

AUTO.PARTS JAPONÉS S.A

**NOTAS
EXPLICATIVAS**

AÑO 2013

AUTO Prats JAPONÉS S.A

EJERCICIO 2013

DETALLE DE INGRESOS POR VENTAS MENSUALES

ENERO	VENTAS NETAS		107,719.33
	ventas brutas	169,611.83	
	descuentos en ventas	61,593.39	
	descuentos por garantías	299.11	
FEBRERO	VENTAS NETAS		78,203.57
	ventas brutas	119,703.44	
	descuentos en ventas	42,242.72	
	descuentos por garantías	742.85	
MARZO	VENTAS NETAS		86,097.39
	ventas brutas	134,687.36	
	descuentos en ventas	48,447.11	
	descuentos por garantías	142.86	
ABRIL	VENTAS NETAS		102,480.19
	ventas brutas	161,746.02	
	descuentos en ventas	59,265.83	
	descuentos por garantías		
MAYO	VENTAS NETAS		65,686.75
	ventas brutas	102,147.57	
	descuentos en ventas	36,379.12	
	descuentos por garantías	81.70	
JUNIO	VENTAS NETAS		76,714.04
	ventas brutas	121,583.85	
	descuentos en ventas	43,888.03	
	descuentos por garantías	981.78	
JULIO	VENTAS NETAS		103,398.74
	ventas brutas	162,014.34	
	descuentos en ventas	58,549.53	
	descuentos por garantías	66.07	
AGOSTO	VENTAS NETAS		107,430.53
	ventas brutas	167,990.65	
	descuentos en ventas	60,560.12	
	descuentos por garantías		
SEPTIEMB	VENTAS NETAS		77,902.03
	ventas brutas	122,356.69	
	descuentos en ventas	43,778.77	
	descuentos por garantías	675.89	

OCTUBRE	VENTAS NETAS		88,726.49
	ventas brutas	139,549.72	
	descuentos en ventas	50,823.23	
	descuentos por garantías		
NOVIEMBRE	VENTAS NETAS		60,400.31
	ventas brutas	95,593.24	
	descuentos en ventas	34,618.36	
	descuentos por garantías	574.57	
DICIEMBRE	VENTAS NETAS		45,393.90
	ventas brutas	70,875.32	
	descuentos en ventas	25,358.22	
	descuentos por garantías	123.20	
	VENTAS NETAS TOTALES		1,000,153.27

AUTOPARTS JAPONÉS S.A
DETALLE DE IMPORTACIONES AÑO 2013

MES	DOCUMEN.	IMPORTACION	IMPORTAC	TOTAL
		CON IVA	SIN IV A	IMPORTAC.
ENERO	GY-78-2012	63,889.17	3,890.31	67,779.48
FEBRERO	GY-79-2012	143,108.17	8,069.37	151,177.54
MARZO		0.00		0.00
ABRIL		0.00		0.00
MAYO	GY-80-2012	138,450.58	8,041.25	146,491.83
JUNIO		0.00		0.00
JULIO	GY-81-2013	145,570.50	8,383.09	153,953.59
AGOSTO		0.00		0.00
SEPTIEMBRE		0.00		0.00
OCTUBRE	GY-82-2013	63,685.08	3,911.27	67,596.35
NOVIEMBRE		0.00		0.00
DICIEMBRE		0.00		0.00
TOTALES		554,703.50	32,295.29	586,998.79

AUTO.PARTS JAPONÉS S.A.
DEMOSTRACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013

MES	VENTAS		COSTO DE		UTILID. EN		OTROS		TOTAL DE		GASTOS EN		GASTOS		GAST. NO		TOTAL DE		TOT. COST		UTILIDAD	
	NETAS	VENTAS	VENTAS	VENTAS	VENTAS	VENTAS	ADMINSTR	FINANCIER	DEDUCIBL	GASTOS	Y GASTOS	ACUMULAD										
ENERO	107,719.33	83,676.33	24,043.00	761.29	108,480.62	5,585.49	10,297.96	4,789.80	1,031.02	21,704.27	105,380.60	3,100.02	3,100.02									
FEBRERO	78,203.57	53,798.68	24,404.89	67.27	78,270.84	3,900.36	9,977.25	4,855.34	1,310.78	20,043.73	73,842.41	4,428.43	7,528.45									
MARZO	86,097.39	59,397.75	26,699.64	12.53	86,109.92	4,226.21	10,073.23	5,263.07	814.22	20,376.73	79,774.48	6,335.44	13,863.89									
ABRIL	102,480.19	71,691.73	30,788.46	10.67	102,490.86	4,686.12	8,130.98	5,246.12	964.49	19,007.71	90,699.44	11,791.42	25,655.31									
MAYO	65,686.75	46,604.34	19,082.41	0.19	65,686.94	3,508.18	14,779.32	5,511.88	1,117.31	24,916.49	71,520.83	-5,833.89	19,821.42									
JUNIO	76,714.04	55,548.20	21,165.84	-245.35	76,468.69	6,030.33	9,342.40	5,150.41	782.04	21,305.18	76,853.38	-384.69	19,436.73									
JULIO	103,398.74	73,945.89	29,452.85	16.03	103,414.77	5,421.47	10,156.36	5,144.72	997.07	21,719.62	95,665.51	7,749.26	27,185.99									
AGOSTO	107,430.53	76,911.15	30,519.38	-40.93	107,389.60	4,910.53	9,218.57	5,113.10	1,159.42	20,401.62	97,312.77	10,076.83	37,262.82									
SEPTIEMB.	77,902.03	56,682.51	21,219.52	6.63	77,908.66	5,436.93	8,181.44	5,051.78	1,189.93	19,860.08	76,542.59	1,366.07	38,628.89									
OCTUBRE	88,726.49	62,719.71	26,006.78	2,094.78	90,821.27	4,741.23	10,683.46	5,030.10	880.64	21,335.43	84,055.14	6,766.13	45,395.02									
NOVIEMB.	60,400.31	41,416.20	18,984.11	1.23	60,401.54	5,482.44	9,661.99	4,952.29	1,187.15	21,283.87	62,700.07	-2,298.53	43,096.49									
DICIEMBRE	45,393.90	33,859.39	11,534.51	-115.13	45,278.77	18,025.54	21,972.75	4,876.67	-9,310.22	35,564.74	69,424.13	-24,145.36	18,951.13									
TOTALES	1,000,153.27	716,251.88	283,901.39	2,569.21	1,002,722.48	71,934.83	132,475.71	60,985.08	2,123.85	267,519.47	983,771.35	18,951.13										


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
CUENTA DE RESULTADOS
RESUMEN DE RESULTADOS AÑO 2013

NOTA EXPLICATIVA

TOTAL DE INGRESOS DEL EJERCICIO	1,002,722.48
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEL EJERCICIO	<u>983,771.35</u>
UTILIDAD DEL PERIODO 2013	<u>18,951.13</u>


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
CUENTA DE RESULTADOS
INGRESOS AÑO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

TOTAL DE INGRESOS DEL AÑO

INGRESOS NETOS POR VENTAS DE BATERIAS

Ventas brutas de baterias

1,567,860.03

Descuentos en ventas

565,504.43

Descuentos por garantias

2,202.33

1,000,153.27

1,002,722.48

INGRESOS NO OPERATIVOS

ingresos varios

2,569.21

2,569.21


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
CUENTA DE RESULTADOS
COSTOS Y GASTOS AÑO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES		983,771.35
COSTO DE VENTAS DE MERCADERIAS	716,251.88	
GASTOS GENERALES	<u>267,519.47</u>	
Gastos en Ventas	71,934.83	
Gastos Administrativos	132,475.71	
Gastos Financieros	60,985.08	
Gastos no deducibles impto.renta	<u>2,123.85</u>	


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
EJERCICIO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

CALCULO PARA EL 15% PARTICIPACION EMPLEADOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	<u>18,951.13</u>
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	2,842.67


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
EJERCICIO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

CALCULO PARA AMORTIZACION DE PERDIDAS

Utilidad contable del ejercicio	18,951.13	
(+) Gastos no deducibles	<u>2,123.85</u>	
(=) BASE PARA AMORTIZACION DE PERDIDAS		<u>21,074.98</u>
25% PARA AMORTIZACION DE PERDIDAS		<u>5,268.74</u>


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
EJERCICIO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

CALCULO PARA IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable del periodo	18,951.13
(-) 15% participacion empleados	2,842.67
(+) gastos no deducibles	2,123.85
(-) amortizacion por perdidas ejercicios anteriores	5,268.74
(=) BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO RENTA	12,963.57
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2,851.99
(-) Retenciones en la fuente del periodo	11,662.86
(=) valor neto a pagar (saldo a favor)	-8,810.87


Arturo Bueno
contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
EJERCICIO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

CALCULO PARA LA RESERVA LEGAL

Utilidad contable	18,951.13	
(-) Participación empleados	2,842.67	
(-) Amortización perdidas ejercicios anteriores	5,268.74	
(-) 22% Impuesto a la Renta	2,851.99	
(=) BASE PARA EL 10% RESERVA LEGAL		7,987.73
10% RESERVA LEGAL		<u>798.77</u>


Arturo Bueno
Contador

AUTO.PARTS. JAPONÉS S.A
EJERCICIO 2013

NOTAS EXPLICATIVAS

CONCILIACION TRIBUTARIA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2013

CONCILIACION

UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO		18,951.09
(-) 15% PARTICIPACION EMPLEADOS	2,842.67	
(-) AMORTIZACION PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	5,268.74	
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2,851.99	
(-) 10% RESERVA LEGAL	798.77	
(=) UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS SOCIOS	7,188.92	

Sra., MARIA SOLEDAD OTTATI 3.594.46

Sra., NARUA DE LOURDES OTTATI 3.594,46


Arturo Bueno
Contador