

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

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) Aplicaran 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.

Bases de Presentación.

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

CAMFLO LOGISTICS, CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 son los siguientes:

	2013	2014
	(US Dólares)	
Bco. Pacifico Quito	0	63,037.60
Bco. Pacifico Gquil.	111.71	37.63
	\$ 112	\$ 63,075

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 del 2014 ascienden a un valor de \$ 124.219; estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables y están como sigue:

A&M LOGISTICS CIA. LTDA.	189.30
ACCESS INTERNATIONAL SERVICES,	3,933.80
CARGA CONTINENTAL LTDA	20.00
CAMARA DE COMERCIO DE QUITO	63.50
ECS SERVICE	401.38
EDICIONES NACIONALES UNIDAS E	843.28
ENERGYPETROL S.A.	40,160.70
MANUEL AGUSTIN GONZALEZ ABRIL	2,376.76
ON BOARD LOGISTICS PANAMA S.A.	1,693.25
PEC PROJECT ENGINEERING & CONS	696.59
SERTECPET S.A.	73,251.16
TIGERS (USA) GLOBAL LOGISTICS	468.20
WORLD TRADE LOGISTIC SAC	121.00

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

A estas cuentas afecta una provisión por incobrables de \$ 1.966.81.

Además tenemos otras cuentas por cobrar que corresponden a:

Anticipos al personal de \$ 9.008.21

Anticipos proveedores \$ 2.852.53

IVA en Compras mes de diciembre \$ 2.173.89

IVA 70% Crédito Tributario \$ 1.873.16

Impuesto a la Renta Crédito Tributario de \$ 522.37, valor sobrante luego de realizar la conciliación tributaria.

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.

DETALLE	Saldo 31 de Diciembre de 2013	Adiciones	Deprec. 2014	Saldo 31 de Diciembre de 2014
(US dólares)				
Inmuebles	61,120			61,120
Muebles y Enseres	14,906	1,387		16,293
Equipo de Oficina	6,664			6,664
Equipo de Computación	19,799	1,540		21,339
Vehículos	18,504			18,504
(-) Depreciación Acumulada	(\$ 45,515)		(\$ 7,431)	(\$ 52,946)
	\$ 75,478	\$ 2,927	(\$ 7,431)	\$ 70,974

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014 están constituidos como siguen:

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Otros Activos	Saldo 31 de Diciembre de 2013	Adiciones	Deprec. 2014	Saldo 31 de Diciembre de 2014
	(US Dólares)			
Software	\$ 6,425	\$ 1,810		\$ 8,235
Activo Diferido	\$ 4,402	\$ 0		\$ 4,402
Seguros Prepagados	\$ 188	\$ 1,180		\$ 1,369
Amortización Software	(\$ 1,950)	(\$ 1,924)	\$ 1,924	(\$ 3,875)
	\$ 9,065	\$ 1,066	\$ 1,924	\$ 10,131

Pasivos Corrientes

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

ACCESS INTERNATIONAL	16,601.16
AGUILAR MOLINA IGNACIA BERENICE	371.00
MAREAUTO S.A	198.85
CIFUENTES ESCARATE MAYRA ELOISA	1,080.00
ROJOHEC INTERNACIONAL CIA. LTDA	1,485.00
CONECCEL S.A.	308.68
DELGADO PORRAS NEED BYRON	37.00
EDIFICIO TORRES DE LA MERCED	103.44
DE LA TORRE NAVARRETE JORGE ENRIQUE	4,978.80
GATEWAY INTERNATIONAL	998.04
GLOBAL LOGISTICS WORLDWIDE LLC	1,194.35
INTERNATIONAL S.A.	5.80
K.R.K. CAFFETO ECUADOR COMPAÑIA LIMITADA	23.84
NATRANSCOM CÍA. LTDA.	297.00
NORTH CARGA LTDA.	20.00
PANCHI MASAPANTA RODRIGO ORLANDO	1,886.50
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	675.71
SISTEMAS AÉREOS DE COMERCIO CÍA. LTDA.	44.00
TRANSPORTES BILBAO BURGOS CÍA. LTDA.	3,407.96
WORLD TRANSPORT INTERNATIONAL LTDA.	1,567.50
OBLIGACIONES PATRONALES	35,706.47
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,182.28

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Dentro de otras cuentas por pagar, se encuentran los beneficios sociales del personal como son: décimos sueldos, aportes IESS y Fondos de reserva, sueldos por pagar del mes de diciembre 2014, y el 15% de las utilidades del año 2014 por pagar a los trabajadores, se encuentra también registradas las provisiones por jubilación patronal y desahucio de acuerdo a la NIC 19, en base a un estudio actuarial, realizada por la firma Macromath Cía. Ltda.

En cuentas por pagar, tenemos las Obligaciones Tributarias por impuestos retenidos por un valor a diciembre 2014 de \$ 5.144.19

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

Pasivos no corrientes.

En pasivos no corrientes, consta un préstamo que no es del sistema financiero, con un interés anual del 7% registrado trimestralmente, el mismo que a diciembre asciende a un valor total de \$ 55.520.60.

Además consta un préstamo de accionistas de \$ 58.565.76.

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

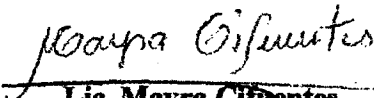
Los ingresos de la empresa como producto de sus ventas son: en el año 2013 de \$ 883.967.73 y en el año 2014 \$ 623.899.31

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2014

Egresos

Los egresos que al 31 de diciembre de 2013 ascienden a un valor de \$ 837.889.62; y en el año 2014 a \$607.252 corresponden a los gastos normales de la empresa, en los que considera el 15% utilidad trabajadores y el 22% del impuesto a la Renta correspondiente al año 2014.

El costo de ventas representa un 69% en el año 2013 y en el año 2014 significa un 66.67%; los gastos del personal de Quito y Guayaquil, representan un 16.39% al año 2013 y el 20.00% al año 2014 con respecto a los gastos totales; y los gastos administrativos corresponden al 11.62% sobre los gastos totales al 2013 y el 11.60% en el año 2014.


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