

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ambato, 1 de Abril del 2013

Ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2012.

ENTE ECONÓMICO.- Centro Automotriz Toro CENAUTO S.A.; es una empresa dedicada a la compra y venta de vehículos nuevos y usados, creada en el año del 2010, sus actividades las desarrolla en su oficina ubicada en la ciudad de Ambato, Av. Indoamerica KM 2 ½ entrada a la Península, actualmente el representante general de la empresa es uno de los accionistas el Ing. Juan Manuel Toro domiciliado en el mismo lugar donde se encuentra la compañía.

Este año la empresa envió su reporte de estados financieros a la Superintendencia de compañías basados en las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, a continuación se detallara el grupo de cuentas con mayor movimiento y de mayor importancia del manejo económico:

NOTA 1: DISPONIBLE

El Monto de esta partida lo conforma:

ACTIVO		2,011	2,012
1.1.1.1.01	Caja Chica	195.38	266.80
1.1.1.1.02	Caja General	125.97	
1.1.1.2.01	Produbanco	51,246.47	24,171.73
1.1.1.2.02	Proamerica	4,981.68	6,805.99
1.1.1.2.03	Guayaquil	26,031.68	7,101.02
	TOTALES	82,581.18	38,345.54

Todas las cuentas fueron examinadas y controladas cada movimiento contable el monto de Caja General se salda debido a que en el 2012 se realizó el depósito en una de las cuentas de la empresa, resultado de esto el 2012 refleja el valor solo de Caja chica que ayuda al pago de los gastos menores. Con lo que respecta a las cuentas Bancarias se siguen manteniendo las mismas que el año 2011 las cuales ayudan al movimiento económico de la empresa.

NOTA 2: REALIZABLE

El Monto de esta partida lo conforma:

ACTIVO		2,011	2,012
1.1.3.1.01	Inventarios Vehículos	65,351.80	60,043.32
1.1.3.1.02	Inventarios en Consignación	6,463.50	38,527.20
	TOTALES	71,815,30	98,570,52

Este detalle nos refleja que la empresa en el transcurso del año 2012 ha existido un aumento en lo que concierne al inventario en consignación.

Es importante explicar que la empresa trabaja con estos dos tipos de inventarios ya que el primero es de todos los vehículos que la empresa ha adquirido con dinero de la compañía y que se encuentran respaldados con factura, el segundo tipo de inventario son los vehículos que clientes dejan a consignación, por lo cual nos corresponde cierto porcentaje por comisión.

NOTA 3: REALIZABLE

ACTIVO		2,011	2,012
1.2.1.3.01	Equipo de Oficina	1,809.16	1,809.16
1.2.1.3.02	(-) Dep. Acum Equipo de Ofic.	-363.24	-675.26
1.2.1.4.01	Muebles y Enseres	2,544.01	2,544.01
1.2.1.4.02	(-)Dep. Acum. Muebles y Enseres	-78.94	-202.24
1.2.1.5.01	Equipo de Computo	2,337.49	2,337.49
1.2.1.5.02	(-) Dep. Acum. Equipo de computo	-475.43	-1,254.52
1.2.1.6.01	Vehículos		51,705.36
1.2.1.6.02	(-) Dep. Acum Vehiculos		-9,479.31
	TOTALES	5773,05	46,784,69

Este año el cambio más considerable en este grupo de cuentas es la adquisición de 2 vehículos que se realizó en el 2012, un Citroën y una Mazda respectivamente es por eso que se aumenta el valor de este grupo contable además se incluye la depreciación del tiempo que ha transcurrido a diciembre 2012.

NOTA 4: PROVEEDORES

PASIVO		2,011	2,012
2.1.1.1.01	Proveedores Vehículos	-43,027.50	-93,627.93
2.1.1.1.02	Proveedores Repuestos	-333.60	-2,019.08
2.1.1.1.03	Proveedores Servicios Automotrices	-75.00	-1,852.52
2.1.1.1.04	Proveedores Servicios Generales	-288.07	-2,323.44
2.1.1.1.05	Otros Proveedores	-1,020.14	-4,031.95
	TOTALES	- 43,744,31	- 103,855,02

El aumento en este grupo de cuentas es evidente debido a la alta inversión que se ha realizado en la cuestión de compra de vehículo y varias necesidades para mantenerlos en buen estado sin embargo al 1 de enero del 2013 muchas de estas cuentas se encuentran canceladas por lo que disminuye considerablemente este valor.

NOTA 5: PATRIMONIO

PATRIMONIO		2,011	2,012
3.1.1.1.01	Capital Social Pagado	-2,000.00	-2,000.00
3.2.1.1.01	Reserva Legal	-1,874.05	
3.3.1.1.01	Utilidades de ejercicios anteriores	-81.20	
3.3.1.1.03	Utilidad año 2011	-15,886.43	
3.3.1.2.02	Perdida del Ejercicio		33,730.83
	TOTALES	- 20,821,68	- 31,730,83

En este grupo de cuentas hubo una variante, ya que por error y fallas que se ha venido teniendo con el sistema contable con el que labora la empresa no se arrastraron las cuentas de reserva legal ni utilidades de años anteriores sin embargo se realizara un asiento inicial al 2013 para hacer constar en la contabilidad del periodo que nos encontramos transitando.



Ing. Juan Manuel Toro

Gerente General



Ing. Gabriela Andrade

Contadora