

EFIRAP CARGO EXPRESS C. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 212

El documento que se detalla a continuación, contiene la información de los estados financieros de la empresa Efirap Cargo Express C.A., misma que fue elaborada en base a lo dispuesto por las Normas Internacionales de Información Financiera para el año 2012.

Los principales aspectos a mencionar son:

1. INGRESOS Y GASTOS.-

Todos los ingresos y gastos se han contabilizado de acuerdo a su realización y atribución, permitiendo así determinar los valores reales tanto de ingresos, costos y gastos realizados durante el año fiscal 2012.

Así podemos observar en los ingresos atribuibles lo siguiente:

VENTAS NETAS LOCALES	
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	41078,00
GRAVADAS CON TARIFA 0% O EXENTAS DE IVA	92501,45
TOTAL VENTAS	133579,45

Respecto a los gastos podemos determinar lo siguiente:

GASTOS	
SUELDOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	\$ 4.800,00
BENEFICIOS SOCIALES y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	\$ 1.129,19
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	\$ 1.098,64
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	\$ 525,00
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	\$ 1.740,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 716,22
COMBUSTIBLES	\$ 1.316,09
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 1.527,70
TRANSPORTE	\$ 46.993,86
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 5.515,25
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 5.613,53
GASTOS DE VIAJE	\$ 424,13
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	\$ 2.930,80

Quito
Manuel Serrano N51-41 y Fernando Dávalos
Urbanización la Florida
PBX: 593.2.3301779
CEL: 099 002-370 095 416-012
efirap_cargo@hotmail.com
efirapca@uio.satnet.net

USA- MIAMI
OMEGAS FIVE (CARGA GENERAL)
4418 N.W. 74 TH. AVE.
MIAMI FL. 33166
PHONE: 3057150025
Contacto: ORLANDO MERC'AHAN

EFIRAP CARGO INC.(COURIER)
7081 NW 82 AVE.
MIAMI FL. 33166
PHONE: 305.5 974-401
Contacto : MICHEL BORJA

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 896,79
OTRAS AMORTIZACIONES	\$ 10,51
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 696,57
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ 25,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$ 45.188,06
PAGOS POR OTROS BIENES	\$ 1.999,53
TOTAL GASTOS	\$ 123.146,87

2. LA CUENTA DE GASTOS DE TRANSPORTE

El rubro de esta cuenta es alto debido a que el giro del negocio de Efirap Cargo Express C.A., es realizar actividades de Courier, transporte Miami Quito pagando este valor a la empresa que provee este servicio localmente, además de trámites aduaneros, trámites a consumo aéreo marítimo y terrestre.

3. CUENTAS POR PAGAR

En base a los gastos se determina lo siguiente:

Otras cuentas por Pagar \$13.070,00

Este rubro corresponde a facturas que están pendientes de pago.

4. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Con la asignación de ingresos y costos realizados y contabilizados, la empresa arroja una utilidad de:

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 10.432,58

5. CUMPLIMIENTO DE LA LEGISLACION ECUATORIANA

Con la utilidad obtenida se procede a dar cumplimiento con lo estipulado en la legislación ecuatoriana y se realiza los siguientes cálculos para el pago de impuestos:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 10.432,59
15% PARTICIPACION LABORAL	\$ 1.564,89
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	\$ 8.867,70
23% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2.039,57
RETENCIONES RECIBIDAS AÑO 2012	\$ 1.016,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	\$ 1.200,93
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 6.650,78

6. ESTRATEGIAS DE MEJORAMIENTO ADMINISTRATIVO

Se han elaborado algunas estrategias para la mejor administración de la empresa las cuales son:

1. CUENTAS POR COBRAR

a. POLITICA DE CLIENTES RELACIONADOS

- El valor registrado en estas cuentas provenientes del giro del negocio acumuladas en este rubro que sobrepasen de los 90 días será aplicado la nic de interés implícito

b. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- Se considera activo fijo para la empresa aquellos bienes que su vida útil supere el tiempo de 1 año, su cuantía sea superior a 500 dólares y sea para uso de la empresa
- Se establece el valor residual para los activos fijos en el porcentaje del 10%
- La vida útil del activo será registrada de acuerdo al uso del activo.

2. PROVEEDORES

- a. El valor proveniente del pago a proveedores se debe analizar el crédito concedido para lo cual se establece:

De 30 a 90 días contado

De 91 a 360 días crédito

De acuerdo a este tiempo establecido por acuerdo con proveedores, pasado este rango se debe aplicar el cálculo de interés implícito

La elaboración de los estados financieros es presentada a los entes de control respectivos y se prevé los pagos a realizar en las fechas señaladas por la legislación ecuatoriana para el pago respectivo de impuestos que la empresa prevé y que cumplirá de manera satisfactoria.

Para su información



Gladys Vivanco. A.
CONTADOR



Quito
Manuel Serrano N51-41 y Fernando Dávalos
Urbanización la Florida
PBX: 593.2.3301779
CEL: 099 002-370 095 416-012
efirap_cargo@hotmail.com
efirapca@uiio.satnet.net

USA- MIAMI
OMEGAS FIVE (CARGA GENERAL)
4418 N.W. 74 TH. AVE.
MIAMI FL, 33166
PHONE: 3057150025
Contacto: ORLANDO MERCAHAN

EFIRAP CARGO INC.(COURIER)
7081 NW 82 AVE.
MIAMI FL., 33166
PHONE: 305.5 974-401
Contacto : MICHEL BORJA