

GRUPO FARRERA

Tuxtla Gutierrez, Chiapas. 07 de Agosto de 2019

Asunto: Nuevos Indicadores de Desempeño para el Bono de Entrega Oportuna de Estados Financieros.

Titulares Centro de Soporte Administrativo
Gerentes Administrativos
P r e s e n t e

Adjunto al presente envío a ustedes los Nuevos Indicadores de Desempeño para el Bono de Entrega Oportuna del Estado Financiero, mismos que entran en vigor a partir de la entrega del Estado Financiero del mes de Agosto del año en curso.

Para cualquier aclaración o duda al respecto, quedo de ustedes.

Atentamente


Lic. José Gilberto Rincón Carrillo
Delegado de Administración y Finanzas
Grupo Farrera.

c.c.p.- Lic. Fernando Vázquez Farrera.- Director General de la División Automotriz
c.c.p.- C.P. Ariel Pozo Escobar.- Gerente de Empresas Corporativas y Propietarias
c.c.p.- C.P. Óscar Lenin Vázquez Ocaña.- Gerente de Auditoría Integral
c.c.p.- C.P. Ignacio Escobar Castillejos.- Gerente Centro de Servicios Compartidos
c.c.p.- Lic. Esteban Jiménez Lobeira.- Desarrollo Organizacional y Alianzas
c.c.p.- Archivo

GRUPO FARRERA

1.- Entrega Oportuna:

Tiempo:

Calificaciones:			
Hasta el día 5			4
Hasta el día 6			3
Hasta el día 7			2
Hasta el día 8			1
Después del día 8			0

Forma:

Calificaciones:			
Cero errores			4
Un error			3
Dos errores			2
Tres errores			1
Más de 3 errores			0

2.- Índice, Paginado, Engargolado correcto y Reportes firmados por Gerente General, Centro de Soporte Administrativo ó Gerencia Administrativa:

ÍNDICE Y PAGINADO:

1. Balance general

- 1.1. Balance general (global) **firmado** por Gerente General y Gerente Administrativo.
- 1.2. Balance General (Nuevo en forma detallada) **debidamente firmado**.
- 1.3. Integración de Caja y Bancos (Cajeros e Importes, bancos, saldos y movimientos).

2. Estado de Flujo de Efectivo firmado por Gerente General y Gerente Administrativo.

3. Cuentas por cobrar

- 3.1. Reporte Comparativo de Cartera **firmados** Modulista CxC, Gerente de Crédito y Cobranzas, Gerencia Administrativa.
- 3.2. Cartera Vencida Resumida por Saldos Totales, **debidamente firmados**.
- 3.3. Cartera vencida resumida por dependencias, **debidamente firmados**.
- 3.4. Cartera Vencida Resumen Consolidado, **debidamente firmados**.
- 3.5. Cédula Control de Provisión para Cuentas Incobrables por dependencia, **debidamente firmados**.
- 3.6. Gestión de cobro más de 90 días (administrativa y contenciosa) por cuenta.

GRUPO FARRERA

4. Inventarios

- 4.1. Integración de Inventarios de Unidades Nuevas, Demos y Seminuevos, **firmados** por Gerente General, Gerente de Ventas y Gerente Administrativo.
- 4.2. Integración de unidades nuevas en Existencia a Precio de Costos.
- 4.3. Inventario a fechas anteriores histórico (que vengan separadas las unidades DEMOS) **debidamente firmados**.
- 4.4. Integración de unidades usadas en Existencia a precio de Costos.
- 4.5. Reporte Inventario de refacciones Ejecutivo **firmado** por Gerente General/Gerente de Refacciones/Gerente Administrativo.
- 4.6. Cédula de Control de Provisión de Inventario Obsoleto/lento movimiento, **firmado** por Gerente General, Gerente Refacciones y Gerente Administrativo.
- 4.7. Reporte de Inventario de Tot's debidamente **firmados**.

5. Impuestos

- 5.1. Integración de Impuestos **firmado** por Gerente Administrativo.

6. Otros Activos

- 6.1. Integración de Otros Activos (seguros pagados por anticipado, inversiones y valores, Retención de Hold Back, depósitos en garantía, fondo de colegios de negocios) **firmado** por Gerente Administrativo, Gerente General y Contador General.
- 6.2. Integración de Activos Fijos (equipo transporte con nombres de quienes usan o tienen asignado los utilitarios, Maquinaria y equipo de taller, mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo, mejoras a inmuebles arrendados) debidamente **firmado** por gerencia general y gerencia administrativa.

7. Cuentas por pagar (integración de Proveedores y Acreedores Diversos)

- 7.1. Comparativo anual de cartera de CxP **firmado** por Gerente Administrativo y Responsable de CxP.
- 7.2. Reporte de Cartera Vencida Saldos totales (nuevo) **firmado** por Gerente de Crédito y cobranzas o responsable de cartera, Gerente Administrativo y Gerente General.
- 7.3. Resumen Ejecutivo Consolidado debidamente **firmados**.
- 7.4. Relación Analítica de cuentas por pagar por dependencia (nuevo) debidamente **firmado**.
- 7.5. Integración de la Reserva de Servicios de personal firmados por Gerente General y Gerente Administrativo.

8. Capital Contable



GRUPO FARRERA

- 8.1. Capital contable comparativo anual, **firmado** por Gerente General y Gerente Administrativo.
 - 8.2. Integración de la cuenta Capital Social debidamente **firmado**.
 - 8.3. Integración de la Reserva Legal debidamente **firmado**.
 - 8.4. Integración de la aportación para futuros aumentos de capital debidamente **firmado**.
 - 8.5. **Estado de Variaciones en el capital contable** firmado por Gerente General y Gerente Administrativo.
- 9. Estado de Resultados**
- 9.1. Estado de Resultado Global debidamente **firmado** por Gerente General y Gerente Administrativo.
 - 9.2. Estado de Resultados en forma Detallada (nuevo) debidamente **firmado**.
 - 9.3. Análisis de resultado operativo departamental debidamente **firmado**.
 - 9.4. Resultado operativo por dependencia debidamente **firmado**.
 - 9.5. Resultado operativo de dependencias por departamento debidamente **firmado**.
- 10. Otros Reportes**
- 10.1. Balanza de comprobación global **firmada** por Gerente General y Gerente Administrativo.
 - 10.2. Explosión de Gastos por Concepto del período debidamente **firmado**.
 - 10.3. Estadística de Facturación del período debidamente **firmado**.
 - 10.4. Reporte SDAC debidamente **firmado**.
 - 10.5. Cédula de Ingresos y Gastos extraordinarios, capitanes, debidamente **firmado**.
 - 10.6. Control de Provisiones, Reservas y Pagos Anticipados debidamente **firmado**.
 - 10.7. Notas a la información financiera **firmado** por Gerente General y Gerente Administrativo (anexo ejemplo).
 - 10.8. Relación de temas de Cumplimiento (Ley Antilavado, Repuve, Contratos de adhesión, seguridad e higiene, capacitación y adiestramiento, productividad, Semarnat, cumplimiento municipal) con las **firmas** de Gerente General y Gerente Administrativo.

En caso de que no se encuentre el Gerente General, Centro de Soporte Administrativo ó Gerencia Administrativa, deberán adjuntar el correo de conformidad del resultado del mes que corresponda.

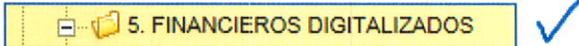
Nota: Todos estos anexos deben subirse a la nube, ya que son el primer filtro para tener derecho a ser evaluados en el bono trimestral SETRI, además de contar para el bono



GRUPO FARRERA

mensual de entrega oportuna. También deberán subir los archivos de materialidad a la nube en la carpeta respectiva.

Carpeta 5 “Financieros Digitalizados” aquí se subirán en archivo comprimido por mes, en forma completa y oportuna:



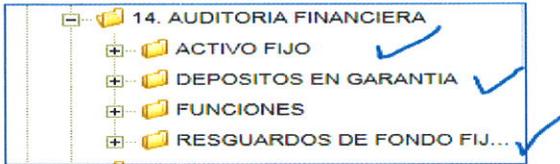
- Balance General global y detallada, Estado de Resultados global y detallado (ambos firmados).
- Balanza de comprobación Analítica.
- Análisis de resultado operativo departamental debidamente firmado.
- Resultado operativo por dependencia debidamente firmado.
- Resultado operativo de dependencias por departamento debidamente firmado.
- Reportes de Carteras CXC y CXP en PDF y Excel (firmados por responsables).
- Inventarios de unidades nuevas, demos, seminuevas, refacciones, Tot's en PDF y Excel firmado por los responsables.
- Conciliaciones Bancarias (Auxiliares de Bancos en PDF y Excel, Estados de cuenta bancarios ORIGINAL con cadena y sello digital (COMPLETO) extraído del portal bancario en PDF y EXCEL).
- Conciliación con proveedor principal Unidades Nuevas, demos y Refacciones (Auxiliar contable y Estado de cuenta de proveedor principal en PDF y Excel ó .txt).
- Conciliación con filiales y soportes de dicha conciliación. (Mandar correo donde indique se realizó la petición o solicitud de las carteras a las filiales. Adjuntar las carteras de CxC y CxP de las filiales).
- Cédula provisión de cuentas incobrables firmadas por Gerencia de Crédito y Cobranzas, Gerencia administrativa y Gerencia General. (Deben de subir formato en PDF y Excel).
- Cédula provisión de inventarios incosteables firmados por Gerencia de Refacciones, Gerencia General y Gerencia Administrativa. (Agregar póliza del registro contable).
- Cédula provisión de unidades de difícil desplazamiento firmados por Gerencia de Ventas, Gerencia General y Gerencia Administrativa. (Formato PDF y Excel, así como la póliza contable).
- Notas a los estados financieros (CLAROS, PRECISOS Y RELEVANTES) debidamente firmados por los responsables gerencia general/dirección de marca/gerencia administrativa.
- Integración de las cuentas de Otros Activos.
- Cédula de Ingresos y Gastos extraordinarios, capitanes, debidamente firmado.

Carpeta 14 Auditoria Financiera. - “Resguardos de fondo fijo 2019” actualizar la biblioteca digital de resguardos del fondo fijo:

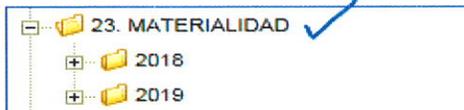


GRUPO FARRERA

- a) Acta entrega cajera.
- b) Pagaré único a 1 año (al 31-12-2019).
- c) Identificación oficial con fotografía vigente del responsable.



Carpeta 23 "Materialidad". (ANEXO 1).



- 1 **Comisiones a personas morales** (Soporte, cedula, de las unidades por el cual se paga comisión por vendedor).
- 2 **Propaganda y publicidad.** (Memo-circular de planta, tres cotizaciones, expediente del proveedor).
- 3 **Mantenimiento de inmuebles y mejoras a inmuebles** (Tres cotizaciones, expediente del proveedor).
- 4 **Servicios de prestación de personal no filiales** (Limpieza, vigilancia, traslado de valores, traslado de unidades, tres cotizaciones, expediente del proveedor).
- 5 **Trabajos en otros talleres** (Tres cotizaciones, expediente del proveedor).
- 6 **Facturación instruida por Corporativo.**

3.- Reportes debidamente cuadrados con la Información presentada en el Estado Financiero correspondiente:

Calificaciones:	
Cero errores	4
Un error	3
Dos errores	2
Tres errores	1
Más de 3 errores	0

4.-Reportes Semanales, Reportes de Cierre de Mes y Reportes Cuadrados vs Estado Financiero:

GRUPO FARRERA

4.1.- Reportes Semanales:

Tiempo:

Calificaciones:	
El Viernes hasta las 8 p.m.	4
El viernes después de las 8 p.m.	3
El sábado hasta las 9 a.m.	2
El sábado hasta las 10 a.m.	1
El sábado después de las 10 a.m.	0

Forma: Incluye desglose de venta de unidades por financiamiento

Calificaciones:	
Cero errores	4
Un error	3
Dos errores	2
Tres errores	1
Más de 3 errores	0

4.2.- Reportes de Cierre de Mes:

Tiempo:

Al día siguiente del cierre

Calificaciones:	
Antes de las 9 a.m.	4
Hasta las 10:30 a.m.	3
Hasta las 11:30 a.m.	2
Hasta las 12:30 p.m.	1
Después de las 12:30 p.m.	0

Forma: Incluye desglose de venta de unidades por financiamiento

Calificaciones:	
Cero errores	4
Un error	3
Dos errores	2
Tres errores	1
Más de 3 errores	0

GRUPO FARRERA

4.3.- Reportes de Cierre Cuadrados vs Estado Financiero:

Tiempo:

Al día siguiente de la entrega del estado financiero

Calificaciones:		
Al día siguiente		4
Dos días posterior		3
Tres días posterior		2
Cuatro días posteriores		1
Más de 4 días posteriores		0

Forma: Incluye desglose de venta de unidades por financiamiento

Calificaciones:		
Cero errores		4
Un error		3
Dos errores		2
Tres errores		1
Más de 3 errores		0

5.- Cartas de Observaciones del Estado Financiero:

Las notas que acompañan al presente Estado Financiero son parte integrante del mismo y cumplen con las Normas aplicables a la presentación y revelación de la información contenida en los estados financieros de conformidad a la NIF A-7.

Ejemplo:

CAJA Y FONDO FIJO

El fondo fijo de la caja chica es por un total de \$138,000.00 de matriz y sucursales; no se realizó incrementos ni disminuciones; los documentos soporte de los responsables de Caja se encuentran en la nube de grupo farrera debidamente actualizados.

En matriz y las sucursales, excepto Tapachula, se tiene un solo cajero cubriendo un horario de ___ a.m. a ___ p.m., se le pagan los alimentos y se le da un incentivo/bono mensual de \$ _____, no existe riesgo laboral debido a

En la sucursal Tapachula se consideran dos cajeros, el primero labora en horario de ___ a.m. a ___ p.m. el segundo lo reemplaza en horario de ___ a ___ por medidas de

GRUPO FARRERA

control interno se tienen dos usuarios de caja y se realizan cortes para cada uno de ellos, es decir, al día existen 2 cortes.

El fondo fijo de caja se reembolsa en forma periódica cada 15 días o cada 7 días según las necesidades del centro de negocios que corresponda, el proceso de reembolso es el siguiente: _____

BANCOS

No se realizó altas o bajas de cuentas bancarias; los firmantes responsables de la banca electrónica son Modulista de CxP y Bancos C.P. _____ y la gerencia administrativa representada por el C.P. _____ quienes firmamos mancomunadamente las transferencias, traspaso entre cuentas y pagos interbancarios.

No se realizó altas ni bajas en firmas de cuentas bancarias, siguen vigentes y se revisa en la banca electrónica que no haya Activo o con vigencia firmantes que ya no laboran con la compañía;

Menciono lo más relevante en relación a las conciliaciones bancarias:

Banco	No. de Cta.	Saldo según libros	(-) Cargos del Banco No Correspondidos	(+) Créditos del Banco No Correspondidos	(+) Créditos de la Empresa No Correspondidos	(-) Cargos de la Empresa No Correspondidos	Saldo según Bancos
BBVA							
Bancomer							
Banamex							
Banorte							
HSBC							

Totales

No existen partidas en riesgo; el Saldo queda en negativo [contrario a su naturaleza] por importe total de -\$, debido a que no se realizó la identificación del total de depósitos en la cuenta bancaria y, por ende, no se reconoció contablemente ingresándolos; daremos seguimiento a la identificación en forma oportuna y con los soportes correctos. Manifestamos que las partidas en conciliación bancaria se refieren a cargos de la empresa del último día y depósitos, vía servicio de traslado de valores, que se ven reflejado en los

GRUPO FARRERA

primeros días del siguiente mes [ya revisados], por lo que no existe riesgo de partidas sin corresponder, sobre todo de Cargos de la empresa y cargos del banco no correspondidos.

CARTERA DE CUENTAS POR COBRAR

Dentro de los Aspectos más relevantes de cartera vencida mencionamos a continuación:

Existe facturación con enganches mínimos de \$5,000.00 los cuales fueron autorizados por la Gerencia General/Gerencia de crédito y cobranzas y Dirección de marca; las unidades aún siguen en piso, En cartera, por ser "Contado" el plazo es a 1 día, a la fecha ya se encuentran vencidos:

Factura	Fecha Factura	Nombre del cliente	Descripción Unidad	Número de Serie	ISAN	IVA	Venta	Observaciones
---------	---------------	--------------------	--------------------	-----------------	------	-----	-------	---------------

Se facturaron 2 unidades de contado al cierre del mes de junio 2019, a la fecha de cierre del presente estado financiero aún continúan en cartera, las unidades permanecen en piso; en caso de no ser liquidadas se realizará la cancelación de conformidad al memo sin referencia de fecha 24-03-2015 "Facultad para cancelar operaciones sin enganche antes del cierre de Estados Financieros"

Factura	Fecha Factura	Nombre del cliente	Descripción Unidad	Número de Serie	ISAN	IVA	Venta	Observaciones
---------	---------------	--------------------	--------------------	-----------------	------	-----	-------	---------------

Los riesgos que representan estas operaciones y que se ha informado, vía correo electrónico, a los Gerentes Departamentales, Gerencia general y dirección de marca:

Las unidades al estar facturadas y reportadas pierden seguro de plan piso y cualquier daño lo tendrían que absorber los responsables de la autorización en su facturación,

En caso de no cancelación y pagarse el ISAN trae consecuencias de cargo a los responsables y se anticipa al Fisco Estatal un Impuesto en forma anticipada e indebida,

Costo financiero al estar facturadas se deben cubrir a la financiera de la planta y por ende, el apalancamiento financiero trae un costo;

Estas unidades, al ser facturadas y reportadas inicia el conteo de la garantía de planta y el periodo de tiempo que las tengamos en piso sin entrega a cliente final es el tiempo que quedarán desprotegidas al término de su garantía y el cliente final podrá demandarnos ocasionando gastos innecesarios para la compañía, etc.

Las cuentas con riesgo de incobrabilidad, por la antigüedad de los saldos, por los importes y por el seguimiento que se le ha dado, son canalizadas a los abogados y se les solicita los informes (adjuntamos el último informe con los estatus de la cartera incobrable)

GRUPO FARRERA

En relación al cliente ABACO (Abastecedora de Coches) cliente de sucursal Libramiento [flotillero] se le realizó visita por parte de la Gerencia Comercial para negociar el cobro en menor tiempo al que tiene; este cliente nos deja un margen de utilidad de _____, el cual cobrado en menor tiempo [por el costo financiero de la cartera] sería de mayor utilidad. El estatus es.....

Aquí se debe anotar todo lo que no podemos leer fácilmente en los anexos del Estado Financiero, es decir, poner énfasis en los acontecimientos que tienen repercusiones en las cuentas por cobrar y que ponen en riesgo el patrimonio de la empresa. Qué asuntos y qué abogados no se les ha dado el seguimiento apropiado. Qué tanto seguimiento se le está dando por los responsables del departamento de ventas, refacciones o servicios y gerencia de crédito y cobranzas. Hacer valer los memorándum y lineamientos del Grupo Farrera Memo AUI-003 de fecha 14-07-2017 "Política de Vencimiento de Facturación en sistemas Autotec".

ESTIMACIÓN PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO:

No hubo provisión para este mes, se realizó revisión conjuntamente con la gerencia de crédito y cobranzas no encontrando riesgos de incobrabilidad.

Se ha estado dando seguimiento para el cobro de la cartera vencida y con abogados.....

IMPUESTOS:

La cuenta contable 0223-0105 (IVA Pendiente de Acreditar Compras) muestra saldo por la cantidad de

\$2,310,195.30 este saldo amarra con las contraprestaciones que no han sido efectivamente pagadas.

La cuenta contable 0226-0101 Anticipos de ISR muestra saldo de \$813,100.00 corresponde pagos provisionales 2019.

La cuenta contable 0229 impuestos por recuperar muestra saldo por \$10,995,848.20 se integra de la forma siguiente:

La cuenta contable 0229-0101 ISR por Recuperar muestra saldo de \$3,108,039.00 corresponde al saldo a favor del ejercicio 2018 previo.

La cuenta contable 0229-0104 IVA por recuperar muestra saldo de \$7,887,809.20 corresponde al saldo a favor de febrero, marzo, mayo y junio 2019, mismos que serán recuperados vía acreditamiento.

GRUPO FARRERA

INVENTARIOS

El importe total del Inventario de Unidades Nuevas al cierre del mes de junio 2019 refleja 509 unidades las cuales representan \$118,336,862.40, el cual cuadra contra la balanza de comprobación, y comparado con el mes de mayo fueron 422 las cuales representan un importe de \$103,086,671.50, por lo que tuvo un aumento de 87 unidades y un aumento en el precio de costo en forma general de \$ 15,250,190.90.

Mencionamos lo más relevante:

En materia de control interno se realizó inventario de unidades nuevas y usadas encontrando que ___ unidades nuevas se encuentran facturadas no entregadas [Este dato debe coincidir con el manifestado en las cuentas por cobrar] incluso operaciones que vienen de fecha.....

El inventario de unidades nuevas muestra inventario de lento movimiento, por lo que se realizó la provisión contable, de conformidad al memorándum, afectando un importe de \$_____

El inventario de unidades usadas se ha incrementado debido a que por la poca toma de seminuevos se realizó la incursión en una subasta y se han adquirido unidades a través de

La conciliación con proveedor principal de refacciones muestra partidas antiguas que datan de abril 2019 y no son correspondidas por la planta en virtud de que están en aclaración y se le ha dado seguimiento a través del responsable del área de refacciones; consideramos.....

El inventario obsoleto o de lento movimiento de refacciones se ha incrementado con respecto al mes anterior debido a..... La forma de evitarlo sería:....

Se realizó donación de inventario obsoleto del año 2018 el cual ya se tenía provisionado por importe de \$..... considerando la deducción fiscal se realiza el aviso ante el SAT y se realiza la destrucción en el tiempo que nos indican para lo cual se contrató los servicios del notario número

En relación a la conciliación con proveedor principal de unidades nuevas se comenta.....

ACTIVO FIJO

MAQUINARIA Y EQUIPO DE TALLER

Saldo según balanza, en este mes hubo un incremento de \$11,788.08, como dato relevante: Se adquirió \$39,889.27 por compras de herramientas en sucursales Tapachula, Matriz y libramiento.

GRUPO FARRERA

Cabe mencionar que hubo una baja de una herramienta en Comitán, ya que se hizo un inventario total de herramientas y físicamente no se encontró un compresor, se procedió a darlo de baja con la PM-80652, por un importe de \$14,582.16 para esto se solicitó autorización de....

EQUIPO DE TRANSPORTE

Sin movimientos en este rubro.

MUEBLES Y ENSERES

Al cierre del mes de junio, la balanza de comprobación muestra la cantidad de \$29,245.43. Destaca la instalación de un mini Split para la Sucursal de Tapachula en el área de..... y fungiendo como responsable el C.

Se realiza levantamiento de inventario de muebles y enseres de conformidad a libros vs. Físicamente encontrando lo siguiente:

Faltante de 3 piezas de Escritorio.....

Faltante de ...

EQUIPO DE CÓMPUTO

Este mes se compró un total de \$111,187.55, incrementa la inversión en Libramiento por \$68,235.58 por compra de equipos de cómputo para el área de ventas, esto autorizado por la Gerencia General y Gerencia Comercial quien realizó el requerimiento; la inversión se realizó a través del área de informática de Grupo Farrera Ing. Alfredo Alcaraz, quien firmó las facturas de autorización conjuntamente con las gerencias de la empresa.

Cabe destacar que el control, responsiva, resguardos de los equipos de cómputo, equipos de Site, equipos electrónicos en general los tiene el área de sistemas de Grupo Farrera.

DEPRECIACIONES

Las depreciaciones se realizan a través del mismo Autotec, no obstante, llevamos una relación en Excel para empear las cifras con auditoria externa y no tener muchas diferencias al final del ejercicio por los ajustes finales. Cabe destacar esta actividad está encomendada al Contador General de la empresa.

MEJORAS A INMUEBLES ARRENDADOS

En este mes se invirtió un total de \$969,890.26, destaca la inversión en libramiento por \$712,940.00, por trabajos en área de bodega de refacciones, impermeabilización de diferentes áreas, colocación de vinilos, pintado de diferentes mesas y mantenimiento en

GRUPO FARRERA

estacionamientos; cabe añadir que estos trabajos fueron ejecutados por contratistas bajo la supervisión del área de Construcción de Grupo Farrera y nos atendió la Arq.

Las facturas reúnen los requisitos fiscales, se cuenta con materialidad a través del protocolo de integración de documentos, fotos, avances de obra, pago de lista de raya al personal que intervino y además tenemos de soportes

AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MEJORAS A INMUEBLES ARRENDADOS

En este mes se contabilizó un total de 5 301,987.04 que corresponde al 05% de depreciación.

INVERSIONES Y VALORES

La razón social Automotriz Farrera, SA de CV al cierre del mes de junio 2019 no cuenta con inversión en Alianza Comercial Farrera, SA de CV, al contrario, cerramos con una deuda de \$9,480,000.00.

Retenciones de HoldBack, se encuentra registrada en la cuenta de inversiones y valores, en este mes de junio tuvo movimientos de cargos y abonos y cierra con saldo \$2'326,972.07, los cuales se refieren a.....Cabe añadir que a fin de mes se realiza la conciliación a través del Estado de cuenta que nos envían..... Y coinciden los saldos

Inversión en Su Prestadora (ASSA) con saldo contable de \$595,276.00 se tiene soportado a través de

Acciones y Valores Fusión Autocomer se trae esta cuenta con saldo de \$4'376,764.78 se tiene de soporte.....

Contablemente se tiene un saldo de \$1'680,276 inversiones y valores, sin embargo, no se cuenta con los certificados accionarios de Su Prestadora de Servicios y de Suauto, todos estos registros datan de 2010 en pólizas de diario.....

02030101	INVERSIONES Y VALORES		Saldo Inicial :		\$0.00
23/12/2010	PD-33618	REG. DE ACCIONES DE SU PRESTADORA DE SERVICIOS & SUAUTO ALC	\$506,751.00	\$0.00	\$506,751.00
30/12/2010	PD-33745	PAGO USO INSTALACIONES SUC. AUTOCOMER TUXTLA EMMI	\$315,000.00	\$0.00	\$821,751.00
31/12/2010	PD-33828	REG.DE NOTA DE CARGO 7959 SUAUTO ASSA USA DE INSTALACIONES	\$385,000.00	\$0.00	\$1,206,751.00
Totales:			\$1,206,751.00	\$0.00	\$1,206,751.00

PAGOS ANTICIPADOS

De enero a diciembre se amortizará mensualmente \$38,054.50 de Usuarios Sicop de un total de \$418,599.49

Paquete Call Center se amortiza mensual \$10,382.38 de un total de \$114,206.15.

GRUPO FARRERA

Se amortizará en tres meses el importe de 180,000.000 que corresponde a bonificaciones de planta, de los ejercicios o períodos..., se solicitó autorización al área de auditoría interna vía correo electrónico del director de marca al

El saldo de \$1,459,977.24 el cual corresponde al Fondo de Colegio, el cual se disminuye con los cursos el que planta indique deba acudir fuerza de ventas o encargados de F&I. se va amortizando en forma mensual, el importe es variable y promedio

Carta Standby otorgada por Banamex en favor de GM Financial por \$184,102.42 en relación a la línea de crédito 2019, se amortizará \$18,410.24 de marzo a diciembre, esto fue autorizado por.....

Refrendos 2019 de activos fijos utilitarios por \$232,289.51 el cual se amortizará de marzo a diciembre 2019 un importe mensual de \$, debidamente autorizado por.....

Seguro empresarial 2019 con Tokio Marine por \$209,740.15 el cual se amortizará de marzo a diciembre, un importe mensual de

DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Saldos según balanza de comprobación al cierre de mes fue por \$269,720.49, hubo un incremento en junio por el pago de \$6,000.00 para el área de taller de servicio arrendado en el municipio de Villaflores.

Manifestamos que el total de los depósitos en garantía de Matriz, Tapachula y Villaflores se tienen los soportes vigentes y son recuperables en el momento en que se dejen de arrendar los inmuebles.

PROVEEDORES Y ACREEDORES:

En relación al Incremento de proveedores, no hubo ninguno relevante.

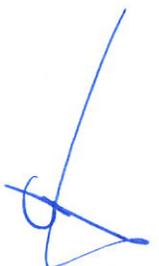
Saldo al Cierre de Estado Financiero; importes representativos por dependencia, el proveedor

General Motors de México (Refacciones) Matriz \$ 8,872,000.12, Tapachula \$822,035.04 y Libramiento por importe de \$1,075,871.15

El importe al cierre del mes, GM Financial (unidades) es por \$119,573,875.93.

En lo que corresponde Acreedores diversos se cierra con un importe de \$468,035.59.

El valor total de cuentas por pagar se cierra con \$148,183,335.72. Importante destacar que se han cubierto, por intereses financieros un importe de \$379,477.84 pagados a G.M. y llevamos un pago acumulado al cierre de junio 2019 por \$1'293,518.30



GRUPO FARRERA

De la deuda a Tesorería de G.F. se han cubierto en este mes \$61,305.84 y un acumulado al cierre de junio 2019 de \$76,539.27

ANTICIPOS DE CLIENTES

Se cierra con un valor de \$1,873,311.05.

IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta contable 0338 (2% sobre nóminas por pagar) muestra saldo de \$2,754.08 corresponde al entero de impuesto que se debe pagar a más tardar el día 17 del presente mes.

La cuenta contable 0339 (contribuciones por pagar) muestra saldo de \$44,821.22 corresponde al entero de impuestos en materia de Seguridad Social que se debe pagar a más tardar el 17 del presente mes.

3. La cuenta contable 0340 (Impuestos por pagar) muestra saldo de \$232,543.04, corresponde al entero de impuesto por retenciones de ISR, IVA, Sobre Nóminas, retenciones de IMSS que se van a pagar a más tardar el día 17 del presente mes 2019 y pagos bimestrales.

La cuenta contable 0343 IVA Pendiente de Trasladar muestra saldo por \$9,655,000.88 corresponde a las carteras de cuentas por cobrar, la cual no tiene diferencias en la comparación vs. Carteras.

La cuenta contable 0346 -0102 ISR diferido por pagar de \$42,906.00, corresponde a la empresa Servicenter del Sureste SA de CV fusionada. Aquí se analizará y solicitará al área de fiscal que nos dé su punto de vista si procederá en algún momento el pago de este ISR Diferido o bien si es factible saldarlo.

La cuenta contable 0349 ISAN por pagar muestra saldo de \$1,145,481.67 corresponde al entero de impuesto que efectivamente se pagara a más tardar el día 17 del presente mes.

COMISIONES POR PAGAR

Se cierra con un importe de \$1,414,111.55 de comisiones por pagar al cierre del mes de junio.

CAPITAL SOCIAL

Sin afectaciones en este mes.

RESERVA LEGAL

Sin afectaciones para este mes.



GRUPO FARRERA

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Sin afectaciones para este mes.

RESULTADO EN CURSO:

Se cierra con un importe de \$5,131,756.93 acumulado al cierre de junio.

SEGURIDAD

Se realizó la revisión física de extintores del mes en lo cual todos se encuentran en buen estado y se recargaron los extintores que ya estaban por caducar, esto por cuestiones de Seguridad industrial.

Se realizaron los manifiestos de recolección de residuos peligrosos del mes, además de verificar que el área se encuentre limpia y que los tambos se encuentren identificados con sus respectivas etiquetas del tipo de residuos peligroso que tenga, además de verificar que no se mezclen los residuos peligrosos, y de actualizar las bitácoras de residuos generados.

OTROS RELEVANTES

Se tuvo una notificación de la Fiscalía General del Estado la cual se le dio oportuna respuesta después de solicitarle el escrito de contestación al Lic Erick del corporativo Farrera.

Se recibió una queja de PROFECO la cual se le hizo llegar tanto al corporativo como al Lic Darinel Toalá para la atención de la audiencia el 14 de agosto del 2019.

En tema de incentivos y bonificaciones de planta, se contabilizó un total de \$5,199,715.46 de Bonificaciones, quedando pendiente de pago la cantidad de \$4'080,691.06. Ratificamos el compromiso del cálculo de bonificaciones, se provisionan en forma mensual y las operaciones que se cancelan se realiza el ajuste de dicha bonificación para no incurrir en ajustes considerables que impacten al resultado de algún mes del ejercicio,

Por las cancelaciones definitivas de facturaciones de unidades nuevas se canceló un total de \$2'232,462.46 y de este importe se afecta al resultado una cantidad de \$414,347.99.

Se registra en otros ingresos la cantidad de \$503,320.00 por la nota de cargo realizada a Su Transporte por primer pago parcial por la colaboración en entrega de vehículos de enero a diciembre 2019. Cabe destacar que inicialmente la PV-53070 de fecha 15/06/2019 se registra en Servicios administrativos realizando su reclasificación con fecha 30/06/2019 a través de la PM-80668 para dejarlo en Otros Ingresos.

Se realiza, en este mes de junio 2019, la cancelación de la provisión de \$1,220,465.14 de bono de desempeño 2018.

GRUPO FARRERA

En el área de refacciones, en virtud de que la planta ya no nos recibe los cascos de baterías, se realizó Contrato de Venta y Compra de Baterías y/o Acumuladores usados de automóviles con la empresa Dian Procesos Metalúrgicos, SA de CV firmado por el C.P. Alejandro Alvarado y el proceso contable-fiscal y de Control interno será el siguiente:

.....

Otros acontecimientos importantes que tengan impacto en el resultado, en las cuentas por cobrar, en el tema con Aseguradoras por qué del rezago en la cobranza, si el personal es nuevo y no conoce los procesos de cada una de las aseguradoras, no conoce el portal, le falta capacitación, es decir, ubicar el problema focalizarlo y atacarlo.

Las órdenes de Servicio de Garantías, de Reacondicionamientos, de Internas, normales, presentan antigüedad tienen cargos de refacciones, tot's y no se cierran por X problemas.

Las partidas que se registran al costo, los gastos, los temas de publicidad y su recuperación ante la planta, etc. pagar, en el inventario de unidades nuevas, usadas, refacciones, tot's, etc.

RESUMEN:

INDICADORES DE DESEMPEÑO:	CALIFICADO POR:	PESO %
1.- Entrega Oportuna	Dirección General	20%
2.- Índice, Paginado, Engargolado correcto y Reportes firmados	Auditoria Integral	10%
3.- Reportes debidamente cuadrados con la información presentada en el Estado Financiero correspondiente	Dirección General	20%
4.- Reportes Semanales, Reportes de Cierre de Mes y Reportes Cuadrado vs Estado Financiero	Dirección General	20%
5.- Cartas de Observaciones del Estado Financiero	Auditoria Integral	30%
	TOTAL	100%

NOTA ACLARATORIA:

CALIFICACIÓN MÍNIMA APROBATORIA 75%, MENOS ES IGUAL A CERO BONO.

