebles	61,120		27,991		33,129
Muebles y Enseres	14,271	2,186			12,085
Equipo de Oficina	6,664			(1,529)	8,193
Equipo de Computación	13,044	5,604			7,440
Vehículos	18,504	0			18,504
(-) Depreciación Acumulada	(58,775)			7,369	(66,144)
	\$ 54,828	\$ 7,790	\$ 27,991	\$ 5,840	\$ 13,207

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2011 y 2012 están constituidos como siguen:

	2012	2011
	(US Dólares)	
Otros Activos		
Software	1,615	1,615
Activo Diferido	4,402	0
Seguros Prepagados	125	115
Amortización Software	(1,499.90)	(1,204.36)
	\$ 4,642	\$ 526

Cuentas por pagar

Las obligaciones por pagar que la empresa, mantiene en su pasivo son valores en su mayoría a pagarse a corto tiempo, son registradas al costo, el cual es razonable considerando que serían pagadas dentro del período.

Existe un valor de \$ 272.01 que tiene una antigüedad de 1.460 días.

En el año 2012 tenemos un valor de \$39.935 con una antigüedad promedio de 122 días, como a continuación se detalla.

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

DIAS TRANSC.	NOMBRE	VALOR
79	ACCES INTERNATIONAL	20,935.53
79	BOLIVAR CIA DE SEGUROS S.A.	550.87
370	CAMPAÑA CAMPAÑA MYRIAN ROCIO	3,705.48
109	CARGA CONTINENTAL LTDA.	35.00
94	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES EP	179.24
75	CONECEL S.A.	375.08
89	ECONOTRANS ECUADOR S.A.	386.40
85	EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR	114.29
76	DE LA TORRE NAVARRETE JORGE ENRIQUE	51.00
186	GATEWAY INTERNATIONAL	6,913.72
79	REDLINES FORWARDING SRL	595.00
81	ROSERO SANCHEZ MARCO FRANCISCO	131.40
97	LINEA AEREA DEL ECUADOR	1.34
102	TRANSPORTES BILBAO BURGOS CÍA. LTDA.	1,828.50
231	WORLD TRANSPORT INTERNATIONAL LTDA.	1,567.50
122	TOTAL CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 2012	37,370.35

Las obligaciones patronales incluyen principalmente provisión por bonificación por desahucio y jubilación patronal por \$ 2.661.37 y \$ 11.413.28 respectivamente, la cual incluye trabajadores que trabajan menos de 10 años. Se encuentran registradas como lo define la NIC 19, en base a un estudio actuarial, realizada por la firma Macromath Cía. Ltda.

Dentro de las cuentas por pagar también tenemos un valor de \$18.079 correspondiente a un préstamo a largo plazo que no es del sistema financiero, con un interés del 7% capitalizado trimestralmente, cerrándose a diciembre 2012 en este valor.

Por aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2012

Ingresos

Los ingresos de la empresa ascienden a \$ 991.533 como producto de sus ventas.

Egresos

Los egresos que al 31 de diciembre ascienden a \$ 906.178, corresponden a los gastos normales de la empresa.

El costo de ventas representa un 77.93% los gastos de personal representan un 12.64% y los gastos administrativos son 9.42% sobre los gastos totales.

Lic. Mayra Cifuentes
Contador General
Reg.Nacional 17-3054