

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 Internaciones 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 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.

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

Principales Políticas Contables:

Caja - Bancos.

La compañía mantiene cuentas corrientes en el Banco del Pacífico en Quito y Guayaquil.

Los saldos de las cuentas corrientes son los siguientes:

	2015	2014
	(US Dólares)	
Bco. Pacífico Quito	0	63,037.60
Bco. Pacífico Gquil.	0	37.63
	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 63,075</u>

Cuentas por Cobrar.

A la fecha por cuentas por cobrar y crédito tributario tenemos un valor de \$236.320.31, habiendo por cobrar a proveedores \$227.721.75 siendo SERTECPET S.A. el cliente con el valor más alto de deuda, mismo que asciende a un valor de \$ 204.502.18, correspondiente al 89.80% del total de clientes.

La política para cuentas por cobrar a clientes es al contado y a los 15 y 30 días de vencimiento, estas cuentas son reconocidas y registradas al monto original de la factura estas cuentas son castigadas directamente en el gasto cuando se provisionan como incobrables y están como sigue:

A estas cuentas afecta una provisión por incobrables de \$ 1.656.51

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%

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

Equipos de Computación y Oficina	33%
Vehículos	20%

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

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015 están constituidos como siguen:

Pasivos Corrientes

Las obligaciones por pagar que la empresa mantiene en su pasivo, el 35% es a corto plazo, las mismas son registradas al costo, el cual es razonable considerando que serían pagadas dentro del período.

También tenemos por pagar, los beneficios sociales del personal como son: décimos sueldos, aportes IEISS y Fondos de reserva, sueldos por pagar del mes de diciembre 2015, y el 15% de las utilidades del año 2015 por pagar a los trabajadores, 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.

Encontramos también el valor de \$ 6.408.36 por dividendos por pagar a los acciones del año 2014.

Las Obligaciones Tributarias por impuestos retenidos por un valor a diciembre 2015 de \$ 469.66

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 de préstamos que no son del sistema financiero, con un interés anual del 7% capitalizado trimestralmente, el mismo que a diciembre asciende a un valor total de \$ 72.295.74

Además consta un préstamo de accionistas de \$ 45.700.33

Patrimonio

El patrimonio está compuesto como sigue:

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015

Aporte Accionistas:

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 2014 de \$ 623.899.31 y en el año 2015 \$ 650.661.24

Egresos

Los egresos que al 31 de diciembre de 2014 ascienden a un valor de \$ 596.698.34; y en el año 2015 a \$616.729 que corresponden a los gastos normales de la empresa.

El costo de ventas representa un 66.67% en el año 2014 y en el año 2015 significa un 65.33%; los gastos del personal de Quito y Guayaquil, representan un 20% al año 2014 y el 20.74% al año 2015 con respecto a los gastos totales; y los gastos administrativos corresponden al 11.60% sobre los gastos totales al 2014 y el 12.16% en el año 2015.

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