

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 “NIIF”, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las Compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece al año 2009, como período de transición; para tal efecto; este grupo de Compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros Compartidos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del ejercicio económico del año 2009.

- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: las Compañías que tengan activos totales, iguales o superiores a US\$ 4,000,000,00, al 31 de diciembre del 2007; las Compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las Compañías de Economía mixta y las que bajo la Forma jurídica de Sociedades constituya el estado y entidades del sector público; las Sucursales de Compañías extranjeras u otras Empresas extranjeras estatales, para estatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 "NIIF", a partir del ejercicio económico del año 2010.

- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: las demás Compañías no consideradas en los grupos anteriores.

Se establece al año 2011, como período de transición; para tal efecto; este grupo de Compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros Comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011. Con fecha 11 de agosto del 2006, mediante resolución Nro.06.Q.ICI-004, de la Superintendencia de Compañías publicada en el registro oficial Nro.348 del de septiembre del 2006, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disponer que las Normas sean de aplicación obligatoria por parte de la entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados Financieros a partir del 1 de enero del 2010.

Bases de Presentación.

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CAMFLO LOGISTICS CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, leyes del Ecuador y reglamentos internos que se dicten.

Principales Políticas Contables:

Caja - Bancos.

La compañía mantiene cuentas corrientes en Quito y Guayaquil.

Los saldos de las cuentas corrientes tanto en Quito como en Guayaquil, tienen saldo negativo que por motivos de presentación de Estados Financieros se encuentra este saldo en una cuenta por pagar transitoria.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US Dólares)	
Bco. Pacífico	<u>\$.111.71</u>	<u>\$ 0</u>

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 \$ 138.136; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables.

DIAS TRANSC.	NOMBRE	VALOR
991	A&M	189
0	ACCESS	11,632
71	BEIT	6,461
18	CCPE	2,409
119	COARA	870
4	DUQUE	187
63	ECS	2,017
25	ENERGY	15,614
11	EMPRP	137
27	SERTEC	88,060
36	TIGERS	468
12	TOLESA	1,774
8	TORRES	574
13	TRANSAG	5,051
382	WTRADE	199
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		135,645
	SUAREZ PATRICIO	500
	ALBERCA PATRICIO	150
	BILBAO BURGOS CIA.	870
	VELASTEGUI AUGUSTO	371
	MARGLOBAL (GARANTIA)	500
ANTICIPOS PROVEEDORES		2,391
TOTAL CTAS. POR COBRAR 2013		138,036

A estas cuentas afecta una provisión de \$ 1.966.81.

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

Activos Fijos.

El mobiliario, equipo, vehículos y edificios están registrados al valor de costo, se deprecian 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 2013	Adiciones	Revalorizaci ones	Deprec. 2013	Saldo 31 de Diciembre de 2012
	(US Dólares)				
Inmuebles	61,120				61,120
Muebles y Enseres	14,906	635			14,271
Equipo de Oficina	6,664				6,664
Equipo de Computación	19,799	6,755			13,044
Vehículos	18,504	0			18,504
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 45,515)			(\$ 8,350)	(\$ 37,165)
	\$ 75,478	\$ 7,390	\$ 0	(\$ 8,350)	\$ 76,438

Otros Activos

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

Otros Activo:	Saldo 31 de Diciembre de 2013	Adiciones	Revalorizaciones	Deprec. 2013	Saldo 31 de Diciembre de 2012
	(US Dólares)				
Software	\$ 6,425	\$ 4,810			\$ 1,615
Activo Diferido	\$ 4,402	\$ 0			\$ 4,402
Seguros Prepagados	\$ 188				\$ 115
Amortización Software	(\$ 1,950)	(\$ 451)		(\$ 451)	(\$ 1,500)
	\$ 9,065	\$ 4,359	\$ 0	(\$ 451)	\$ 4,632

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

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.

DIAS PROMEDIO	NOMBRE	VALOR
83	ACCES INTERNATIONAL	32,974.36
125	AGUILAR MOLINA IGNACIA BERENICE	175.00
76	CONECEL S.A.	285.96
194	EDIFICIO PLAZA	252.00
76	ROSERO SANCHEZ MARCO FRANCISCO	143.10
478	WORLD TRANSPORT INTERNATIONAL LTDA.	2,942.50
	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES	36,772.92
	OBLIGACIONES PATRONALES	10,836.15
	IVA E IR. POR PAGAR RETENIDO	3,122.52
	OTRAS CUENTA X PAGAR	750.00
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,708.67
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR 2013	51,481.59

Dentro de otras cuentas por pagar tenemos obligaciones patronales, se encuentran los beneficios sociales como son: décimos sueldos, aportes IESS y Fondos de reserva, impuestos retenidos y otros, sumando un total de \$ 51.482.

Además tenemos un sobregiro bancario a diciembre 2013 por \$ 7.025, y el registro de las provisiones 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 \$10.216 correspondiente a un préstamo a largo plazo que no es del sistema financiero, con un interés del 7% capitalizado trimestralmente, cerrándose a diciembre 2013 en este valor.

Por aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", por parte de las Compañías, tenemos en Pasivo Diferido de \$ 13.222.

CAMFLO LOGISTICS, CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

Patrimonio

El patrimonio está compuesto como sigue:

Capital suscrito.

Myriam Campaña	400	25%
Nancy Campaña	400	25%
Franklin Flores	400	25%
Vinicio Campaña	400	25%

Un aporte para futuras capitalizaciones, reservas legales, la cuenta superávit por revaluación que corresponde a la oficina de propiedad de la empresa revaluada en la transición a NIIFS por un valor de \$ 27.991, y el resultado por conversión a NIIFS de \$24.072.

Ingresos

Los ingresos de la empresa ascienden a \$ 991.533 al 2012 y al 2013 a \$ 883.968 como producto de sus ventas.

Egresos

Los egresos que al 31 de diciembre de 2012 ascienden a \$ 906.178, tanto que en el 2013 asciende a un valor de \$ 811.828.40 corresponden a los gastos normales de la empresa.

El costo de ventas representa un 77.93% en el año 2012 tanto que en el año 2013 significa un 69%; los gastos de personal representan un 12.64% al año 2012 y el 16.39% al año 2013 y los gastos administrativos son 9.42% sobre los gastos totales al 2013 y el 11.62%



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