

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

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 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 2016

Principales Políticas Contables:

Caja - Bancos.

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

A la fecha se encuentra sobregirada contablemente por un valor de USD\$11.159.80

Cuentas por Cobrar.

Por cuentas por cobrar tenemos un valor de \$16.740.44, teniendo en cuenta que por crédito tributario está un valor de USD\$ 3.466.44 así como también el valor de USD\$ 1.656.51 como provisión para cuentas incobrables.

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 llegando a un monto de USD\$9.146.16, además tenemos otras cuentas por cobrar por USD\$ 4.127.84.

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.

Pasivos Corrientes

Las obligaciones por pagar que la empresa mantiene en su pasivo, el 38% es a corto plazo, las mismas son registradas al costo, el cual es razonable considerando que serían pagadas dentro del período, siendo este el valor de USD\$12.920.90.

También tenemos por pagar, los beneficios sociales del personal como son: décimos sueldos, aportes IESS y Fondos de reserva, 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.

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

En otras cuentas por pagar consta el valor de USD\$11.159.80 registrado como sobregiro contable, además consta USD\$3.842.86 por arriendo, dividendos por pagar de USD\$ 4.378.75 y otros pequeños.

Pasivos no corrientes.

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

En pasivos no corrientes, constan préstamos que se han realizado y no son del sistema financiero, con un interés anual del 7% capitalizado trimestralmente, el mismo que a diciembre asciende a un valor total de \$ 96.036.78.

Patrimonio

El patrimonio está compuesto como sigue:

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 \$24.076.

Ingresos

Los ingresos de la empresa como producto de sus ventas son: en el año 2015 USD\$650.661.24 y el año 2016 de USD\$105.536.75 teniendo una baja en ventas del 84%.

Egresos

Los egresos al 31 de diciembre de 2015 se registran un valor de USD\$616.729 y para el año 2016 disminuye en un 63% llegando a un valor de USD\$ 225.948, mismos que corresponden a los gastos normales de la empresa,

El costo de ventas representa en el año 2015 significa un 65.33% del total de gastos, mientras que en el año 2016 significa el 23,31%; los gastos del personal de

CAMFLO LOGISTICS. CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2016

Quito y Guayaquil, representan el 20.74% para el año 2015 y para el año 2016 es el 33.78% con respecto a los gastos totales; y los gastos administrativos corresponden al 12.16% en el año 2015 y el 15.17% para el año 2016.

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