



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE
MÉXICO**

**FACULTAD DE ESTUDIOS SUPERIORES
CUAUTITLÁN**

***EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO
DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA
FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.***

TRABAJO PROFESIONAL

**QUE PARA OBTENER EL TÍTULO DE:
LICENCIADA EN CONTADURÍA**

PRESENTA:

LAURA ELISA MORENO GUTIÉRREZ

ASESOR: L.C. GLORIA Ma. DE LA CRUZ SILVA VÁZQUEZ

CUAUTITLÁN IZCALLI, EDO. DE MÉX.

2009



Universidad Nacional
Autónoma de México



UNAM – Dirección General de Bibliotecas
Tesis Digitales
Restricciones de uso

DERECHOS RESERVADOS ©
PROHIBIDA SU REPRODUCCIÓN TOTAL O PARCIAL

Todo el material contenido en esta tesis esta protegido por la Ley Federal del Derecho de Autor (LFDA) de los Estados Unidos Mexicanos (México).

El uso de imágenes, fragmentos de videos, y demás material que sea objeto de protección de los derechos de autor, será exclusivamente para fines educativos e informativos y deberá citar la fuente donde la obtuvo mencionando el autor o autores. Cualquier uso distinto como el lucro, reproducción, edición o modificación, será perseguido y sancionado por el respectivo titular de los Derechos de Autor.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**



**FACULTAD DE ESTUDIOS SUPERIORES CUAUTITLAN
UNIDAD DE LA ADMINISTRACION ESCOLAR
DEPARTAMENTO DE EXAMENES PROFESIONALES**

**ASUNTO: EVALUACION DEL INFORME
DEL DESEMPEÑO PROFESIONAL**

FACULTAD DE ESTUDIOS
SUPERIORES CUAUTITLAN

**D RA. SUEMI RODRIGUEZ ROMO
D RECTOR DE LA FES CUAUTITLAN
P R E S E N T E**

**ATN: L. A. ARACELI HERRERA HERNANDEZ
Jefe del Departamento de Exámenes
Profesionales de la FES Cuautitlán**

Con base en el art. 26 del Reglamento General de Exámenes y el art. 66 del Reglamento de Exámenes Profesionales de FESC, nos permitimos comunicar a usted que revisamos **EL TRABAJO PROFESIONAL:**

El trabajo que realiza una asistente dentro de una
Auditoría, cuya empresa se dedica a la fabricación
de productos Químicos.

que presenta La pasante: Laura Elisa Moreno Gutiérrez
con número de cuenta: 40308811-1 para obtener el título de :
Licenciada en Contaduría

Considerando que dicho trabajo reúne los requisitos necesarios, otorgamos nuestra **ACEPTACION**

ATENTAMENTE

"POR MI RAZA HABLARA EL ESPIRITU"

Cuautitlán Izcalli, Méx. a 03 de Junio de 2009

PRESIDENTE	<u>C.P. Ramón Hernández Vargas</u>	
VOCAL	<u>C.P. Rafael Cano Razo</u>	
SECRETARIO	<u>L.C. Gloria Ma. de la Cruz Silva Vázquez</u>	
PRIMER SUPLENTE	<u>M.A. Teresita Hernández Martínez</u>	
SEGUNDO SUPLENTE	<u>MCE. Ofelia Noquez Cisneros</u>	



A G R A D E C I M I E N T O S

A Dios . . .

Por permitirme concluir ésta etapa de mi vida a lado de las personas que me quieren y fueron parte fundamental para llegar hoy a este momento, porque siempre estuviste a mi lado para impulsarme y no dejarme caer en los momentos más difíciles...Gracias...

A mi Mamá . . .

Porque siempre has estado a mi lado apoyándome, en las buenas y en las malas, Gracias por todas tus enseñanzas, tus desvelos, consejos, por simplemente estar cuando te necesitaba y dejar parte de Ti en Mí, por todo lo vivido juntas quiero compartir este logro contigo, ya que eres parte fundamental en mi vida. **GRACIAS MAMÁ TE QUIERO MUCHO, QUE DIOS TE BENDIGA SIEMPRE.**

A Mi TÍA ISI ...

Gracias... por que siempre has estado a nuestro lado en todo momento, quiero que sepas que te quiero mucho y que siempre contaras conmigo, que dios te bendiga siempre. Mil gracias por tu apoyo incondicional.
T.Q.M.



A mi Hermana . . .

Por apoyarme en todo momento e impulsarme a seguir adelante, gracias porque aunque estés lejos yo se que siempre cuento contigo incondicionalmente, y quiero que sepas que siempre cuentas conmigo, T.Q.M niña.

A LA U.N.A.M.

Gracias por haberme dado la oportunidad de formar parte de sus estudiantes, así como de adquirir los conocimientos y vivencias que me sirvieron de base para mi formación Profesional y Personal.

A LA F.E.S.-C.

Por su excelente cuerpo docente y Administrativo que con su esmero, dedicación, constancia, conocimientos y experiencias hacen que las cátedras impartidas en sus aulas formen Profesionistas competitivos dignos de esta institución.

Rocha Salas y Cía., S.C.

Por haberme permitido ser parte su equipo de trabajo muy especialmente al C.P.C. Braulio Pérez Hernández y C.P.C. Luis Antonio Estrada Carmona (Gerente y Supervisor de Auditoría respectivamente), por todo el apoyo y facilidades prestadas para la realización de este trabajo de titulación y a todo el equipo de Auditoría por el apoyo que me han brindado a lo largo del tiempo que llevo trabajando con ustedes...**GRACIAS.**



A mis Profesores . . .

Por todo su tiempo y enseñanzas aprendidas en las aula, así como por todas sus experiencias y consejos que han servido de base para la formación de mi vida profesional, gracias por todos los momentos dedicados a la enseñanza.

A mi Asesora . . .

L.C. Gloria Ma. De La Cruz Silva Vázquez, Gracias, por haber aceptado la dirección de este proyecto, por todos sus consejos, por su dedicación, entrega, su apoyo, profesionalizo, por todo el tiempo invertido a la realización de éste trabajo... ***Mil gracias . . .***

A mis Amigas . . .

Gracias, por todos los momentos vividos a lo largo de nuestra formación profesional, por todas esas travesuras vividas en complicidad, esos sueños compartidos, alegrías y malos ratos que al final de cuentas sirvieron para damos cuenta la importancia que tiene la amistad, solo me queda decirles suerte a todas en donde quiera que estén y mil gracias por todos esos momentos compartidos juntas.

LEMG...



ÍNDICE

1. Introducción	4
2. Historia de la Firma	5
2.1. Estructura Orgánica	6
2.2. Misión de la Firma	8
2.3. Visión de la Firma	9
2.4. Código de Ética	10
2.5. Confidencialidad	11
2.6. Evaluaciones	12
3. Desarrollo del Trabajo Profesional	13
3.1. Informe de Observaciones y sugerencias	14
3.2. Estado de Situación Financiera	26
3.2.1. Activo	26
3.2.1.1. Efectivo en Caja y Bancos	26
3.2.1.2. Cuentas y documentos por Cobrar	29
3.2.1.3. Inventarios	31
3.2.1.4. Pagos anticipados	33
3.2.1.5. Inmuebles, Maquinaria y Equipo	34
3.2.1.6. Activos Intangibles	36
3.2.1.7. Depósitos en Garantía	37
3.2.2. Pasivo	38
3.2.2.1. Cuentas y documentos por pagar	39
3.2.2.2. Activos y Pasivos Contingentes	40
3.2.2.3. Capital Contable	41
3.3. Estado de Resultados	42
3.3.1. Ventas – Ingresos	42
3.3.2. Costo de Ventas	43
3.3.3. Gastos de Administración	44
3.3.4. Resultado Integral de Financiamiento	45
4. Caso Práctico	46
4.1. Marcas De Auditoria	47
4.2. Balance General Activo BG-1	48
4.3. Balance General Pasivo – Capital BG-2	48
4.4. Estado De Resultados PG	50
4.5. Cédula Sumaria A	51



4.5.1. Cédula Sumaria Caja A-1	52
4.5.2. Cédula Sumaria Bancos A-2	58
4.5.3. Control De Circularizaciones A-2/CIR	66
4.6. Cédula Sumaria De Cts. Y Doc. Por Cobrar C	69
4.6.1. Cédula Sumaria De Clientes C-1	70
4.6.2. Control De Circularizaciones C-1/CIR	73
4.6.3. Cédula Sumaria De Deudores Diversos C-2	76
4.6.4. Cédula Sumaria De IVA Acreditable C-3	79
4.7. Cédula Sumaria De Inventarios D	80
4.7.1. Cédula Sumaria De Almacén D-1	81
4.7.2. Cédula Sumaria De Producción En Proceso D-2	96
4.7.3. Cédula Sumaria De Mercancías En Transito D-3	97
4.7.4. Cédula Sumaria De Anticipo A Proveedores D-4	98
4.8. Cédula Sumaria De Pagos Anticipados F	99
4.8.1. Cédula Sumaria De Impuestos Pagados Por Anticipado F-1	100
4.8.2. Cédula Sumaria De Seguros Y Fianzas F-2	101
4.9. Cédula Sumaria De Inmuebles, Maquinaria Y Equipo M/N	103
4.10. Cédula Sumaria De Cargos Diferidos E Intangibles O/P	109
4.11. Cédula Sumaria De Otros Activos OA	113
4.12. Cédula Sumaria De Cts. De Doc. Por Pagar AA	117
4.12.1. Cédula Sumaria De Proveedores AA-1	118
4.12.2. Cédula Sumaria De Acreedores Diversos AA-2	125
4.12.3. Cédula Sumaria De Facturación Por Venta Anticipada AA-3	128
4.12.4. Control De Circularizaciones AA-3/CIR	132
4.12.5. Cédula Sumaria De Anticipo De Clientes AA-4	136
4.13. Cédula Sumaria de Capital Contable SS	137
4.13.1. Cédula Analítica de Capital Social SS-1	138
4.13.2. Cédula Analítica de Resultado de Ejercicios Anteriores SS-2	139
4.13.3. Cédula Analítica de Reserva Legal SS-3	140
4.14. Cédula Sumaria de Ventas Netas 10	141
4.15. Cédula Sumaria de Costo de Ventas 20	146
4.16. Cédula Sumaria de Gastos de Administración 40	154
4.17. Cédula Sumaria de Resultado Integral de Financiamiento 50	159
4.18. Cédula Sumaria de Otros Gastos y Productos 60	163
4.19. Cédula Sumaria de Partidas no Ordinarias 65	174



4.20. Ajustes de la Compañía	183
4.21. Anexos del Sipred	200
4.21.1. Datos del Contador Público	200
4.21.2. Datos del Contribuyente	201
4.21.3. Opinión	202
4.21.4. Informe	203
4.21.5. Estado de Posición Financiera	206
4.21.6. Estado de Resultados	211
4.21.7. Estado de Variación en el Capital Contable	214
4.21.8. Estado de Cambios en la Situación Financiera	216
4.21.9. Notas a los Estados Financieros	218
4.21.10. Conciliación entre el Resultado Contable y Fiscal para Efectos del Impuesto Sobre la Renta	225
5. Análisis y discusión	226
6. Conclusión	229
7. Bibliografía	231



INTRODUCCIÓN

El presente trabajo de titulación esta encaminado a describir el trabajo que realizo como asistente para llevar acabo una Auditoría de Estados Financieros de una empresa que se dedica a la producción, compra, venta, consumo, comercialización y exportación de fertilizantes, fenoles, acetonas, metilmetacrilatos y en general todo tipo de productos químicos, de una manera teórico-práctica, dentro del despacho Rocha Salas y Cía., S.C., sin que esto quiera decir que solo lo que se presenta en este trabajo es lo que se revisa en la auditoría, ya que solo se menciona la actividad que realizó dentro de la Firma.

En el desarrollo de este trabajo conoceremos las actividades que desempeña el asistente de Auditoría dentro del despacho, cabe destacar que las actividades que se describirán varían de acuerdo a las políticas de cada uno de los diferentes despachos que existen en nuestro entorno ya que este trabajo es variado dependiendo de cada despacho de Auditores, así como del tipo de empresa que se va a revisar.

La información que se presenta en este trabajo contiene cifras ficticias, ya que solo se utilizaran como material de apoyo para ejemplificar de manera más adecuada como se lleva acabo la revisión de las cifras de los estados Financieros de una organización.



HISTORIA DE LA FIRMA

El despacho **Rocha Salas y Cía., S.C.** (antes Rocha, Blanco, Aspe y Asociados, S.C.), inicia operaciones en el año de 1983. A través de los años el crecimiento ha sido constante y de importancia, hasta ser uno de los despachos más importantes entre aquellos que no tienen participación extranjera.

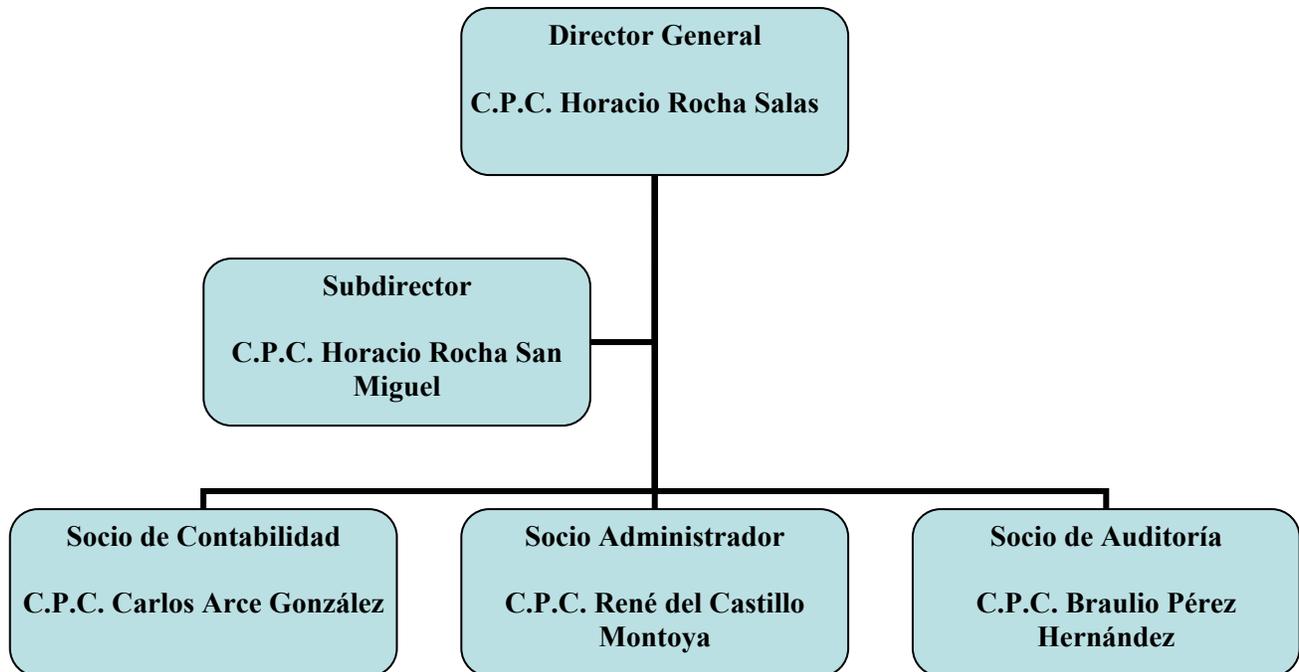
En el año de 1991 se establece una sucursal en la Ciudad de Guadalajara, con la finalidad de cubrir las necesidades de los clientes en el estado de Jalisco y ciudades circunvecinas.

Los giros de clientes que el despacho ha tenido han sido de los más diversos géneros y tamaños, hecho que apoya la experiencia con que cuenta la firma.

Es gracias a esta experiencia, que el despacho se ha convertido en fuente de empleo y oportunidades para múltiples colaboradores, donde el trabajo, el esfuerzo, la cooperación y la buena voluntad son siempre bienvenidos.

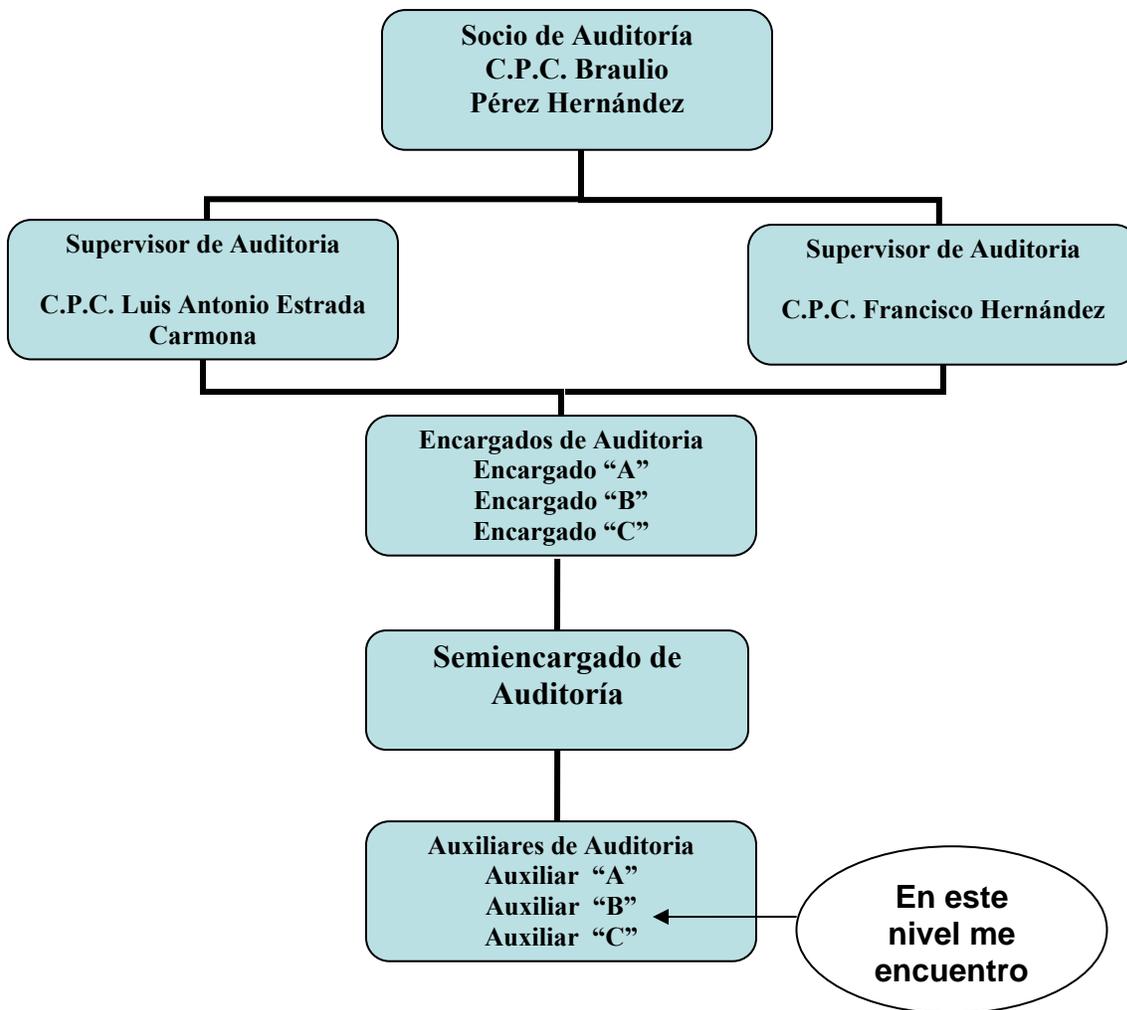


ESTRUCTURA ORGÁNICA





Gerencia de Auditoria de C.P.C. Braulio Pérez Hernández





MISIÓN DE LA FIRMA.

Como una empresa profesional y seria, no sólo tienen una misión y obligaciones para con los clientes; son también responsables del bienestar de sus colaboradores y del medio en el que existen.

Hacia el cliente:

Atender todas las necesidades de negocios de nuestros clientes en forma oportuna y profesional a través de una excelente comunicación y con base en su permanente confianza, para que reciba así los máximos beneficios que fomenten su crecimiento.

Hacia nuestro equipo:

Ser el medio permanente que fomente el desarrollo profesional y humano de sus colaboradores, brindándoles: apoyo, una adecuada comunicación, reconocimiento y un agradable ambiente de trabajo en equipo respetando su individualidad, objetivos e iniciativa.

Hacia la sociedad:

Fomentar con sus colaboradores el mejoramiento de las comunidad a las que pertenecemos a través de una activa participación.



VISIÓN DE LA FIRMA

Ofrecemos un ambiente profesional en el que cada persona tiene oportunidad de desarrollar su máximo potencial, fomentando su crecimiento individual con base en su esfuerzo, desempeño y contribución al éxito del grupo.

Ninguna persona es asignada a una actividad exclusiva, hecho que permite conocer diferentes tipos de empresas y acumular experiencia en diferentes situaciones y tipo de trabajo, capacitando así al colaborador para que pueda resolver cualquier necesidad de nuestros clientes.

Queremos que la gente joven con potencial encuentre en la firma la oportunidad de hacer carrera, ya que ellos podrían ser nuestros socios o altos directivos.



CÓDIGO DE ÉTICA

El desempeño de nuestra actividad se debe realizar en un marco estrictamente apegado a la ética de nuestra profesión, basado en los valores de la persona, el trabajo continuo, la competitividad y lo que esto emane e implica.

El considerarnos profesionales nos demanda vigilar nuestra actuación como miembros de una profesión organizada, la de Contadores Públicos y debemos fomentar y apegarnos al Código de ética que emite el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

La imagen y reputación de la firma la dan los actos diarios que realizan sus colaboradores, por lo que es importante actuar de manera íntegra y honesta, siendo uno de nuestros fines el enaltecer la profesión de los Contadores Públicos, desempeñando nuestra actividad de manera eficiente y manteniéndonos a la vanguardia como prestadores de servicios de calidad.



CONFIDENCIALIDAD

Es obligación de nuestros colaboradores:

- Mantener discreción en el manejo de la documentación e información del cliente y de la firma.
- Utilizar la información única y exclusivamente durante el desarrollo de su trabajo.
- Abstenerse de obtener copias o de reproducir por cualquier otro medio la documentación que le haya sido entregada para realizar su trabajo.
- Permitir el acceso a la información de personas ajenas a la misma.
- No divulgar en ninguna forma, las operaciones de que tenga conocimiento en razón del trabajo que desempeñan, con cuya divulgación pueda causar perjuicios.



EVALUACIONES

La revisión de remuneraciones se lleva a cabo mediante evaluaciones que se aplican a todo el personal del grupo durante el mes de octubre. Estas evaluaciones son por escrito y se realizan bajo un esquema de 360°. Es importante mencionar que dichas evaluaciones se hacen con espíritu constructivo y en forma objetiva, sin tomar en cuenta ningún prejuicio, situación o hecho que no sea estrictamente laboral.

La evaluación es privada, en la cual se revisan aspectos técnicos y prácticos, así como a la propia persona.

La evaluación final, se realiza por el socio de cada área donde se harán todos los comentarios de las evaluaciones y en caso de ser aceptada por ambas partes, se firmará y entregará al Socio Administrados. Es importante mencionar que la evaluación abarca las labores de un año en todos los aspectos inherentes a su trabajo, por lo que la calidad del desempeño debe ser constante y aplicable a todas las actividades que se realicen durante este lapso de tiempo.



DESARROLLO DEL TRABAJO PROFESIONAL

Como sabemos la estructura organizacional varía de un despacho a otro existiendo diferentes niveles jerárquicos, el más común es el que se presenta a continuación:

- Socio de la Firma.
- Gerente de Auditoría.
- Supervisor, (res).
- Encargado, (os).
- Asistente, (es).

Cuando entro a Rocha Salas y Cía., S.C. y al no tener experiencia en auditoría me contratan como auxiliar dentro de esta área, donde lo primero que empiezo a revisar son los gastos y posteriormente los ingresos de las empresas, y con el paso del tiempo y al cambiar de empresa me ponen a revisar bancos, clientes, proveedores e intercompañías, esto sucede en menos de 3 meses ya para el cierre de las auditorias empiezo con el llenado del algunos anexos del Sipred bajo la supervisión del encargado de la auditoría.

Al concluir con el cierre de las auditorías ya en el despacho se comienza con la elaboración de los informes de observaciones y sugerencias de las deficiencias encontradas en el transcurso de la auditoría en cada una de las empresas es entonces cuando tomamos los legajos de las auditorias y en un documento de Word se plasman las observaciones con su sugerencia esto lo hago bajo la supervisión del encargado de la Auditoría y cuando el da el visto bueno del trabajo realizado se le incorporan las observaciones y sugerencias de la parte fiscal (las cuales son elaboradas por el encargado), es entonces cuando el supervisor revisa



el documento y si esta de acuerdo con este informe se le pasa al socio de la fiema para que de su aprobación y el documento sea impreso y mandado a la empresa.

A continuación presento un ejemplo del informe de observaciones y sugerencias que se elabora en el despacho:

**INFORME DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS
RESULTADO DE LA AUDITORÍA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**

C O N T E N I D O

1. EFECTIVO
2. CUENTAS POR COBRAR
3. INVENTARIOS
4. ACTIVO FIJO
5. INTANGIBLES
6. PASIVOS
7. CAPITAL CONTABLE
8. INGRESOS
9. COSTO DE VENTAS
10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
11. RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
12. FISCAL
13. GENERAL

ABREVIATURAS:

LISR-	Ley del Impuesto Sobre la Renta
RISR-	Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre la Renta
LIVA-	Ley del Impuesto al Valor Agregado
CFF-	Código Fiscal de la Federación
NIF-	Normas de Información Financiera
LFT-	Ley Federal del Trabajo



Julio 11 de 2008

A LOS ACCIONISTAS DE LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

En relación con nuestro examen de los estados financieros de **LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2007, hemos evaluado la estructura de control interno de la compañía, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de las pruebas de auditoría, aplicadas en nuestro examen de los estados financieros de la compañía. Nuestra evaluación de la estructura de control interno no comprendió un estudio y evaluación detallada de ninguno de sus elementos, y no fue ejecutada con el propósito de desarrollar recomendaciones detalladas o evaluar la eficacia con la cual, la estructura de control interno de la compañía permite prevenir o detectar todos los errores e irregularidades que pudieran ocurrir. Los asuntos tratados aquí fueron considerados durante nuestro examen y no modifican nuestra opinión fechada el 18 de junio de 2008 sobre dichos estados financieros. El informe adjunto también incluye comentarios y sugerencias con respecto a otros asuntos financieros y administrativos, los cuales notamos durante el curso de nuestro examen de los estados financieros.

Todos estos comentarios se presentan como sugerencias constructivas para la consideración de la administración; como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura de control interno existente, y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros.

Este informe es para uso exclusivo de la administración de la compañía, y no debe ser utilizado con ningún otro fin.

Deseamos expresar nuestro agradecimiento, por la cortesía y cooperación extendida a nuestros representantes durante el curso de su trabajo. Nos agradaría discutir estas recomendaciones en mayor detalle, de ser necesario y asimismo, proporcionar la ayuda necesaria para su implementación.

ATENTAMENTE

**C. P. C. HORACIO ROCHA SALAS
SOCIO DIRECTOR**



INFORME DE OBSERVACIONES Y SUGERENCIAS

RESULTADO DE LA AUDITORÍA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

1. EFECTIVO

- 1.1 El 18 de julio de 2006 se creó un fondo fijo, para cubrir gastos menores, por la cantidad de \$15,000, custodiado por el C.P. Jorge Romero Flores, el cual casi no tiene uso.

(Observación del ejercicio anterior)

- 1.2 No hay evidencia de que practiquen arqueos periódicos a los fondos fijos.

(Observación del ejercicio anterior)

Realizar un análisis de las erogaciones que son pagadas con este fondo para eliminarlo o disminuirlo de acuerdo con las necesidades de la compañía.

Para mejorar el control interno es necesario practicar arqueos sorpresivos aplicados por personal independiente al manejo de los fondos, con el fin de evitar que el efectivo pueda sustraerse, perderse, desviarse temporalmente o aplicarse a operaciones no autorizadas o propias de la actividad de la compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

- 2.1 Al revisar la cuenta de deudores diversos, se detectaron saldos a cargo de Juan Salvador García y Secretaría de la Defensa Nacional, por la cantidad de \$5,000 y \$8,088, respectivamente, cuya antigüedad es superior a un año.

Verificar si las cuentas por cobrar son reales y recuperables; y en su caso reunir los elementos para considerarlas como incobrables y crear la estimación correspondiente.

3. INVENTARIOS

- 3.1 La compañía no segrega el inventario de materia prima, producción en proceso y producto terminado, todo lo registra en una misma cuenta contable.

La NIF C-4, indica en su párrafo 57 que los inventarios deberán presentarse detallando las partidas que lo componen (materias primas y materiales, producción en proceso y artículos terminados, mercancías en tránsito y anticipo a proveedores).



OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

(Observación del ejercicio anterior)

El artículo 28 fracción IV del CFF, establece la obligación de llevar un control de los inventarios de mercancías, materias primas, productos en proceso y productos terminados, según se trate, el cual consistirá en un registro que permita identificar por unidades, por productos, por concepto y por fecha, los aumentos y disminuciones en dichos inventarios, así como las existencias al inicio y al final de cada ejercicio, de tales inventarios.

4. ACTIVO FIJO

4.1 La compañía adquirió un autobús para el transporte de personal de La Innovadora Servicios, S.A. de C.V., empresa que tiene registrado al personal sindicalizado de la Innovadora, S.A. de C.V., y no hay evidencia de que dicha empresa, cobre estos gastos a La Innovadora Servicios, S.A. de C.V., por lo que la depreciación y los gastos relacionados con este activo se consideran no estrictamente indispensables para los fines de la actividad de la compañía, de acuerdo a lo establecido en el artículo 31, fracción I de la LISR.

Es necesario realizar un contrato entre las partes involucradas para establecer las condiciones del servicio y el precio a cobrar por éstos.

(Observación del ejercicio anterior)

4.2 La compañía omitió depreciar durante el ejercicio, las mejoras de activo fijo correspondientes al 2005.

La depreciación debe calcularse en forma consistente, a partir de la fecha en que empiecen a utilizarse los activos fijos, y cargarse resultados, de acuerdo a lo establecido en el párrafo 43 de la NIF C-6.

(Observación del ejercicio anterior)

5. INTANGIBLES

5.1 La compañía omitió amortizar los gastos preoperativos y gastos por capacitación inicial del ejercicio 2005.

La compañía debe seleccionar un método de amortización con base en el patrón esperado de beneficios económicos futuros y aplicarlo en forma consistente periodo a periodo, de conformidad a lo establecido en el párrafo 80, de la NIF C-8.

(Observación del ejercicio anterior)



OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

6. PASIVOS

- 6.1 Al revisar las cuentas de pasivo se detectó una cuenta de naturaleza contraria por un importe de \$35,305, a nombre de Fenoquimía, S.A. de C.V.

Es necesario efectuar la depuración de estas cuentas, con el objeto de presentar saldos reales en los estados financieros.

(Observación del ejercicio anterior)

7. CAPITAL CONTABLE

- 7.1 A la fecha de nuestra revisión no se han elaborado las Actas de Asamblea de Accionistas, donde se aprueben los estados financieros.

Elaborar las actas de asamblea de ejercicios anteriores conforme a los artículos 181 y 194 de la LGSM y cuidar que en un futuro se cumpla en tiempo con esta obligación.

(Observación del ejercicio anterior)

8. INGRESOS

- 8.1 Se dejan facturas en blanco durante cada uno de los meses del año, pero al final del mismo no son canceladas con oportunidad por el funcionario facultado.

Es conveniente cancelar el juego completo de facturas en cuanto se conoce que no serán utilizadas, mediante un sello de cancelado para evitar que se les de mal uso.

(Observación del ejercicio anterior)

9. COSTO DE VENTAS

- 9.1 La Compañía no cuenta con un sistema de costos donde se integren los elementos del costo en una sola cuenta. En el estado de resultados se presenta en forma separada el costo de materia primas y los gastos indirectos de fabricación.

En la NIF C-4, en su párrafo 20 indica que el costo absorbente se integra de todas aquellas erogaciones directas y gastos indirectos que se considere que fueron incurridos en el proceso productivo. Los elementos del costo que forman el costo de un artículo serán: materia prima, mano de obra, gastos directos e indirectos de fabricación.

(Observación del ejercicio anterior)



OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

9.2 La compañía no ha efectuado un estudio para establecer la periodicidad del cálculo de la hoja de costos unitarios estándar. Además en la actualidad las desviaciones estándar representan el 27% del total del costo primo.

(Observación del ejercicio anterior)

Debido a que las bases de los costos estándar son investigaciones, especificaciones técnicas y experiencias enfocadas a eficientar los procesos de producción es necesario que se hagan este tipo de estudios para aminorar las desviaciones.

9.3 La Compañía incluye como parte de los gastos indirectos de fabricación los gastos relacionados con el mantenimiento de la planta de fenol y metilmetacrilato, las cuales no están operando.

(Observación del ejercicio anterior)

Según la NIF C-4, en su párrafo 10, indica que el costo de producción en que se incurre al fabricar un artículo, es la suma de todas las erogaciones en que se incurre directa e indirectamente para dar a un artículo su condición de uso o venta, por lo que los gastos relacionados con las plantas que no están en operaciones, no deben ser considerados dentro del costo.

9.4 La compañía está erogando honorarios médicos, para atender al personal de La Innovadora Servicios, S.A. de C.V., y no hay evidencia de que La Innovadora, S.A. de C.V. cobre estos gastos a la compañía citada anteriormente. Por lo que los gastos se consideran no estrictamente indispensables para los fines de la actividad de la compañía, de acuerdo a lo establecido en el artículo 31, fracción I de la LISR.

(Observación del ejercicio anterior)

Es necesario realizar un contrato entre las partes involucradas para establecer las condiciones del servicio y el precio a cobrar por éstos.

9.5 Los comprobantes de compra de materia prima no son cancelados con sello fechador de pagado.

(Observación del ejercicio anterior)

Para evitar la duplicidad de pago, es importante cancelar con sello fechador de pagado cada una de las facturas pagadas a los proveedores de materia prima.



OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

10. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

10.1 La compañía no tiene en su catálogo, cuentas individuales para registrar los honorarios sujetos a retención de los que no lo están.

(Observación del ejercicio anterior)

El artículo 26, fracción I, del RCFF establece como requisito del sistema contable el permitir identificar cada operación, acto o actividad, y sus características relacionadas con la documentación comprobatoria, de tal forma que puedan identificarse con las distintas contribuciones y tasas.

11. RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

11.1 La compañía incluye como parte del resultado integral de financiamiento, las comisiones bancarias, debiendo agruparlas como un gasto de administración.

Es necesario reclasificar los conceptos que no formen parte del Resultado Integral de Financiamiento, a las cuentas de resultados correspondientes y presentar el Resultado Integral de Financiamiento de acuerdo con la NIF B-3, párrafo 28.

12. FISCAL

12.1 La compañía presentó la declaración anual del ejercicio 2004 en ceros, por lo tanto no puede efectuar la deducción de la pérdida.

(Observación del ejercicio anterior)

Presentar la declaración complementaria para poder amortizar la pérdida fiscal, en los términos del artículo 61 de LISR.

12.2 Al analizar las cuentas de IVA se observó lo siguiente:

➤ No se realizan conciliaciones del IVA acreditable pendiente de pago y el IVA trasladado pendiente de cobro contra las bases que les dan origen, que son los proveedores y otras cuentas por pagar afectas a IVA y clientes, respectivamente.

(Observación del ejercicio anterior)

Con el propósito de contar con un adecuado control y análisis del IVA sugerimos:

- Que se elaboren dichas conciliaciones para tener un control de los montos del IVA pendiente cobro y pago, y de esta manera estar seguros que los importes pagados por flujo son los reales.



OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

- No se tiene una cuenta contable para controlar el IVA acreditable por retenciones.

(Observación del ejercicio anterior)

- Se detectó que la compañía no tiene depuradas sus cuentas de IVA Acreditable e IVA Traslado, pues no ha realizado los traspasos mensuales del IVA efectivamente cobrado y pagado a las cuentas contables correspondientes.

- 12.3** La Compañía no utiliza cuentas de orden para mostrar en los registros contables la información relativa a partidas fiscales.

(Observación del ejercicio anterior)

13. GENERAL

- 13.1** Los estados financieros de la empresa carecen de la firma de las personas que intervienen en su elaboración, revisión y autorización.

(Observación del ejercicio anterior)

- 13.2** No se elabora el estado de cambios en la situación financiera y el de variaciones en el capital contable, así como las notas que son parte integrante de los estados financieros.

(Observación del ejercicio anterior)

- De conformidad con el artículo 4 fracción V de LIVA, el IVA acreditable retenido se acreditará en la declaración de pago mensual siguiente a la declaración en la que se hubiere efectuado el entero de la retención.

- Se deben depurar las cuentas y registrar las operaciones por las que deba pagarse el impuesto, de conformidad con lo establecido en el artículo 32, fracción I, de la LIVA y artículo 26, fracción I, del RCFF.

Para cumplir con las obligaciones de las personas morales establecidas en el artículo 86 fracción I y 31 fracción IV de la LISR y 36 del RISR, es necesario establecer cuentas de orden para registrar y controlar las partidas fiscales.

Es importante que las personas que intervienen en la elaboración de los estados financieros, asienten su nombre y firma en los mismos, con el objeto de dejar evidencia de su participación y responsabilidad.

Es necesaria su elaboración, ya que son un medio para transmitir información adecuada para la toma de decisiones y son considerados básicos de conformidad con la NIF A-3, párrafo 42 y 43.



OBSERVACIÓN

SUGERENCIA

- | | |
|--|---|
| <p>13.3 La compañía no realiza sus operaciones intercompañías a precios de transferencia.</p> | <p>Elaborar un estudio de precios de transferencia para dar cumplimiento a la obligación establecida en el Artículo 86, Fracción XV, de la LISR, para determinar si sus ingresos y deducciones, corresponden a precios y montos que se hubieran utilizado entre partes independientes en operaciones comparables.</p> |
|--|---|

Al terminar estos informes se comienza con la elaboración de Estados Financieros Dictaminados, para su elaboración tomamos de base el formato del año anterior si se tienen que hacer adecuaciones se le incorporan y se procede a la incorporación de las cifras del año actual, al concluir los Estados Financieros se le pasa al encargado de la auditoría para la revisión y si el esta de acuerdo con el trabajo se le pasa al supervisor si existen correcciones se le incorporar y posteriormente se le pasa al socio y si el da el visto bueno son impresos y la opinión es firmada por el socio y enviados a la empresa, cabe destacar que este trabajo lo realiza a 6 meses de haber entrado a la Firma.

En el mes de octubre en la firma se empieza con las evaluaciones al personal donde todos hacemos una auto evaluación y a su vez evaluamos y nos evalúan los demás compañeros de trabajo a si como el supervisor y el socio de auditoría, donde al entrevistarme con el socio me comenta que dentro de mi evaluación todos coinciden que estoy avanzando muy rápido, que el trabajo que desempeño es bueno, siempre lo entrego a tiempo, todo lo mantengo en orden, soy puntual, el trato con los clientes es bueno y que en lo general todos opinan que tengo la disposición para ayudar a los demás compañeros así como también para seguir aprendiendo.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

En el siguiente ciclo de auditorías el encargado con el que trabajaba ya me pone a revisar activo, pasivo, capital y resultados (la forma de revisar estos rubros se detallaran más adelante) de las empresas a donde somos asignados, donde el encargado me comenta que avanzo muy rápido que ya casi no tengo errores y si sigo así muy pronto estaré revisando la parte fiscal de las empresas.

Para el cierre de auditoría, apoyo en el llenado del Sipred de las empresas pequeñas, en la elaboración de informes de observaciones y sugerencias y la elaboración de los Estados Financieros de un grupo de empresas donde participe en la auditoría, para que estos después de la aprobación del supervisor y del socio de Auditoría sean impresos y enviados a la empresa.

En mi experiencia dentro de la firma he revisado los siguientes rubros, con esto no quiero decir que en todos los despachos un asistente de auditoria realice la misma actividad.

ACTIVO:

- Efectivo en caja y bancos.
- Cuentas y documentos por cobrar.
- Inventarios.
- Pagos anticipados.
- Inmuebles, Maquinaria y Equipo.
- Activos intangibles.

PASIVO:

- Cuentas y documentos por pagar.
- Activos y Pasivos contingentes.



Capital Contable.

- Reserva Legal.
- Resultado de ejercicios anteriores.

RESULTADOS:

- Ventas - Ingresos.
- Costo de ventas.
- Gastos de administración.
- Resultado integral de Financiamiento.

Empezaremos por definir que es la Auditoría:

La auditoría es el proceso que efectúa un contador público independiente, al examinar los estados financieros preparados por una entidad económica, para reunir elementos de juicio suficientes, con el propósito de emitir una opinión profesional, sobre la credibilidad de dichos estados financieros, opinión que se expresa en un documento formal denominado dictamen.

Es un proceso sistemático, que consiste en obtener y evaluar objetivamente evidencias sobre las afirmaciones relativas a los actos o eventos de carácter económico – administrativo, con el fin de determinar el grado de correspondencia entre esas afirmaciones y los criterios establecidos, para luego comunicar los resultados a las personas interesadas. Se practica por profesionales calificados e independientes, de conformidad con normas y procedimientos técnicos.



Que es la Auditoría Financiera o de Estados Financieros:

Consiste en el examen y evaluación de los documentos, operaciones, registros y estados financieros de la entidad, para determinar si éstos reflejan, razonablemente, su situación financiera y los resultados de sus operaciones, así como el cumplimiento de las disposiciones económico – financieras, con el objetivo de mejorar los procedimientos relativos a la gestión económico – financiera y el control interno.

Que son las pruebas sustantivas.

Son pruebas diseñadas para llegar a una conclusión con respecto al saldo de una cuenta, sin importar los controles internos sobre los flujos de transacciones que se reflejan en el saldo.

Que son las pruebas de cumplimiento.

Son pruebas diseñadas para comprobar que los procedimientos de control interno están en operación durante el periodo auditado.

A continuación describiré la forma en que son revisados cada uno de los rubros del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados para el desarrollo de la Auditoría, así también veremos los diferentes índices que se asignan a los rubros para identificar los papeles de trabajo que integraran el legajo de la Auditoría y los programas de trabajo de cada uno de los rubros a revisar.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

Efectivo en caja y bancos:

La NIF C-1 indica que el efectivo es la moneda de curso legal en caja y en depósitos bancarios a la vista disponibles para la operación de la entidad, tal como lo que se tiene en cuentas de cheques, giros bancarios, telegráficos o postales y remesas en tránsito. El rubro de efectivo también incluye partidas consideradas como equivalentes de efectivo.

Equivalentes de efectivo – son valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a cambios poco significativos en su valor; tales como: monedas extranjeras, metales preciosos amonedados e inversiones.

En "caja" se contabiliza el dinero que está físicamente en la empresa, en su caja fuerte o en la caja de los diversos cajeros para utilizar los recursos en forma diaria para cubrir operaciones cotidianas, por lo que a este tipo de fondos se les conoce normalmente como "fondos fijos de caja"; mientras que en "bancos" se contabiliza el dinero que la empresa tiene ingresado en los bancos, es por eso que la revisión de estos rubros es específica y la detallo a continuación:

Caja.- En este rubro se tiene que investigar quién es el responsable del manejo del fondo para dirigirse con él y realizarle un arqueo sorpresivo de los fondos que tiene en su poder, y así verificar que el monto que tiene bajo su custodia es utilizado para los fines que fue creado y no se haga mal uso de los recursos.

Dentro de las pruebas de cumplimiento que se realizan en la sección de caja se le pregunta al responsable del fondo fijo lo siguiente:

- Existe carta resguardo?
- Se practican arqueos periódicos?



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

- Cheque expedido a favor del encargo de la caja ó fondo fijo.
- El reembolso es autorizado por funcionario facultado?
- Firma y/o nombre de la persona que dispuso del efectivo (En caso de vale provisional).
- Los comprobantes son autorizados por funcionario facultado.
- Gasto realizado hasta el máximo autorizado.
- El comprobante es cancelado con sello fechador de pagado.
- Existe corte de caja ó fondo por la persona encargada del mismo.

Bancos.- Para la revisión de este rubro se le solicita a la empresa el original y copia fotostática de la conciliación bancaria de todas sus cuentas bancarias del mes de diciembre (en caso de una Auditoría final), así como del estado de cuenta bancario original y un auxiliar de bancos, el cual es emitido por su paquete contable, estos documentos son revisados físicamente. Posteriormente en la fotocopia de la conciliación bancaria que proporciona la empresa se revisa que los cálculos aritméticos sean correctos. En el estado de cuenta se revisa que éste se encuentre a nombre de la empresa, que su RFC y su domicilio fiscal sean correctos, en el auxiliar de bancos se revisa que el saldo final sea el del estado de cuenta y los movimientos coincidan, es entonces cuando se le ponen las marcas e índices correspondientes y estos papeles son anexados al legajo de la Auditoría.

De manera alternativa se utiliza un procedimiento adicional denominado “movimientos posteriores”, para lo cual se le solicita a la empresa el original y copia del estado de cuenta bancario del mes de enero del año siguiente, para verificar que las partidas no correspondidas se correspondan en los meses siguientes.

Se emplea una técnica de Auditoría denominada “confirmación” la cual se realiza con saldos al 31 de diciembre del año auditado y se dirige a las instituciones bancarias. Se le pide a la empresa que elabore las cartas por todas las cuentas bancarias, incluyendo las que se encuentren inactivas o canceladas, y las entregue al encargado de



Cuentas y documentos por cobrar:

Las cuentas por cobrar según la NIF C-3 representan derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto análogo.

Las cuentas y documentos por cobrar representan el derecho a reclamar efectivo y otros bienes y servicios, como consecuencias de préstamos y otras operaciones a crédito, las cuentas y documentos por cobrar a clientes, deudores diversos e intercompañías se deben registrar por separado, a continuación se detalla la manera de revisar este rubro.

En estos rubros nos encontramos que la mayoría de las empresas que auditamos los maneja por módulos de Clientes, Deudores Diversos e intercompañías, por lo cual se le solicita a la empresa la integración de los módulos y se verifica que las cifras que expresan los módulos coincidan con lo que se presenta en la balanza de comprobación, posteriormente se seleccionan de cada rubro los montos más significativos para hacer la circularización de cada uno de ellos y verificar una vez que se recibe la respuesta si reconocen el adeudo con la empresa y si corresponden los saldos con los que tiene la empresa en su contabilidad.

Dentro de las pruebas de cumplimiento que se realizan en la sección de cuentas por cobrar se analizan los siguientes conceptos:

- Existe contrato vigente con el cliente
- Se coteja Contrato vs factura
- Depósitos y transferencias bancarios vs factura
- Depósitos y transferencias bancarios vs estado de cuenta bancario
- Estado de cuenta bancario vs auxiliar contable



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

- Aplicación contable correcta



ROCHA SALAS Y CÍA., S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

C-1
PC

Ela boró: **LEMG**
Fecha: **09-Nov-07**

PRUEBAS DE CUMPLIMIENTO
SECCIÓN DE CUENTAS POR COBRAR Y COBRANZA

CLIENTE: FILLGAP BUSINESS SYSTEMS, S.A. DE C.V.
PERIODO: AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

No.	No. DE REPOTE DE COBRANZA	FECHA	A	B	C	D	E	F
1	AR-AP 004134	29-Ene-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2	AR-AP 003995	19-Ene-07	*	*	✓	✓	✓	✓
3	AR-AP 004825	23-Mar-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4	AR-AP 005213	CANCELADA	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	✓
5	AR-AP 005776	17-May-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
6	AR-AP 006144	04-Jul-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
7	AR-AP 006621	03-Sep-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
8	AR-AP 003878	31-Ago-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
SUMA DE ATRIBUTOS			7	7	7	7	7	8
SUMA DE DESVIACIONES			1	1	-	-	-	-

No.	No. DE REPOTE DE	FECHA	A	B	C	D	E	F
9	AR-AP 003878	05-Ene-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
10	AR-AP 004282	17-Sep-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
11	AR-AP 004604	15-Feb-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
12	AR-AP 005126	08-Mar-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
13	AR-AP 005811	24-May-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
14	AR-AP 006060	16-Abr-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
15	AR-AP 006306	11-Jun-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
16	AR-AP 006868	10-Ago-07	✓	✓	✓	✓	✓	✓
SUMA DE ATRIBUTOS			7	7	7	7	7	7
SUMA DE DESVIACIONES			-	-	-	-	-	-
TOTAL DE DESVIACIONES								2
TOTAL DE ATRIBUTOS								85
%DE DESVIACIÓN								2%

DETERMINACIÓN DEL UNIVERSO

Número de pólizas de cobranzas en el periodo auditado 306

DETERMINACIÓN DEL TAMAÑO DE LA MUESTRA (ALCANCE)

Número de pólizas de cobranzas en el periodo auditado 306
(x) Porcentaje de revisión 5%
Número de pólizas de cobranza a revisar 15

DETERMINACIÓN DEL INTERVALO DE REVISIÓN

Número de pólizas de cobranzas en el periodo auditado 306
(÷) Número de pólizas de cobranza a revisar 15
Intervalo de revisión 20

NOTAS:

1 Se determinó que la primer póliza a revisar será la primera terminada en nueve de acuerdo a la suman de los números de serie del billete que se anexa a la revisión (1+1+3+9+9+4 = 27, volviendode a sumar 2+7 = 9).

OBSERVACIONES

1 La Compañía no proporciono contrato con el Cliente: Internacional A.M.S., S De R.L. de C.V.

CONCLUSIONES

1 No se encontraron desviaciones que afecten la razonabilidad de las cifras contables.

ATRIBUTOS

- A) Existe contrato vigente
- B) Contrato vs factura
- C) Depósitos y transferencias vs factura
- D) Depósitos y transferencias vs edo. Cta. bancario
- E) Edo. Cta. bancario vs auxiliar
- F) Aplicación contable correcta

✓ si cumple
* no cumple
N/A no aplica

Las cartas de circularización en todos los casos serán elaboradas por la empresa en papel membretado y entregadas al encargado de la auditoría para que este las envíe por correo.



Para verificar movimientos posteriores de las partidas seleccionadas se toma el auxiliar al mes de diciembre y se compara con el del mes de enero del siguiente año para verificar si fueron cancelados los saldos, de ser así se anota en el papel de trabajo la fecha del pago, como fue pagado y en que cuenta bancaria está registrado el depósito.

El índice de este rubro es **C**.

Inventarios:

La NIF C-4 indica que el rubro de inventarios lo constituyen los bienes de una empresa destinados a la venta o a la producción para su posterior venta, tales como materia prima, producción en proceso, artículos terminados y otros materiales que se utilicen en el empaque, envase de mercancías o las refacciones para mantenimiento que se consuman en el ciclo normal de operaciones.

Los artículos de mantenimiento que no se consuman durante el ciclo normal de operaciones y los que se utilizarán en la construcción de inmuebles o maquinaria no deben clasificarse como activo circulante.

Los Inventarios son bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.

Para analizar este rubro se pide a las empresa proporcione las entradas de mercancía al Almacén, es decir las facturas de lo que fue comprado, así como un auxiliar del almacén, y se verifica que lo que está en contabilidad coincida con lo que dicen las facturas recibidas, a las facturas de las compras se les saca una



*EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.*

fotocopia en la cual se le pondrán los índices y marcas correspondientes para ser anexa con el papel de trabajo al legajo de la auditoría.

Al cierre del ejercicio se realiza una toma física del inventario para verificar que las cifras expresadas en contabilidad coincidan con la existencia física del almacén.

El índice de este rubro es **D**.



Pagos anticipados:

La NIF C-6 indica que los pagos anticipados representan una erogación efectuada por servicios que se van recibiendo o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio, cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo, los pagos anticipados al igual que los activos intangibles, constituyen en la mayoría de los casos un bien incorpóreo, que implica un derecho o privilegio, y para que puedan reconocerse deberán ser capaces de generar beneficios o evitar desembolsos en el futuro; ambos representan costos que se aplicarán contra resultados futuros.

Entre ellos se encuentran:

- Rentas de locales o Equipos pagados antes de disfrutar del derecho de uso de los bienes.
- Impuesto predial y derechos pagados antes de que se hayan devengado.
- Primas de seguros y fianzas liquidadas por periodos que aún no se cumplen.
- Regalías pagadas antes de haberse devengado.
- Intereses pagados por anticipado.
- Papelería y artículos de escritorio en existencia al cierre del ejercicio.
- Muestras y literatura médica.
- Material publicitario que valla a servir para lanzar al mercado un nuevo producto con una campaña que aún no se inicia; en cuanto se lance el producto al mercado, todo el material publicitario debe aplicarse a resultados.



En este rubro revisaremos lo que son los seguros pagados por anticipado, donde le pedimos a la empresa nos proporcione su papel de trabajo donde esta amortizando sus seguros, expediente de pólizas de seguros donde verificamos que se encuentren a nombre de la empresa, todas las pólizas sean originales, que bien se esta asegurando, se coteja contra resultados que el monto que se esta amortizando sea correcto y este reflejado en el rubro de seguros y fianzas, el resto del importe se encontrara en el activo como pendiente de amortizar, se le ponen índices y marcas al papel de trabajo y se anexa a la auditoría.

El índice de este rubro es **F**.

Inmuebles, Maquinaria y Equipo:

La NIF C-5 indica que inmuebles, maquinaria y equipo son bienes tangibles que tienen por objeto, el uso o usufructo de los mismos en beneficio de la entidad, la producción de artículos para su venta o para el uso de la propia entidad y la prestación de servicios a la entidad, a su clientela o al público en general, la adquisición de estos bienes denota el propósito de utilizarlos y no de venderlos en el curso normal de las operaciones de la entidad.

El activo fijo es una cuenta contable que corresponde a un bien o derecho de carácter duradero, con una expectativa de duración mayor que el ciclo productivo. Son aquellos bienes y derechos que una empresa necesita para funcionar de forma duradera. Los activos fijos, si bien son duraderos, no siempre son eternos. Por ello, la contabilidad obliga a amortizar los bienes a medida que transcurre su vida normal, de forma que se refleje su valor más ajustado posible. Mediante la



amortización, se reduce el valor del bien y se refleja como un gasto. Ejemplos de activos fijos son: la maquinaria, el mobiliario y equipo de transporte.

Es por eso que en este rubro se le pide a la empresa su papel de trabajo de sus amortizaciones, así como un auxiliar de sus diferentes activos para verificar las bajas y las altas que hubo durante el ejercicio, para verificar que su aplicación contable es correcta y que las altas realmente son activos que están a nombre de la empresa y cumplen con los requisitos del Artículo 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación (C.F.F.), para que la empresa pueda deducir ese gasto en cuanto a las bajas se verifica cumpla con los requisitos fiscales para su venta, le pide a la empresa proporcione la factura original de sus activos para verificar que realmente están a nombre de la empresa de que bien se trata, se verifica físicamente la existencia del bien y quien lo tiene en custodia, al papel de trabajo se le ponen índices y marcas y se agrega al legajo de la auditoría.

La depreciación: Es un procedimiento de contabilidad que tiene como fin distribuir de una manera sistemática y razonable el costo de los activos fijos tangibles, es decir la depreciación contable es un proceso de distribución y no de valuación.

En cuanto a la depreciación contable.- Se verifica en el papel de trabajo que los procedimientos se hayan hecho correctamente y que se cumpla con lo estipulado en las normas de información financiera mexicanas, es decir que la depreciación siempre sea constante.

El índice de este rubro es **M/N**.



Activos intangibles:

La NIF C-8 indica que los activos intangibles son aquellos sin sustancia física, utilizados para la producción o abastecimiento de bienes, prestación de servicios o para propósitos administrativos, que generan beneficios económicos futuros controlados por la entidad, estos representan derechos o privilegios que se adquieren con la intención de que aporten beneficios a las operaciones de la entidad durante periodos que se extienden más allá de aquel en que fueron adquiridos, en este caso hablaremos de mejoras a locales arrendados.

La amortización es la distribución sistemática del costo de un activo intangible entre los años de su vida útil estimada.

Para la **amortización** de este rubro se le pide el papel de trabajo de la empresa a si como el auxiliar que emite el sistema contable, donde se verifica que los cálculos aritméticos estén correctos, se le pide a la empresa el soporte documental original para cerciorarse que esta a nombre de la empresa, no exista error alguno en la amortización del activo intangible posteriormente se le ponen marcas y cruces al papel de trabajo y se incorpora al legajo de la auditoría.

El índice de este rubro es **O/P**.



Depósitos en Garantía :

En este rubro nos enfocaremos a los depósitos en garantía, cuando se firma un contrato de arrendamiento, como inquilino debes pagar al propietario del bien una cantidad de dinero similar al primer mes de renta. Esto se conoce como depósito en garantía, y no puede ser mayor de 2 meses de alquiler o de 3, si la propiedad está amueblada.

Para revisar este rubro se le pide a la empresa el contrato de arrendamiento y se verifica q en dicho contrato este estipulada la cantidad del deposito que se dio como garantía al firmar el contrato, posterior mente se verifica que efectivamente se halla pagado contra ficha de deposito del banco y que el contrato este a nombre la empresa que ocupa el lugar arrendado, se anexa foto copia del contrato donde se ponen índices y marcas para anexar al legajo de auditoria.

El índice de este rubro es **OA.**



PASIVO

Cuentas y documentos por pagar:

La NIF C-9 indica que los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la adquisición de mercancías o servicios o por la obtención de préstamos para el financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

Para la revisión de este rubro se le pide a la empresa que nos proporcione la integración de los módulos de proveedores y acreedores diversos al mes de diciembre verificar si estos saldos coinciden con los expresados en la contabilidad general y se procede a seleccionar los montos más significativos para que de estos se analicen las partidas que los están integrando para verificar los pagos hechos por la empresa, para verificar los movimientos posteriores se le solicita a la empresa la integración de las partidas mas significativas pero al mes de enero del año siguiente y se verifica si la cuenta tuvo algún tipo de movimiento de ser así en los papeles de trabajo de indica la fecha de pago, tipo de pago (transferencia bancaria o deposito) y que banco salio el dinero, así como verificar que la factura original ya este en manos de la empresa y esta cumpla con los requisitos del Artículo 29 y 29-A, del Código Fiscal de la Federación (C.F.F.), es entonces cuando se le ponen índices y marcas al papel de trabajo y es anexado al legajo de la auditoría.

Las partidas seleccionadas se circularían, estas cartas serán elaboradas por la empresa en papel membretado y entregadas al encargado de la auditoria para que este las envíe por correo a los proveedores y acreedores Diversos seleccionados en el análisis.



Activos y Pasivos Contingentes:

La NIF C-9 indica los activos contingentes surgen por sucesos inesperados o no planeados, de los cuales nace la posibilidad de la incorporación de beneficios económicos en la entidad, como ejemplo podemos mencionar una reclamación a través de un proceso judicial, cuyo desenlace es incierto.

El reconocimiento de un activo contingente podría significar reconocer un ingreso que quizá nunca se realice, los activos contingentes han de ser objeto de constante evaluación, para que dado el caso de que la incorporación de beneficios económicos a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo, ya que éste ha dejado de tener el carácter de contingente.

Cuando la entidad sea responsable, de forma conjunta y solidaria, en relación con una determinada obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran los demás responsables se tratará como un pasivo contingente, la organización procederá a reconocer una provisión por la parte de la obligación para la que sea probable una salida de recursos económicos, salvo en los casos en los cuales no se pueda hacer una estimación confiable del importe.

Los pasivos contingentes pueden evolucionar de manera diferente a la inicialmente esperada, por tal motivo, serán objeto de evaluación continua con el fin de determinar si se ha convertido en probable la salida de recursos económicos, si se considerara probable la salida de recursos para una partida tratada como pasivo contingente, se debe reconocer la correspondiente provisión en los estados financieros del periodo en que ha ocurrido el cambio en la probabilidad de ocurrencia.

El índice de este rubro es **AA**.



Capital Contable:

La NIF C-11 indica el Capital Contable se conoce como el derecho de los propietarios sobre los activos netos, que surgen por aportaciones de los dueños, por transacciones y otros eventos o circunstancias que afectan una entidad y el cual se ejerce mediante reembolso o distribución.

El Capital se clasifica de acuerdo a su origen en:

Capital Contribuido esta formado por las aportaciones de los dueños así como de las donaciones recibidas por la entidad, los elementos que generalmente lo conforman son:

- Capital Social.
- Aportaciones para futuros aumentos de capital.
- Prima en venta de acciones.
- Donaciones.

Capital Ganado corresponde al resultado de las actividades operativas de la entidad y de otros eventos o circunstancias que la afecten, los elementos que lo integran generalmente son:

- Utilidades retenidas.
- Reserva de Capital
- Pérdidas acumuladas.
- Exceso o insuficiencia en la actualización del Capital Contable.



*EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.*

Para la revisión de este rubro se le pide a la empresa original y copia de acta constitutiva así como la última acta de asamblea celebrada para verificar los cambios que pudieron darse en el año a revisar, a las copias que nos proporciona la empresa se le ponen índices y marcas y son anexadas al legajo de auditoría, en nuestros papeles de trabajo y con ayuda de auxiliares de la empresa hacemos el vaciado de los datos de la empresa como lo son:

- El objeto de la social.
- La integración del Capital Social.
- Amarre global de resultados de ejercicios anteriores.
- Integración anual del resultado de ejercicios anteriores.
- Determinación del monto máximo de la reserva legal.

El índice de este rubro es **SS**.



ESTADO DE RESULTADOS

Ventas – Ingresos:

Ingreso.- Cualquier partida u operación que afecte los resultados de una empresa aumentando las utilidades o disminuyendo las pérdidas. No debe utilizarse como sinónimo de entradas en efectivo, ya que éstas se refieren exclusivamente al dinero en efectivo o su equivalente que se recibe en una empresa sin que se afecten sus resultados. Puede haber entrada sin ingreso, como cuando se consigue un préstamo bancario. En tal caso se está recibiendo pasivo y los resultados no se afectan. Puede haber ingreso sin entrada, como en el caso de una venta a crédito, en donde no se ha recibido aún dinero y consecuentemente sólo se afectan los resultados con el abono a Ventas sin tener entradas, ya que no se ha recibido aún ninguna cantidad. Finalmente, pueden coexistir las entradas con los ingresos como en el caso de una venta al contado. El cargo a Bancos registra la entrada y el abono a Venta registra en Ingreso.

Para la revisión de este rubro en el papel de trabajo se hace una integración mensual por todos los conceptos que la empresa ha obtenido un ingreso así como también de las devoluciones, al obtener estos datos se seleccionan los tres meses mas representativos de todo el año, posteriormente se le solicita a la empresa nos proporcione los consecutivos de facturación de los meses a revisar para hacer un vaciado de las facturas en el papel de trabajo donde verificamos, el numero de la factura, el nombre del cliente, los cálculos aritméticos de las facturas, si existen ventas en dólares que el tipo de cambio sea el correcto, posterior mente al papel de trabajo de le ponen índices y marcas y se incorpora el legajo de auditoria.

El índice de este rubro es **10**.



Costo de ventas:

El costo de venta es el costo de los servicios prestados que esta integrado por aquellos costos que se identifican razonablemente en forma directa, con la prestación de los servicios.

En este rubro se le pide a la empresa una integración de los conceptos que intervienen para la determinación de su costo, así como el auxiliar de almacén para tomar en cuenta el inventario inicial y el final del año a revisar, posteriormente se hace un vaciado mensual de los conceptos que integran el costo de ventas para que al iguala que en las ventas se seleccionan los tres meses mas representativos durante el año para verificar las facturas, los clientes, los cálculos aritméticos, a este papel de trabajo se le ponen los índices y marcas y es anexado a la auditoria.

En el caso de que existan compras se le pide a la empresa nos proporcione las facturas que avalan la compra así como un auxiliar del sistema contable para verificar que los registros contables sean correctos así mismo se le pide el papel de trabajo donde la compañía amarra el costo de ventas con sus inventarios.

El índice de este rubro es **20**.



Gastos de Administración:

Es el Conjunto de erogaciones incurridas en la dirección general de una empresa, no incluye la deducción de los ingresos. Las partidas que se agrupan bajo este rubro varían de acuerdo con la naturaleza del negocio, aunque por regla general, abarcan los sueldos y salarios, los materiales y suministros de oficina, la renta y demás servicios generales de oficina. Gastos normales de carácter corriente para el funcionamiento de la entidad.

Se le solicita a la empresa nos proporcione los auxiliares de las partidas que integran los gastos en donde se seleccionan los montos más representativos y hacemos un análisis de los movimientos en nuestro papel de trabajo donde detallamos:

- Que tipo de gasto se refiere.
- La fecha de pago.
- Que tipo de póliza contable es.
- El numero de la factura así como su fecha.
- Concepto.
- Como fueron efectuados los pagos.
- Importe, IVA y el total pagado.
- Verificamos que la aplicación contable sea correcta.
- Existe anexa la documentación comprobatoria.
- Si el gasto fue Autorizado por funcionario responsable.
- Esta a nombre de la empresa.
- Cumple con requisitos fiscales.
- Es un gasto necesario para el giro de la empresa.
- Es cancelado con sello fechador de pagado.

El índice de este rubro es **40**.



Resultado integral de Financiamiento:

Se entenderá como resultado integral de financiamiento el monto neto integrado por el costo de los intereses, el efecto cambiario (si los financiamientos son en moneda extranjera), el resultado por posición monetaria y otros asociados (ejemplo: costo asociados a la obtención del financiamiento) derivados de los financiamientos obtenidos.

Es por eso que en este rubro se analizan los intereses a cargo y a favor, así como la utilidad y pérdida cambiaria, para el análisis de estas partidas se le pide a la empresa un auxiliar de estas cuentas donde seleccionamos las partidas con los montos más representativos para realizar un análisis en nuestro papel de trabajo, donde ponemos que tipo de póliza contable es, estado de cuenta bancario, fecha de pago, concepto, importe, IVA y el total pagado.

Tratándose de la utilidad y/o pérdida en tipo de cambio en nuestro papel de trabajo hacemos los cálculos respectivos para cerciorarnos que los cálculos aritméticos de la empresa son correctos, que su tipo de cambio sea el correcto para la valuación, se le ponen índices y marcas a los papel de trabajo y se incorpora en el legajo de la auditoría.

El índice de este rubro es **50**.



C A S O P R Á C T I C O

A continuación se presenta un caso práctico a manera de ejemplificar la revisión que hace un asistente dentro del desarrollo de una auditoría, cabe destacar que solo se presentan solo algunas cedulas de la revisión realizada, ya que una auditoría es muy extensa y seria muy complicado mostrar todos los papeles que la integran.

Empezaremos por mostrar las marcas que se aplican dentro de la auditoría y posteriormente se mostraran las cedulas así como los papeles de trabajo utilizadas.



ROCHA SALAS Y CÍA., S.C.

contadores públicos

RELACIÓN DE MARCAS DE AUDITORIA

✓	Verificado contra auxiliar	~	Sin movimiento posterior
√	Verificado contra mayor	^	Comprobado físicamente
✓	Verificado contra póliza contable	-^	No comprobado físicamente
~	No se vio póliza contable	√	Muestra seleccionada
⊙	Verificado contra documento original	W	Sumas y restas correctas
-⊙	No se vió documento original	-W	Sumas incorrectas
⊗	Cumple requisitos fiscales	✓✓	Cálculos aritméticos correctos
-⊗	No cumple requisitos fiscales	-✓✓	Cálculos aritméticos incorrectos
✓	Verificado contra dictamen	@	Auditoria anterior
~	Verificado contra recibo de nómina	∅	Pendiente
√	Verificado contra T.C. Publicado en el D.O.F.	⊕	Pendiente solventado
#	Verificado contra INPC Publicado en el D.O.F.	+	Partida no analizada
⋈	Verificado contra confirmación de saldos	*	Movimientos no autorizados (directivos-empresa)
┌	Verificado contra estado de cuenta bancario	Ⓟ	Papeles de trabajo utilizados en auditoría previa
~	Movimiento posterior	PPC	Papel de trabajo preparado por la compañía

R Elaboró: GRZ 02-Feb-08
 Revisó: LAE



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/05	%	SALDOS AL 31/12/06	%	AUMENTO O DISMINUCIÓN ANUAL	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCIÓN ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
										DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
CIRCULANTE															
EFFECTIVO	188,546.00	0%	406,989.00	0%	116%	223,650.67	0%	A	-45%	-	443.90	223,206.77	0.90	0.67	223,207.00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	22,944,184.00	6%	15,189,447.00	4%	-34%	51,152,432.88	11%	C	237%	111,223,160.35	13,088.00	162,362,505.23	2.84	0.88	162,362,507.00
INVENTARIOS	817,996.00	0%	892,624.00	0%	9%	478,268.96	0%	D	-46%	-	-	478,268.96	3.43	4.39	478,268.00
PAGOS ANTICIPADOS	394,987.00	0%	462,726.00	0%	17%	323,038.14	0%	F	-30%	-	-	323,038.14	0.31	0.45	323,038.00
TOTAL CIRCULANTE	24,345,713.00	6%	16,951,786.00	4%	-30%	52,177,390.65	11%		208%	111,223,160.35	13,531.90	163,387,019.10	7.48	6.39	163,387,020.00
	W		W			W				W	W	W	W	W	W
FIJO															
ACTIVO FIJO NETO	359,428,342.00	88%	357,497,855.00	90%	-1%	364,733,034.12	79%	MIN	2%	-	2,200,622.23	362,532,411.89	4.86	2.75	362,532,414.00
	W		W			W				W	W	W	W	W	W
OTROS ACTIVOS															
CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES	22,200,130.00	5%	21,090,124.00	5%	-5%	44,050,714.24	10%	OP	109%	12,479,740.56	-	56,530,454.80	0.46	1.26	56,530,454.00
OTROS ACTIVOS	774,896.00	0%	766,230.00	0%	-1%	766,230.20	0%	OA	0%	-	-	766,230.20	-	0.20	766,230.00
TOTAL DE OTROS ACTIVOS	22,975,026.00	6%	21,856,354.00	6%	-5%	44,816,944.44	10%		105%	12,479,740.56	-	57,296,685.00	0.46	1.46	57,296,684.00
	W		W			W				W	W	W	W	W	W
TOTAL ACTIVO	406,749,081.00	100%	396,305,995.00	100%	-3%	461,727,369.21	100%	BG-2	17%	123,702,900.91	2,214,154.13	583,216,115.99	12.80	10.60	583,216,118.00
	W		W			W				W	W	W	W	W	W

@ Auditoría Anterior

W Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
BALANCE GENERAL - PASIVO Y CAPITAL
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 05-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/05	%	SALDOS AL 31/12/06	%	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
										DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
P A S I V O															
A CORTO PLAZO															
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	44,422,914.00	11%	11,718,760.00	3%	-74%	43,426,015.41	9%	AA	271%	646,662.53	102,821,765.81	145,601,118.69	7.91	12.05	145,601,123.00
IMPUESTOS POR PAGAR	4,704.00	0%	1,196,605.00	0%	25338%	3,448,551.99	1%	80	188%	-	12,586,743.00	16,035,294.99	1.25	1.26	16,035,295.00
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	44,427,618.00	11%	12,915,365.00	3%	-71%	46,874,567.40	10%		263%	646,662.53	115,408,508.81	161,636,413.68	9.16	13.31	161,636,418.00
	✓		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
TOTAL PASIVO	44,427,618.00	11%	12,915,365.00	3%	47%	46,874,567.40	10%		263%	646,662.53	115,408,508.81	161,636,413.68	9.16	13.31	161,636,418.00
	✓		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
CAPITAL CONTABLE															
CAPITAL SOCIAL	45,600,518.00	11%	87,550,930.00	22%	92%	87,550,930.43	19%	SS	0%	-	-	87,550,930.43	-	-	87,550,930.00
RESERVA LEGAL	-	0%	-	0%	0%	-	0%	SS	0%	-	580,136.00	580,136.00	-	-	580,136.00
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE EJERCICIO	8,230,434.00	2%	(20,881,245.00)	-5%	-354%	7,208,653.61	2%	PG	-135%	91,686,310.04	98,413,210.54	13,935,554.11	1,765,251.04	1,765,248.42	13,935,551.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(92,033.00)	0%	8,138,401.00	2%	-8943%	11,510,674.19	2%	SS	41%	580,136.00	-	10,930,538.19	0.19	-	10,930,538.00
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	308,582,544.00	76%	308,582,544.00	78%	0%	308,582,543.58	67%	SS	0%	-	-	308,582,543.58	-	0.42	308,582,544.00
TOTAL CAPITAL CONTABLE	362,321,463.00	89%	383,390,630.00	97%	6%	414,852,801.81	90%	SS	8%	92,266,446.04	98,993,346.54	421,579,702.31	1,765,251.23	1,765,248.84	421,579,699.00
	✓		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
SUMA PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	406,749,081.00	100%	396,305,995.00	100%	-3%	461,727,369.21	100%	BG-1	17%	92,913,108.57	214,401,855.35	583,216,115.99	1,765,260.39	1,765,262.15	583,216,117.00
	✓		✓			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
ESTADO DE RESULTADOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 05-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/05		SALDOS AL 31/12/06		AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	SALDOS AL 31/12/07		R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
		%		%			%			DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
VENTAS NETAS	34,864,220.00	100%	24,961,168.00	100%	-28%	37,916,595.16	100%	10	52%	-	-	37,916,595.16	0.16	-	37,916,595.00
COSTO DE VENTAS	26,462,468.00	76%	40,164,035.00	161%	52%	28,658,362.61	76%	20	-29%	-	2,120,570.58	26,537,792.03	1,765,240.01	1,765,238.53	26,537,794.00
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA	8,401,752.00	24%	(15,202,867.00)	-61%	-281%	9,258,232.55	24%		-161%	-	2,120,570.58	11,378,803.13	1,765,240.17	1,765,238.53	11,378,801.00
	W		W		W	W				W	W	W	W	W	W
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-	0%	5,311,663.00	21%	100%	15,569,687.97	41%	40	193%	52,175.26	10,379,791.98	5,242,071.25	4.26	4.51	5,242,071.00
OTROS GASTOS Y (PRODUCTOS)	(562,639.00)	-2%	(1,038,407.00)	-4%	85%	(17,831,429.42)	-47%	60	1617%	91,633,628.47	83,913,440.53	(10,111,241.48)	1.35	1.87	(10,111,242.00)
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	490,587.00	1%	1,405,122.00	6%	186%	251,236.91	1%	50	-82%	506.31	1,957,548.31	(1,705,805.09)	1.39	2.30	(1,705,806.00)
PARTIDAS ORDINARIAS	(72,052.00)	0%	5,678,378.00	23%	-9981%	(2,010,504.54)	-5%		-135%	91,686,310.04	96,250,780.82	(6,574,975.32)	7.00	8.68	(6,574,977.00)
	W		W		W	W				W	W	W	W	W	W
PARTIDAS NO ORDINARIAS	243,370.00	1%	-	0%	-100%	4,060,083.48	11%	65	100%	-	41,859.14	4,018,224.34	3.87	1.21	4,018,227.00
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	8,230,434.00	24%	(20,881,245.00)	-84%	-354%	7,208,653.61	19%		-135%	91,686,310.04	98,413,210.54	13,935,554.11	1,765,251.04	1,765,248.42	13,935,551.00
	W		W		W	W				W	W	W	W	W	W
ISR DEL EJERCICIO	-	0%	-	0%	0%	-	0%		0%	-	-	-	-	-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO	8,230,434.00	24%	(20,881,245.00)	-84%	-354%	7,208,653.61	19%	BG-2	-135%	91,686,310.04	98,413,210.54	13,935,554.11	1,765,251.04	1,765,248.42	13,935,551.00
	W		W		W	W				W	W	W	W	W	W

@ Auditoría Anterior

W Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

Elaboró: GRZ 01-Feb-08
 Revisó: LAE



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL PREVIA	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
									DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
CAJA	28,000.00	7%	6,000.00	33%	25,000.00	11%	1	-11%	-	-	25,000.00	-	-	25,000.00
BANCOS	378,989.00	93%	12,000.00	67%	198,650.67	89%	2	-48%	-	443.90	198,206.77	0.90	0.67	198,207.00
TOTAL EFECTIVO	406,989.00	100%	18,000.00	100%	223,650.67	100%	BG-1	-45%	-	443.90	223,206.77	0.90	0.67	223,207.00
	✓		✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓

CONCLUSIÓN

EN MI OPINIÓN EL RUBRO DE EFECTIVO QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE
 PRESENTA LOS FONDOS E INVERSIONES:

- () PROPIEDAD DE LA EMPRESA
- () EN SU TOTALIDAD SE ENCUENTRAN REGISTRADOS.
- () MISMO QUE TIENEN DISPONIBILIDAD TOTAL
- () CORRECTAMENTE VALUADOS
- () CORRECTAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

R Elaboró: GRZ 30-Ene-07
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1003002 GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ	10,000.00	36%	10,000.00	40%	1			10,000.00	-	-	10,000.00
1003008 JORGE ALBERTO ROMERO AGUIRRE	15,000.00	54%	15,000.00	60%	2			15,000.00	-	-	15,000.00
1003009 VICTOR M. VAZQUEZ ARIAS	3,000.00	11%	-	0%	3			-	-	-	-
TOTAL CAJA	28,000.00	100%	25,000.00	100%	A	-	-	25,000.00	-	-	25,000.00
	✓		1	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	25,000.00	100%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	<u>25,000.00</u>	
	✓	1

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LENG
12-02-08 A-1
2

26/Feb/08

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

LAB.
29-02-08

18 DE JULIO DE 2006

BUENO POR \$ 15,000.00^M A-1/2

RECIBI DE FEFERMEX, S.A. DE C.V., LA CANTIDAD DE \$ 15,000.00^{A-1}
(QUINCE MIL PESOS CON 00/100 MN.), POR CONCEPTO DE FONDO
FIJO PARA EFECTO DE CUBRIR LOS GASTOS DE CAJA CHICA,
MISMO QUE ME COMPROMETO A DEVOLVER EN CUANTO LA
EMPRESA ME LO SOLICITE.

~~RECIBI~~
C.P. JORGE ALBERTO ROMERO AGUIRRE. N

~~Vo. Bó.~~
BERNARDO CRUZ ALOR



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



ROCHA SALAS Y CIA., S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

A-1
2

1/4

ARQUEO DE FONDO FIJO O CAJA CHICA

COMPañIA: ELABORÓ LEMG
ECHA 12/02/08

AUDITORIA: Auditoria al 31 de Diciembre 2007 DEPARTAMENTO Contabilidad

ENCARGADO DEL FONDO: Jorge Alberto Romero Aguirre MONTO MÁXIMO AUTORIZADO \$ 15,000.00

PUESTO DEL ENCARGADO: Supervisor de Cuentas por Pagar y Cobrar. A-1/2

CANTIDAD	DENOMINACIÓN DE BILLETES Y MONEDAS	EMPAQUETADO	SUELTO	IMPORTE TOTAL
1	\$ 500.00			500.
48	\$ 200.00			9,600
8	\$ 100.00			800
1	\$ 50.00			50
1	\$ 20.00			20
2	\$ 10.00			20
2	\$ 5.00			10
	\$ 2.00			—
	\$ 1.00			—
	\$ 0.50			—
	\$ 0.20			—
	\$ 0.10			—
	Total de efectivo			\$ 15,000.00
	Total en cheques			—
	Total de comprobantes por contabilizar			—
	Total de vales provisionales			4,000.00
	Total arqueado			15,000.00
	Monto autorizado del fondo			15,000.00
	SOBRANTE (FALTANTE)			—

La cantidad de \$ 15,000 representa la totalidad del efectivo y documentos consignados arriba propiedad de LA INNOVADORA, S.A. DE C.V., confiados en mi custodia, los cuales fueron contados en mi presencia por un representante del despacho ROCHA SALAS Y CIA., S.C. Y devueltos a mi entera satisfacción.

Laura Elisa Masera Gtz.
Auditor

Jorge Alberto Romero Aguirre
Encargado (nombre y firma)



R Elaboró: GRZ 31-Ene-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
<u>BANCOS MONEDA NACIONAL</u>											
1001241 HSBC MEXICO, S.A.(CTA-1337428)	9,815.00	3%	9,413.50	5%	1		397.90	9,015.60	0.40	-	9,016.00
1001243 BANSI, S.A. (97199779)	-	0%	14,632.00	7%	2		46.00	14,586.00	-	-	14,586.00
1001308 BANCOMER, S.A. (0146612547)	10,935.00	3%	16,139.50	8%	3			16,139.50	0.50	-	16,140.00
1001556 BANCOMER LOCAL 00147827334	282,558.00	75%	50,659.00	26%	4			50,659.00	-	-	50,659.00
<u>BANCOS MONEDA EXTRANJERA</u>											
1002030 BANCOMER DLLS (0146612652)	5,778.00	2%	12,559.35	6%	5			12,559.35	-	0.35	12,559.00
1002031 HSBC MEXICO, (000007002222305)	69,903.00	18%	95,247.32	48%	6			95,247.32	-	0.32	95,247.00
TOTAL BANCOS	378,989.00	100%	198,650.67	100%	A	-	443.90	198,206.77	0.90	0.67	198,207.00
	✓		①	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	198,650.67	100%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	198,650.67	
	✓	①

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LENG
4102-08 *A-2*
9/26/feb/08

1008
29-02-08

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

CONCILIACION BANCARIA DICIEMBRE DE 2007
CUENTA 0147827334 BANCOMER (COSO) 1001556

SALDO EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007	0.00	50,659.00 <i>N</i>
MAS:		0.00 <i>A-2/A-2</i>
ABONOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR	0.00	
ABONOS DE LA CÍA. NO CONSIDERADOS POR	0.00	
MENOS:		0.00
CARGOS DE LA CÍA. NO CONSIDERADOS POR	0.00	
CARGOS DEL BANCO NO CONSIDERADOS POR	0.00	
SALDO EN BCO.S/EDO.CTA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007		<u>50,659.00</u> <i>N</i>

~~ELABORO~~

~~C.P. JORGE ALBERTO ROMERO AGUIRRE~~

APROBO

BERNARDO CRUZ ALOR

Conclusion: El saldo de la Cuenta es razonablemente Correcto.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

BBVANet - Cuenta de cheques y ahorro

Página 1 de 6

LEMB
11-02-08

A-2
4-1
(16)



02/01/2008 - 9:38:31 AM

LAE
29-02-08

COMPROBANTE

Cuenta de cheques y ahorro - Mes anterior - Diciembre

La Innovadora, S.A. de

02/01/2008

Número de cuenta		0147827334			
Fecha	Concepto / Referencia	Cargo	Abono	Saldo	
31-12	15% IVA COM.TRANS.CW/000000008368 SICOCO DICIEMBRE DEL 2007	165.45		50,659.00	M A-2/03-3 A-2/14
31-12	COM. TRANSACCIONES CW/000000008368 SICOCO DICIEMBRE DEL 2007	1,103.07		50,824.45	
31-12	DEPOSITO EN EFECTIVO/0003670		8,764.71	51,927.52	
31-12	CHEQUE PAGADO NO./CH-0000264 PAGO EN EFECTIVO	4,023.03		43,162.81	
28-12	TEF ENVIADO SANTANDER/0534034561 014 0033170FACTURA 4337	16,100.00		47,185.84	
28-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0534033555 044 0033110RFC FEF0411229G2	48,865.28		63,285.84	
28-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000043484 044 0033100RFC FEF0411229G2	96,907.95		112,151.12	
28-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0534033533 044 0033090RFC FEF0411229G2	48,672.98		209,059.07	
28-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0534033522 044 0033080RFC FEF0411229G2	48,811.87		257,732.05	
28-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000043483 044 0033070RFC FEF0411229G2	95,422.98		306,543.92	
28-12	TRASPASO A TERCEROS/0003314CTO08368 VALES DE COMBUSTIBLE CASHW.	5,000.00		401,966.90	
28-12	TRASPASO A TERCEROS/0003313CTO08368 HONOR 16 AL 31 DIC 2007 CASHW.	22,500.00		406,966.90	
28-12	DEPOSITO DE TERCERO/0001423CTO08690 A CUENTA DE PRODUCTO CASHW.		359,000.00	429,466.90	
28-12	CHEQUE PAGADO NO./CH-0000263 PAGO EN EFECTIVO	5,056.00		70,466.90	
27-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000031587 044 0033060RFC FEF0411229G2	95,540.48		75,522.90	
27-12	DEPOSITO DE TERCERO/0001421CTO08690 A CUENTA DE PRODUCTO CASHW.		96,000.00	171,063.38	
26-12	TEF ENVIADO HSBC/0533157461 021 0033040FACTURA 0004	4,075.00		75,063.38	
26-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000033307 044 0032670RFC FEF0411229G2	95,455.01		79,138.38	
26-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0533157450 044 0032660RFC FEF0411229G2	37,575.22		174,593.39	
26-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0533157446 044 0032650RFC FEF0411229G2	37,384.27		212,168.61	
26-12	TRASPASO A TERCEROS/0003268CTO08368 FACTURA 292 CASHW.	115,000.00		249,552.88	

1001556



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

BBVANet - Cuenta de cheques y ahorro

LFMG
13-02-09

Página 4 de 6

A-2
4-5
(4/5)

13-12	SPEI ENVIADO BANAMEX/0000073711 002 0032190FACTURA 8635	12,184.25	244,531.47
13-12	SPEI ENVIADO HSBC/0000073710 021 0032180FACTURA 111379-111490-111544	355,469.31	256,715.72
13-12	SPEI ENVIADO BANAMEX/0000073709 002 0032170FACTURA 5807010-5807011	491.10	612,185.03
13-12	SPEI ENVIADO BANAMEX/0000073708 002 0032160FACTURA 5812229	3,991.60	612,676.13
13-12	TEF ENVIADO HSBC/0529462382 021 0032150FACTURA 15055	1,265.00	616,667.73
13-12	SPEI ENVIADO BANAMEX/0000073707 002 0032140FACTURA 048813-821-787-788	125,263.24	617,932.73
13-12	SPEI ENVIADO BANAMEX/0000073706 002 0032130FACTURA 12959-12983	3,490.02	743,195.97
13-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0529462371 044 0032120RFC FEF0411229G2	37,367.66	746,685.99
13-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000073703 044 0032110RFC FEF0411229G2	74,876.47	784,053.65
13-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000073701 044 0032100RFC FEF0411229G2	79,549.31	858,930.12
13-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000073698 044 0032080RFC FEF0411229G2	74,785.13	938,479.43
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003206CTO08368 VALES DE COMBUSTIBLE CASHW.	5,000.00	1,013,264.56
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003205CTO08368 FACTURA 40379 CASHW.	2,556.00	1,018,264.56
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003204CTO08368 FACTURA 2728 CASHW.	9,131.00	1,020,820.56
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003203CTO08368 FACTURA 113 CASHW.	18,791.00	1,029,951.56
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003202CTO08368 FACTURA 448 CASHW.	2,032.14	1,048,742.56
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003201CTO08368 FACTURA 1282-83-93-1423-24-28 CASHW.	19,758.55	1,050,774.70
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003200CTO08368 FACTURA 115-116-117 CASHW.	54,395.00	1,070,533.25
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003199CTO08368 FACTURA 831 CASHW.	1,531.80	1,124,928.25
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003198CTO08368 FACTURA 869 CASHW.	11,839.25	1,126,460.05
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003197CTO08368 FACTURA 448-559 CASHW.	3,691.30	1,138,299.30
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003196CTO08368 FACTURA 129621 CASHW.	29,930.96	1,141,990.60
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003195CTO08368 FACTURA 0043 CASHW.	14,890.89	1,171,921.56
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003194CTO08368 FACTURA 0042 CASHW.	2,479.86	1,186,812.45
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003193CTO08368 FACTURA 290 CASHW.	1,611.56	1,189,292.31
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003192CTO08368 FACTURA 3130 CASHW.	3,450.00	1,190,903.87
13-12	TRASPASO A TERCEROS/0003191CTO08368 FACTURA 4704-4705 CASHW.	95,593.61	1,194,353.87
	TRASPASO A TERCEROS/0003190CTO08368		



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

BBVANet - Cuenta de cheques y ahorro

HEMG
12-02-09

Página 6 de 6

4-1
(616)

07-12	TRASPASO A TERCEROS/0003180CTO08368 FACTURA 146 CASHW.	23,000.00	395,672.12
06-12	DEPOSITO DE TERCERO/0008522CTO04415 000001561&883 CASHW.	12,145.79	418,672.12
06-12	SPEI ENVIADO SCOTIABANK/0000042307 044 0031770RFC FEF0411229G2	74,577.58	406,526.33
05-12	SPEI RECIBIDOBANAMEX/0000064615 002 90611445699969	445,872.46	481,103.91
05-12	LUZ Y FUERZA DEL CEN/GUIA:0988438 REF:00000051450888959822 CIE:0134205	10,567.00	35,231.45
05-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0527235914 044 0031740RFC FEF0411229G2	37,317.85	45,798.45
05-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0527235903 044 0031730RFC FEF0411229G2	37,317.85	83,116.30
05-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0527235892 044 0031720RFC FEF0411229G2	37,317.85	120,434.15
05-12	TRASPASO A TERCEROS/0003175CTO08368 A CUENTA DE SERVICIOS CASHW.	110,000.00	157,752.00
05-12	DEPOSITO DE TERCERO/0001343CTO08690 A CUENTA DE PRODUCTO CASHW.	232,500.00	267,752.00
04-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0526870971 044 0031710RFC FEF0411229G2	37,317.85	35,252.00
04-12	DEPOSITO DE TERCERO/0001341CTO08690 A CUENTA DE PRODUCTO CASHW.	37,000.00	72,569.85
03-12	TEF ENVIADO SCOTIABANK/0526426095 044 0031700RFC FEF0411229G2	37,317.85	35,569.85
03-12	DEPOSITO DE TERCERO/0001340CTO08690 A CUENTA DE PRODUCTO CASHW.	37,000.00	72,887.70
03-12	IVA COMISION CHEQUES 15%	3.90	35,887.70
03-12	COMISION CHEQUES EMITIDOS	26.00	35,891.60
03-12	I.S.R. RETENIDO	2.71	35,917.60
03-12	INTERESES GANADOS	2.71	35,920.31

LEMG
11-02-08
4-2
(15)

Fecha: Jueves, 17 de Enero de 2008
Hora: 05:51PM
Usuario: ACCFBCRU

LA INNOVADORA S.A. DE C.V.
Libro Mayor - Estándar
Period: 12-07 As of: 17/01/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 1 de 5
Reporte: 01620.rpt
Compañía: FQ001



Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
Cuenta		1001556	BANCOMER LOCAL 00147827334		Sub: 00-00-01		COSOLEACAQUE			
AP	CK	004871	12-07	002231	03/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,317.85	
AP	CK	004872	12-07	002232	04/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,317.85	
AP	CK	004873	12-07	002233	05/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,317.85	
AP	CK	004874	12-07	002234	05/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,317.85	
AP	CK	004876	12-07	002235	05/12/2007	L0353 FEFERMEX SERVICIOS	0.00		110,000.00	
AP	CK	004876	12-07	002236	05/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,317.85	
AP	CK	004877	12-07	002237	06/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		74,577.58	
AP	CK	004880	12-07	002238	07/12/2007	L0458 CONST. IND. Y PROV. LUCI	0.00		87,400.00	
AP	CK	004880	12-07	002239	07/12/2007	N0626 MALOGA CONSORCIO INDUSTRI	0.00		34,963.07	
AP	CK	004880	12-07	002240	07/12/2007	N0631 CARGA Y FLETES DE OCCIDE	0.00		23,000.00	
AP	CK	004906	12-07	002241	10/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		74,635.69	
AP	CK	004907	12-07	002242	10/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,259.74	
AP	CK	004908	12-07	002243	10/12/2007	N0625 JALISCO SOLUCIONES S.A.	0.00		1,108,832.09	
AP	CK	004909	12-07	002244	10/12/2007	N0077 COMISION FEDERAL DE ELEC	0.00		900,815.00	
AP	CK	004916	12-07	002245	11/12/2007	L0353 FEFERMEX SERVICIOS	0.00		115,000.00	
AP	CK	004916	12-07	002246	11/12/2007	N0228 PEMEX GAS Y PETROQUIMICA	0.00		37,317.85	
AP	CK	004935	12-07	002247	13/12/2007	L0001 AGUA Y HIELO PUERTO MEXI	0.00		2,556.00	
AP	CK	004935	12-07	002248	13/12/2007	L0018 ABASTECEDORA ELECTRICA D	0.00		3,490.02	
AP	CK	004935	12-07	002249	13/12/2007	L0068 EPEO INGENIERIA S.A. DE	0.00		12,184.25	
AP	CK	004935	12-07	002250	13/12/2007	L0078 FERRETERIA Y SIMILARES D	0.00		355,469.31	
AP	CK	004935	12-07	002251	13/12/2007	L0113 KEY QUIMICA S.A. DE C.V.	0.00		5,980.00	
AP	CK	004935	12-07	002252	13/12/2007	L0153 PINTA-COMEX, S.A. DE C.V	0.00		3,991.60	
AP	CK	004935	12-07	002253	13/12/2007	L0181 SANITARIA PUERTO MEXICO	0.00		4,437.21	
AP	CK	004935	12-07	002254	13/12/2007	L0294 TIQUE ROMAN GUADALUPE	0.00		1,611.56	
AP	CK	004935	12-07	002255	13/12/2007	L0313 MILLANTA, S.A. DE C.V.	0.00		7,030.09	
AP	CK	004935	12-07	002256	13/12/2007	L0345 VYSSSA	0.00		7,958.00	
AP	CK	004935	12-07	002257	13/12/2007	L0412 SERVICIO AUTOMOTRIZ TOBI	0.00		3,282.10	
AP	CK	004935	12-07	002258	13/12/2007	L0423 SISTEMAS Y SERVICIOS DE	0.00		20,921.95	
AP	CK	004935	12-07	002259	13/12/2007	L0426 NITROSUR, S.A DE C.V.	0.00		2,032.14	
AP	CK	004935	12-07	002260	13/12/2007	L0428 MAFERCAT	0.00		10,810.00	
AP	CK	004935	12-07	002261	13/12/2007	L0431 GONZALEZ NAVARRO VICTOR	0.00		2,479.86	
AP	CK	004935	12-07	002262	13/12/2007	L0443 JUAN HUMBERTO NOLASCO GO	0.00		18,791.00	

EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

A-2
 1-2
 (1/5)
 LEVG
 11-02-08

Fecha: Jueves, 17 de Enero de 2008
 Hora: 05:51PM
 Usuario: ACCFBCRU

LA INNOVADORA S A DE C V

Página: 4 de 5
 Repórt: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Period: 12-07 As of: 17/01/2008 No.Libro: ACTUAL

Tipo Póliza	Tipo Tran	No. Lote	Per Reg	Número Referencia	Fecha Tran	Descripción Tran	Saldo Inicial	Monto Cargo	Monto Crédito	Saldo Final
GJ	GL	002740	12-07		28/12/2007	ROCHA SALAS Y CIA., S.C.		0.00	16,100.00	
GJ	GL	002746	12-07		31/12/2007	COMIS POR TRANSACCIONES		0.00	1,268.52	
GJ	GL	002747	12-07		31/12/2007	DEPOSITO COMP GASTOS		8,764.71	0.00	
GJ	GL	002704	12-07	CH 00260	11/12/2007	GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ		0.00	4,919.44	
GJ	GL	002705	12-07	CH 00261	11/12/2007	GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ		0.00	1,404.73	
GJ	GL	002724	12-07	CH 00262	19/12/2007	GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ		0.00	4,197.45	
GJ	GL	002741	12-07	CH 00263	28/12/2007	GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ		0.00	5,056.00	
GJ	GL	002742	12-07	CH 00264	28/12/2007	GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ		0.00	4,023.03	
GJ	GL	002697	12-07	COMISIONES	03/12/2007	COMIS CHEQUE EMITIDOS		0.00	29.90	
GJ	GL	002720	12-07	COMISIONES	07/12/2007	COMIS SPEI DEVUELTO		0.00	11.50	
GJ	GL	002701	12-07	DIC-07	07/12/2007	ZOILA MARIA CHAVIRA BARNILS		0.00	6,500.00	
GJ	GL	002697	12-07	INTERESES	03/12/2007	INTS. GANADOS		2.71	0.00	
GJ	GL	002697	12-07	ISR	03/12/2007	I.S.R. DE INTS. GANADOS		0.00	2.71	
GJ	GL	002710	12-07	OP=003209	11/12/2007	ING FIANZAS, S.A.		0.00	327,837.40	
GJ	GL	002718	12-07	OP=003240	14/12/2007	CRESCENCIO CINTA CESPEDES		0.00	40,004.55	
GJ	GL	002718	12-07	OP=003241	14/12/2007	CRESCENCIO CINTA CESPEDES		0.00	22,500.00	
GJ	GL	002739	12-07	OP=003313	28/12/2007	CRESCENCIO CINTA CESPEDES		0.00	22,500.00	
AR	PA	001463	12-07	031207	07/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		37,000.00	0.00	
AR	PA	001464	12-07	041207	04/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		37,000.00	0.00	
AR	PA	001465	12-07	051207	05/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		232,500.00	0.00	
AR	PA	001466	12-07	051207	05/12/2007	I010 QUIMIR, S.A. DE C.V.		445,872.46	0.00	
AR	PA	001468	12-07	061207	06/12/2007	N004 PLASTIGLAS DE MEXICO, S.A		12,145.79	0.00	
AR	PA	001479	12-07	101207	10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		500,000.00	0.00	
AR	PA	001480	12-07	1012071	10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		413,000.00	0.00	
AR	PA	001481	12-07	1012072	10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		550,000.00	0.00	
AR	PA	001482	12-07	1012073	10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		560,000.00	0.00	
AR	PA	001491	12-07	111207	11/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		480,000.00	0.00	
AR	PA	001496	12-07	131207	13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		550,000.00	0.00	
AR	PA	001496	12-07	1312071	13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		263,000.00	0.00	
AR	PA	001507	12-07	141207	14/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		207,000.00	0.00	
AR	PA	001516	12-07	171207	17/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		286,000.00	0.00	
AR	PA	001519	12-07	181207	18/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		40,000.00	0.00	
AR	PA	001522	12-07	191207	19/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		305,000.00	0.00	
AR	PA	001545	12-07	191207	19/12/2007	N099 JALISCO SOLUCIONES S A DE		5,750.00	0.00	

LMG
11-01-08
A-2
1-2
(1/3)

Fecha: Jueves, 17 de Enero de 2008
 Hora: 05:51PM
 Usuario: ACCFBCRU

LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.
Libro Mayor - Estándar
 Period: 12-07 As of: 17/01/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 5 de 5
 Reporte: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
AR	PA	001526	12-07	211207	21/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		229,000.00	0.00	
AR	PA	001534	12-07	241207	24/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		157,000.00	0.00	
AR	PA	001540	12-07	261207	26/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		322,000.00	0.00	
AR	PA	001551	12-07	271207	27/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		96,000.00	0.00	
AR	PA	001558	12-07	281207	28/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		359,000.00	0.00	
AR	PA	001496	12-07	F0854	13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		124,200.00	0.00	
AR	PA	001500	12-07	F892	13/12/2007	N098 FEFERMEX SERVICIOS, S.A.		5,750.00	0.00	
AR	PA	001496	12-07	F897	13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		129,325.29	0.00	
AR	PA	001496	12-07	F898	13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE C.V		211,301.06	0.00	
Periodo 12-07 Total							35,917.60	28,530,923.88	28,516,182.48	50,659.00
Cuenta 1001556 Total							35,917.60	28,530,923.88	28,516,182.48	50,659.00
Total Activos							35,917.60	28,530,923.88	28,516,182.48	50,659.00

- ^ Indica que el periodo de registros es diferente periodo asiento.
- * Indica que no hay transacciones CF que sumare la actividad del periodo CuryAcct.
- ** Indica que el saldo final del periodo no coincide con el saldo AAF en AcctHist.
- *** Indica que el saldo de la cuenta no coincide con el saldo en AcctHist.
- # Indica que los Activos no coincide con los Pasivos o Ingreso Netos no es igual al Saldo AAF de la cuenta de Ingresos Ne



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



ROCHA SALAS Y CÍA., S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

A-2
CIR



CONTROL DE CIRCULARIZACIONES

ÍA: LA INNOVADORA, S.A. DE C.V. Elaboró: LEMG

IA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Fecha: 22-Feb-08

RO: BANCOS

CUENTA	IMPORTE	ENVIADA			CONTESTADA		NO CONTESTADA	DEVUELTA POR CORREO	OBSERVACIONES
		CORREO	FAX	PERSONAL	CONFORME	INCONFORME			
HSBC CTA. 4028133742	9,015.60			31-Ene-08	15-Feb-08				
BANSI CTA. 97199779	14,586.00			31-Ene-08	20-Feb-08				
BBVA CTA. 0146612547	16,139.50			31-Ene-08	11-Feb-08				
BBVA (COSOLEACAQUE) CTA. 0147827334	50,659.00			31-Ene-08	11-Feb-08				
BBVA CTA. 0146612652 (DlIs)	1,151.78			31-Ene-08	11-Feb-08				
(x)T.C. 10.9043									
BBVA DLLS CTA. 0146612652 (M/N)	12,559.35			31-Ene-08	11-Feb-08				
HSBC CTA. 07002222305 (DlIs)	8,734.84			31-Ene-08	15-Feb-08				
(x)T.C. 10.9043									
HSBC CTA. 07002222305 (M/N)	95,247.32								
TOTAL	198,206.77								
	✓								
CIRCULARIZADO	198,252.77	100%							
NO CIRCULARIZADO	-	0%							
TOTAL	198,252.77	100%							
	✓								

EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

A-2
CP-4

CONFIRMACIÓN BANCARIA DE SALDOS

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

MÉXICO, D.F., A 18 De ENERO DE 2008

BBVA BANCOMER

Muy Señor(es) Nuestro(s):

Con motivo de la auditoria que se está practicando a nuestros Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2007, nuestro despacho de auditores:

ROCHAS SALAS Y CIA, S.C.
Leibnitz No.185
Col. Nueva Anzures
11590 México, D.F.

mucho hemos de agradecerles nos proporcionen el saldo de nuestra cuenta de cheques

Cta.- 0147827334 M.N. _____

Agradeciendo de antemano su pronta atención a nuestra súplica que es de especial interés para nosotros, aprovecho la ocasión para ofrecerles mi consideración atenta y distinguida.

ATENTAMENTE


Lic. José Francisco Franco Oyanguren
Apoderado Legal


1879-ES1
1872-ES1
1872-ES1
1872-ES1



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

A-2
CTR-4

BBVA Bancomer **Certificación de Saldos** Fecha: 11/02/2008

Folio: 014782733450544011

Datos del Auditor

Nombre del Auditor:
 Nombre: ROCHAS SALAS Y CIA S.C
 Dirección del Auditor
 Calle: LEIBNITZ NUM 185
 Colonia: NUEVA ANZURES
 C.P.: 11590 Estado: DISTRITO FEDERAL
 Delegación o Municipio: MIGUEL HIDALGO

Información sobre:
 (Nombre del cuentahabiente)

Muy señores nuestros:
 Los saldos que muestran nuestros libros en las fechas indicadas correspondientes a las cuentas solicitadas son las siguientes:

Cuentas Acreedoras y/o Deudoras

Tipo de Cuenta	Cuenta	Moneda	Saldo	AL:
CHEQUES	0147827334	MXP	<i>A-2-1-1</i> 50,659.00	2007-12-31
*****	*****	****	*****	*****

ATENTAMENTE
[Firma]
BANCOMER S. A.
 Nombre del Banco y firma autorizada

101 00062 **BBVA BANCOMER, S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE, GRUPO FINANCIERO**
 AV. UNIVERSIDAD 1200, COL. XOCO 03339, MEXICO, D.F.

R Elaboró: GRZ 02-Feb-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
CLIENTES	5,463,605.00	36%	19,234,898.21	38%	1	252%	97,811,571.00	-	117,046,469.21	1.22	0.43	117,046,470.00
DEUDORES DIVERSOS	24,238.00	0%	22,086,661.45	43%	2	91024%	-	13,088.00	22,073,573.45	-	0.45	22,073,573.00
IVA ACREDITABLE	9,701,604.00	64%	9,830,873.22	19%	3	1%	13,411,589.35	-	23,242,462.57	1.62	-	23,242,464.00
TOTAL EFECTIVO	15,189,447.00	100%	51,152,432.88	100%	BG-1	237%	111,223,160.35	13,088.00	162,362,505.23	2.84	0.88	162,362,507.00
		✓		✓						✓	✓	✓

CONCLUSIÓN

EN MI OPINION EL RUBRO DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
 QUE SE MUESTRAN EN EL BALANCE PRESENTA:

- () EL DERECHO DE COBRAR LAS CUENTAS.
- () DISPONIBILIDAD DE LAS CUENTAS SIN LIMITACIÓN O DESCUENTOS
- () CORRECTAMENTE VALUADOS INCLUYENDO SU COBRABILIDAD
- () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

C-1



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE CLIENTES
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 31-Ene-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1201001 CLIENTES MN											
N057 AGROFERTILIZANTES DE SURESTE	1,550,932.00	28%	-	0%				-	-	-	-
N098 FEFERMEX SERVICIOS, S.A. DE C.V.	5,750.00	0%	5,750.00	0%			5,750.00	-	-	-	5,750.00
N032 FERTILIZANTES NITRO, S.A. DE C.V.	2,296,767.00	42%	-	0%			-	-	-	-	-
N099 JALISCO SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	5,750.00	0%	5,750.00	0%			5,750.00	-	-	-	5,750.00
N094 NITROSUR, S.A. DE C.V.	719,228.00	13%	17,453,630.76	91%	I			17,453,630.76	0.24	-	17,453,631.00
I010 QUIMIR, S.A. DE C.V.	885,178.00	16%	1,499,897.43	8%			1,499,897.43	-	0.43	-	1,499,897.00
V040 RAFAEL HERNANDEZ NORIA	-	0%	55,040.61	0%			55,040.61	0.39	-	-	55,041.00
N005 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C.V.	-	0%	61,187.82	0%			61,187.82	0.18	-	-	61,188.00
TOTAL CLIENTES MN	5,463,605.00	100%	19,081,256.62	99%			-	19,081,256.62	0.81	0.43	19,081,257.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓
1201001 CLIENTES NACIONALES DOLARES											
E007 FERTILIZANTES NITRO, S.A. DE C.V.	-	0%	144,236.63	1%				144,236.63	0.37	-	144,237.00
E005 JOSÉ GÓMEZ CAMACHO, S.A. UNIGEL QUIMICA S.A. DE C.V.	-	0%	9,404.96	0%				9,404.96	0.04	-	9,405.00
							97,811,571.00	97,811,571.00	-	-	97,811,571.00
TOTAL CLIENTES NACIONALES DOLARES	-	0%	153,641.59	1%			97,811,571.00	97,965,212.59	0.41	-	97,965,213.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓
ACTUALIZACION	-	0%	-	0%				-	-	-	-
TOTAL CLIENTES	5,463,605.00	100%	19,234,898.21	100%	C		97,811,571.00	117,046,469.21	1.22	0.43	117,046,470.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	17,453,630.76	91%
NO ANALIZADO	1,781,267.45	9%
TOTAL	19,234,898.21	

✓ 1

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

13
 08/01/2008
 09:59AM
 ACCFJROM

Fecha: Lunes, Enero 14, 2008
 Hora: 09:59AM
 Usuario: ACCFJROM

LA INNOVADORA S A DE C V
Antigüedad CxC - Detalle por Días Pendiente - M
 Period: 12-07 As of: 14/01/2008

Página: 2 de 3
 Reporte: 08610dom.rpt
 Compañía: FQ001

No.Cliente	Nombre Cliente	Teléfono	Días	Contacto	Saldo Abierto Por Días Pendientes						
Tipo	No.Ref	Condiciones	Fecha Doc	Fecha Venc	Venc Pasado	Monto Orig Doc	1 a 30	31 a 60	61 a 90	Hasta 90	Total
IN	F844	60 DIAS FECHA FACTI	31/10/2007	30/12/2007	15	7,820.00	0.00	0.00	7,820.00	0.00	7,820.00
IN	F845	60 DIAS FECHA FACTI	31/10/2007	30/12/2007	15	29,841.35	0.00	0.00	29,841.35	0.00	29,841.35
IN	F894	60 DIAS FECHA FACTI	30/11/2007	29/01/2008	-15	41,382.40	0.00	41,382.40	0.00	0.00	41,382.40
IN	F896	60 DIAS FECHA FACTI	30/11/2007	29/01/2008	-15	19,391.88	0.00	19,391.88	0.00	0.00	19,391.88
IN	F899	60 DIAS FECHA FACTI	30/11/2007	29/01/2008	-15	7,820.00	0.00	7,820.00	0.00	0.00	7,820.00
IN	F900	60 DIAS FECHA FACTI	30/11/2007	29/01/2008	-15	26,220.00	0.00	26,220.00	0.00	0.00	26,220.00
IN	F945	60 DIAS FECHA FACTI	31/12/2007	29/02/2008	-46	11,730.00	11,730.00	0.00	0.00	0.00	11,730.00
IN	F946	60 DIAS FECHA FACTI	31/12/2007	29/02/2008	-46	21,620.00	21,620.00	0.00	0.00	0.00	21,620.00
IN	F949	60 DIAS FECHA FACTI	31/12/2007	29/02/2008	-46	18,770.88	18,770.88	0.00	0.00	0.00	18,770.88
IN	F952	60 DIAS FECHA FACTI	31/12/2007	29/02/2008	-46	22,884.99	22,884.99	0.00	0.00	0.00	22,884.99
IN	F954	60 DIAS FECHA FACTI	31/12/2007	29/02/2008	-46	19,886.38	19,886.38	0.00	0.00	0.00	19,886.38
Total Cliente						1,499,897.43	206,873.22	543,772.18	749,252.03	0.00	1,499,897.43
N005	UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C.V.		UNIGEL QUIMICA, S.A. D					Moneda Base	MN	Prom Días Pago	7
IN	F926	8 DIAS FECHA FACTU	13/12/2007	21/12/2007	24	61,187.82	0.00	61,187.82	0.00	0.00	61,187.82
Total Cliente						61,187.82	0.00	61,187.82	0.00	0.00	61,187.82
N094	NITROSUR, S.A. DE C.V.		(019) 211-0500					Moneda Base	MN	Prom Días Pago	6
IN	F0951	30 DIAS PRESENTACI	31/12/2007	30/01/2008	-16	75,965.48	75,965.48	0.00	0.00	0.00	75,965.48
IN	F759	30 DIAS PRESENTACI	31/08/2007	30/09/2007	106	4,312,500.00	0.00	0.00	0.00	4,312,500.00	4,312,500.00
IN	F760	30 DIAS PRESENTACI	31/08/2007	30/09/2007	106	4,312,500.00	0.00	0.00	0.00	4,312,500.00	4,312,500.00
IN	F761	30 DIAS PRESENTACI	31/08/2007	30/09/2007	106	4,312,500.00	0.00	0.00	0.00	4,312,500.00	4,312,500.00
IN	F762	30 DIAS PRESENTACI	31/08/2007	30/09/2007	106	4,312,500.00	0.00	0.00	0.00	4,312,500.00	4,312,500.00
IN	F953	30 DIAS PRESENTACI	31/12/2007	30/01/2008	-16	127,665.28	127,665.28	0.00	0.00	0.00	127,665.28
Total Cliente						17,453,630.76	203,630.76	0.00	0.00	17,250,000.00	17,453,630.76
N098	FEFERMEX SERVICIOS, S.A. DE CV							Moneda Base		Prom Días Pago	42
IN	F947	8 DIAS FECHA FACTU	31/12/2007	08/01/2008	6	5,750.00	5,750.00	0.00	0.00	0.00	5,750.00
Total Cliente						5,750.00	5,750.00	0.00	0.00	0.00	5,750.00
N099	JALISCO SOLUCIONES S A DE C V							Moneda Base		Prom Días Pago	17
IN	F948	8 DIAS FECHA FACTU	31/12/2007	08/01/2008	6	5,750.00	5,750.00	0.00	0.00	0.00	5,750.00
Total Cliente						5,750.00	5,750.00	0.00	0.00	0.00	5,750.00
V040	RAFAEL HERNANDEZ NORIA		(044) 020-7164					Moneda Base	MN	Prom Días Pago	0
IN	F788	PAGO ANTICIPADO 1	28/09/2007	28/09/2007	108	49,508.94	0.00	0.00	0.00	49,508.94	49,508.94
IN	F838	PAGO ANTICIPADO 1	31/10/2007	31/10/2007	75	1,582.57	0.00	0.00	1,582.57	0.00	1,582.57
IN	F895	PAGO ANTICIPADO 1	30/11/2007	30/11/2007	45	3,949.10	0.00	3,949.10	0.00	0.00	3,949.10



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

C.I. 12-02-08
 12-02-08
 08:45 AM

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

Fecha: Martes, Febrero 12, 2008
 Hora: 08:45AM
 Usuario: AUDITORES

Balanza Comprobacion Clientes - Abiertos + Periodo Actual Period: 02-08 As of: 12/02/2008

Página: 1 de 1
 Reporte: 08620C.rpt
 Compañía: FQ001

Cta-Sub		Nombre	Tipo Tran	Regis	Periodos		Descripción	Monto Doc	Descuento	Saldo
No.Cliente	No.Ref				Fecha Tran	Asent				
Compañía: FQ001										
1201001	00-00-01									
	N094	NITROSUR, S.A. DE C.V								
	010208	01/02/2008	PA	02-08	02-08		-394,000.00		-394,000.00	
	050207	05/02/2008	PA	02-08	02-08		-107,000.00		-107,000.00	
	060208	06/02/2008	PA	02-08	02-08		-315,000.00		-315,000.00	
	110208	11/02/2008	PA	02-08	02-08		-505,000.00		-505,000.00	
	F0994	31/01/2008	IN	01-08	01-08	Orden Venta	37,223.33		37,223.33	
	F1004	01/02/2008	IN	02-08	02-08	ARRENDAMIENTO FEBRERO 08	124,200.00		124,200.00	
	F759	31/08/2007	IN	08-07	08-07	SERVICIO DE ASESORIA TECNOLO	4,312,500.00		4,312,500.00	
	F760	31/08/2007	IN	08-07	08-07	SERVICIOS DE ASESORIA TECNOL	4,312,500.00		4,312,500.00	
	F761	31/08/2007	IN	08-07	08-07	SERVICIOS DE ASESORIA TECNOL	4,312,500.00		4,312,500.00	
	F762	31/08/2007	IN	08-07	08-07	SERVICIOS DE ASESORIA TECNOL	4,312,500.00		4,312,500.00	
	F997	31/01/2008	IN	01-08	01-08	CARGO POR SERVICIOS ENE 08	149,529.33		149,529.33	
									Saldo Cliente	16,239,952.66
									Saldo Cuenta Sub	16,239,952.66
									Saldo Compañía	16,239,952.66
									Saldo Reporte	16,239,952.66

Alcance de Revisión:
 Analizado al 100%

Alcance de Revisión Montos Posteriores

Total Analizado	203,630.76	1%
No Analizado	17,250,000.00	99%
Total	17,453,630.76	100%



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



ROCHA SALAS Y CÍA., S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

C-1
CIR

CONTROL DE CIRCULARIZACIONES

A INNOVADORA, S.A. DE C.V.

Elaboró:

LEMG

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Fecha:

22-Feb-08

CLIENTES

CUENTA	IMPORTE	ENVIADA			CONTESTADA		NO	DEVUELTA POR CORREO	OBSERVACIONES
		CORREO	FAX	PERSONAL	CONFORME	INCONFORME	CONTESTADA		
MITROSUR, S.A. DE C.V.	17,453,630.76			18-Ene-08	29-Feb-08				
	17,453,630.76								
TOTAL	✓								
CIRCULARIZADO	17,453,630.76	91%							
NO CIRCULARIZADO	1,781,267.45	9%							
TOTAL	19,234,898.21	100%							
	✓								

umas Verificadas



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



C-2
CIR-T

LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.

MEX, D.F. A 18 DE ENERO DE 2008

Muy señor (es) nuestro (s):

Mucho hemos de agradecer a usted (es) se sirva (n) confirmar directamente a nuestros auditores **ROCHA SALAS Y CIA S.C.**, Contadores Públicos, la partidas que por cualquier concepto nos adeudan al 31 de Diciembre de 2007, o bien expresarles las observaciones pertinentes.

Esta es una solicitud de información que consideramos importante para ayudar a darle a usted un mejor servicio. De ninguna manera debe interpretarse como una solicitud de cobro.

Estamos en la mejor disposición de proporcionarle la información que considere usted necesaria.

Para su comodidad y su más pronta respuesta, le suplicamos hacer uso del talón que aquí aparece y del sobre que se incluye, el cual no necesita estampillas o hacer uso del fax de nuestros auditores 52 03 08 68.

Agradecemos de antemano su pronta atención a nuestra súplica, que es de especial interés para nosotros, nos es grato repetirnos sus atentos amigos y servidores.

ATENTAMENTE.



ING. CIRILO DOMINGUEZ DIAZ
GERENTE DE PLANTA



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

C-2
CIR-1

**ROCHA SALAS Y CIA S.C.
CONTADORES PÚBLICOS**
Leibnitz No. 185 Col. Anzures
11590, México, D.F.
TELEFONO 55-31-16-48 FAX 52-03-08-68
e-mail bperez@rocha.com.mx, lestrada@rocha.com.mx, gramos@rocha.com.mx

Por la presente expreso la conformidad del saldo a mi cargo al 31 de Diciembre de 2007, a favor de: FEFERMEX, S.A. DE C.V.

Formado como sigue:

Importe de Facturas	F951	\$	75,965.48	
	F759		4,312,500.00	
	F760		4,312,500.00	
	F761		4,312,500.00	17,953,630.76 C-1
	F762		4,312,500.00	
	F953		127,665.28	
Documentos		\$		
Otros	PRESTAMO MERCANTIL	\$	22,041,619.45	C-2
Total a mi cargo		\$	39,495,250.21	1

OBSERVACIONES E INFORMACIÓN ADICIONAL

Nombre y Sello
Firma Autorizada
Fecha

Bernardo Cruz Alor, 29 Feb 08
BERNARDO CRUZ ALOR





EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

C-2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CEDULA SUMARIA DE DEUDORES DIVERSOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ
Revisó: LAE 01-Feb-08

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R		E		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
					F	F	DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
DEUDORES DIVERSOS												
1401019 CARLOS JAVIER LUEVANOS ORTIZ	-	0%	9,314.00	0%					9,314.00	-	-	9,314.00
1401008 EUROCAMIONES, S.A. DE C.V.	1,150.00	5%	-	0%					-	-	-	-
1401010 GERTRUDIS ANTONIO SANCHEZ	10,000.00	41%	-	0%					-	-	-	-
1401044 JUAN SALVADOR GARCIA GONZALEZ	5,000.00	21%	5,000.00	0%	@			5,000.00	-	-	-	-
1401034 MARIA CRISTINA LEDESMA DURAN	-	0%	4,000.00	0%					4,000.00	-	-	4,000.00
1401005 NITROSUR, S.A. DE C.V.	-	0%	22,041,619.45	100%	I				22,041,619.45	-	0.45	22,041,619.00
1401032 SANIRENT DEL SURESTE, SA CV	-	0%	12,140.00	0%					12,140.00	-	-	12,140.00
1401012 SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIONAL	8,088.00	33%	8,088.00	0%	@			8,088.00	-	-	-	-
1401018 ZOILAMARIA CHAVIRA BARRILS	-	0%	6,500.00	0%					6,500.00	-	-	6,500.00
ACTUALIZACION	-	0%	-	0%					-	-	-	-
TOTAL DEUDORES DIVERSOS	24,238.00	100%	22,086,661.45	100%					22,073,513.45		0.45	22,073,513.00

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	9,314.00	0%
NO ANALIZADO	22,077,347.45	100%
TOTAL	22,086,661.45	

Cuentas con antigüedad mayor a un año 2 @ 11,500.00 0.1%

@ Auditoría Anterior

W Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V

C-2

1

CÉDULA ANALÍTICA DE DEUDORES DIVERSOS.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007.

R	Elaboró:	LEMG	12-Feb-08
	Revisó:	GRZ	

NITROSUR, S.A. DE C.V.

FECHA	CONCEPTO	DEBE	HABER	SALDO A FAVOR	TASA	DIAS	INTERESES A COBRAR	IVA	TOTAL A COBRAR
Dic-07									
18-Dic-07	PRESTAMO	21,954,964.43		21,954,964.43	10.93%	13	86,655.02	12,998.25	99,653.28
31-Dic-07	SUMA			21,954,964.43			86,655.02	12,998.25	99,653.28
							TOTAL INTS	IVA	TOTAL
							86,655.02	12,998.25	99,653.28
							50		
							SUMA CAP + INTS		22,041,619.45

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- < Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- > Verificado contra estado de cuenta bancario
- ⊗ No cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cía.

LCMG
 12/21/08
 C-2
 1
 28/1/08

Fecha: Martes, 29 de Enero de 2008
 Hora: 09:57AM
 Usuario: ACCFBCRU

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

Página: 1 de 1
 Reporte: 01620 rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 29/01/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo Póliza	Tipo Tran	No. Lote	Per Reg	Número Referencia	Fecha Tran	Descripción Tran	Saldo Inicial	Monto Cargo	Monto Crédito	Saldo Final
Cuenta 1401005		NITROSUR, S.A. DE C.V.		Sub: 00-00-01		COSOLEACAQUE				
GJ	GL	002723	12-07		18/12/2007	PRESTAMO A NITROSUR, S.A. DE C	21,954,964.43	A=214.5 (2K)	0.00	
GJ	GL	002775	12-07	NITROSUR	31/12/2007	INTERESES CORRESP A DIC 2007	86,655.02		0.00	
Periodo 12-07 Total							0.00	22,041,619.45	0.00	22,041,619.45
Cuenta 1401005 Total							0.00	22,041,619.45	0.00	22,041,619.45
Total Activos							0.00	22,041,619.45	0.00	22,041,619.45

- ^ Indica que el período de registros es diferente período asiento.
- * Indica que no hay transacciones CF que sumare la actividad del periodo CuryAcct.
- ** Indica que el saldo final del periodo no coincide con el saldo AAF en AcctHist
- *** Indica que el saldo de la cuenta no coincide con el saldo en AcctHist.
- # Indica que los Activos no coincide con los Pasivos o Ingreso Netos no es igual al Saldo AAF de la cuenta de Ingresos Ne

Alcance de Revisión
 Analizado al 100%

Alcance de Movimientos Posteriores
 Sin Movimiento Posterior ✓



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Elaboró: GRZ 31-Ene-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
IVA ACREDITABLE PENDIENTE DE PAGO											
1411003 ADQUISICION SERVICIOS	-	0%	1,096.02	0%				1,096.02	-	0.02	1,096.00
1411004 COMPRA MATERIALES Y REFACCIONES NACIONALES	3,302.00	0%	-	0%				-	-	-	-
1411006 ACTIVOS FIJOS NACIONALES	63,777.00	1%	63,777.15	1%				63,777.15	-	0.15	63,777.00
1411019 DE BIENES INMUEBLES	7,596.00	0%	-	0%				-	-	-	-
1411020 COMISIONES BANCARIAS	5,795.00	0%	1,104.55	0%		57.90		1,162.45	-	0.45	1,162.00
1411024 SEGUROS	204,655.00	2%	-	0%				-	-	-	-
1411025 FIANZAS	44,873.00	0%	48,421.23	0%				48,421.23	-	0.23	48,421.00
1411027 ADQUISICIONES DIVERSAS	283,068.00	3%	95,384.63	1%		237.70		95,622.33	-	0.33	95,622.00
IVA ACREDITABLE PAGADO											
1412001 NUEVAS COMPRAS MATERIAS PRIMAS NACIONALES	2,241,870.00	23%	4,066,934.62	41%				4,066,934.62	0.38	-	4,066,935.00
1412003 ADQUISICION DE SERVICIOS	3,853,166.00	40%	5,871,982.55	60%				5,871,982.55	0.45	-	5,871,983.00
1412004 NUEVAS COMPRAS MATERIALES Y REFACCIONES NACIONALES	897,210.00	9%	3,290,930.41	33%				3,290,930.41	-	0.41	3,290,930.00
1412005 NUEVAS COMPRAS MATERIALES Y REFACCIONES IMPORTADAS	12,128.00	0%	12,128.00	0%				12,128.00	-	-	12,128.00
1412006 ACTIVOS FIJOS NACIONALES	78,829.00	1%	84,182.76	1%				84,182.76	0.24	-	84,183.00
1412007 FLETES Y ACARREOS	159,359.00	2%	378,068.32	4%				378,068.32	-	0.32	378,068.00
1412011 OTROS AL 15%	317,201.00	3%	326,323.79	3%				326,323.79	0.21	-	326,324.00
1412014 TRASPASO DE IVA A FAVOR	(6,903,914.00)	-71%	(12,254,685.97)	-125%				(12,254,685.97)	-	0.03	(12,254,686.00)
1412015 IVA ACREDITABLE		138%		0%		13,411,293.75		13,411,293.75	0.25	-	13,411,294.00
TOTAL IVA ACREDITABLE	1,268,915.00	151%	1,985,648.06	20%		13,411,589.35	-	15,397,237.41	1.53	1.94	15,397,237.00
		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
1412010 IVA REVOCADO	3,596,996.00	37%	3,596,996.00	37%				3,596,996.00	-	-	3,596,996.00
TOTAL IVA REVOCADO	3,596,996.00	37%	3,596,996.00	37%		-	-	3,596,996.00	-	-	3,596,996.00
		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
1412012 IVA A FAVOR	1,184,058.00	12%	596,594.25	6%				596,594.25	-	0.25	596,594.00
1412013 IVA EN DEVOLUCION	3,651,635.00	38%	3,651,634.91	37%				3,651,634.91	0.09	-	3,651,635.00
TOTAL IMPUESTO A FAVOR POR RECUPERAR	4,835,693.00	50%	4,248,229.16	43%		-	-	4,248,229.16	0.09	0.25	4,248,229.00
		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
ACTUALIZACIÓN	-	0%	-	0%				-	-	-	-
TOTAL IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	9,701,604.00	238%	9,830,873.22	100%		13,411,589.35	-	23,242,462.57	1.62	-	23,242,462.00
		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN AL 100%

- @ Auditoría Anterior
- ✓ Sumas Correctas
- DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE INVENTARIOS
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 02-Feb-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCIÓN ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
ALMACÉN	321,748.00	36%	420,910.49	88%	1	31%	-	-	420,910.49	-	0.49	420,910.00
PRODUCCIÓN EN PROCESO	(1.00)	0%	0.00	0%	2	-100%	-	-	0.00	3.02	3.02	-
MERCANCIAS EN TRANSITO	25,632.00	3%	38,270.59	8%	3	49%	-	-	38,270.59	0.41	-	38,271.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	545,245.00	61%	19,087.88	4%	4	-96%	-	-	19,087.88	-	0.88	19,087.00
TOTAL EFECTIVO	892,624.00	100%	478,268.96	100%	BG-1	-46%	-	-	478,268.96	3.43	4.39	478,268.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓

CONCLUSIÓN

EN MI OPINION EL RUBRO DE INVENTARIOS QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE PRESENTA:

- () LA EXISTENCIA FISICA DE LOS INVENTARIOS
- () ARTICULOS PROPIEDAD DE LA EMPRESA
- () ARTICULOS O MATERIALES EN BUENAS CONDICIONES
- () INVENTARIOS CORRECTAMENTE VALUADOS EN FORMA
- () INVENTARIOS LIBRES DE GRAVAMENES.
- () INVENTARIOS CORRECTAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACIÓN ES SUFICIENTE.

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

D



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE ALMACÉN
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 31-Ene-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1501001 INVENTARIOS	321,748.00	100%	420,910.49	100%	1			420,910.49	-	0.49	420,910.00
TOTAL ALMACEN	321,748.00	100%	420,910.49	100%	D	-	-	420,910.49	-	0.49	420,910.00
	✓		①	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	2,000.00	100%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	<u>2,000.00</u>	
	✓	①

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LEHO
12-02-08 D=J
28/12/08 I (1/24)

LA INNOVADORA. S.A. DE		03-Ene-08
INTEGRACION DE INVENTARIOS		12-02-08 05:47 p.m.
DICIEMBRE 2007		
CON ACTUALIZACION DE COSTOS ESTANDARES		
CONTABILIDAD FINANCIERA		420,910.49
ADMINISTRACION DE INVENTARIOS		420,910.49
DIFERENCIA		0.00

~~EL .BORO~~
~~MARIA DE LA PAZ PEREZ ROMERO~~

REVISO
BERNARDO CRUZ ALOR

OBS: La Compañia determina los Costos Unitarios del Azufre con base en facturas del Siguiante mes.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.

Date: Jueves, 03 de Enero de 2008
Time: 05:40PM
User: ACCFBCRU

Balanza de Comprobación - Totales Combinados

Page: 1 of 1
Report: 01610A.rpt
Company: FQ001

Period: 12-07 As of: 03/01/2008 Ledger ID: ACTUAL

Account	Subaccount	Description	Beginning Balance	Period Activity		Ending Balance	Adjustment	Adjustment Balance
				Debit	Credit			
1501001	00-00-01	INVENTARIOS	443,772.34	0.00	22,861.85	420,910.49		
		Total Assets	443,772.34	0.00	22,861.85	420,910.49		

5/1/08
F.D.
80-60-65
DM34



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LEAG 0-1
12-02-08
J

LA INNOVADORA, S.A. DE

Reporte de Existencias

Localización	Cantidad	Costo Estándar	Importe
Almacén: Cosoleacaque			
F1A2	NITROGENO LIQUIDO AL 99.99% DE PUREZA.		
	PM	0.000	0.000
	R-2420	0.000	0.000
	R-4405	0.000	0.000
	0.000	0.000	0.000
F1A3	GAS LP		
	R-290	4,400.000	18,977.200
	4,400.000	4.313	18,977.200
F1A4	HIPOCLORITO DE SODIO AL 13 %		
	R-150	0.000	0.000
	0.000	0.000	0.000
F1A5	GAS NATURAL DE PEMEX		
	TUB-PEMEX	0.000	0.000
	0.000	2.014	0.000
F1A6	CLORO PARA TRATAMIENTO DE AGUA DE ENFRIAMIENTO.		
	EFLUEN	0.000	0.000
	SU	0.000	0.000
	TORRE	129.000	645.000
	129.000	15.000	645.000
F1C1	SOSA CAUSTICA AL 50%		
	EFLUEN	0.000	8,900.000
	R-1113-1	0.000	8,900.000
	R-1113-2	0.000	8,900.000
	R-1114	0.000	8,900.000
	R-1848	0.000	8,900.000
	R-4804-8	0.122	8,900.000
	R-5105	0.000	8,900.000
	SA	0.000	8,900.000
	0.122	71,200.000	1,081.751
F1F1	CUMENO		
	CE	0.000	3,017.000
	EC	0.000	3,017.000
	R-1110	0.000	3,017.000
	R-1804-1	0.000	3,017.000
	R-1804-2	0.000	3,017.000
	R-1804-3	0.000	3,017.000
	VOT	0.000	3,017.000
	0.000	21,119.000	0.000



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE

Reporte de Existencias

LEMG D-1
12-02-08 1 (1/15)

LAE
12-02-08

Localización	Cantidad	Costo Estándar	Importe
F1M1 METANOL			
PX	0.000	0.000	0.000
R-630-1	0.000	0.000	0.000
R-630-2	0.000	0.000	0.000
R-630-3	0.000	0.000	0.000
TRANSITO	0.000	0.000	0.000
VOT	0.000	0.000	0.000
	0.000	0.000	0.000
F1M2 CAL HIDRATADA			
PM	0.000	880.000	0.000
SILO	0.000	880.000	0.000
	0.000	1,760.000	0.000
1S1 AZUFRE LIQUIDO			
FE	0.000	1,084.000	0.000
R-3201	182.909	1,084.000	198,273.573
	182.909	2,168.000	198,273.573
F5F1 TAMBORES VACIOS PARA FENOL ENVASADO	0.000	0.000	0.000
	0.000	0.000	0.000
F5M1 TAMBORES VACIOS PARA MMA ENVASADO	0.000	0.000	0.000
	0.000	0.000	0.000
F6C01 SI-1 ANTIESPUMANTE			
1			
ALM CO	0.000	13.447	0.000
VAPOR	0.000	13.447	0.000
	0.000	26.894	0.000
201 SI-100 AMINA NEUTRALIZANTE			
VAPOR	0.000	37.147	0.000
	0.000	37.147	0.000
F6C01 NALCO ELIMINOX			
3			
AE	0.000	55.790	0.000
ALM CO	0.000	55.790	0.000
VAPOR	154.100	55.790	8,597.239
	154.100	167.370	8,597.239
F6C01 NALCO 7220 INHIBIDOR INCRUST. ANTIESPUMANTE.			
4			
ALM CO	0.000	20.500	0.000
VAPOR	0.000	20.500	0.000
	0.000	41.000	0.000



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LEMG
12-07-08
D-1
1

LA INNOVADORA, S.A. DE

Reporte de Existencias

Localización	Cantidad	Costo Estándar	Importe
F9C2 ACIDO SULFURICO DE 98%			
ACID ASOLV	0.000	481.000	0.000
AF	0.000	481.000	0.000
CELMEX	0.000	481.000	0.000
COLORO	0.000	481.000	0.000
FD	0.000	481.000	0.000
IQUISA	0.000	481.000	0.000
MAT PRIM	0.000	481.000	0.000
NITROSUR	0.000	481.000	0.047
PROQUIVER	0.000	481.000	0.000
QUIMIR	0.000	481.000	0.000
R-1220	0.000	481.000	0.000
R-1234	0.000	481.000	0.000
R-1840	0.000	481.000	0.000
R-2265	0.000	481.000	0.000
R-3101	0.000	481.000	0.000
R-3102	0.000	481.000	0.217
R-3501	0.000	481.000	0.000
R-3502	0.000	481.000	(0.120)
R-3503	1.203	481.000	578.763
R-3510	34.505	481.000	16,596.706
R-4622-3	0.092	481.000	44.444
R-4804-1	0.000	481.000	0.000
R-5104	0.000	481.000	0.000
R-620-1	0.000	481.000	0.000
R-628	0.000	481.000	0.000
SU	0.000	481.000	0.000
T-3413	0.000	481.000	0.000
TEMEX	0.000	481.000	0.000
TRANSITO	0.000	481.000	0.000
	35.801	13,949.000	17,220.057
F9C3 OLEUM DE 20%			
R-3501	190.519	481.000	91,639.693
R-3503	32.798	481.000	15,776.066
TRANSITO	0.000	481.000	0.000
	223.318	1,443.000	107,415.759
F9D1 TAR DESECHOS PTA F/A			
R-1540	0.000	200.000	0.000
R-1542	0.000	200.000	0.000
R-1550	0.000	200.000	0.000
R-634-3	0.000	200.000	0.000
TRANSITO	0.000	200.000	0.000
	0.000	1,000.000	0.000



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LEMG
12-02-08
D-3
1

LA INNOVADORA, S.A. DE

Reporte de Existencias

	Localización	Cantidad	Costo Estándar	Importe
T1S3	ACONDIC. DE LODOS HS-2400 (TULA)			
	ALM TU	0.000	22.850	0.000
	TE	0.000	22.850	0.000
		0.000	45.700	0.000
T1S4	INHIBIDOR DE CORROSION HS-2125 (TULA)			
	ALM TU	0.000	25.700	0.000
	TE	0.000	25.700	0.000
		0.000	51.400	0.000
T1S5	BACTERICIDA HS-2060 (TULA)			
	ALM TU	0.000	19.600	0.000
	TE	0.000	19.600	0.000
		0.000	39.200	0.000
T1S7	HIPOCLORITO DE SODIO AL 13% (TULA) HS-2056			
	R-2505	0.000	10,855.000	0.000
	TE	0.000	10,855.000	0.000
		0.000	21,710.000	0.000
Totales en Tula			60,793.387	0.000
Gran Total:			361,247.117	420,910.489

15/1/19
 D-1
 BOKOT
 201/02/12

Fecha: Martes, 12 de Febrero de 2008
 Hora: 03:39PM
 Usuario: AUDITORES

LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.
Balanza Comprobación Inventari - Standard
 Period: 12-07 As of: 12/02/2008

Página: 1 de 2
 Reporte: 10630S.rpt
 Compañía: FQ001



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Tipo Transacción	Número Lote	Número Referencia	Fecha Transacción	Costo Especifico	Localización Almacén	U/M Transacción	Cantidad	Factor Conversión	Cantidad En Almac	Costo Unit	Costo Ext
Inventory ID F1S1 AZUFRE LIQUIDO											
Almacén#1 ALMACEN COSOLEACAQUE											
Saldo Inicial										175.4900000	173,989.50
Receipt	007216	003442	01/12/2007		R-3201	TN	45.0450000	1.00	45.0450000	92.0000000	44,684.64
Receipt	007220	003443	03/12/2007		R-3201	TN	44.9050000	1.00	44.9050000	92.0000000	44,545.76
Receipt	007221	003444	03/12/2007		R-3201	TN	44.8600000	1.00	44.8600000	92.0000000	44,501.12
Receipt	007225	003445	04/12/2007		R-3201	TN	44.8700000	1.00	44.8700000	92.0000000	44,511.04
Receipt	007226	003446	04/12/2007		R-3201	TN	44.7250000	1.00	44.7250000	92.0000000	44,367.20
Receipt	007239	003454	05/12/2007		R-3201	TN	45.7400000	1.00	45.7400000	92.0000000	45,374.08
Receipt	007243	003457	06/12/2007		R-3201	TN	44.6250000	1.00	44.6250000	92.0000000	44,268.00
Receipt	007247	003461	06/12/2007		R-3201	TN	45.6650000	1.00	45.6650000	92.0000000	45,299.68
Receipt	007267	003470	07/12/2007		R-3201	TN	45.6550000	1.00	45.6550000	92.0000000	45,289.76
Issue	007283	SALIDA AUT	07/12/2007		R-3201	TN	-365.5714800	1.00	-365.5714800	92.0000000	-362,646.91
Receipt	007284	003472	07/12/2007		R-3201	TN	45.3750000	1.00	45.3750000	92.0000000	45,012.00
Issue	007292	SALIDA AUT	08/12/2007		R-3201	TN	-60.9628000	1.00	-60.9628000	92.0000000	-60,475.10
Receipt	007293	003475	08/12/2007		R-3201	TN	45.7850000	1.00	45.7850000	92.0000000	45,418.72
Receipt	007299	003476	10/12/2007		R-3201	TN	45.4600000	1.00	45.4600000	92.0000000	45,096.32
Receipt	007303	003478	10/12/2007		R-3201	TN	45.3250000	1.00	45.3250000	92.0000000	44,962.40
Issue	007308	SALIDA AUT	10/12/2007		R-3201	TN	-123.3333200	1.00	-123.3333200	92.0000000	-122,346.65
Receipt	007311	003481	11/12/2007		R-3201	TN	44.6450000	1.00	44.6450000	92.0000000	44,287.84
Receipt	007329	003498	13/12/2007		R-3201	TN	45.6450000	1.00	45.6450000	92.0000000	45,279.84
Receipt	007332	003500	13/12/2007		R-3201	TN	45.7450000	1.00	45.7450000	92.0000000	45,379.04
Issue	007338	SALIDA AUT	13/12/2007		R-3201	TN	-185.7281600	1.00	-185.7281600	92.0000000	-184,242.33
Receipt	007339	003501	13/12/2007		R-3201	TN	45.7250000	1.00	45.7250000	92.0000000	45,359.20
Receipt	007352	003514	14/12/2007		R-3201	TN	44.3250000	1.00	44.3250000	92.0000000	43,970.40
Receipt	007365	003519	14/12/2007		R-3201	TN	45.7650000	1.00	45.7650000	92.0000000	45,398.88
Receipt	007368	003520	15/12/2007		R-3201	TN	44.5850000	1.00	44.5850000	92.0000000	44,228.32
Receipt	007375	003521	15/12/2007		R-3201	TN	45.6450000	1.00	45.6450000	92.0000000	45,279.84
Receipt	007384	003523	17/12/2007		R-3201	TN	44.8250000	1.00	44.8250000	92.0000000	44,466.40
Receipt	007397	003531	18/12/2007		R-3201	TN	44.7550000	1.00	44.7550000	92.0000000	44,396.96
Receipt	007399	003533	19/12/2007		R-3201	TN	45.0600000	1.00	45.0600000	92.0000000	44,699.52
Receipt	007415	003539	19/12/2007		R-3201	TN	45.5750000	1.00	45.5750000	92.0000000	45,210.40
Receipt	007419	003541	20/12/2007		R-3201	TN	45.1300000	1.00	45.1300000	92.0000000	44,768.96
Issue	007424	SALIDA AUT	20/12/2007		R-3201	TN	-414.4032000	1.00	-414.4032000	92.0000000	-411,087.97
Receipt	007431	003546	20/12/2007		R-3201	TN	44.5250000	1.00	44.5250000	92.0000000	44,168.80
Issue	007448	SALIDA AUT	21/12/2007		R-3201	TN	-60.5900400	1.00	-60.5900400	92.0000000	-60,105.32
Receipt	007449	003560	20/12/2007		R-3201	TN	44.9250000	1.00	44.9250000	92.0000000	44,565.60
Issue	007458	SALIDA AUT	22/12/2007		R-3201	TN	-60.4597200	1.00	-60.4597200	92.0000000	-59,976.04
Receipt	007466	003572	20/12/2007		R-3201	TN	45.6700000	1.00	45.6700000	92.0000000	45,304.64
Receipt	007472	003575	24/12/2007		R-3201	TN	44.5050000	1.00	44.5050000	92.0000000	44,148.96
Receipt	007473	003576	24/12/2007		R-3201	TN	45.6100000	1.00	45.6100000	92.0000000	45,245.12
Issue	007479	SALIDA AUT	24/12/2007		R-3201	TN	-123.0064400	1.00	-123.0064400	92.0000000	-122,022.39
Receipt	007482	003578	26/12/2007		R-3201	TN	45.8050000	1.00	45.8050000	92.0000000	45,438.56
Receipt	007483	003579	26/12/2007		R-3201	TN	44.1000000	1.00	44.1000000	92.0000000	43,747.20



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Fecha: Martes, 12 de Febrero de 2008
 Hora: 03:39PM
 Usuario: AUDITORES

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

Página: 2 de 2
 Reporte: 10630S.rpt
 Compañía: FQ001

Balanza Comprobación Inventario - Standard

Period: 12-07 As of: 12/02/2008

LEVANT
 DE
 FICHA
 DE
 INVENTARIO
 12/2/08

Tipo Transacción	Número Lote	Número Referencia	Fecha Transacción	Costo Especifico	Localización Almacén	U/M Transacción	Cantidad	Factor Conversión	Cantidad En Almac Unit	Costo Unit	Costo Ext	
Inventory ID F1S1 AZUFRE LIQUIDO					Almacén 01 ALMACEN COSOLEACAQUE			(Continuará)				
Receipt	007484	003580	26/12/2007		R-3201	TN	45.6100000	1.00	45.6100000	92.0000000	45,245.12	
Issue	007494	SALIDA AUT	26/12/2007		R-3201	TN	-121.6089200	1.00	-121.6089200	92.0000000	-120,636.05	
Receipt	007504	003587	26/12/2007		R-3201	TN	45.4300000	1.00	45.4300000	92.0000000	45,066.56	
Receipt	007517	003592	27/12/2007		R-3201	TN	45.4850000	1.00	45.4850000	92.0000000	45,121.12	
Issue	007524	SALIDA AUT	27/12/2007		R-3201	TN	-60.9647200	1.00	-60.9647200	92.0000000	-60,477.00	
Receipt	007529	003594	27/12/2007		R-3201	TN	43.9800000	1.00	43.9800000	92.0000000	43,628.16	
Issue	007544	SALIDA AUT	28/12/2007		R-3201	TN	-61.0264400	1.00	-61.0264400	92.0000000	-60,538.23	
Receipt	007547	003605	28/12/2007		R-3201	TN	45.4200000	1.00	45.4200000	92.0000000	45,056.64	
Receipt	007553	003611	29/12/2007		R-3201	TN	44.8650000	1.00	44.8650000	92.0000000	44,506.08	
Issue	007559	SALIDA AUT	29/12/2007		R-3201	TN	-61.0947600	1.00	-61.0947600	92.0000000	-60,606.00	
Receipt	007577	003623	31/12/2007		R-3201	TN	37.2450000	1.00	37.2450000	92.0000000	36,947.04	
Receipt	007585	003624	31/12/2007		R-3201	TN	44.9950000	1.00	44.9950000	92.0000000	44,635.04	
Issue	007587	SALIDA AUT	31/12/2007		R-3201	TN	-137.3632000	1.00	-137.3632000	92.0000000	-136,264.29	
Cost Adjustment	007599	10530UPD	03/01/2008		FE	TN	0.0000000	1.00	0.0000000	0.0000000	16,827.63	
Receipt	007622	003642	05/01/2008		R-3201	TN	43.7450000	1.00	43.7450000	84.0000000	47,419.58	
Receipt	007623	003643	05/01/2008		R-3201	TN	45.2700000	1.00	45.2700000	84.0000000	49,072.68	
Receipt	007624	003644	06/01/2008		R-3201	TN	45.1500000	1.00	45.1500000	84.0000000	48,942.60	
Issue	007627	003647	31/12/2007		R-3201	TN	-43.7450000	1.00	-43.7450000	84.0000000	-47,419.58	
Issue	007628	003648	31/12/2007		R-3201	TN	-45.2700000	1.00	-45.2700000	84.0000000	-49,072.68	
Issue	007629	003649	31/12/2007		R-3201	TN	-45.1500000	1.00	-45.1500000	84.0000000	-48,942.60	

Site ID Total	183.0068000	198,273.81
Inventory ID Total	183.0068000	198,273.81
Total	183.0068000	198,273.81

Existencias Fisicas

Reporte Emitido por Sistema	183.0068
Reporte Emitido por la Cía.	182.909 ⁰⁻³⁴ _(1/53)
Diferencia Minima	<u>.10</u>

Valuación del Costo Unitario

Iniv. Valuado seg. Sistema	198,273.81 ⁰⁻³⁴ _(1/53)
Unidades Seg. Sistema	183.0068
Costo Seg. Sistema	1,083.42
Costo Seg. Inv. Fisico Valuado	1,084.00
Dif. Minima.	<u>.58</u>



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Fecha: Martes, 12 de Febrero de 2008
 Hora: 04:06PM
 Usuario: AUDITORES

I A INNOVADORA S A DE C V

Página: 1 de 1
 Reporte: 10630S.rpt
 Compañía: FQ001

Balanza Comprobación Inventari - Standard

Period: 12-07 As of: 12/02/2008

Tipo Transacción	Número Lote	Número Referencia	Fecha Transacción	Costo Especifico	Localización Almacén	U/M Transacción	Cantidad	Factor Conversión	Cantidad En Almac Unit	Costo Unit	Costo Ext
Inventory ID F9C3 OLEUM DE 20%											
Almacén#1 ALMACEN COSOLEACAQUE											
Saldo Inicial											
Receipt	007282	ENTRAD AU	07/12/2007		R-3503	TN	8.9071240	1.00	8.9071240	50.0000000	72,106.56
Receipt	007282	ENTRAD AU	07/12/2007		R-3501	TN	119.0196620	1.00	119.0196620	50.0000000	4,008.21
Receipt	007291	ENTRAD AU	08/12/2007		R-3503	TN	0.2928370	1.00	0.2928370	50.0000000	53,558.85
Issue	007292	ENT NG AU	08/12/2007		R-3501	TN	-118.0560100	1.00	-118.0560100	50.0000000	131.78
Receipt	007307	ENTRAD AU	10/12/2007		R-3501	TN	61.6710500	1.00	61.6710500	50.0000000	-53,125.20
Issue	007308	ENT NG AU	10/12/2007		R-3503	TN	-1.5943350	1.00	-1.5943350	50.0000000	27,751.97
Receipt	007337	ENTRAD AU	13/12/2007		R-3501	TN	1.7620300	1.00	1.7620300	50.0000000	-717.45
Issue	007338	ENT NG AU	13/12/2007		R-3503	TN	-11.5507910	1.00	-11.5507910	50.0000000	792.91
Receipt	007423	ENTRAD AU	20/12/2007		R-3501	TN	28.1924800	1.00	28.1924800	50.0000000	-5,197.86
Receipt	007423	ENTRAD AU	20/12/2007		R-3503	TN	65.6442850	1.00	65.6442850	50.0000000	12,686.62
Receipt	007447	ENTRAD AU	21/12/2007		R-3501	TN	95.1496200	1.00	95.1496200	50.0000000	29,539.93
Issue	007448	ENT NG AU	21/12/2007		R-3503	TN	-36.6046200	1.00	-36.6046200	50.0000000	42,817.33
Receipt	007457	ENTRAD AU	22/12/2007		R-3501	TN	3.5240600	1.00	3.5240600	50.0000000	-16,472.08
Receipt	007457	ENTRAD AU	22/12/2007		R-3503	TN	13.8284120	1.00	13.8284120	50.0000000	1,585.83
Receipt	007478	ENTRAD AU	24/12/2007		R-3503	TN	31.3172860	1.00	31.3172860	50.0000000	6,222.79
Issue	007479	ENT NG AU	24/12/2007		R-3501	TN	-125.1041300	1.00	-125.1041300	50.0000000	14,092.78
Issue	007494	ENT NG AU	26/12/2007		R-3501	TN	-45.8127800	1.00	-45.8127800	50.0000000	-56,296.86
Issue	007494	ENT NG AU	26/12/2007		R-3503	TN	-70.6387820	1.00	-70.6387820	50.0000000	-20,615.75
Receipt	007523	ENTRAD AU	27/12/2007		R-3501	TN	10.5721800	1.00	10.5721800	50.0000000	-31,787.45
Receipt	007523	ENTRAD AU	27/12/2007		R-3503	TN	12.0713900	1.00	12.0713900	50.0000000	4,757.48
Receipt	007543	ENTRAD AU	28/12/2007		R-3503	TN	0.4067180	1.00	0.4067180	50.0000000	5,432.13
Issue	007544	ENT NG AU	28/12/2007		R-3501	TN	-88.1015000	1.00	-88.1015000	50.0000000	183.02
Receipt	007558	ENTRAD AU	29/12/2007		R-3501	TN	44.0507500	1.00	44.0507500	50.0000000	-39,645.68
Issue	007559	ENT NG AU	29/12/2007		R-3503	TN	-0.8134360	1.00	-0.8134360	50.0000000	19,822.84
Receipt	007586	ENTRAD AU	31/12/2007		R-3503	TN	0.8541080	1.00	0.8541080	50.0000000	-366.05
Receipt	007586	ENTRAD AU	31/12/2007		R-3501	TN	64.0931770	1.00	64.0931770	50.0000000	384.35
Cost Adjustment	007601	10530UPD	03/01/2008		R-3501	TN	0.0000000	1.00	0.0000000	50.0000000	28,841.93
Site ID Total										223.2807850	107,415.76
Inventory ID Total										223.2807850	107,415.76
Total										223.2807850	107,415.76

L.M.G. D-11673

Existencias Físicas

Reporte Emitido por Sistema 223.2807850
 Reporte Emitido por la Cía 223.318 D-11673 (9/11)
 Diferencia Mínima 0.04

Valuación del Costo Unitario

Inv. Valuado Seg. Sistema 407,415.756 D-11673 (9/11)
 Unidades Seg. Sistema 223.2807850
 Costo Seg. Sistema 481.079
 Costo Seg. Inv. Físico Valuado 481.00
 Dif. Mínima 0.079



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

1. EMB
12-02-08
1/02/08
D-1
F-2
(1/4)
A-1
29-02-08

LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.

INTEGRACION DEL COSTO MEZCLA DEL AZUFRE POR CENTRO EMBARCADOR

C.EMBARCADOR	TONS	COSTO	FTE	TOTAL	IMPORTE
NVO. PEMEX	0.000	0.00	119.00	119.00	0.00
CACTUS	0.000	968.75	119.00	1,087.75	0.00
MINATITLAN	1,920.000	1,021.41	63.00	1,084.41	2,082,067.20
	1,920.000 CTO PROM	1,084.41			2,082,067.20
	Ene-08				

COSTO ESTANDAR DICIEMBRE 2007



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LEMA
30-02-08
D-1
4-2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.				
COSTO ESTANDAR DEL PRODUCTO				
ACIDO SULFURICO				DEPTO.
DESCRIPCION DEL PRODUCTO				55
	CAPACIDAD	UNIDAD	COSTO UNITARIO	
	5,400.000	1,000 KGS	7481 0481	
DESCRIPCION	CANT POR UNID	CTO POR KGS	CTO POR UNIDAD	
MATERIAS PRIMAS DIRECTAS:				
AZUFRE	335.000000	1.0840	363.140	
RECUPERACION DE VAPOR	(0.900000)	1.1059	(0.995)	
TOTAL DE MAT PRIMAS DIRECTAS POR UNIDAD				362.145
MATERIAS PRIMAS ACCESORIAS:				
SOSA CAUSTICA	0.000389	8.9000	0.003	
DREWPHOS 2600 (N-7221)	0.000244	28.9800	0.007	
NALCO N-7200	0.000000	22.0000	0.000	
NALCO 1800	0.002073	52.3800	0.109	
MEKOR 6701 (ELIMINOX)	0.001838	55.7900	0.103	
TOTAL MAT PRIMAS ACCESORIAS POR UNIDAD				0.222
CONCEPTO	COSTOS FIJO	COSTOS VARIABLES	COSTOS AL CAP.100 %	COSTO UNITARIO
MATERIAS PRIMAS		1,955.58	1,955.58	362.145
MATERIAS PRIMAS ACCESORIAS		1.197	1.197	0.222
ENVASES Y EMPAQUES		0.000	0.000	0.000
MANO DE OBRA	0.000		0.000	0.000
GASTOS SOBRE MANO DE OBRA	0.000		0.000	0.000
TIEMPO EXTRA	0.000		0.000	0.000
ELECTRICIDAD	0.193	453.221	453.414	83.966
AGUA ENFRIAMIENTO	13.053	137.757	150.810	27.928
AIRE COMPRIMIDO	0.286	8.887	9.174	1.699
VAPOR	11.151	5.419	16.570	3.068
AGUA DESMINERALIZADA	0.735	7.826	8.561	1.585
TOTAL COSTO DE MANUFACTURA				480.612
		25.419	613.110	
SERVICIOS	UNIDAD DE MEDIDA	FACTORES		COSTO UNIT VARIABLE
		VARIABLES	TOTAL	
ELECTRICIDAD	KWH	75.00000	405,000.000	1.119
AGUA ENFRIAMIENTO	M3	43.00000	232,200.000	0.593
AIRE COMPRIMIDO	M3	13.70000	73,980.000	0.120
VAPOR	M3	0.09740	525.960	10.303
AGUA DESMINERALIZADA	M3	0.25000	1,350.000	5.797
FECHA DE PUBLICACION		SUSTITUYE		VIGENCIA
1o. ENERO DEL 2008				ENE-2008

COSTO ESTANDAR DICIEMBRE 2007



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BASICA		FACTURA NÚMERO: FB-001630		FEHG 12-02-08 D-1 A-2 (3A1)			
R.F.C PGP-920716-MT6 AV. MARINA NACIONAL No. 329 COL. HUASTECA, DELG. MIGUEL HIDALGO MÉXICO, D.F. C.P. 11311		Fecha de documento 05.01.2008		Lugar de expedición México, D.F.			
CLIENTE LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.		Fecha de vencimiento 05.02.2008		Condiciones de pago 30 días			
		Se envía documento para su cobro a: BANAMEX					
R.F.C. FEF0411229G2		Clave de cliente CC01713		Contrato/Pedido/Orden 0045003079			
Comprobante entrega recepción		Acuerdo base		Condiciones de entrega LAB. LLENADERAS			
				Centro embarcador/origen 0993 Representación Minatitlan			
Fecha / Período entrega	Embarque / Tipo pedido	Planta Cve. destino	Cantidad	Unidad medida	Concepto	Valor Unitario	Importe (\$)
31.01.2008	0086229070	00	45.210	TO	Amfite [S2] Líquido	1021.41	46,177.95
TOTAL PRODUCTO			45.210	TO	Base del Cálculo [1021.41] Amfite [S2] Líquido IVA tasa 15%,		46,177.95 6,926.69 53,104.64
(CINCUENTA Y TRES MIL CIENTO CUATRO PESOS 64 /100 M.N)							
<p>Por disposiciones legales el valor unitario se expresa en 2 decimales y el importe es el resultado de multiplicar la cantidad por la base para el cálculo, consignada en la columna de concepto</p> <p>Pago en una sola exhibición</p>							
Instrucciones de pago		Banco		Cuenta		Sucursal	
				012854001478273343		001812 414	
Observaciones						Causa	
18.01.2008 2501001630 No.doc. Contable: 1600007569						16-01-2008 16-42-42	
ESTE DOCUMENTO NO ES UN COMPROBANTE FISCAL DIGITAL							
<small> Logo: Estación de Servicio Número de Credencial: Estación de Servicio Estación de Servicio Número de Identificación: 1000 Año de Expedición: 2007 </small>							



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

EUSEBIO SANTANA VEGA
**ESPECIALIZADO EN PETROQUÍMICOS,
 REFINADOS, COMBUSTIBLES, ASFALTOS**
 REG. FED. C.TES. SAVE-430517-IHA CURP: SAVE430517HDFNGS00
 REG. CAMARA. 00295-PF(10)-VER 99
CARRETERA COSTERA DEL GOLFO KM. 59+800
TEL.(01-921) 214-7152-214-7154, 214-7156,
E-mail:esv@prodigy.net.mx COATZACOALCOS, VER.

LEH8
37-02-08
D-1
F-2
4/43

FACTURA
No. 4705 A

CLAVE PORTEADOR: (196)

NUMERO DE CONVENIO: _____

COATZACOALCOS, VER., AL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2007

CLIENTE:- LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

DOMICILIO: _____

CIUDAD: _____

EMBARQUE	FECHA	CVE ORG.	CVE DES.	CVE PROD.	PROY.	AUTO TANQUE	CAPAC.	CUOTA POR LITRO.	IMPORTE FLETE.	PEAJE	SUB-TOTAL
179.710									63.00		11,321.73
TONS. DE AZUFRE LIQUIDO TRANSPORTADOS DE MINATITLAN VER. A COSOLEACAQUE VER.											

D-1/12
L/11

EFFECTOS FISCALES AL PAGO
 PAGO EN UNA SOLA EXHIBICION

CANTIDAD CON LETRA: SON DOCE MIL QUINIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 12/100 M.N.	SUB-TOTAL	11,321.73
	-I.V.A. 15%	1,698.26
	TOTAL \$	13,020.00
	4% -I.V.A. RETENIDO	452.87
	NETO A PAGAR \$	12,567.12

"IMPUESTO RETENIDO DE CONFORMIDAD CON LA LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO"



LA REPRODUCCION NO AUTORIZADA DE ESTE COMPROBANTE CONSTITUYE UN DELITO EN LOS TERMINOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES.

PAGO EN UNA SOLA EXHIBICION * EFFECTOS FISCALES AL PAGO

Documento Fiscal Diseñado e Impreso por: LITOGRAFICA E IMPRESORA MODERNA, S.A. DE C.V. R.F.C. LUM-880301-8H8 Juárez No. 610 Tel. 212-8212 Fax: 212-6054 Coatzacoalcos, Ver Impresor Autorizado en la Inclusión de la Página de Internet del SAT del 6/Marzo/2002

FOLIO DEL 4,501 "A" AL 5,500 "A" IMP. 17/SEPT./2007 VIG. 17/SEPT./2009
 Aprobación del Sistema de Control de Impresores
 Autorizados No. 12495154 17/SEPT./2007



LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.

COSTO REALIZACION CON GTO VTA

Determinación del valor de Realización y Valor Neto de Realización

3802-08
LEMA
29/02/08

41 C-13-A
29-02-08

COSTO DE REALIZACION
PRODUCTO TERMINADO
DICIEMBRE 2007

41 C-13-A
36,901.51
36,901.51

CONCEPTO	KGRS.	COSTO ESTANDAR	IMPORTE	PRECIO DE VENTA	%GASTOS INDIRECTOS	%MAXIMO DE DESCUENTO	VALOR NETO DE REALIZACION	SOBRE O (BAJO) VALUACION COSTO	IMPORTE
ACIDO SULFURICO	259.119	481.000	124.636.24	576.187	0.00000000		576.187	95.167	24.664.63
TOTAL			124.636.24						24.664.63
VENTAS									19.79
8001001 VENTA FACTURADA LOCAL		3.253.825.07							
GASTOS DE VENTA		0.00							
BONIFICACIONES SOBRE VTAS		0.00							

Valor Neto de Realización
 Precio de Vta. 576.187 ✓
 (-) Gastos de Vta - 0 -
 Valor de Realización 576.187 w
 (-) % Razonable de Utilidad 144.05
 Valor Neto de Realización 432.14 w

Comparativo vs Costo Estándar
 Valor de Realización 576.187
 Costo Unitario Estándar 481.00
 Valor Neto de Realización 432.14

NOTA: El % razonable de Utilidad es del 25%, el cual corresponde al % de Utilidad bruta obtenida durante todo el ejercicio de 2007 por venta de ácido Sulfúrico. La Cia no tuvo Gts de Venta en 2007.

Conclusión: El Costo unitario es determinado con base en cotizaciones y precios del mercado del mes siguiente al cierre mensual, por lo que se considera que es lo más aproximado al valor del mercado. El Costo unitario Estándar es superior al valor de realización e inferior al valor neto de realización por lo que se considera que está correctamente valuado conforme a las especificaciones del Boletín C-4 de NIF.



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE PRODUCCION EN PROCESO
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 31-Ene-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1509507 AGUA COMPRADA	903,941.00	3%	1,342,918.41	3%				1,342,918.41	-	0.41	1,342,918.00
1509521 AGUA CRUDA USO GENERAL	526,441.00	2%	1,038,516.31	2%				1,038,516.31	-	0.31	1,038,516.00
1509013 AGUA DE ENFRIAMIENTO PARA USO GENERAL	2,347,697.00	8%	3,341,716.51	8%				3,341,716.51	0.49	-	3,341,717.00
1509505 AGUA DESMINERALIZADA	360,564.00	1%	368,733.06	1%				368,733.06	-	0.06	368,733.00
1509506 AIRE COMPRIMIDO	263,102.00	1%	272,196.80	1%				272,196.80	0.20	-	272,197.00
1509131 CONSUMO DE AGUA CRUDA	7,068.00	0%	-	0%				-	-	-	-
1509001 CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS	9,085,986.00	31%	14,929,775.20	35%				14,929,775.20	-	0.20	14,929,775.00
1509002 CONSUMO PRODUCTO TERMINADO INTERMEDIO	870.00	0%	1,135.25	0%				1,135.25	-	0.25	1,135.00
1509135 DEPRECIACIÓN	75,163.00	0%	104,400.51	0%				104,400.51	0.49	-	104,401.00
1509010 ELECTRICIDAD	13,427,399.00	45%	15,962,415.60	37%				15,962,415.60	0.40	-	15,962,416.00
1509118 EQUIPO DE SEGURIDAD	20,185.00	0%	1,850.00	0%				1,850.00	-	-	1,850.00
1509112 MANTENIMIENTO A EDIFICIOS	31,749.00	0%	3,094.30	0%				3,094.30	-	0.30	3,094.00
1509126 MANTENIMIENTO TALLER	226,409.00	1%	138,849.38	0%				138,849.38	-	0.38	138,849.00
1509125 MATERIALES DE MANTENIMIENTO	137,321.00	0%	202,687.97	0%				202,687.97	0.03	-	202,688.00
1509104 PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	-	0%	65.21	0%				65.21	-	0.21	65.00
1509136 PINTURAS PLANTA	9,240.00	0%	3,531.00	0%				3,531.00	-	-	3,531.00
1509021 PRESTACION DE SERVICIOS FEFERMEX	1,427,240.00	5%	1,496,894.42	4%	20-2 2			1,496,894.42	-	0.42	1,496,894.00
1509114 PRIMAS DE SEGUROS Y FIANZAS	618,788.00	2%	327,666.14	1%				327,666.14	-	0.14	327,666.00
1509133 QUIMICOS Y REACTIVOS	78,283.00	0%	25,150.50	0%				25,150.50	0.50	-	25,151.00
1509536 RECUPERACION VAPOR	-	0%	(40,458.84)	0%				(40,458.84)	-	0.16	(40,459.00)
1509121 RENTA DE EQUIPO	2,260.00	0%	18,000.00	0%				18,000.00	-	-	18,000.00
1509146 SERVICIO EXTERNO	6,500.00	0%	7,800.00	0%				7,800.00	-	-	7,800.00
1509127 SERVICIO EXTERNO DE MANTENIMIENTO	65,440.00	0%	50,009.82	0%				50,009.82	0.18	-	50,010.00
1509009 VAPOR	2,083,792.00	7%	3,128,891.93	7%				3,128,891.93	0.07	-	3,128,892.00
1509537 VAPOR ACIDO SULFURIC	-	0%	40,458.84	0%				40,458.84	0.16	-	40,459.00
1509275 CRÉDITOS POR DISTRIBUCIÓN	(16,181,290.00)	-55%	(19,750,371.31)	-46%				(19,750,371.31)	0.31	-	(19,750,371.00)
1509277 DESCARGA DE PRODUCCION	(11,853,326.00)	-40%	(19,914,957.19)	-47%				(19,914,957.19)	0.19	-	(19,914,957.00)
1509278 DESCARGA DE VARIACIÓN	(3,670,823.00)	-12%	(3,100,969.82)	-7%				(3,100,969.82)	-	0.18	(3,100,970.00)
TOTAL PRODUCCION EN PROCESO	(1.00)	0%	0.00	0%	D			0.00	3.02	3.02	-
	✓		✓					✓	✓	✓	✓

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE MERCANCIAS EN TRANSITO
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 31-Ene-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES	
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR		
1507006 MATERIAS PRIMAS EN TRANSITO	25,632.00	100%	38,270.59	100%	D			38,270.59	0.41	-	38,271.00	
1507027 MATERIALES Y REFACCIONES	14,736.00	57%	-	0%				-	-	-	-	
1507029 IMPUESTOS DE IMPORTACION	(14,736.00)	-57%	-	0%				-	-	-	-	
TOTAL MERCANCIAS EN TRANSITO	25,632.00	100%	38,270.59	100%			-	-	38,270.59	0.41	-	38,271.00
	✓		① ✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	38,270.59	100%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	<u><u>38,270.59</u></u>	
	✓	①

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE ANTICIPOS A PROVEEDORES
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 31-Ene-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1405051 ANTICIPO DE AZUFRE A PEMEX	526,175.00	97%	17.46	0%	1, @			17.46	-	0.46	17.00
1405054 TERMO ASBESTO DEL SURESTE, S.A.	19,070.00	3%	19,070.42	100%				19,070.42	-	0.42	19,070.00
TOTAL ANTICIPOS A PROVEEDORES	545,245.00	100%	19,087.88	100%	D	-	-	19,087.88	-	0.88	19,087.00
	W/		W/			W/	W/	W/	W/	W/	W/

Cuentas con antigüedad mayor a un año Σ@ 19,070.42 100%

@ Auditoría Anterior

W/ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE PAGOS ANTICIPADOS
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 02-Feb-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCIÓN ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y CRÉDITO AL SALARIO	20,308.00	4%	1,916.32	1%	1	-91%	-	-	1,916.32	-	0.32	1,916.00
SEGUROS Y FIANZAS	442,418.00	96%	321,121.82	99%	2	-27%	-	-	321,121.82	0.31	0.13	321,122.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	462,726.00	100%	323,038.14	100%	BG-1	-30%	-	-	323,038.14	0.31	0.45	323,038.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE PAGOS ANTICIPADOS QUE SE MUESTRAN EN EL BALANCE PRESENTA BIENES O SERVICIOS:

- () PAGADOS POR ANTICIPADO QUE EN EL FUTURO AFECTARAN A RESULTADOS
- () CONFORME SE UTILICEN.
- () CORRECTAMENTE VALUADOS.
- () CON POLITICA DE TRATAMIENTO CONSISTENTE.
- () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 31-Ene-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06		SALDOS AL 31/12/07		R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
		%		%		DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1401056 SDO. A FAVOR POR PAGO INDEBIDO	19,840.00	98%		0%	50-1			-	-	-	-
1404010 IMPUESTOS ANTICIPADOS	468.00	2%	1,916.32	100%				1,916.32	-	0.32	1,916.00
TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20,308.00	100%	1,916.32	100%		F	-	-	1,916.32	-	0.32
	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE SEGUROS Y FIANZAS
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 02-Feb-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
3202011 SEGUROS MACROPOLIZA PLANTA	173,860.00	39%	(0.01)	0%				(0.01)	0.01	-	-
3202012 FIANZA PEMEZ GAS NATURAL	240,234.00	54%	285,076.00	89%				285,076.00	-	-	285,076.00
3202013 FIANZA DEPÓSITO C.F.E.	28,324.00	6%	28,299.13	9%				28,299.13	-	0.13	28,299.00
3202015 SEGURO AUTOS UTILITARIOS	-	0%	2,645.86	1%				2,645.86	0.14	-	2,646.00
3202017 FIANZA PEMEX AZUFRE	-	0%	5,100.84	2%				5,100.84	0.16	-	5,101.00
TOTAL SEGUROS Y FIANZAS	442,418.00	100%	321,121.82	100%	F, 1	-	-	321,121.82	0.31	0.13	321,122.00
	✓		①	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	285,076.00	89%
NO ANALIZADO	36,045.82	11%
TOTAL	321,121.82	
	✓	①

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

F-2
1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE PAGOS ANTICIPADOS - SEGUROS Y FIANZAS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007.

R Estado: LENG 13-Feb-08
Revisó: GRZ

PÓLIZA CONTABLE		PÓLIZA DE SEGURO		CHEQUE		ASEGURADORA	BIEN ASEGURADO	VIGENCIA		IMPORTE	IVA	NUMERO DE MESES A AMORTIZAR	AMORTIZACIÓN MENSUAL	REMANENTE PENDIENTE DE AMORTIZAR AL INICIO DEL EJERCICIO		AMORTIZACIÓN DEL PERIODO		REMANENTE PENDIENTE DE AMORTIZAR AL FINAL DEL EJERCICIO	
NUMERO	FECHA	NUMERO	FECHA	NUMERO	FECHA			INICIO	TERMINO					IMPORTE	MESES	IMPORTE	MESES	IMPORTE	MESES
						ZURICH COMPAÑIA DE SEGUROS, S.A.	SEGURO EMPRESARIAL	19-Mar-06	19-Mar-07	260,789.81	39,118.47	3	86,929.94	173,859.87	2	173,859.87	2	-	-
						FIANZAS COMERCIAL AMÉRICA, S.A.	Fianza por suministro de productos de PEMEX	01-Dic-06	30-Nov-07	265,163.60	39,774.54	12	22,096.97	243,066.63	11	243,066.63	11	-	-
GI-GL-002710	31-Dic-07	825792	13-Dic-07	TR-002309	11-Dic-07	ING FIANZAS COMERCIAL AMÉRICA, S.A.	Fianza por suministro de gas natural	01-Feb-08	31-Ene-09	285,076.00	42,761.40	12	23,756.33	-	-	-	-	285,076.00	12
GI-GL-002114	31-Ene-08	183362	31-Ene-07	TR-065008	31-Ene-07	ING FIANZAS COMERCIAL AMÉRICA, S.A.	Fianza por suministro de Anafre	01-Feb-07	31-Ene-08	61,209.86	9,181.48	12	5,100.82	-	-	56,109.04	11	5,100.82	1
						FIANZAS COMERCIAL AMÉRICA, S.A.	Fianza por suministro de Energía Eléctrica	30-Sep-06	29-Sep-07	33,980.73	5,098.31	12	2,832.39	25,491.55	9	25,491.55	9	-	-
GI-GL-002515	28-Sep-07	775394	02-Oct-07	TR-253011	24-Nov-07	CHUBB DE MÉXICO COMPAÑIA AFIANZADORA, S.A. DE C.V.	Fianza por suministro de Energía Eléctrica	27-Sep-07	26-Sep-08	37,732.18	5,659.85	12	3,144.35	-	-	9,433.05	3	26,299.14	9
						ING COMERCIAL AMÉRICA, S.A. (PÓLIZA MAESTRA FLOTT)	PÓLIZA DE AUTOMÓVILES	22-Ene-06	22-Jul-07	12,119.40	1,877.91	-	-	-	-	12,119.40	-	-	-
GI-GL-002272	09-May-07	770000	09-Abr-07	TR-002395	09-May-07	ING COMERCIAL AMÉRICA, S.A.	PÓLIZA DE AUTOMÓVILES (PLATINA)	07-Abr-07	22-Jul-07	1,008.94	151.34	-	-	-	-	1,008.14	-	-	-
GI-GL-002389	26-Jul-07	350001	11-Jul-07	TR-002669	26-Jul-07	ING COMERCIAL AMÉRICA, S.A.	PÓLIZA DE AUTOMÓVILES (AMBULANCIA)	28-Jun-07	22-Jul-07	432.52	64.88	-	-	-	-	432.52	-	-	-
GI-GL-002437	24-Ago-07	350100	26-Jul-07	TR-002755	24-Ago-07	ING COMERCIAL AMÉRICA, S.A. (PÓLIZA MAESTRA FLOTT)	PÓLIZA DE AUTOMÓVILES	22-Jul-07	22-Ene-08	10,519.61	1,577.94	6	1,753	-	-	8,766.34	5	1,753.27	1
GI-GL-002493	14-Sep-07	770100	17-Ago-07	TR-002638	14-Sep-07	ING COMERCIAL AMÉRICA, S.A. (PÓLIZA MAESTRA FLOTT)	PÓLIZA DE AUTOMÓVILES	22-Jul-07	22-Ene-08	5,355.90	802.39	6	893	-	-	4,463.25	5	892.65	1
							Seguros por Fletes.			-	-	-	-	-	-	3,626.40	-	-	-
							(Seguros registrados en gastos)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
										973,296.55	146,009.48			442,418.05		538,376.19		321,121.83	
										81-412-1									

ALCANCE DE REVISIÓN (Adquisiciones)

Total Analizado	413,454.41	99%
No Analizado	3,626.40	1%
TOTAL	417,080.81	

AMARRE VS CUENTA DE ACTIVO

Saldo Inicial	442,418.05
(+) Adquisiciones de seguros	417,080.81
(-) Aplicación a resultados	538,376.19
Saldo Final s/Aud.	321,122.68
Saldo Final s/Cia.	321,121.83
Diferencia	0.85

AMARRE VS CUENTA DE RESULTADOS

Producción en Proceso	327,666.14	D-2
Gastos de Fabricación	69,156.37	20-2
Gastos de Administración	57,621.12	40
Partidas no Ordinarias	26,621.10	65
Costo Mat. Prima (Anafre)	56,109.02	
Gasto Gerencia Obr (Activos)	1,203.30	
Aplicación a resultados s/Cia.	538,377.05	
Aplicación a resultados s/Aud.	538,376.19	
Diferencia	0.86	

OBS: LA VIGENCIA DE LA PÓLIZA DE SEGURO (GI-GL-002146) ESTA MAL ESCRITA DEBIDO A QUE HACE REFERENCIA DEL 22 DE JULIO DE 2007 AL 22 DE JULIO DE 2007 CUANDO DEBERÍA DE SER DEL 22 DE ENERO DE 2007 AL 22 DE JULIO DE 2007.

g Auditoría del ejercicio anterior

✓ Cálculos aritméticos correctos

✓ Sumas y restas correctas

DE: Expediente de pólizas seguras y pólizas contables de la Cia.



Elaboró: GRZ 01-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDOS AL 31/12/07	%	R	E	F	AUMENTO O DISMINUCIÓN ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
											DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
INVERSIONES																
2001001 HISTORICO	17,636,266.00	5%			17,636,265.98	5%				0%			17,636,265.98	0.02	-	17,636,266.00
TERRENOS	17,636,266.00	5%	-	-	17,636,265.98	5%				0%	-	-	17,636,265.98	0.02	-	17,636,266.00
2001002 HISTORICO	3,457,903.00	1%			3,457,902.76	1%				0%		89,083.90	3,368,818.86	0.14	-	3,368,819.00
EDIFICIOS	3,457,903.00	1%	-	-	3,457,902.76	1%				0%	-	89,083.90	3,368,818.86	0.14	-	3,368,819.00
2001004 HISTORICO	17,931,384.00	5%	135,308.98	-	18,066,692.74	5%				1%		2,722,992.94	15,343,699.80	0.30	-	15,343,700.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	17,931,384.00	5%	135,308.98	-	18,066,692.74	5%				1%	-	2,722,992.94	15,343,699.80	0.20	-	15,343,700.00
2001015 HISTORICO	13,163,522.00	4%			13,163,521.90	4%				0%			13,163,521.90	0.10	-	13,163,522.00
MEJORAS DE ACTIVO FIJO	13,163,522.00	4%	-	-	13,163,521.90	4%				0%	-	-	13,163,521.90	0.10	-	13,163,522.00
2001003 HISTORICO	271,097.00	0%			271,097.04	0%				0%			271,097.04	-	0.04	271,097.00
ESPUELA DE FERROCARRIL	271,097.00	0%	-	-	271,097.04	0%				0%	-	-	271,097.04	-	0.04	271,097.00
2001007 HISTORICO	967,365.00	0%			967,365.21	0%				0%			967,365.21	-	0.21	967,365.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	967,365.00	0%	-	-	967,365.21	0%				0%	-	-	967,365.21	-	0.21	967,365.00
2001009 HISTORICO	138,333.00	0%	26,930.00	-	155,183.49	0%				21%		16,311.17	138,872.32	-	0.33	138,872.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	138,333.00	0%	26,930.00	-	155,183.49	0%				21%	-	16,311.17	138,872.32	-	0.32	138,872.00
2001008 HISTORICO	418,294.00	0%		500.42	417,793.58	0%				0%			417,793.58	0.42	-	417,794.00
EQUIPO DE COMPUTO	418,294.00	0%	-	500.42	417,793.58	0%				0%	-	-	417,793.58	0.42	-	417,794.00
2500418 ALMACEN DE OBRAS EN PROCESO	-	0%			167,610.51	0%				100%			167,610.51	0.49	-	167,611.00
2500427 DEPRECIACION	-	0%			1,477.90	0%				100%		1,477.90	-	-	-	-
2500420 EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	-	0%			2,245.63	0%				100%			2,245.63	0.37	-	2,246.00
2500401 EQUIPO ELECTRICO	-	0%			3,465.68	0%				100%			3,465.68	0.32	-	3,466.00
2500419 GASTO ALMACEN OBRAS EN PROCESO	-	0%			82,376.93	0%				100%			82,376.93	0.07	-	82,377.00
2500426 GASTOS COMPLEMENTARIOS FFXAS600	-	0%			36,940.00	0%				100%			36,940.00	-	-	36,940.00
2500425 GASTOS CORPORATIVOS	-	0%			539,319.51	0%				100%			539,319.51	0.49	-	539,320.00
2500412 GASTOS GERENCIA DE OBRAS	-	0%			394,748.34	0%				100%	16,000.00		378,748.34	-	0.34	378,748.00
2500424 IMPUESTOS Y DERECHOS	-	0%			40,359.13	0%				100%			40,359.13	-	0.13	40,359.00
2500410 MANO DE OBRA CIVIL	-	0%			1,202,355.04	0%				100%			1,202,355.04	-	0.04	1,202,355.00
2500408 MANO DE OBRA ELECTRICA	-	0%			118,857.95	0%				100%			118,857.95	0.05	-	118,858.00
2500409 MANO DE OBRA INSTRUMENTOS	-	0%			91,272.09	0%				100%			91,272.09	-	0.09	91,272.00
2500407 MANO DE OBRA MECANICA	-	0%			1,717,517.50	0%				100%			1,717,517.50	0.50	-	1,717,518.00
2500411 MANO DE OBRA PINTURA	-	0%			167,200.00	0%				100%			167,200.00	-	-	167,200.00
2500404 MATERIAL ELECTRICO	-	0%			80,002.00	0%				100%			80,002.00	-	-	80,002.00
2500403 MATERIAL MECANICO	3,857.00	0%			2,232,570.25	1%				57784%			2,232,570.25	-	0.25	2,232,570.00
2500405 MATERIAL PARA OBRA CIVIL	-	0%			516,638.07	0%				100%			516,638.07	-	0.07	516,638.00
2500422 REACTIVOS Y ACONDICIONADORES	-	0%			24,108.22	0%				100%			24,108.22	-	0.22	24,108.00
2500421 RENTA DE EQUIPO	-	0%			403,333.42	0%				100%			403,333.42	-	0.42	403,333.00
2500417 SERVICIOS AL PERSONAL	-	0%			5,162.34	0%				100%			5,162.34	-	0.34	5,162.00
2500423 TRABAJOS PREVIOS AL PROYECTO	-	0%			2,037,315.01	1%				100%			2,037,315.01	-	0.01	2,037,315.00
OBRAS EN PROCESO	3,857.00	0%	-	-	9,864,875.52	3%				25666%		17,477.90	9,847,397.62	2.29	1.91	9,847,398.00
2101015 REVALUACION 2005	308,582,544.00	85%			308,582,543.58	83%				0%			308,582,543.58	0.42	-	308,582,544.00
REVALUACION DE ACTIVO FIJO	308,582,544.00	85%	-	-	308,582,543.58	83%				0%	-	-	308,582,543.58	0.42	-	308,582,544.00
TOTAL DE INVERSIONES	362,560,485.00	100%	162,238.98	500.42	372,583,241.30	100%				3%		2,845,865.91	369,737,375.89	3.59	2.48	369,737,377.00

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE ACTIVOS FIJOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 01-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	DISMINUCION	AUMENTO	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
									DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
DEPRECIACIONES														
2201002 HISTORICO	(345,790.00)	7%		172,895.47	(518,685.47)	7%		50%		(17,901.22)	(500,784.25)	0.25	-	(500,784.00)
EDIFICIOS	(345,790.00)	7%	-	172,895.47	(518,685.47)	7%		50%	-	(17,901.22)	(500,784.25)	0.25	-	(500,784.00)
2201004 HISTORICO	(3,118,468.00)	62%		1,616,938.02	(4,735,406.02)	60%		52%		(626,521.08)	(4,109,084.94)	-	0.06	(4,109,085.00)
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	(3,118,468.00)	62%	-	1,616,938.02	(4,735,406.02)	60%		52%	-	(626,521.08)	(4,109,084.94)	-	0.06	(4,109,085.00)
2201015 HISTORICO	(1,046,366.00)	21%		603,328.37	(1,649,694.37)	21%		58%		(1,649,694.37)	(1,649,694.37)	0.37	-	(1,649,694.00)
MEJORAS DE ACTIVO FIJO	(1,046,366.00)	21%	-	603,328.37	(1,649,694.37)	21%		58%	-	-	(1,649,694.37)	0.37	-	(1,649,694.00)
2201003 HISTORICO	(27,110.00)	1%		13,554.79	(40,664.79)	1%		50%			(40,664.79)	-	0.21	(40,665.00)
ESPELA DE FERROCARRIL	(27,110.00)	1%	-	13,554.79	(40,664.79)	1%		50%	-	-	(40,664.79)	-	0.21	(40,665.00)
2201007 HISTORICO	(296,233.00)	6%		241,841.29	(538,074.29)	7%		82%			(538,074.29)	0.29	-	(538,074.00)
EQUIPO DE TRANSPORTE	(296,233.00)	6%	-	241,841.29	(538,074.29)	7%		82%	-	-	(538,074.29)	0.29	-	(538,074.00)
2201009 HISTORICO	(23,655.00)	0%		13,981.55	(37,636.55)	0%		59%		(1,021.38)	(36,615.17)	0.17	-	(36,615.00)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	(23,655.00)	0%	-	13,981.55	(37,636.55)	0%		59%	-	(1,021.38)	(36,615.17)	0.17	-	(36,615.00)
2201008 HISTORICO	(205,008.00)	4%		125,038.19	(330,046.19)	4%		61%			(330,046.19)	0.19	-	(330,046.00)
EQUIPO DE COMPUTO	(205,008.00)	4%	-	125,038.19	(330,046.19)	4%		61%	-	-	(330,046.19)	0.19	-	(330,046.00)
TOTAL DE DEPRECIACIONES	(5,062,630.00)	100%	-	2,787,577.68	(7,850,207.68)	100%	N	55%	-	(645,243.68)	(7,204,964.00)	1.27	0.27	(7,204,963.00)
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	357,497,855.00	100%	162,238.98	2,788,078.10	364,733,034.12	100%	BG-1	2%	-	2,200,622.23	362,532,411.89	4.86	2.75	362,532,414.00

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE ACTIVOS FIJOS QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE PRESENTA ACTIVOS:

- () QUE EXISTEN Y ESTAN EN USO
- () PROPIEDAD DE LA EMPRESA.
- () CORRECTAMENTE VALUADOS Y EN FORMA CONSISTENTE.
- () CUYA DEPRECIACION SE CALCULO DE ACUERDO A MÉTODOS ACEPTABLES Y BASES RAZONABLES EN FORMA CONSISTENTE
- () LIBRES DE GRAVAMENES.
- () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE.

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

M-1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

CÉDULA ANALÍTICA DE ALTAS DE ACTIVO - MAQUINARIA Y EQUIPO.

AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 14-Feb-08
Revisó: GRZ

PÓLIZA CONTABLE	FACTURA ó RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
			CONSORCIO EMPRESARIAL CUROER, S.A. DE C.V.				
AP-VO-005372	0197	AP-CK-002154	Apistonador vibratoria y vibrador para concreto	73,000.00	✓/✗/Λ	10,950.00	83,950.00
22-Oct-07	22-Oct-07	TR-003090					
		14-Nov-07					
			SAASA DE MINATITLAN, S.A. DE C.V.				
AP-VO-004466	369	AP-CK-001787	Compra de Aire acondicionado Marca Carrier Alfa.	27,388.00	✓/✗/Λ	4,108.20	31,496.20
04-Jun-07	04-Jun-07	TR-002615				-	-
		11-Jul-07				-	-
			EPEO INGENIERÍA, S.A. DE C.V.				
AP-VO-004980	8548	AP-CK-002011	Bomba sumergible vertical, en construcción de Acero	34,920.98	✓/✗/Λ	5,238.15	40,159.13
05-Sep-07	05-Sep-07	TR-002936	inoxidable.			-	-
		10-Oct-07				-	-
						-	-
						-	-
						-	-
						-	-
			TOTAL	135,308.98	①	20,296.35	155,605.33
				✓	↓	✓	✓

AMARRE VS CUENTA DE ACTIVO

Saldo inicial	17,931,383.76	@
(+) Altas de activo	135,308.98	②
(-) Bajas de activo	- 93	←
Saldo al 31/DIC/07	<u>18,066,692.74</u>	M/N
	✓	

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	135,308.98	①	100%
No Analizado	-		0%
TOTAL	<u>135,308.98</u>	②	✓

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

✓ Verificado contra póliza contable

✓ Verificado contra auxiliar

✗ Cumple requisitos fiscales

✓ Comprobado físicamente

✓ Sumas y restas correctas

✓ Pólizas contables y Expediente de activos fijos de la Cia.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

M-2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

CÉDULA ANALÍTICA DE ALTAS DE ACTIVO – MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: LEMG 14-Feb-08
Revisó: GRZ

PÓLIZA CONTABLE	FACTURA o RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
<u>SAASA DE MINATITLAN, S.A. DE C.V.</u>							
AP-VO-004466	375	AP-CK-001787	Compra de Aire acondicionado Marca Carrier Alfa.	15,488.00	✓ ⊗ Λ	2,323.20	17,811.20
04-Jun-07	04-Jun-07	TR-002615					
		11-Jul-07					
<u>SISTEMA CONTINO, S.A. DE C.V.</u>							
AP-VO-004842	197120	AP-CK-002029	Compra de aire acondicionado LG 12000 220	11,442.00	✓ ⊗ Λ	1,716.30	13,158.30
10-Ago-07	10-Ago-07	TR-002923				-	-
		11-Jul-07				-	-
						-	-
			TOTAL	26,930.00	①	4,039.50	30,969.50
				✓		✓	✓

AMARRE VS CUENTA DE ACTIVO

Saldo inicial	128,253.49	@
(+) Altas de activo	26,930.00	②
(-) Bajas de activo	-	93
Saldo al 31/DIC/07	<u>155,183.49</u>	M/N

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	26,930.00	①	100%
No Analizado	-		0%
TOTAL	<u>26,930.00</u>	②	

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✗ Cumple requisitos fiscales
- ✓ Comprobado físicamente
- ✓ Sumas y restas correctas

⊗: Pólizas contables y Expediente de activos fijos de la Cia.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

R Elaboré: GRZ 07-Jul-08
 Revisé: LAE

FECHA DE ADQUISICIÓN		NÚMERO DE ACTIVO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	PERIODO DE VIDA ÚTIL (MESES)	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO		DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	
MES	AÑO								MESES	IMPORTE	MESES	IMPORTE
ESPELA DE FERROCARRIL												
EMBARQUES												
Diciembre	2004	29180010	Espeula de Ferrocarril Incluye	216,836.42 @	240	5%	10,841.82	✓ 903.49	✓ 24	21,683.64	✓ 12	10,841.82 ✓
PLANTA TULA												
Diciembre	2004	104301	Espeula de Ferrocarril 80	53,827.35	240	5%	2,691.37	224.28	24	5,382.74	12	2,691.37
Diciembre	2004	104304	Cambio de Via Sapo No. 10	433.27	240	5%	21.66	1.81	24	43.33	12	21.66
Total de Espeula de Ferrocarril				271,097.04			13,554.85	1,129.58		27,109.71		13,554.85
				✓			✓	✓		✓		✓

AMARRE VS. LA CUENTA DE ACTIVO

SALDO INICIAL SEGÚN AUDITORÍA	271,097.04 @
(+) ALTAS DE ACTIVO	-
(-) BAJAS DE ACTIVO	- 93
SALDO FINAL SEGÚN AUDITORÍA	271,097.04
SALDO FINAL SEGÚN COMPAÑÍA	271,097.04 M/N
DIFERENCIA	- ✓

AMARRE VS. COMPLEMENTARIA DE ACTIVO

SALDO INICIAL SEGÚN AUDITORÍA	27,109.71 @
(+) ALTAS DE ACTIVO	13,554.85 (1)
(-) BAJAS DE ACTIVO	- 93
SALDO FINAL SEGÚN AUDITORÍA	40,664.56
SALDO FINAL SEGÚN COMPAÑÍA	40,664.79 M/N
DIFERENCIA	(0.23) ✓



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Elaboró: GRZ 10-Abr-07
 Revisó: LAE

FECHA DE ADQUISICIÓN		NÚMERO DE ACTIVO	CONCEPTO	MONTO ORIGINAL DE LA INVERSIÓN	PERIODO DE VIDA ÚTIL (MESES)	TASA DE DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN ANUAL	DEPRECIACIÓN MENSUAL	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL INICIO DEL EJERCICIO		DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	
MES	AÑO								MESES	IMPORTE	MESES	IMPORTE
EQUIPO DE TRANSPORTE												
SUPERINTENDENCIA DE RELACIONES LABORALES												
Diciembre	2004	152440028	Unidad Chevrolet Mod 1997 Línea Suburban Tipo Esta	62,200.00	@ 48	25%	15,550.00	1,295.83	24	31,100.00	12	15,550.00
Diciembre	2004	990004	Pickup Custom Chevrolet 97	44,300.00	48	25%	11,075.00	922.92	24	22,150.00	12	11,075.00
Agosto	2005	0713105	Camion Mca. Mercedes Benz Modelo Mb0 1419/60	639,130.43	48	25%	159,782.61	13,315.22	16	213,043.48	12	159,782.61
SUPERINTENDENCIA DE MITO.												
Diciembre	2004	4007230010	Chasis Cabina Famsa Mod 1990	5,500.00	48	25%	1,375.00	114.58	24	2,750.00	12	1,375.00
SEGURIDAD (CASH) Y ENFERMERIA												
Diciembre	2004	4007230011	Camioneta Gire 3 Tons. Chevrolet	1,000.00	48	25%	250.00	20.83	24	500.00	12	250.00
Diciembre	2004	4007240110	Chevy Van G20/95	40,800.00	48	25%	10,200.00	850.00	24	20,400.00	12	10,200.00
OTROS ACTIVOS												
Noviembre	2006	0110063124	Sable 2003	85,130.43	48	25%	21,282.61	1,773.55	1	1,773.55	12	21,282.61
Noviembre	2006	0110063125	Platina 2006	89,304.35	48	25%	22,326.09	1,860.51	1	1,860.51	12	22,326.09
Total de Equipo de Transporte				967,365.21			241,841.31	20,153.44		293,577.54		241,841.31

AMARRE VS. LA CUENTA DE ACTIVO

SALDO INICIAL SEGÚN AUDITORÍA	967,365.21	@
(+) ALTAS DE ACTIVO	-	
(-) BAJAS DE ACTIVO	-	93
SALDO FINAL SEGÚN AUDITORÍA	967,365.21	
SALDO FINAL SEGÚN COMPAÑÍA	967,365.21	M/N
DIFERENCIA	-	✓

AMARRE VS. COMPLEMENTARIA DE ACTIVO

SALDO INICIAL SEGÚN AUDITORÍA	293,577.54	@
(+) ALTAS DE ACTIVO	241,841.31	①
(-) BAJAS DE ACTIVO	-	93
SALDO FINAL SEGÚN AUDITORÍA	535,418.85	
SALDO FINAL SEGÚN COMPAÑÍA	538,074.29	M/N
DIFERENCIA	(2,655.44)	✓



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 01-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	AUMENTO	DISMINUCION	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
									DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
INVERSIONES														
3301003 HISTORICO	-	0%	21,667,660.38	-	21,667,660.38	47%	2	100%	12,479,740.56	-	34,147,400.94	0.06	-	34,147,401.00
PARO DE PLANTA	-	0%	21,667,660.38	-	21,667,660.38	47%		100%	12,479,740.56	-	34,147,400.94	0.06	-	34,147,401.00
1601001 HISTORICO	7,105,541.00	32%	-	-	7,105,540.72	15%		0%	-	-	7,105,540.72	0.28	-	7,105,541.00
CAPACITACION INICIAL	7,105,541.00	32%	-	-	7,105,540.72	15%		0%	-	-	7,105,540.72	0.28	-	7,105,541.00
3401001 HISTORICO	15,094,590.00	68%	-	-	15,094,589.92	32%		0%	-	-	15,094,589.92	0.08	-	15,094,590.00
GASTOS PREOPERATIVOS	15,094,590.00	68%	-	-	15,094,589.92	32%		0%	-	-	15,094,589.92	0.08	-	15,094,590.00
3301001 HISTORICO	-	0%	2,585,859.44	-	2,585,859.44	6%	1	100%	-	-	2,585,859.44	-	0.44	2,585,859.00
REPARACION DE SINIESTROS	-	0%	2,585,859.44	-	2,585,859.44	6%		100%	-	-	2,585,859.44	-	0.44	2,585,859.00
TOTAL INVERSIONES	22,200,131.00	100%	24,253,519.82	-	46,453,650.46	100%	0	100%	12,479,740.56	-	58,933,391.02	0.42	0.44	58,933,391.00
AMORTIZACIONES														
1601002 HISTORICO	(355,277.00)	32%	-	-	(355,277.04)	15%		0%	-	-	(355,277.04)	0.04	-	(355,277.00)
CAPACITACION INICIAL	(355,277.00)	32%	-	-	(355,277.04)	15%		0%	-	-	(355,277.04)	0.04	-	(355,277.00)
3401002 HISTORICO	(754,730.00)	68%	-	-	(754,729.50)	31%		0%	-	-	(754,729.50)	-	0.50	(754,730.00)
GASTOS PREOPERATIVOS	(754,730.00)	68%	-	-	(754,729.50)	31%		0%	-	-	(754,729.50)	-	0.50	(754,730.00)
3301002 HISTORICO	-	0%	-	1,292,929.68	(1,292,929.68)	54%		100%	-	-	(1,292,929.68)	-	0.32	(1,292,930.00)
REPARACION DE SINIESTROS	-	0%	-	1,292,929.68	(1,292,929.68)	54%		100%	-	-	(1,292,929.68)	-	0.32	(1,292,930.00)
TOTAL AMORTIZACIONES	(1,110,007.00)	100%	-	1,292,929.68	(2,402,936.22)	100%	P	116%	-	-	(2,402,936.22)	0.04	0.82	(2,402,937.00)
TOTAL DE CARGOS DIFERIDOS E INTANGIBLES	21,090,124.00	100%	24,253,519.82	1,292,929.68	44,050,714.24	100%	BG-1	100%	12,479,740.56	-	56,530,454.80	0.46	1.26	56,530,454.00

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE INTANGIBLES QUE SE MUESTRA
EN EL BALANCE PRESENTA ACTIVOS:

- () QUE GENERAN BENEFICIOS ECONÓMICOS FUTUROS
() PROPIEDAD DE LA EMPRESA
() CORRECTAMENTE VALUADOS Y EN FORMA CONSISTENTE
() CUYA DEPRECIACION SE CALCULO DE ACUERDO A METODOS ACEPTABLES Y BASES RAZONABLES EN FORMA CONSISTENTE
() LIBRES DE GRAVAMENES.
() ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE.

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

LENG 0-1
 14/02/08
 21/02/08

ALAE
 2008-08

INTEGRACION DE LOS GASTOS DEL PARO DE LA PLANTA DE ACIDO SULFURICO -Cargos Diferidos e Intangibles.
 SUB CUENTA 00-05-01

MES	8401116	8401118	8401119	8401125	8401130	8401131	8401132	8401133	8401134	8401146	TOTAL
	FLETES	EQUIPO DE SEGURIDAD	HERRAMIENTA	MATERIALES DE MANTENIMIENTO	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	CONSUMO DE AGUA CRUDA	CONSUMO DE GAS LP	QUIMICOS Y REACTIVOS	CONSUMO DE VAPOR	SERVICIO EXTERNO	
SEPTIEMBRE	500.00	1,622.13	582.50	33,749.29	0.00	0.00	2,992.00	5,069.76	0.00	53,453.40	97,969.08
OCTUBRE	500.00	3,726.87	582.49	74,005.10	5,166.21	787.55	2,992.00	46,774.51	30,592.62	399,113.04	564,240.39
NOVIEMBRE	4,999.33	5,778.88	582.50	210,660.36	5,166.22	787.55	2,992.00	18,518.23	15,885.83	607,473.95	872,844.85
DICIEMBRE	4,999.32	8,062.67	582.49	342,361.18	5,166.21	787.54	2,992.00	18,518.21	15,885.82	651,449.68	1,050,805.12
TOTAL	10,998.65	19,190.55	2,329.98	660,775.93	15,498.64	2,362.64	11,968.00	88,880.71	62,364.27	1,711,490.07	2,585,859.44

Aplicado al 100%

NOTA: El Saldo de esta Cuenta se genero por el paro de la planta de Acido Sulfurico, que en su momento los gastos fueron distribuidos a las cuentas del cuadro de arriba, y posteriormente la Cia. reclasifico los gastos de la sig. manera:

- 1.- El monto de gastos Indirectos de Fabricación correspondientes a la planta de Acido Sulfurico, fueron enviados al Costo de Ventas en Resultados.
- 2.- El monto de gastos Indirectos, fueron enviados a Cargos Diferidos en el Activo.
- 3.- Los Gastos Administrativos derivados de la planta se envian a la Cuenta de Gastos preoperativos.





20-2
Banco
15-03-08 (1/3)

ESTADO DE RESULTADOS
Diciembre 31, 2006

	Resultados en el Dictamen 2006		Cuenta de Balace		Cuenta de Resultados
GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION:					
00 Default	11,421,816.65	11,421,816.65	/b	Gastos Preoperativos	
01 FENOL/ACETONA	1,829,555.55	1,829,555.55	/b	Gastos Preoperativos	
04 METIL METACRILICO	169,142.63	169,142.63	/b	Gastos Preoperativos	
05 ACIDO SULFURICO	3,494,824.40	2,585,859.44	/a	Cargos Diferidos	908,964.96 /c Costo de Venta
10 CAMINO DE ACCESO Y BARDAS	15,793.03	10,528.69	/b	Gastos Preoperativos	5,264.34 /c Costo de Venta
12 GERENCIA DE DESARROLLO TECNOLO	1,348,955.82	1,348,955.82	/b	Gastos Preoperativos	
14 SUPERINTENDENCIA RELACIONES LA	2,959,890.94	1,973,260.63	/b	Gastos Preoperativos	986,630.31 /c Costo de Venta
15 SUPERINTENDENCIA DE MANTENIMIE	0.00				
16 NEUTRALIZACION SNAG	7,114.44				7,114.44 /c Costo de Venta
17 EFLUENTES STAR	340,077.30				340,077.30 /c Costo de Venta
18 EMBARQUES	414,257.92				414,257.92 /c Costo de Venta
19 ALMACEN	26,187.47	17,458.31	/b	Gastos Preoperativos	8,729.16 /c Costo de Venta
21 SUPERINTENDENCIA DE PROCESOS Y	764,082.58	509,388.39	/b	Gastos Preoperativos	254,694.19 /c Costo de Venta
23 SERV. GRALES/VIGILANCIA	1,000.00	666.67	/b	Gastos Preoperativos	333.33 /c Costo de Venta
24 SEGURIDAD (CASH) Y ENFERMERIA	303,859.20	202,572.80	/b	Gastos Preoperativos	101,286.40 /c Costo de Venta
27 SERVICIOS GENERALES TULA	434,610.65	434,610.65	/b	Gastos Preoperativos	
28 PRODUCCION TULA	8,800.00	8,800.00	/b	Gastos Preoperativos	
36 GERENCIA DE ADMON Y FINANZAS	122,053.03	81,368.69	/b	Gastos Preoperativos	40,684.34 /c Costo de Venta
Total GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	23,662,021.61	20,593,984.91			3,068,036.70

/a Paro de planta que se va a un Cargo Diferido

/b Por ser gastos que tienen relación directa con las plantas de Fenol-Acetona y MMA se consideran, según las NIF Boletín C-9, Gastos Preoperativos

/c Son gastos relacionados indirectamente con la producción de Ácido Sulfúrico, se va al Costo de Ventas

Gts Ind. Fabricación
 (-) 20,593,984.91
 2,585,859.44
 18,008,125.47
 Gts. Preoperativos (+) 3,659,531.91
 21,667,660.38



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

15/02/08
2-0
COROS
2131

Fecha: Jueves, 14 de Febrero de 2008
Hora: 03:12PM
Usuario: AUDITORES

Página: 1 de 1
Reporte: 01620.rpt
Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 14/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo Póliza	Tipo Tran	No. Lote	Per Reg	Número Referencia	Fecha Tran	Descripción Tran	Saldo Inicial	Monto Cargo	Monto Crédito	Saldo Final
Cuenta 3301003		PARO DE PLANTA		Sub: 00-00-01		COSOLEACAQUE				
^ GJ	GL	002632	11-07	AJTE AUD	31/01/2007	AJUSTE DE AUDITORIA 2006		18,008,125.47	0.00	
^ GJ	GL	002632	11-07	AJTE AUD	31/01/2007	AJUSTE DE AUDITORIA 2006		3,659,534.91	0.00	
Periodo 01-07 Total							0.00	21,667,660.38	0.00	21,667,660.38
Periodo 02-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 03-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 04-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 05-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 06-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 07-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 08-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 09-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 10-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 11-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Periodo 12-07 Total							21,667,660.38	0.00	0.00	21,667,660.38
Cuenta 3301003 Total							0.00	21,667,660.38	0.00	21,667,660.38
Total Activos							0.00	21,667,660.38	0.00	21,667,660.38

- * Indica que el periodo de registros es diferente periodo asiento.
- * Indica que no hay transacciones CF que sumerize la actividad del periodo CuryAcct.
- ** Indica que el saldo final del periodo no coincide con el saldo AAF en AcctHist.
- *** Indica que el saldo de la cuenta no coincide con el saldo en AcctHist.
- # Indica que los Activos no coincide con los Pasivos o Ingreso Netos no es igual al Saldo AAF de la cuenta de Ingresos Ne

Analicado al 100%

Nota: El Saldo de esta Cuenta se genero por el paro de la planta de Fenol y Metil, que en su momento los gastos fueron distribuidos a las cuentas de Gastos Indirectos de Fabricación, y posteriormente la Cia. reclasifico los gastos, ala Cuenta paro de la Planta.

OA



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE OTROS ACTIVOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 31-Ene-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
DEPOSITOS EN GARANTIA												
1401002 AGROADMINISTRACION, S.A. DE C.V.	635,093.00	83%	635,093.20	83%	1, @	0%			635,093.20	-	0.20	635,093.00
3101009 DEPÓSITO EN GARANTÍA DE LUZ ELÉCTRICA	131,137.00	17%	131,137.00	17%	@	0%			131,137.00	-	-	131,137.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	766,230.00	100%	766,230.20	100%	A	0%	-	-	766,230.20	-	0.20	766,230.00
	✓		1	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	766,230.20	100%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	766,230.20	
	✓	1

Cuentas con antigüedad mayor a un año Σ @ 766,230.20 100%

CONCLUSIÓN

EN MI OPINION EL RUBRO DE OTROS ACTIVOS QUE SE MUESTRAN EL BALANCE PRESENTA:

- () LA EXISTENCIA DEL DEPOSITO S/G CONTRATOS
- () CORRECTAMENTE VALUADOS INCLUYENDO SU COBRABILIDAD
- () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

LEMA
010208
08/Fe-6/05
CA-1
(Vz)

AGRO ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.

Bueno por: \$ 216,014.00

RECIBI: De la empresa FEFERMEX, S.A. DE C.V., Depósito electrónico por la cantidad de \$ 216,014.00 (DOSCIENTOS DIECISEIS MIL CATORCE PESOS 00/100 MN).

Equivalente a US 20,000.00 al tipo de cambio 10.8007 del D.O.F.

Se extiende este recibo por concepto de: ANTICIPO DE OPERACIONES CONFORME A LO ESTABLECIDO EN EL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CELEBRADO CON LA EMPRESA FEFERMEX, REFERENCIADO CON EL NUMERO 019/2005.

Coatzacoalcos, Ver. 17 de Junio de 2005.

RECIBI

L.C. Gustavo Orozco López
Crédito y Cobranzas

Vo. Bo.

P.A.

Ing. Rigoberto Robles Cabrera
Director de Operaciones

AGROEX FERTILIZANTES,
S.A. DE C.V.
RECIBIDO
21 JUN 2005
GERENCIA
TESORERIA



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LENG
TVO
Banco
14/05/08
(4/2)

AGRO ADMINISTRACION, S.A. DE C.V.

Bueno por: US 38,000.00

RECIBI: De la empresa FEFERMEX, S.A. DE C.V., Depósito electrónico por la cantidad de US 38,000.00 (TREINTA Y OCHO MIL US Cy DOLARES 00/100).

Se extiende este recibo por concepto de: DEPOSITO EN GARANTIA CONFORME A LO ESTABLECIDO EN LA CLAUSULA TERCERA DEL CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CELEBRADO CON LA EMPRESA FEFERMEX, REFERENCIADO CON EL NUMERO 019/2005.

Coatzacoalcos, Ver. 06 de Mayo de 2005.

RECIBI

L.C. Gustavo Orozco López
Crédito y Cobranzas

Vo. Bo.

Ing. Rigoberto Rables Cabrera
Director de Operaciones

Agroadministración, S.A. de C.V.
Coatzacoalcos, Ver.
R.F.C. 450-1000000

<u>Valuacion Moneda Extranjera</u>	
Imparte en Dlls	38,000
(x) T.C.	11.0284
Saldo en Pesos	419,079.20
(+) Deposito Electronico	216,014.00
Total deposito en Garantia	<u>635,093.20</u> OA



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LEMG
14-02-08 OA2
28/febr08

CLIENTE **LUZ Y FUERZA DEL CENTRO**
MELCHOR OCAMPO No. 171 COL. TLAXPANA
C.P. 11379 MEXICO, D.F. R.F.C. LFC-940208-C77

058195

SOLICITUD DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA

SOLICITA DE LA CIA. SUMINISTRADORA EL SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DE ACUERDO CON LOS DATOS PROPORCIONADOS Y CLAUSULAS ANOTADAS DE LAS CUALES HA QUEDADO ENTERADO Y ACEPTA EL SOLICITANTE:

I.V.	BL	ZONA	FOLIO	S	O.C.No.	OT No. REFORMA	O.C. No.	S.P. No. CUENTA	No.	RFC	REP	041122962
45	00	009	5002	2	058195		032962	45	00	009	5002	1

3FASES M.T. VOLTS 80 CICLOS

NOMBRE GIRO: _____

DIRECCION: **34-25.5, CARR. FED. JOPORAS-TULA S/N, ATITALAQUIA HGO.** C.P. **4219179**

ENTRE: _____ Y _____

TARIFA:	DEMANDA CONTRATADA	K.W.	CARGA TOTAL	K.W. DEPOSITO
111	1537		594	131137.00

COMPANIA	D.F. o A.F.	EQ. REACTIVO	CAPACIDAD S.E.
2	1		1000 KVA

DEPENDENCIA: _____

NOMBRE (envío): _____

DIRECCION (envío): _____

No. REGISTRO RESPONSABLE	DEL PROYECTO DE LA CONSTRUCC.	DEPOSITO CUENTA	\$ 131,137.00
DETALLE DE LA CARGA:	CONTACTOS	DERECHOS DE INSPECCION CUENTA	\$
FUERZA		TOTAL	\$ 131,137.00 OA
VARIOS:		PAGO CERTIFICADO CON MAQUINA PROTECTORA	
CARGA TOTAL 994 kw.		FIRMA RECIBIDOR	

HRD/aco.

CLAUSULAS

PRIMERA.- Al quedar conectado el servicio, el presente documento constituirá el contrato del suministro del mismo, obligándose las partes a observar lo aquí estipulado y lo previsto en la Ley del Servicio Público de Energía Eléctrica, su reglamento, las Tarifas y demás disposiciones aplicables.

SEGUNDA.- La tolerancia en la tensión del suministro en el punto de entrega del servicio, salvo casos fortuitos o de fuerza mayor, será de 10% en más o en menos, o la que se estableciere en las disposiciones aplicables.

TERCERA.- La suministradora será responsable de los daños causados en las instalaciones y aparatos del solicitante, en el caso de que la tensión de suministro exceda la tolerancia señalada, siempre y cuando la causa sea imputable a la suministradora.

CUARTA.- Los pagos del servicio podrán efectuarse en las sucursales o agencias de la suministradora o en los lugares que se indiquen en el aviso de adeudo. En estos últimos casos cuando no hubiere transcurrido la fecha límite de pago señalada en el aviso de adeudo.

QUINTA.- El servicio se suministrará las veinticuatro horas del día excepto en aquellos casos en que expresamente especifiquen las tarifas vigentes y sus disposiciones complementarias.

SEXTA.- Firman este documento el solicitante y la suministradora, la que se da por recibida del importe del depósito de garantía consignado en el mismo, sirviendo el duplicado como recibo de depósito para el solicitante. La suministradora, después de registrar los datos de este contrato en el archivo maestro de su sistema mecanizado podrá destruirlo.

SEPTIMA.- Si conforme a lo previsto en las disposiciones legales aplicables la suministradora no efectuare la conexión del servicio solicitado en un plazo máximo de 30 días naturales a partir de la fecha de este documento, el solicitante podrá pedir la devolución de su depósito mediante la entrega del duplicado, quedando éste sin efecto.

OCTAVA.- El contrato de suministro de energía eléctrica termina sin necesidad de aviso al usuario; por voluntad del usuario; por cambio de giro o características del mismo que implique la aplicación de tarifa diversa; por cambio de propietario o arrendatario del inmueble, industria o comercio, en el caso de que sean usuarios, y por falta de pago del adeudo que motivó la suspensión, dentro de los siguientes quince días naturales a la fecha en que se efectuó dicha suspensión.

Una vez terminado el contrato, la suministradora tendrá derecho a aplicar a su favor el importe de la garantía en la proporción correspondiente. El saldo, si lo hubiere, deberá ponerlo a disposición del usuario, dentro de los dos meses siguientes a la terminación del contrato. Asimismo, la suministradora tendrá derecho a traspasar a las cuentas del servicio aquí solicitado, cualquier otro servicio a nombre del usuario.

ESTE DOCUMENTO ES VALIDO COMO RECIBO DE DEPOSITO Y DERECHOS DE INSPECCION. EL IMPORTE TOTAL DEBE ESTAR CERTIFICADO CON MAQUINA PROTECTORA, SELLO DE LA COMPANIA Y FIRMA DEL RECIBIDOR. SI LA TERMINACION DEL CONTRATO ES POR VOLUNTAD DEL USUARIO, ESTE DEBE SOLICITARLO POR ESCRITO CON DIEZ DIAS DE ANTICIPACION.

PARA LA DEVOLUCION DEL DEPOSITO SERA INDISPENSABLE LA PRESENTACION DE ESTE DOCUMENTO.

POR LAS COMPAÑIAS

EL SOLICITANTE



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 03-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
PROVEEDORES	2,646,361.00	23%	6,344,869.02	15%	1	140%	1,820.53	-	6,343,048.49	6.47	9.98	6,343,052.00
ACREEDORES DIVERSOS	2,474,790.00	21%	885,698.56	2%	2	-64%	622.00	102,821,765.81	103,706,842.37	1.44	2.07	103,706,843.00
FACTURAS POR VENTAS ANTICIPADAS	6,597,609.00	56%	14,034,347.83	32%	3	113%	-	-	14,034,347.83	-	-	14,034,348.00
ANTICIPO DE CLIENTES	-	0%	22,161,100.00	51%	4	100%	644,220.00	-	21,516,880.00	-	-	21,516,880.00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,718,760.00	100%	43,426,015.41	100%	BG-2	271%	646,662.53	102,821,765.81	145,601,118.69	7.91	12.05	145,601,123.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE PRESENTA:

- () TODOS LOS PASIVOS A NOMBRE DE LA EMPRESA EXCEPTO PASIVOS A LARGO PLAZO QUE SE PRESENTAN POR SEPARADO.
- () PASIVOS REGISTRADOS Y VALUADOS CORRECTAMENTE
- () PASIVOS RAZONABLES Y QUE CORRESPONDEN A OBLIGACIONES REALES QUE ESTAN PENDIENTES DE PAGAR
- () PASIVOS CUYOS GRAVAMENES SI ACASO EXISTEN SE ENCUENTRAN REVELADOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS
- () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

AA-1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE PROVEEDORES
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 01-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E P	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
4001001 PROVEEDORES M.N.											
L0004 ACEROS, BRIDAS Y CONEXIONES	-	0%	9,735.90	0%				9,735.90	-	0.10	9,736.00
L0450 ACI	-	0%	25,827.85	0%				25,827.85	-	0.15	25,828.00
L0001 AGUA Y HIELO PUERTO MEXICO, S.A. DE C.V.	-	0%	1,908.00	0%				1,908.00	-	-	1,908.00
L0463 AMERICAN SEAL, S.A. DE C.V.	-	0%	9,522.00	0%				9,522.00	-	-	9,522.00
L0444 BALEROS INDUSTRIALES DE MINATITLAN	-	0%	9,096.50	0%				9,096.50	-	0.50	9,097.00
N0445 BIRLOS DEL SUR	-	0%	8,464.00	0%				8,464.00	-	-	8,464.00
L0462 CARLOS SIERRA MUÑOZ	-	0%	19,535.79	0%				19,535.79	-	0.21	19,536.00
L0360 CICSA	-	0%	2,548.40	0%				2,548.40	0.40	-	2,548.00
L0427 COMANTEL	-	0%	6,843.66	0%				6,843.66	-	0.34	6,844.00
L0448 COMERCIALIZADORA XIFRA	-	0%	11,577.06	0%				11,577.06	0.06	-	11,577.00
N0077 COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	747,125.00	28%	951,759.00	15%	1			951,759.00	-	-	951,759.00
L0041 CONEXIONES Y MANGUERAS DE MINATITLAN	-	0%	13,257.68	0%				13,257.68	-	0.32	13,258.00
L0415 CONSORCIO CONSTRUCTOR	28,980.00	1%	339,953.33	5%				339,953.33	0.33	-	
L0456 CONSORCIO EMPRESARIAL CUEROER	-	0%	12,133.65	0%				12,133.65	-	0.35	12,134.00
L0458 CONSTRUCCIÓN INDUSTRIAL Y PROVEEDOR LUCIANO	-	0%	104,880.00	2%				104,880.00	-	-	104,880.00
L0317 CRISA	-	0%	476.10	0%				476.10	0.10	-	476.00
N0596 DAIMLER CHRYSLER SERVICES	368,038.00	14%	161,569.49	3%				161,569.49	0.49	-	161,569.00
N0088 DIRECCION GENERAL SEGURIDAD PUBLICA POLICIA	38,175.00	1%	29,930.96	0%				29,930.96	-	0.04	29,931.00
L0064 ELECTRO CONTROL COATZACOALCOS	-	0%	111,987.58	2%				111,987.58	-	0.42	111,988.00
L0356 EQUIPOS Y ACCESORIOS DEL SURESTE	-	0%	3,121.01	0%				3,121.01	0.01	-	3,121.00
L0433 ESIF	-	0%	29,666.79	0%				29,666.79	-	0.21	29,667.00
L0060 ESTRUCTURALES DE LARA, S.A. DE C.V.	-	0%	29,926.45	0%				29,926.45	0.45	-	29,926.00
L0464 EUGENIO LEYVA BRAVO	-	0%	5,099.99	0%				5,099.99	-	0.01	5,100.00
L0298 EUSEBIO SANTANA VEGA	103,941.00	4%	289,076.59	5%				289,076.59	-	0.41	289,077.00
L0419 EXPRESS TOLUCA 2	322.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0353 FEFERMEY SERVICIOS	-	0%	507,733.97	8%				507,733.97	-	0.03	507,734.00
L0453 FERRETERIA MODELO MEXICO	-	0%	6,255.87	0%				6,255.87	-	0.13	6,256.00
L0078 FERRETERIA Y SIMILARES DE COATZACOALCOS	-	0%	112,124.43	2%				112,124.43	0.43	-	112,124.00
L0447 FERROELECTRICA TADEO	-	0%	10,062.50	0%				10,062.50	-	0.50	10,063.00
L0247 FESEAL	-	0%	15,525.00	0%				15,525.00	-	-	15,525.00
N0582 FUMIGACIONES CENTENARIO	8,238.00	0%	-	0%				-	-	-	-
N0624 GEGSA SERVICIOS, S.A. DE C.V.	681,907.00	26%	-	0%				-	-	-	-
L0245 GINZA DEL ISTMO	5,102.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0431 GONZALEZ NAVARRO VICTOR HUGO	-	0%	34,386.95	1%				34,386.95	-	0.05	34,387.00
L0466 GRUPO COMERCIAL DE MADRID COATZACOALCOS	-	0%	13,938.00	0%				13,938.00	-	-	13,938.00
L0092 HERNANDEZ CORTES SUSANA	20,012.00	1%	32,945.20	1%				32,945.20	0.20	-	32,945.00
N0031 ICEA	2,394.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0418 IMSA	7,242.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0318 INDUSTRIAL DEL PUERTO	-	0%	13,690.75	0%				13,690.75	-	0.25	13,691.00
N0575 INGENIERIA Y DESARROLLO IZALA	(6,613.00)	0%	-	0%				-	-	-	-
N0625 JALISCO SOLUCIONES, S.A. DE C.V.	390,571.00	15%	738,528.79	12%	3			738,528.79	-	0.21	738,529.00
L0366 JC SOLDADURAS Y SERVICIOS	-	0%	2,456.40	0%				2,456.40	0.40	-	2,456.00
L0109 JOLTA, S.A. DE C.V.	3,340.00	0%	3,598.35	0%				3,598.35	0.35	-	3,598.00
L0443 JUAN HUMBERTO NOLASCO GOMEZ	-	0%	209,737.00	3%				209,737.00	-	-	209,737.00
L0319 LABORATORIO DE CONTROL	-	0%	17,250.00	0%				17,250.00	-	-	17,250.00
N0533 LABORATORIOS ABC	8,350.00	0%	8,350.15	0%	@			8,350.15	0.15	-	8,350.00
L0390 LAVA-T DEL GOLFO	8,800.00	0%	23,373.75	0%				23,373.75	-	0.25	23,374.00
N0191 LEDESMA CONEJO JOSE CARLOS	5,071.00	0%	10,534.12	0%				10,534.12	0.12	-	10,534.00
L0114 LITOGRAFICA E IMPRESORA MODERNA	3,795.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0465 LUBRICANTES Y EQUIPOS INDUSTRIALES GOLFO DE MEXICO	-	0%	1,828.50	0%				1,828.50	-	0.50	1,829.00
L0428 MAFERCAT	-	0%	21,387.37	0%				21,387.37	0.37	-	21,387.00
L0234 MARDUPOL	2,760.00	0%	9,211.50	0%				9,211.50	-	0.50	9,212.00
L0129 MARTZ SEGURIDAD INDUSTRIAL	-	0%	12,384.93	0%				12,384.93	-	0.07	12,385.00
N0204 METTLER TOLEDO, S.A. DE C.V.	1,697.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0134 MEXICANA DE VALVULAS Y ACCESOR	3,107.00	0%	13,772.40	0%				13,772.40	0.40	-	13,772.00
L0309 MGM IMPRESIONES	1,242.00	0%	1,242.00	0%				1,242.00	-	-	1,242.00
L0429 MI CASA (Perez Liba)	-	0%	203,442.73	3%				203,442.73	-	0.27	203,443.00
L0271 MINIGAS	-	0%	552.59	0%				552.59	-	0.41	553.00
N0397 NALCO	88,192.00	3%	69,082.01	1%				69,082.01	0.01	-	69,082.00
L0426 NITROSUR, S.A. DE C.V.	-	0%	6,482.92	0%				6,482.92	-	0.08	6,483.00
L0413 OBRAS Y SERVICIOS INTEGRALES	10,879.00	0%	-	0%				-	-	-	-
L0468 PABLO YEP GOMEZ	-	0%	15,640.00	0%				15,640.00	-	-	15,640.00
N0228 PEMEX GAS Y PETROQUÍMICA BASICA	29,477.00	1%	1,435,740.92	23%	2			1,435,740.92	-	0.08	1,435,741.00



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

L0153	PINTA - COMEX, S.A. DE C.V.	-	0%	4,465.48	0%			4,465.48	0.48	-	4,465.00		
N0232	PRAXAIR MEXICO	26,802.00	1%	76,153.51	1%			76,153.51	-	0.49	76,154.00		
N0574	PYLSA	-	0%	159,538.53	3%			159,538.53	-	0.47	159,539.00		
L0445	RIGOBERTO MORALES MONTEL	-	0%	216,200.00	3%			216,200.00	-	-	216,200.00		
L0164	RODAMIENTOS UNIVERSALES, S.A.	8,668.00	0%	-	0%			-	-	-	-		
L0446	S.W. COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.	-	0%	2,249.98	0%			2,249.98	-	0.02	2,250.00		
L0181	SANITARIA PUERTO MEXICO, S.A.	4,364.00	0%	6,082.32	0%			6,082.32	0.32	-	6,082.00		
L0074	SARAVIA CHI DAVID ENRIQUE	3,174.00	0%	4,517.20	0%			4,517.20	0.20	-	4,517.00		
L0412	SERVICIO AUTOMOTRIZ TOBI	4,186.00	0%	9,539.25	0%			9,539.25	0.25	-	9,539.00		
L0455	SERVICIO Y PROVEEDOR INDUSTRIAL VIRGO	-	0%	55,826.75	1%			55,826.75	-	0.25	55,827.00		
L0420	SERVICIOS GENERALES DE ALUMINIOS	529.00	0%	-	0%			-	-	-	-		
N0267	SISTEMAS CONTINO, S.A. DE C.V.	1,648.00	0%	1,677.85	0%			1,677.85	-	0.15	1,678.00		
L0423	SISTEMAS Y SERVICIOS DE COATZACOALCOS	-	0%	6,254.51	0%			6,254.51	-	0.49	6,255.00		
L0370	SURISTMO	6,662.00	0%	5,624.17	0%			5,624.17	0.17	-	5,624.00		
L0310	SURTIDORA DE MATERIALES INDUSTRIALES	276.00	0%	275.89	0%	@		275.89	-	0.11	276.00		
N0610	TAMEX	6,397.00	0%	6,396.75	0%			6,396.75	-	0.25	6,397.00		
L0436	TAURO	-	0%	27,611.50	0%			27,611.50	-	0.50	27,612.00		
L0451	TECNOLÓGICO INDUSTRIAL DE JALAPA, S.A. DE C.V.	-	0%	27,358.50	0%			27,358.50	-	0.50	27,359.00		
N0463	THERMON	(16,261.00)	-1%	(16,261.00)	0%	OBS		(16,261.00)	-	-	(16,261.00)		
L0294	TIQUE ROMAN GUADALUPE	1,665.00	0%	8,080.31	0%			8,080.31	0.31	-	8,080.00		
L0223	TORRES KORZI ELIZABETH	25,820.00	1%	-	0%			-	-	-	-		
L0368	TRANSCO	9,989.00	0%	-	0%			-	-	-	-		
N0328	VARIAN	1,545.00	0%	1,544.64	0%	@		1,544.64	-	0.36	1,545.00		
L0345	VYSSSA	-	0%	2,576.00	0%			1,820.53	755.47	0.47	755.00		
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES		2,647,608.00	100%	6,344,869.02	100%			1,820.53	-	6,343,048.49	6.47	9.98	6,003,099.00
								W	W	W	W	W	W
4001001	PROVEEDORES DOLARES	(1,247.00)	0%	-	0%			-	-	-	-	-	-
TOTAL PROVEEDORES		2,646,361.00	100%	6,344,869.02	100%	AA		1,820.53	-	6,343,048.49	6.47	9.98	6,003,099.00
								W	W	W	W	W	W

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	3,126,028.71	49%
NO ANALIZADO	3,218,840.31	51%
TOTAL	<u>6,344,869.02</u>	
	W	1

Cuentas con antigüedad mayor a un año $\Sigma @$ 10,170.68 0.2%

Cuentas con saldo de naturaleza contraria ΣOBS 16,261.00 0.3%

@ Auditoría Anterior

W Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

AA-1
 BANCOS
 29/1/08
 29/1/08
 29/1/08

Fecha: Jueves, 14 de Febrero de 2008
 Hora: 05:13PM
 Usuario: AUDITORES

Página: 1 de 1
 Reporte: 03651.rpt
 Compañía: FQ001

Balanza Comprob Período Provee - Período Anterior

Period: 12-07 As of: 14/02/2008

Compañía:		FQ001		Proveedor	Nombre	Períodos							
Cuenta	Subcuenta	N0077		COMISION FEDERAL DE ELECTRICID									
No.Ref	No.Compañía	Número Factura	Fecha Doc	Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc	Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Doc	Saldo Doc	
4001001	00-00-01												
005597	FQ001	DIC 07	30/11/2007	30/11/2007	VO			11-07	11-07	12-07	900,815.00	0.00	
002244	FQ001		10/12/2007		CK			12-07	12-07	12-07	-900,815.00	0.00	
005886	FQ001	DIC07	31/12/2007	31/12/2007	VO			12-07	12-07	01-08	951,759.00	951,759.00	
											Total C/P Proveedor	951,759.00	
											Total Compañía	Total Cuentas Pagar	951,759.00

7 951,759.00
 2/43
 (54)

Alasme de Revisión 100%

Movimiento posterior Auditado al 100%



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD

Adeudo anterior	Pagos	Cargos/créditos	Monto a pagar
\$900,815.28	\$900,815.00-	\$951,759.22	\$951,759.00

Fecha límite de pago: **12 ENE 08** Corte a partir de: **13 ENE 08**

Avenida Paseo de la Reforma 164
Col. Juárez, México D.F. C.P. 06600
R.F.C. CFE-370814-Q10

Ubicación del suministro:

PREDIO ENCINO GORDO S/N 96340
COSOLEACAQUE, VER

Domicilio fiscal:
RFC-PEF0411228G2

AVISO-RECIBO
50 DJ 11 B 66 501 0020

01 864940196382 080112 000951759 5

Número de Servicio: 864 940 196 382

Período: 30 NOV 07 a 31 DIC 07

Carga conectada kW: 5,200

Tarifa: HSL

Certificada en ISO 9001:2000

No. de medidor: 9L48M9

Demanda contratada kW: 5,200

Multiplicador: 6,000

Función y Período	Lectura actual	Lectura anterior	Diferencia	Totales
kWh base				268,909
kWh intermedia				385,494
kWh punta				93,286
kW base				1,124
kW intermedia				1,170
kW punta				1,161
kVArh				331,996
Factor de potencia				91.40



Conceptos	Totales	Precios unitarios \$
Energía en base kWh	268,909	0.67930
Energía en intermedia kWh	385,494	0.74660
Energía en punta kWh	93,286	2.11080
Demanda facturable kW	1,163	140.63000

Mes	Demanda facturable kW	Consumo total kWh	FP %	FC %	Precio medio
ENE 07	1,097	680,266	93.32	83	1.0144
FEB 07	1,149	653,457	91.55	85	0.9416
MAR 07	1,163	758,539	90.23	88	0.9176
ABR 07	1,157	749,927	90.54	90	0.0000
MAY 07	1,159	773,685	90.98	90	0.8907
JUN 07	1,348	728,603	91.61	75	0.9500
JUL 07	1,162	756,936	91.88	87	0.9417
AGO 07	1,161	768,565	91.58	88	1.0080
SEP 07	1,161	724,666	91.06	87	1.0227
OCT 07	1,105	655,969	91.56	92	1.0304
OCT 07	1,003	93,878	91.50	94	1.0555
NOV 07	1,142	703,929	91.19	86	1.1128
DIC 07	1,163	747,689	91.40	86	1.1089

Conceptos	Importes \$
Cargo por Energía	667,387.79
Cargo por Demanda	163,552.69
Bonificación Factor de Potencia	3,323.76-
Subtotal	827,616.72
IVA	124,142.50
Facturación del Período	951,759.22
Adeudo Anterior	900,815.28
Su Pago	900,815.00-
Total	\$951,759.50

Fecha y lugar de expedición: 02 ENE 08, MINATITLAN, VER
Son: (NOVECIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 50/100 M.N.)

AVISOS IMPORTANTES
» Su facturación incluye bonificación por obtener un factor de potencia (FP%) superior al 90%.
» Gracias por su pago efectuado el 11 DIC 07 por \$900,815.00
» Nos transformamos para servirle mejor.
» Servicio a Clientes Teléfono 071.

COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD

Total a pagar: **\$951,759.00**

(NOVECIENTOS CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.)



50 DJ 11 B 66 501 0020

01 864940196382 080112 000951759 5





EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Fecha: Lunes, 14 de Enero de 2008
Hora: 09:58AM
Usuario: ACCFJROM

Página: 14 de 18
Reporte: 036500.rpt
Compañía: FQ001

Balanza Comprobacion Proveedor - Solo documentos Abiertos
Period: 12-07 As of: 14/01/2008

Cuenta	Subcuenta	Proveedor	Nombre	Periodos							
4001001	00-00-01	N0077	COMISION FEDERAL DE ELECTRICID								
No.Ref	No.Compañía	Número Factura	Fecha Doc	Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Documento	Saldo Documento
005886	FQ001	DIC07	31/12/2007	31/12/2007	VO		12-07	12-07		951,759.00	951,759.00
Total Proveedor										951,759.00	951,759.00
4001001	00-00-01	N0088	DIRECCION GRAL.SEG.PUBLICA POL								
No.Ref	No.Compañía	Número Factura	Fecha Doc	Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Documento	Saldo Documento
005687	FQ001	130344	12/12/2007	31/12/2007	VO		12-07	12-07		29,930.96	29,930.96
Total Proveedor										29,930.96	29,930.96
4001001	00-00-01	N0191	LEDESMA CONEJO JOSE CARLOS								
No.Ref	No.Compañía	Número Factura	Fecha Doc	Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Documento	Saldo Documento
005829	FQ001	560	26/12/2007	15/12/2007	VO		12-07	12-07		5,267.06	5,267.06
005830	FQ001	561	26/12/2007	31/12/2007	VO		12-07	12-07		5,267.06	5,267.06
Total Proveedor										10,534.12	10,534.12
4001001	00-00-01	N0228	PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BASIC								
No.Ref	No.Compañía	Número Factura	Fecha Doc	Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Documento	Saldo Documento
005659	FQ001	2501000775	10/12/2007	10/12/2007	VO		12-07	12-07		48,512.73	48,512.73
005661	FQ001	2501000775	10/12/2007	10/12/2007	VO		12-07	12-07		48,213.60	48,213.60
005666	FQ001	2501000776	11/12/2007	11/12/2007	VO		12-07	12-07		47,561.92	47,561.92
005683	FQ001	2501000487	13/12/2007	13/12/2007	VO		12-07	12-07		46,263.73	46,263.73
005692	FQ001	2501000486	13/12/2007	13/12/2007	VO		12-07	12-07		46,365.03	46,365.03
005699	FQ001	2501000487	13/12/2007	13/12/2007	VO		12-07	12-07		46,385.30	46,385.30
005712	FQ001	2501000526	14/12/2007	14/12/2007	VO		12-07	12-07		44,774.62	44,774.62
005724	FQ001	2501000527	14/12/2007	14/12/2007	VO		12-07	12-07		46,283.99	46,283.99
005726	FQ001	2501000527	15/12/2007	15/12/2007	VO		12-07	12-07		44,835.41	44,835.41
005730	FQ001	2501000559	15/12/2007	15/12/2007	VO		12-07	12-07		46,324.51	46,324.51
005733	FQ001	2501000560	17/12/2007	17/12/2007	VO		12-07	12-07		45,179.82	45,179.82
005742	FQ001	2501000777	18/12/2007	18/12/2007	VO		12-07	12-07		45,503.98	45,503.98
005744	FQ001	2501000843	19/12/2007	19/12/2007	VO		12-07	12-07		45,291.26	45,291.26
005754	FQ001	2501000842	19/12/2007	19/12/2007	VO		12-07	12-07		46,375.16	46,375.16
005760	FQ001	2501000878	20/12/2007	20/12/2007	VO		12-07	12-07		45,807.88	45,807.88
005766	FQ001	2501000914	20/12/2007	20/12/2007	VO		12-07	12-07		45,362.16	45,362.16
005784	FQ001	2501001000	20/12/2007	20/12/2007	VO		12-07	12-07		45,108.91	45,108.91
005797	FQ001	2501001001	20/12/2007	20/12/2007	VO		12-07	12-07		46,304.24	46,304.24

** Este documento tiene diferente C/RP de Cuenta/Subcuenta que el de la Cuenta/Subcuenta de omisión del proveedor.

Nota: Las facturas no han sido enviadas por Pemex, los importes fueron cotizados vs las impresiones de internet que genera el portal de Pemex, las facturas Orig se entregan 3 meses después de su pago

Almance de Revisión

Total Analizado	374,390.03	26%
No Analizado	1,061,350.89	74%
Total	1,435,740.92	100%

15-ener-08
2 (1/2)



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Fecha: Lunes, 14 de Enero de 2008
Hora: 09:58AM
Usuario: ACCFJROM

Página: 15 de 18
Reporte: 038500.rpt
Compañía: FQ001

Balanza Comprobacion Proveedor - Solo Documentos Abiertos
Period: 12-07 As of: 14/01/2008

Cuenta	Subcuenta	Proveedor	Nombre	Periodos				
005800	FQ001	2501001001	24/12/2007 24/12/2007	VO	12-07	12-07	45,514.11	45,514.11
005801	FQ001	2501001002	24/12/2007 24/12/2007	VO	12-07	12-07	46,213.08	46,213.08
005806	FQ001	2501001003	26/12/2007 26/12/2007	VO	12-07	12-07	46,395.43	46,395.43
005807	FQ001	2501001003	26/12/2007 26/12/2007	VO	12-07	12-07	45,169.70	45,169.70
005808	FQ001	2501001004	26/12/2007 26/12/2007	VO	12-07	12-07	46,263.73	46,263.73
005818	FQ001	668	26/12/2007 26/12/2007	VO	12-07	12-07	48,694.35	48,694.35
005832	FQ001	669	27/12/2007 27/12/2007	VO	12-07	12-07	48,555.47	48,555.47
005835	FQ001	2501000559	27/12/2007 27/12/2007	AC	12-07	12-07	0.01	0.01
005836	FQ001	2501001001	27/12/2007 27/12/2007	AC	12-07	12-07	0.02	0.02
005837	FQ001	2501001003	27/12/2007 27/12/2007	AD	12-07	12-07	-0.01	-0.01
005838	FQ001	00001009932007	27/12/2007 27/12/2007	VO	12-07	12-07	47,220.06	47,220.06
005852	FQ001	00001109932007	28/12/2007 28/12/2007	VO	12-07	12-07	48,427.26	48,427.26
005858	FQ001	00001209932007	29/12/2007 29/12/2007	VO	12-07	12-07	48,416.59	48,416.59
005872	FQ001	00001309932007	31/12/2007 31/12/2007	VO	12-07	12-07	45,339.80	45,339.80
005873	FQ001	00001409932007	31/12/2007 31/12/2007	VO	12-07	12-07	47,861.06	47,861.06
005901	FQ001	150993-2007	31/12/2007 31/12/2007	VO	12-07	12-07	41,216.06	41,216.06
005905	FQ001	2501001156	31/12/2007 31/12/2007	AD	12-07	12-07	-0.01	-0.01
005906	FQ001	0000110993-2007	31/12/2007 31/12/2007	AD	12-07	12-07	-0.02	-0.02
005907	FQ001	0000140993-2007	31/12/2007 31/12/2007	AD	12-07	12-07	-0.02	-0.02
005911	FQ001	00025009612008	05/01/2008 05/01/2008	VO	12-07	12-07	48,734.67	48,734.67
005912	FQ001	00024809612008	05/01/2008 05/01/2008	VO	12-07	12-07	50,433.61	50,433.61
005913	FQ001	00002109932008	06/01/2008 06/01/2008	VO	12-07	12-07	53,034.16	53,034.16
005918	FQ001	00025009612008	31/12/2007 31/12/2007	AD	12-07	12-07	-48,734.67	-48,734.67
005919	FQ001	00024809612008	31/12/2007 31/12/2007	AD	12-07	12-07	-50,433.61	-50,433.61
005920	FQ001	00002109932008	31/12/2007 31/12/2007	AD	12-07	12-07	-53,034.16	-53,034.16
Total Proveedor							1,435,740.92	

No.Ref	No.Compañía	Número Factura	Fecha Doc	Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Documento	Saldo Documento
005028	FQ001	42834	07/09/2007	07/09/2007	VO		09-07	09-07		1,173.49	1,173.49
005239	FQ001	MI 42835	22/10/2007	22/10/2007	VO		10-07	10-07		2,667.11	2,667.11
005308	FQ001	MI 42836	31/10/2007	31/10/2007	VO		10-07	10-07		3,168.09	3,168.09
005562	FQ001	MI 42837	29/11/2007	01/11/2007	VO		11-07	11-07		7,710.58	7,710.58
005563	FQ001	MI 42838	29/11/2007	29/11/2007	VO		11-07	11-07		6,747.71	6,747.71

** Este documento tiene diferente C/P de Cuenta/Subcuenta que el de la Cuenta/Subcuenta de omisión del proveedor.

Maximimo posterior Aplicado al 100%



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

MA-4
3
01/01/08
9.810108
BOSAS
GMS1

Fecha: Jueves, 14 de Febrero de 2008
Hora: 05:38PM
Usuario: AUDITORES

Página: 1 de 1
Reporte: 03651.rpt
Compañía: FQ001

Balanza Compro periodo provee - periodo Anterior
Period: 12-07 As of: 14/02/2008

Compañía: FQ001		Proveedor	Nombre	Periodos								
Cuenta No.Ref	Subcuenta No.Compañía	Número Factura	N0625 Fecha Doc	JALISCO SOLUCIONES S.A. DE C.V. Fecha Factura	Tipo Doc	Tipo Doc	Mtro/No.Ref	Regis	Asent	Cierre	Monto Doc	Saldo Doc
4001001	00-00-01											
005602	FQ001	0536	30/11/2007	30/11/2007	VO			11-07	11-07	12-07	400,000.00	0.00
002243	FQ001		10/12/2007		CK			12-07	12-07	12-07	-400,000.00	0.00
005603	FQ001	0538	30/11/2007	30/11/2007	VO			11-07	11-07	12-07	350,000.00	0.00
002243	FQ001		10/12/2007		CK			12-07	12-07	12-07	-350,000.00	0.00
005604	FQ001	0547	30/11/2007	30/11/2007	VO			11-07	11-07	12-07	308,604.72	0.00
002243	FQ001		10/12/2007		CK			12-07	12-07	12-07	-308,604.72	0.00
005605	FQ001	0548	30/11/2007	30/11/2007	VO			11-07	11-07	12-07	50,227.37	0.00
002243	FQ001		10/12/2007		CK			12-07	12-07	12-07	-50,227.37	0.00
005964	FQ001	0689	31/12/2007	31/12/2007	VO			12-07	12-07	01-08	355,954.82	355,954.82
005965	FQ001	0690	31/12/2007	31/12/2007	VO			12-07	12-07	01-08	382,573.97	382,573.97
Total C/P Proveedor											738,528.79	
Total Compañía											Total Cuentas Pagar	738,528.79

Alcance de Revisión al 100%

Maximiza Posteriorizando al 100%



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE ACREEDORES DIVERSOS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 01-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
ACREEDORES DIVERSOS MONEDA NACIONAL											
4601004 AGROFERMEX INDUSTRIAL DEL SUR	323,791.00	13%	323,790.57	37%	1, @			323,790.57	-	0.43	323,791.00
4601019 COMPANIA DE LUZ Y FUERZA TULA	11,769.00	0%	11,897.00	1%				11,897.00	-	-	11,897.00
4601008 CONSORCIO ALFA-OMEGA	1,175,014.00	47%	119,942.55	14%				119,942.55	-	0.45	119,943.00
4601032 DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS BANCOS	-	0%	10,663.45	1%				10,663.45	0.45	-	10,663.00
4601179 FEFERMEX SERVICIOS, S.A. DE CV	288,176.00	12%	-	0%				-	-	-	-
4601011 FERTINITRO, S.A. DE C.V.	72,239.00	3%	81,460.43	9%				81,460.43	0.43	-	81,460.00
4601020 GASCON, ESTRADA Y ESTRADA, SC.	8,855.00	0%	1,062.60	0%				1,062.60	-	0.40	1,063.00
4601003 GEGSA, S.A. DE C.V.	150,000.00	6%	0.02	0%				0.02	0.02	-	-
4601040 NITROSUR SERVICIOS SA DE CV	2,339.00	0%	-	0%				-	-	-	-
4601009 NITROSUR, S.A. DE C.V.	12,085.00	0%	-	0%				-	-	-	-
4601041 PROV GASTOS SEGURIDAD PRIVADA	-	0%	28,778.75	3%				28,778.75	-	0.25	28,779.00
4601027 PROVISION GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,536.00	0%	-	0%			1,847.06	1,847.06	0.06	-	1,847.00
4601014 PROVISION GASTOS DE CAJA CHICA	10,261.00	0%	5,119.07	1%		622.00	4,497.07	4,497.07	0.07	-	4,497.00
4601084 PROVISION HONORARIOS AUDITORIA EXTERNA	9,237.00	0%	-	0%			-	-	-	-	-
4601033 ZURICH COMPANIA DE SEGUROS, S.A.	314,904.00	13%	-	0%			-	-	-	-	-
4601033 CONSTRUCTORA BELTEL, S.A. DE C.V.	-	0%	-	0%			102,819,918.75	102,819,918.75	-	0.25	102,819,919.00
ACREEDORES DIVERSOS MONEDA EXTRANJERA											
4602010 FENOQUIMIA, S.A. DE C.V.	(36,007.00)	-1%	(35,305.29)	-4%	OBS			(35,305.29)	-	0.29	(35,305.00)
OTROS											
4616018 DERECHOS POR EXTRACCION DE AGUA	130,591.00	5%	338,289.41	38%	2			338,289.41	0.41	-	338,289.00
TOTAL ACREEDORES DIVERSOS	2,474,790.00	100%	885,698.56	100%	AA	622.00	102,821,765.81	103,706,842.37	1.44	2.07	103,706,843.00
	✓		1	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	662,079.98	75%
NO ANALIZADO	223,618.58	25%
TOTAL	885,698.56	

✓ 1

Cuentas con antigüedad mayor a un año	Σ @	323,790.57	37%
Cuentas con saldo de naturaleza contraria	Σ OBS	35,305.29	4%

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

AA-2
I
Forecast
BMS
08/22/08
15/02/2008

Fecha: Viernes, 15 de Febrero de 2008
Hora: 10:34AM
Usuario: AUDITORES

Página: 1 de 1
Reporte: 01620.rpt
Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 15/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
Cuenta 4601004		AGROFERMEX INDUSTRIAL DEL SUR			Sub: 00-00-01					COSOLEACAQUE
					Periodo 01-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 02-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 03-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 04-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 05-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 06-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 07-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 08-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 09-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 10-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 11-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Periodo 12-07	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Cuenta 4601004	Total	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57
					Total	Pasivos	323,790.57	0.00	0.00	323,790.57 # 1

- ^ Indica que el periodo de registros es diferente periodo asiento.
- * Indica que no hay transacciones CF que summarize la actividad del periodo CuryAcct.
- ** Indica que el saldo final del periodo no coincide con el saldo AAF en AcctHist.
- *** Indica que el saldo de la cuenta no coincide con el saldo en AcctHist.
- # Indica que los Activos no coincide con los Pasivos o Ingreso Netos no es igual al Saldo AAF de la cuenta de Ingresos Ne

Análisis al 100%
Sin Movimientos posteriores ✓

Nota: El importe viene desde el año anterior y corresponde a una compañía del grupo en concurso mercantil.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

CÉDULA ANALÍTICA DE ACREEDORES DIVERSOS - AGROFERMES INDUSTRIAL DEL SUR
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

WEMG
15-02-08
9/29/feb/08
AA-2
1
C/114

R
Elaboró: GRC 15-Feb-07
Revisó: LAE 22-02-07

PAGO / DEPÓSITO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS
AGROFERMES INDUSTRIAL DEL SUR S.A. DE C.V.			
Cuentas por Pagar			
	Facturas pendientes de pago según relación anexa	7,061,417.90	AA-2/1-1 9/9
(-)			
Tr. 000605005 03-Mar-06 Bancomer	Pago a cuenta de facturación	(3,990,000.00)	J
Tr. 0014671005 03-Mar-06 Bancomer	Pago a cuenta de facturación	(3,805,095.65)	J
	Diferencia en Pago a Favor	(133,677.76)	
Cuentas por Cobrar			
	Facturas pendientes de cobro según relación anexa	(9,852,577.81)	AA-2/1-2 3/3
(-)			
Tr. 0002929010 03-Mar-06 Bancomer	Depósito a cuenta de facturación	3,983,828.70	J
Tr. 0002929019 03-Mar-06 Bancomer	Depósito a cuenta de facturación	3,992,948.79	J
Tr. 0021037005 03-Mar-06 Bancomer	Depósito a cuenta de facturación	2,333,268.64	J
	Diferencia en Cobro a Cargo	457,468.32	
	TOTAL NETO	323,790.67	

SIN MOVIMIENTO POSTERIOR AL 15/02/07

NOTAS:

La diferencia entre los saldos por pagar y por cobrar tiene su origen en año 2005 y los primeros meses de 2006.

En ambos casos, tanto en cuentas por cobrar y por pagar hubo diferencias a cargo y a favor, sin embargo Agrofermes Industrial del Sur, entro un proceso de liquidación y desde abril a la fecha no se han puesto en contacto con la compañía para discutir el destino de su saldo a favor

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- Cumple con requisitos fiscales
- Verificado contra póliza contable
- Verificado contra auxiliar

DE: Pólizas contables de la Cía.



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE FACTURAS POR VENTAS ANTICIPADAS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 01-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
						4601013 FACTURAS POR VENTAS ANTICIPADAS	6,597,609.00	100%	14,034,347.83	100%	I
TOTAL FACTURAS POR VENTAS ANTICIPADAS	6,597,609.00	100%	14,034,347.83	100%	AA	-	-	14,034,347.83	-	0.17	14,034,348.00
		W		W		W	W	W	W	W	W

@ Auditoría Anterior

W Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

I. CANCELACION DE VENTAS ANTICIPADAS

No.FACT	FECHA	DESCRIPCION	TN	P.UNIT	IMPORTE
F787	IN 28/09/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	163.2341724	570.0000000	93,043.52
803	IN 01/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	100.6864989	570.0000000	57,391.30
F805	IN 03/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	292.9061785	570.0000000	166,956.52
F806	IN 05/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	707.8565980	570.0000000	403,478.26
F807	IN 10/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	686.4988558	570.0000000	391,304.35
F808	IN 10/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	564.4546148	570.0000000	321,739.13
F809	IN 10/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	732.2654462	570.0000000	417,391.30
F810	IN 10/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	648.3600305	570.0000000	369,565.22
F811	IN 10/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	594.9656751	570.0000000	339,130.43
F812	IN 12/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	207.4752098	570.0000000	118,260.87
F813	IN 15/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	83.9054157	570.0000000	47,826.09
F814	IN 17/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	858.8863463	570.0000000	489,565.22
F815	IN 18/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	80.8543097	570.0000000	46,086.96
F816	IN 19/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	129.6720061	570.0000000	73,913.04
F817	IN 22/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	128.1464531	570.0000000	73,043.48
F824	IN 24/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	384.4393593	570.0000000	219,130.43
F832	IN 26/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	109.8398169	570.0000000	62,608.70
F833	IN 29/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	100.6864989	570.0000000	57,391.30
F834	IN 31/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	747.5209764	570.0000000	426,086.96
F835	IN 31/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	909.2295957	570.0000000	518,260.87
F836	IN 31/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	289.8550725	570.0000000	165,217.39
F837	IN 31/10/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	382.9138063	570.0000000	218,260.87
F855	IN 07/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	1,662.8527840	570.0000000	947,826.09
F859	IN 09/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	300.5339436	570.0000000	171,304.35
F861	IN 12/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	103.7376049	570.0000000	59,130.43
F863	IN 13/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	108.3142639	570.0000000	61,739.13
F864	IN 14/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	401.2204424	570.0000000	228,695.65
F867	IN 15/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	256.2929062	570.0000000	146,086.96
F870	IN 16/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	503.4324943	570.0000000	286,956.52
F873	IN 20/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	350.8771930	570.0000000	200,000.00
F874	IN 21/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	578.1845919	570.0000000	329,565.22
F877	IN 23/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	108.3142639	570.0000000	61,739.13
F885	IN 28/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	610.2212052	570.0000000	347,826.09
F886	IN 28/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	436.3081617	570.0000000	248,695.65
F888	IN 29/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	588.8634630	570.0000000	335,652.17
F891	IN 30/11/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	1,128.9092300	570.0000000	643,478.26
F906	IN 03/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	56.4454615	570.0000000	32,173.91
F907	IN 04/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	56.4454615	570.0000000	32,173.91
F908	IN 05/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	354.6910755	570.0000000	202,173.91
F920	IN 10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	762.7765065	570.0000000	434,782.61
F921	IN 10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	630.0533944	570.0000000	359,130.43
F922	IN 10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	839.0541571	570.0000000	478,260.87
F923	IN 10/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	854.3096873	570.0000000	486,956.52
F924	IN 11/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	732.2654462	570.0000000	417,391.30
F927	IN 13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	839.0541571	570.0000000	478,260.87
F928	IN 13/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	401.2204424	570.0000000	228,695.65
F929	IN 14/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	315.7894737	570.0000000	180,000.00
F932	IN 17/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	436.3081617	570.0000000	248,695.65
F933	IN 18/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	61.0221205	570.0000000	34,782.61
F934	IN 19/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	465.2936690	570.0000000	265,217.39
F936	IN 21/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	349.3516400	570.0000000	199,130.43
F939	IN 24/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	239.5118230	570.0000000	136,521.74
F940	IN 26/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	491.2280702	570.0000000	280,000.00
F941	IN 27/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	146.4530892	570.0000000	83,478.26
F943	IN 28/12/2007	N094 NITROSUR, S.A. DE. I	547.6735317	570.0000000	312,173.91
					14,034,347.83

WELG
AS-03-08
9-29/feb/08
AA-3
1

LAE
27-02-08

(V2)
AA-3-1/3
AA-3-3/3
(20)

Alcance de Revisión
Total Analizado 4,039,130.44
No Analizado 9,995,217.39
Total 14,034,347.83

AA-3



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

AM.3
1-1
04/02/08
15:03:00

Fecha: Viernes, 15 de Febrero de 2008
Hora: 04:38PM
Usuario: AUDITORES

= Movimiento Posterior =

Página: 1 de 3
Reporte: 01620.rpt
Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-08 Through 02-08 As of: 15/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
Cuenta	4601013	FACTURAS POR VTAS ANTICIPADAS		Sub:	00-00-01	COSOLEACAQUE				
AR	CM	001607	01-08	NCNF27	17/01/2008	N094 F-787 NITROSUR S.A. DE C.		93,043.48		0.00
AR	CM	001607	01-08	NCNF27	17/01/2008	N094 F-803 NITROSUR S.A. DE C.		57,391.30		0.00
AR	CM	001607	01-08	NCNF27	17/01/2008	N094 F-805 NITROSUR S.A. DE C.		166,956.52		0.00
AR	CM	001607	01-08	NCNF27	17/01/2008	N094 F-806 NITROSUR S.A. DE C.		403,478.26		0.00
AR	CM	001607	01-08	NCNF27	17/01/2008	N094 F-807 NITROSUR S.A. DE C.		391,304.35		0.00
AR	CM	001607	01-08	NCNF27	17/01/2008	N094 F-808 NITROSUR S.A. DE C.		321,739.13		0.00
AR	CM	001652	01-08	NCNF28	28/01/2008	N094 F-809 NITROSUR S.A. DE C.		417,391.30		0.00
AR	CM	001652	01-08	NCNF28	28/01/2008	N094 F-810 NITROSUR S.A. DE C.		369,565.22		0.00
AR	CM	001652	01-08	NCNF28	28/01/2008	N094 F-811 NITROSUR S.A. DE C.		339,130.43		0.00
AR	CM	001652	01-08	NCNF28	28/01/2008	N094 F-812 NITROSUR S.A. DE C.		118,260.87		0.00
AR	CM	001652	01-08	NCNF28	28/01/2008	N094 F-813 NITROSUR S.A. DE C.		47,826.09		0.00
AR	CM	001686	01-08	NCNF29	31/01/2008	N094 F-814 NITROSUR S.A. DE C.		489,565.22		0.00
^ GJ	GL	002847	02-08	F967	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		428,695.65		0.00
^ GJ	GL	002848	02-08	F968	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		534,782.61		0.00
^ GJ	GL	002849	02-08	F969	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		41,739.13		0.00
^ GJ	GL	002850	02-08	F970	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		40,000.00		0.00
^ GJ	GL	002851	02-08	F971	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		434,782.61		0.00
^ GJ	GL	002851	02-08	F972	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		478,260.87		0.00
^ GJ	GL	002851	02-08	F973	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		565,217.39		0.00
^ GJ	GL	002851	02-08	F974	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		608,695.65		0.00
^ GJ	GL	002852	02-08	F975	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		347,826.09		0.00
^ GJ	GL	002853	02-08	F976	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		318,260.87		0.00
^ GJ	GL	002854	02-08	F977	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		42,608.70		0.00
^ GJ	GL	002855	02-08	F978	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		83,478.26		0.00
^ GJ	GL	002855	02-08	F979	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		124,347.83		0.00
^ GJ	GL	002856	02-08	F980	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		84,347.83		0.00
^ GJ	GL	002857	02-08	F981	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		98,260.87		0.00
^ GJ	GL	002858	02-08	F982	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		720,000.00		0.00
^ GJ	GL	002859	02-08	F986	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		86,086.96		0.00
^ GJ	GL	002860	02-08	F988	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		391,304.35		0.00
^ GJ	GL	002860	02-08	F989	31/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		213,043.48		0.00
AR	IN	001617	01-08	F967	02/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	428,695.65	

AA-3/3
BB-3/3
CC-3/3



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

AA-3
15-02-08
16:08
15-02-08

Fecha: Viernes, 15 de Febrero de 2008
Hora: 04:38PM
Usuario: AUDITORES

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-08 Through 02-08 As of: 15/02/200 No.Libro: ACTUAL

Página: 2 de 3
Reporte: 01620.rpt
Compañía: FQ001

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
AR	IN	001618	01-08	F968	04/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	534,782.61	
AR	IN	001619	01-08	F969	07/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	41,739.13	
AR	IN	001620	01-08	F970	08/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	40,000.00	
AR	IN	001621	01-08	F971	09/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	434,782.61	
AR	IN	001622	01-08	F972	09/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	478,260.87	
AR	IN	001623	01-08	F973	09/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	565,217.39	
AR	IN	001624	01-08	F974	09/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	608,695.65	
AR	IN	001625	01-08	F975	17/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	347,826.09	
AR	IN	001626	01-08	F976	18/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	318,260.87	
AR	IN	001627	01-08	F977	22/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	42,608.70	
AR	IN	001641	01-08	F978	23/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	83,478.26	
AR	IN	001642	01-08	F979	23/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	124,347.83	
AR	IN	001646	01-08	F980	24/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	84,347.83	
AR	IN	001649	01-08	F981	25/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	98,260.87	
AR	IN	001655	01-08	F982	28/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	720,000.00	
AR	IN	001658	01-08	F986	29/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	86,086.96	
AR	IN	001672	01-08	F988	30/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	391,304.35	
AR	IN	001673	01-08	F989	30/01/2008	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		0.00	213,043.48	
Periodo 01-08 Total							14,034,347.83	8,857,391.32	5,641,739.15	10,818,695.66
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-815 NITROSUR S.A. DE C.		46,086.96	0.00	
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-816 NITROSUR S.A. DE C.		73,913.04	0.00	
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-817 NITROSUR S.A. DE C.		73,043.48	0.00	
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-824 NITROSUR S.A. DE C.		219,130.43	0.00	
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-832 NITROSUR S.A. DE C.		62,608.70	0.00	
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-833 NITROSUR S.A. DE C.		57,391.30	0.00	
AR	CM	001716	02-08	NCNF31	14/02/2008	N094 F-834 NITROSUR S.A. DE C.		426,086.96	0.00	
Periodo 02-08 Total							10,818,695.66	958,260.87	0.00	9,860,434.79
Cuenta 4601013 Total							14,034,347.83	9,815,652.19	5,641,739.15	9,860,434.79
Total Pasivos							14,034,347.83	9,815,652.19	5,641,739.15	9,860,434.79 #

Almuerzo y Honorarios Políticos

Total Analizado 2,840,869.56 20%

No Analizado 11,193,478.27 80%

Total 14,034,347.83 100%

CONTROL DE CIRCULARIZACIONES

COMPañÍA: LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

Elaboró: LEMG

AUDITORIA: AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Fecha: 22-Feb-08

RUBRO: FACTURACIÓN POR VENTA ANTICIPADA

REF	CUENTA	IMPORTE	ENVIADA			CONTESTADA		NO	DEVUELTA POR CORREO	OBSERVACIONES
			CORREO	FAX	PERSONAL	CONFORME	INCONFORME	CONTESTADA		
1	NITROSUR, S.A. DE C.V.	14,034,347.83			08-Feb-08	29-Feb-08				
		14,034,347.83								
	TOTAL	✓								
	CIRCULARIZADO	14,034,347.83	100%							
	NO CIRCULARIZADO	-	0%							
	TOTAL	14,034,347.83	100%							
		✓								

✓ Sumas Verificadas



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

AA-3
CIR-1

Cosoleacaque, Ver., a 08 de Febrero de 2008

NITROSUR, S.A. DE C.V.
PREDIO ENCINO GORDO S/N C.P. 96340
ACCESO POR AUTOPISTA A VERACRUZ
COSOLEACAQUE, VERACRUZ

Muy señor (es) nuestro(s):

Con motivo de la auditoria de nuestros estados financieros, que están efectuando nuestros auditores ROCHA SALAS Y CIA S.C., les rogamos informen directamente a dichos señores, las partidas que por cualquier concepto les adeudamos al 31 de Diciembre de 2007.

Para su comodidad y su más pronta respuesta, le suplicamos hacer uso del talón que aqui aparece y del sobre que se incluye, el cual no necesita estampillas o hacer uso del fax de nuestros auditores 52 03 08 68.

Estamos en la mejor disposición de proporcionarle la información que considere usted necesaria.

Agradecemos de antemano su pronta atención a nuestra súplica, que es de especial interés para nosotros, nos es grato repetirnos sus atentos amigos y servidores.

ATENTAMENTE.


ING. CIRILO DOMÍNGUEZ DIAZ
GÉRENTE DE PLANTA

Predio encino gordo s/n Cosoleacaque acceso a la autopista a Veracruz frente de la Diez de Minatitlan
C.P. 96340 Cosoleacaque, ver. Tel. 01 921 211 05 00



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

AA-3
CIR-1

**ROCHA SALAS Y CIA S.C.
CONTADORES PÚBLICOS**

Leibnitz No. 185 Col. Anzures

11590, México, D.F.

TELEFONO 55-31-16-48 FAX 52-03-08-68

e-mail bperez@rocha.com.mx, lestrada@rocha.com.mx, gramos@rocha.com.mx

Al 31 de Diciembre de 2007, aparecen en nuestros registros las siguientes partidas a cargo de:

FECHA	CONCEPTO	VENCIMIENTO	IMPORTE
28/09/2007	F787		93,043.48
01/10/2007	F803		57,391.30
03/10/2007	F805		166,956.52
05/10/2007	F806		403,478.26
10/10/2007	F807		391,304.35
10/10/2007	F808		321,739.13
10/10/2007	F809		417,391.30
10/10/2007	F810		369,565.22
10/10/2007	F811		339,130.43
12/10/2007	F812		118,260.87
15/10/2007	F813		47,826.09
17/10/2007	F814		489,565.22
18/10/2007	F815		46,086.96
19/10/2007	F816		73,913.04
22/10/2007	F817		73,043.48
24/10/2007	F824		219,130.43
26/10/2007	F832		62,608.70
29/10/2007	F833		57,391.30
31/10/2007	F834		426,086.96
31/10/2007	F835		518,260.87
31/10/2007	F836		165,217.39
31/10/2007	F837		218,260.87
07/11/2007	F855		947,826.09
09/11/2007	F859		171,304.35
12/11/2007	F861		59,130.43
13/11/2007	F863		61,739.13
14/11/2007	F864		228,695.65
15/11/2007	F867		146,086.96
16/11/2007	F870		286,956.52
20/11/2007	F873		200,000.00
21/11/2007	F874		329,565.22
23/11/2007	F877		61,739.13
28/11/2007	F885		347,826.09



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

AA-3
CIR-1

28/11/2007	F886		248,695.65
29/11/2007	F888		335,652.17
30/11/2007	F891		643,478.26
03/12/2007	F906		32,173.91
04/12/2007	F907		32,173.91
05/12/2007	F908		202,173.91
10/12/2007	F920		434,782.61
10/12/2007	F921		359,130.43
10/12/2007	F922		478,260.87
10/12/2007	F923		486,956.52
11/12/2007	F924		417,391.30
13/12/2007	F927		478,260.87
13/12/2007	F928		228,695.65
14/12/2007	F929		180,000.00
17/12/2007	F932		248,695.65
18/12/2007	F933		34,782.61
19/12/2007	F934		265,217.39
21/12/2007	F936		199,130.43
24/12/2007	F939		136,521.74
26/12/2007	F940		280,000.00
27/12/2007	F941		83,478.26
28/12/2007	F943		312,173.91
		TOTAL	14,034,347.79

AA-3
1

ESTOS IMPORTES CORRESPONDEN A PAGOS ANTICIPADOS A CUENTA DE PRODUCTO

OBSERVACIONES E INFORMACIÓN ADICIONAL

Nombre y Sello
Firma Autorizada
Fecha

Feb 28 Feb 08
BERNARDO CRUZ ALOR





LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE ANTICIPOS DE CLIENTES
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 02-Feb-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
						DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
1207003 ANTICIPOS CLIENTES EXT											
E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C.V.	-	0%	22,161,100.00	100%	I	644,220.00		21,516,880.00	-	-	21,516,880.00
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	-	0%	22,161,100.00	100%	AA	644,220.00	-	21,516,880.00	-	-	21,516,880.00
	✓		①	✓		✓		✓	✓	✓	✓

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	22,161,100.00	100%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	<u>22,161,100.00</u>	
	✓	①

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE CAPITAL CONTABLE
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 03-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
7001002 CAPITAL SOCIAL FIJO	50,000.00	0%	50,000.00	0%		0%		50,000.00	-	-	50,000.00	
7001002 CAPITAL SOCIAL VARIABLE	87,501,500.00	23%	87,501,500.00	21%		0%		87,501,500.00	-	-	87,501,500.00	
7001001 CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	(570.00)	0%	(569.57)	0%		0%		(569.57)	0.43	-	(570.00)	
CAPITAL SOCIAL	87,550,930.00	23%	87,550,930.43	21%	1	0%	-	87,550,930.43	-	-	87,550,930.00	
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	
RESERVA LEGAL 2005	-	0%	-	0%		0%	411,522.00	411,522.00	-	-	411,522.00	
RESERVA LEGAL 2006	-	0%	-	0%		0%	168,614.00	168,614.00	-	-	168,614.00	
RESERVA LEGAL	-	0%	-	0%	PG	#DIV/0!	580,136.00	580,136.00	-	-	580,136.00	
HISTORICO	(20,881,245.00)	-5%	7,208,653.61	2%		-135%	91,686,310.04	98,413,210.54	13,935,554.11	1,765,251.04	13,935,551.00	
UTILIDAD (PERDIDA) DE EJERCICIO	(20,881,245.00)	-5%	7,208,653.61	2%	PG	-135%	91,686,310.04	98,413,210.54	13,935,554.11	1,765,251.04	13,935,551.00	
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	
7201XXX HISTORICO	8,138,401.00	2%	11,510,674.19	3%		41%	580,136.00	10,930,538.19	0.19	-	10,930,538.00	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,138,401.00	2%	11,510,674.19	3%	2	41%	580,136.00	-	0.19	-	10,930,538.00	
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	
7501001 HISTORICO	308,582,544.00	80%	308,582,543.58	74%		0%	-	308,582,543.58	-	0.42	308,582,544.00	
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	308,582,544.00	80%	308,582,543.58	74%		0%	-	308,582,543.58	-	0.42	308,582,544.00	
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	
TOTAL CAPITAL CONTABLE	383,390,630.00	100%	414,852,801.81	100%	BG-2	8%	92,266,446.04	98,413,210.54	421,579,702.31	1,765,251.23	421,579,699.00	
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	

CONCLUSION:

EN MI OPINION LOS RUBROS DEL CAPITAL CONTABLE QUE SE MUESTRAN EN EL BALANCE PRESENTAN:

- () MOVIMIENTOS Y SALDOS ACORDADOS EN ACTAS DE ASAMBLEA DE ACCIONISTAS
() CONCEPTOS REGISTRADOS Y VALUADOS CORRECTAMENTE
() CONCEPTOS ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

SS-1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE CAPITAL CONTABLE - CAPITAL SOCIAL
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R	Elaboró:	LEMG	19-Feb-08
	Revisó:	GRZ	

OBJETO SOCIAL

El objeto de la compañía es la producción, compra y venta de fertilizantes, fenoles, acetonas, metilmetacrilatos y en general todo tipo de productos químicos.

INTEGRACIÓN DEL CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NÚMERO DE ACCIONES</u>	<u>VALOR NOMINAL</u>	<u>CAPITAL SUSCRITO Y EXHIBIDO</u>	<u>PARTICIPACIÓN ACCIONARIA</u>
SERIE "A"				
RAMIRO CONTRERAS NÚÑEZ	80	\$500.00	40,000.00	0%
JOSÉ FRANCISCO FRANCO AYAANGUREN	20	\$500.00	10,000.00	0%
CAPITAL SOCIAL FIJO	100 ✓		50,000.00 ✓	
SERIE "B"				
RAMIRO CONTRERAS NÚÑEZ	155,003	\$500.00	77,501,500.00	89%
JOSÉ FRANCISCO FRANCO AYAANGUREN	20,000	\$500.00	10,000,000.00	11%
CAPITAL SOCIAL VARIABLE	175,003 ✓		87,501,500.00 ✓	100%
TOTAL CAPITAL SOCIAL HISTÓRICO S/ AUDITORIA			87,551,500.00 ✓	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO EXHIBIDO			(569.57)	
TOTAL CAPITAL SOCIAL HISTÓRICO			87,550,930.43 ✓	
TOTAL CAPITAL SOCIAL S/ CÍA			87,550,930.43 ← SS	
DIFERENCIA			- ✓	

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

✓ Sumas y restas correctas

DE: Actas de Asamblea de Accionistas y pólizas contables



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

SS-2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

**CÉDULA ANALÍTICA DE CAPITAL CONTABLE – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007**



Elaboró: LEMG 19-Feb-08
Revisó: GRZ

AMARRE GLOBAL DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADOS HISTÓRICOS DE EJERCICIOS ANTERIORES AL 31/XII/06, SEGÚN DICTAMEN	8,138,401.00	@
(+) UTILIDAD O (PÉRDIDA) HISTÓRICA DEL EJERCICIO 2006, SEGÚN DICTAMEN	(20,881,247.00)	@
RESULTADOS HISTÓRICOS DE EJERCICIOS ANTERIORES S/AUDITORÍA	(12,742,846.00)	✓
(-) DIVIDENDOS DECRETADOS	-	
(+) ACTUALIZACIÓN POR REEXPRESIÓN	-	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACTUALIZADOS S/AUDITORÍA	(12,742,846.00)	✓
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES ACTUALIZADOS S/CÍA	11,510,673.83	← SS
DIFERENCIA AJ. POSTERIOS AL EJ. 2006	(24,253,519.83)	✓

INTEGRACIÓN ANUAL DEL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

<u>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>HISTÓRICO</u>	<u>ACTUALIZACIÓN</u>	<u>TOTAL</u>
EJERCICIO 2004	(92,033.00) @	@	(92,033.00) ✓
EJERCICIO 2005	8,230,434.01		8,230,434.01
EJERCICIO 2006	(20,881,247.00)		(20,881,247.00)
AJUSTES POETERIORES AL EJ. 2006	24,253,519.82		24,253,519.82
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>11,510,673.83</u> ✓	<u>-</u> ✓	<u>11,510,673.83</u> ✓

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

@ Auditoría del ejercicio anterior

✓ Sumas y restas correctas

DE: Actas de Asamblea de Accionistas y pólizas contables



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

SS-3

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE CAPITAL CONTABLE – RESERVA LEGAL
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R	Elaboró:	LEMG	19-Feb-08
	Revisó:	GRZ	

DETERMINACIÓN DEL MONTO MÁXIMO DE LA RESERVA LEGAL

CAPITAL SOCIAL AL 31/XII/06, SEGÚN ACTAS DE ASAMBLEA	87,550,930.43	← SS-1
(×) TOPE DE RESERVA LEGAL (ART. 20 LGSM)	20%	
IMPORTE DE LA RESERVA TOPE DE ACUERDO A LGSM	<u>17,510,186.00</u>	✓
RESERVA LEGAL S/G CONTABILIDAD	-	← SS
IMPORTE POR PROVISIONAR	<u><u>17,510,186.00</u></u>	✓

INTEGRACIÓN ANUAL DE LA RESERVA LEGAL

<u>PERIODO</u>	<u>UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES</u>	<u>% DE APLICACIÓN</u>	<u>APLICACIÓN A LA RESERVA LEGAL</u>
EJERCICIO 2004	- @	5%	-
EJERCICIO 2005	8,230,434.01	5%	411,522.00
EJERCICIO 2006	3,372,272.82	5%	168,614.00
TOTALES	<u><u>11,602,706.83</u></u>		<u><u>580,136.00</u></u> (1)

AMARRE VS CONTABILIDAD

RESERVA LEGAL S/AUDITORÍA	580,136.00	(1) ↑
RESERVA LEGAL S/CÍA	-	← SS
DIFERENCIA A CARGO (FAVOR)	<u><u>580,136.00</u></u>	✓

OBSERVACIONES

1.- La Cía no ha hecho la separación de la reserva legal.

CONCLUSIÓN:

El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

@ Auditoría del ejercicio anterior

✓ Cálculos aritméticos correctos

✓ Sumas y restas correctas

DE: Actas de Asamblea de Accionistas y pólizas contables



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CEDULA SUMARIA DE VENTAS NETAS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 03-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
VENTAS BRUTAS												
8001001 VENTAS FACTURADAS NACIONALES	24,961,473.00	100%	37,916,595.16	100%	I	52%			37,916,595.16	0.16	-	37,916,595.00
TOTAL VENTAS BRUTAS	24,961,473.00	100%	37,916,595.16	100%		52%	-	-	37,916,595.16	0.16	-	37,916,595.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS SOBRE VENTAS												
8004001 BONIFICACIONES Y REBAJAS SOBRE VENTAS	(305.00)	100%	-	0%	PG	-100%			-	-	-	-
TOTAL DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS SOBRE VENTAS	(305.00)	100%	-	0%		-100%	-	-	-	-	-	-
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
TOTAL VENTAS NETAS	24,961,168.00	200%	37,916,595.16	100%	52%	-	-	37,916,595.16	0.16	-	37,916,595.00	
	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE INGRESOS QUE SE MUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADOS PRESENTA:

- () TRANSACCIONES POR INGRESOS EFECTIVAMENTE REALIZADOS Y REGISTRADOS EN FORMA CONSISTENTE
- () TODOS LOS INGRESOS DEL PERIODO SIN INCLUIR TRANSACCIONES DEL PERIODO ANTERIOR O POSTERIOR
- () TODAS LAS TRANSACCIONES DE DEDUCCIONES POR BONIFICACIONES Y DEVOLUCIONES Y ESTAS SON AUTENTICAS
- () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACION ES SUFICIENTE

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

10-1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA DE INTEGRACIÓN MENSUAL DE INGRESOS
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: LEMG 02-Feb-08
Revisó: GRZ

MES	VENTAS FACTURADAS	VENTAS DE MTLs.	SERVICIOS A NITROSUR	SERVICIOS A UNIGEL	ARRENDAMIENTO DE INST	OTROS INGRESOS GRAVADOS	PRESTACION DE SERV. PLASTIGAS	TOTAL DE VENTAS	R E F
ENERO	2,820,155.11		128,324.71		15,000.00		20,917.00	2,984,396.82	1
FEBRERO	2,995,645.54		93,667.76		118,000.00		48,178.00	3,255,491.30	
MARZO	3,141,109.96		104,456.34		118,000.00		33,339.00	3,396,905.30	
ABRIL	3,446,046.79		105,062.85		118,000.00		20,800.00	3,689,909.64	
MAYO	3,316,738.04		139,857.70		118,000.00		26,704.00	3,601,299.74	
JUNIO	2,964,563.94		101,956.63		158,392.40		35,352.00	3,260,264.97	
JULIO	3,228,255.77		99,803.85		126,070.60	2,842.56	37,634.00	3,494,606.78	2
AGOSTO	3,426,106.21		15,135,654.65		126,336.10		31,800.00	18,719,896.96	
SEPTIEMBRE	2,705,708.49	43,051.25	107,735.64		126,193.23		36,221.11	3,018,909.72	
OCTUBRE	3,434,732.49		94,801.03		126,098.20	1,376.15	32,749.00	3,689,756.87	3
NOVIEMBRE	3,183,707.75		112,456.77		126,185.88	3,564.44	99,275.66	3,525,190.50	
DICIEMBRE	3,253,825.07		111,013.29	53,206.80	126,130.90		62,615.03	3,606,791.09	
TOTAL	37,916,595.16	43,051.25	16,334,791.22	53,206.80	1,402,407.31	7,783.15	485,584.80	56,243,419.69	1
	10 ✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

ALCANCE DE SELECCIÓN

Analizado Abril	3,689,909.64	
Analizado Agosto	18,719,896.96	
Analizado Oct.	3,689,756.87	
	26,099,563.47	46%
	30,143,856.22	54%
	56,243,419.69	100%

✓ Sumas Verificadas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

1 ✓



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

10-1

1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA DE ANALÍTICA DE INGRESOS - ABRIL.
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 05-Feb-08
Revisó: GRZ

FECHA	FOLIO	CLIENTE	ANTICIPOS FACTURADOS	VENTAS	IVA	TOTAL
Consecutivo de Facturación						
02-Abr-07	F616	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		56,521.74	8,478.26	65,000.00
03-Abr-07	F617	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		25,217.39	3,782.61	29,000.00
04-Abr-07	F618	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		147,826.09	22,173.91	170,000.00
09-Abr-07	F619	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		49,565.22	7,434.78	57,000.00
09-Abr-07	F620	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		277,391.30	41,608.70	319,000.00
10-Abr-07	F621	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		24,347.83	3,652.17	28,000.00
11-Abr-07	F622	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V	1,002,608.70		150,391.31	150,391.31
02-Abr-07	F623	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		108,000.00	16,200.00	124,200.00
25-Abr-07	F624	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V	434,782.61		65,217.39	65,217.39
25-Abr-07	F625	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V	260,869.57		39,130.44	39,130.44
27-Abr-07	F626	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V	39,130.43		5,869.56	5,869.56
30-Abr-07	F627	N099 JALISCO SOLUCIONES S A DE		5,000.00	750.00	5,750.00
30-Abr-07	F628	N098 FEFERMEX SERVICIOS, S.A.		5,000.00	750.00	5,750.00
30-Abr-07	F629	I010 - SERV ANALISIS ABR 07		20,800.00	3,120.00	23,920.00
30-Abr-07	F630	I010 QUIMIR, S.A. DE C.V.		363,028.40	54,454.26	417,482.66
30-Abr-07	F631	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		184,528.20	27,679.23	212,207.43
30-Abr-07	F632	I010 QUIMIR, S.A. DE C.V.		35,881.47	5,382.22	41,263.69
30-Abr-07	F633	N094 - CARGO SERV. E.E. ABR 07		105,062.85	15,759.43	120,822.28
Anticipos Facturados Aplicados en el mes.						
-						
27-Dic-06	F531	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		256,521.74	38,478.26	295,000.00
27-Dic-06	F532	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		269,565.22	40,434.78	310,000.00
27-Dic-06	F533	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		282,608.70	42,391.31	325,000.01
03-Ene-07	F555	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		191,304.35	28,695.65	220,000.00
03-Ene-07	F556	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		200,000.00	30,000.00	230,000.00
03-Ene-07	F557	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		134,782.61	20,217.39	155,000.00
21-Feb-07	F577	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		34,782.61	5,217.39	40,000.00
07-Mar-07	F596	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		36,521.74	5,478.26	42,000.00
28-Mar-07	F599	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		382,608.70	57,391.31	440,000.01
28-Mar-07	F600	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		391,304.35	58,695.65	450,000.00
29-Mar-07	F601	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		25,217.39	3,782.61	29,000.00
30-Mar-07	F602	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V		76,521.74	11,478.26	88,000.00
-						
-						
TOTAL			1,737,391.31	3,689,909.64	814,095.14	4,504,004.78
			✓	10-1 ✓	✓	✓

Alcance de Revisión Analizado al 100%

✓ Verificado contra T.C. publicado en el D.O.F

✓ Cotejado contra documento original

✓ Cálculos aritméticos correctos

✓ Sumas Verificadas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

10-1
2

FEFERMEX, S.A. DE C.V.
CÉDULA DE ANALÍTICA DE INGRESOS - AGOSTO.
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 05-Feb-08
Revisó: GRZ

FECHA	FOLIO	CLIENTE	VENTA EN Dólares	TIPO DE CAMBIO	VENTA EN PESOS	ANTICIPOS FACTURADOS	INGRESOS	IVA	TOTAL
Consecutivo de Facturación									
01-Ago-07	F728	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				173,913.04		26,086.96	26,086.96
01-Ago-07	F729	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				165,217.39		24,782.61	24,782.61
02-Ago-07	F730	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					108,000.00	16,200.00	124,200.00
03-Ago-07	F731	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				25,217.39		3,782.61	3,782.61
03-Ago-07	F732	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				487,826.09		73,173.91	73,173.91
06-Ago-07	F733	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				48,695.65		7,304.35	7,304.35
07-Ago-07	F734	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				60,869.57		9,130.44	9,130.44
08-Ago-07	F735	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				304,347.83		45,652.17	45,652.17
08-Ago-07	F736	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				104,347.83		15,652.17	15,652.17
10-Ago-07	F737	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				784,347.83		117,652.17	117,652.17
14-Ago-07	F738	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				48,695.65		7,304.35	7,304.35
15-Ago-07	F739	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				161,739.13		24,260.87	24,260.87
16-Ago-07	F740	E005 PERIODO 16 AGO AL 15 SEP	750.00	11.11	8,336.10		8,336.10	1,250.42	9,586.52
17-Ago-07	F741	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				147,826.09		22,173.91	22,173.91
20-Ago-07	F742	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				478,260.87		71,739.13	71,739.13
20-Ago-07	F743	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				417,391.30		62,608.70	62,608.70
22-Ago-07	F744	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				191,304.35		28,695.65	28,695.65
24-Ago-07	F745	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				66,086.96		9,913.04	9,913.04
27-Ago-07	F746	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				46,956.52		7,043.48	7,043.48
28-Ago-07	F747	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				24,347.83		3,652.17	3,652.17
29-Ago-07	F748	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				304,347.83		45,652.17	45,652.17
29-Ago-07	F749	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				156,521.74		23,478.26	23,478.26
31-Ago-07	F750	N098 FEFERMEX SERVICIOS, S.A.					5,000.00	750.00	5,750.00
31-Ago-07	F751	N099 JALISCO SOLUCIONES S A DE					5,000.00	750.00	5,750.00
31-Ago-07	F752	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				57,391.30		8,608.70	8,608.70
31-Ago-07	F753	I010 QUIMIR, S.A. DE.C.V.					10,200.00	1,530.00	11,730.00
31-Ago-07	F754	I010 - SERV ANALISIS AGO 07					21,600.00	3,240.00	24,840.00
31-Ago-07	F755	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					382,545.43	-	382,545.43
31-Ago-07	F756	I010 QUIMIR, S.A. DE.C.V.					379,131.20	-	379,131.20
31-Ago-07	F757	I010 QUIMIR, S.A. DE.C.V.					37,473.06	5,620.96	43,094.02
31-Ago-07	F758	N094 - CARGO SERV. E.E. AGO 07					135,654.65	20,348.20	156,002.85
31-Ago-07	F759	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				3,750,000.00		562,500.00	4,312,500.00
31-Ago-07	F760	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				3,750,000.00		562,500.00	4,312,500.00
31-Ago-07	F761	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				3,750,000.00		562,500.00	4,312,500.00
31-Ago-07	F762	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V				3,750,000.00		562,500.00	4,312,500.00
Anticipos Facturados Aplicados en el mes.									
03-Jul-07	F698	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					25,217.39	3,782.61	29,000.00
04-Jul-07	F699	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					591,304.35	88,695.65	680,000.00
06-Jul-07	F700	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					486,956.52	73,043.48	560,000.00
06-Jul-07	F701	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					393,043.48	58,956.52	452,000.00
11-Jul-07	F702	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					556,521.74	83,478.26	640,000.00
11-Jul-07	F703	N094 NITROSUR, S.A. DE.C.V					573,913.04	86,086.96	660,000.00
TOTAL									
			750.00		8,336.10	4,255,652.19	18,719,896.96	3,332,080.88	22,051,977.84
							10-1		

Alcance de Revisión Analizado al 100%

- ✓ Verificado contra T.C. publicado en el D.O.F
- ✓ Cotejado contra documento original
- ✓ Cálculos aritméticos correctos
- ✓ Sumas Verificadas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía

FEFERMEX, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE COSTO DE VENTAS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 04-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCIÓN ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	396,252.00	1%	321,748.14	1%	@	-19%	-	-	321,748.14	-	0.14	321,748.00
COMPRAS DE MATERIA PRIMA	16,420,263.00	41%	23,256,640.12	81%	1	42%	-	-	23,256,640.12	-	0.12	23,256,640.00
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	321,748.00	1%	420,910.49	1%	D-1	31%	-	-	420,910.49	-	0.49	420,910.00
COSTO DE MATERIA PRIMA UTILIZADA	16,494,767.00	43%	23,157,477.77	84%		40%	-	-	23,999,298.75	-	0.75	23,999,298.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
GASTOS DE FABRICACIÓN	23,669,268.00	59%	5,500,884.84	19%	2	-77%	-	2,120,570.58	3,380,314.26	1,765,240.01	1,765,238.27	3,380,316.00
COSTO DE VENTAS HISTÓRICO	40,164,035.00	102%	28,658,362.61	103%		-29%	-	2,120,570.58	27,379,613.01	1,765,240.01	1,765,239.02	27,379,614.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
ACTUALIZACIÓN	-	0%	-			0%			-	-	-	-
COSTO DE VENTAS	40,164,035.00	102%	28,658,362.61	103%		-29%	-	2,120,570.58	27,379,613.01	1,765,240.01	1,765,239.02	27,379,614.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE COSTO DE VENTAS QUE SE MUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADOS PRESENTA:

- () EL RESULTADO DE TRANSACCIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS Y REGISTRADAS EN FORMA CONSISTENTE
 () TODOS LOS COSTOS DE VENTA DEL PERIODO SIN INCLUIR TRANSACCIONES DEL PERIODO ANTERIOR O POSTERIOR
 () CORRECTAMENTE VALUADOS
 () ADECUADAMENTE PRESENTADOS Y SU REVELACIÓN ES SUFICIENTE.

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
INTEGRACIÓN DE COSTO DE MATERIA PRIMA UTILIZADA.
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 06-Feb-08
Revisó: GRZ



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

INTEGRACION COSTO DE VENTAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	FINAL	REF
INVENTARIO INICIAL														
COSTO DE MATERIALES	321,748.14	310,633.29	375,268.80	377,826.28	219,316.71	222,369.61	380,207.84	398,730.93	326,718.57	459,301.47	392,336.80	443,772.34	321,748.14	@
	<u>321,748.14</u>	<u>310,633.29</u>	<u>375,268.80</u>	<u>377,826.28</u>	<u>219,316.71</u>	<u>222,369.61</u>	<u>380,207.84</u>	<u>398,730.93</u>	<u>326,718.57</u>	<u>459,301.47</u>	<u>392,336.80</u>	<u>443,772.34</u>	<u>321,748.14</u>	
COMPRAS	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
COSTO DE MATERIALES	1,619,478.60	1,873,217.37	1,922,908.77	1,739,204.46	1,773,731.94	1,914,138.88	1,816,520.15	1,863,383.65	1,774,950.75	2,091,349.51	2,291,358.42	2,576,397.62	23,256,640.12	
	<u>1,619,478.60</u>	<u>1,873,217.37</u>	<u>1,922,908.77</u>	<u>1,739,204.46</u>	<u>1,773,731.94</u>	<u>1,914,138.88</u>	<u>1,816,520.15</u>	<u>1,863,383.65</u>	<u>1,774,950.75</u>	<u>2,091,349.51</u>	<u>2,291,358.42</u>	<u>2,576,397.62</u>	<u>23,256,640.12</u>	
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
INVENTARIO FINAL														
COSTO DE MATERIALES	310,633.29	375,268.80	377,826.28	219,316.71	222,369.61	380,207.84	398,730.93	326,718.57	459,301.47	392,336.80	443,772.34	420,910.49	420,910.49	D-1
	<u>310,633.29</u>	<u>375,268.80</u>	<u>377,826.28</u>	<u>219,316.71</u>	<u>222,369.61</u>	<u>380,207.84</u>	<u>398,730.93</u>	<u>326,718.57</u>	<u>459,301.47</u>	<u>392,336.80</u>	<u>443,772.34</u>	<u>420,910.49</u>	<u>420,910.49</u>	
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
TOTAL COSTO ESTÁNDAR DE MATERIA PRIMA	<u>309,992.32</u>	<u>401,061.86</u>	<u>491,833.62</u>	<u>347,903.11</u>	<u>302,055.28</u>	<u>441,307.02</u>	<u>216,666.81</u>	<u>190,078.52</u>	<u>143,409.85</u>	<u>88,213.16</u>	<u>90,250.81</u>	<u>100,214.46</u>	<u>23,157,477.77</u>	(1)
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

Analizado Marzo	1,922,908.77	1
Analizado Junio	1,914,138.88	2
Analizado Diciembre	2,576,397.62	3
Total analizado	<u>6,413,445.27</u>	28%
No analizado	<u>16,744,032.50</u>	72%
	<u>23,157,477.77</u>	100%

(1) ✓



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
INTEGRACIÓN DE COSTO DE MATERIA PRIMA UTILIZADA.
AUDITORÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 06-Feb-08
Revisó: GRZ

INTEGRACION COSTO DE VENTAS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	FINAL	REF
Costo Estándar de Venta														
8201001-COSTO ESTÁNDAR GRANEL	1,320,601.13	1,407,520.00	1,428,517.67	1,549,810.92	1,468,623.76	1,314,993.63	1,581,330.25	1,745,317.49	1,498,958.00	2,070,101.02	2,149,672.07	2,499,045.01	20,034,490.95	
Variaciones de Producción														
8203001-VARIACIÓN DE PRODUCCIÓN	329,003.00	358,855.95	466,292.13	342,431.83	315,527.56	395,157.37	210,400.79	197,628.98	192,073.47	109,051.75	75,226.43	109,320.56	3,100,969.82	
Variaciones de Precio de Materia Prima														
8204001-CUMENO		(0.05)											(0.05)	
8204003-MEKOR 6701	492.00								826.00				1,318.00	
8204004-AZUFRE	1,700.19	18,860.63	13,076.25	(10,678.57)	(44.73)	49,538.09	497.19	4,557.80	6,764.63	14,940.85	68,220.07	12,489.66	179,922.06	
8204010-NALCO 7348				2,276.00		5,462.00	2,276.00						10,014.00	
8204011-NALCO PCL 1346		11,244.48		13,330.56		13,330.56		13,330.56					51,236.16	
8204013-TRASAR 23268			3,506.96				3,506.96						7,013.92	
8204021-SOSA CÁUSTICA	1,284.00	1,926.00					405.00	405.00					4,020.00	
8204022-BIOSPERSE 255					(10,436.30)								(10,436.30)	
8204025-NALCO 7221	(821.01)								430.00				(391.01)	
8204026-GAS L.P.	5,021.75	5,043.50				5,217.50		10,565.00					25,847.75	
8204046-MILL SPERSE 954			2,816.00			2,816.00	2,816.00						8,448.00	
Ajustes Diversos														
8104001-COSTO COMPLEMENTARIO	-	4,930.38	3,626.14	3,010.93	-	(26,500.27)	(4,982.57)	(33,695.43)	(42,217.62)	(29,532.64)	(49,765.82)	(24,995.63)	(200,122.53)	
8207001-AJUSTE DE INVENTARIOS	(26,687.61)	200.97	2,516.14	(2,467.64)	(2,991.25)	(3,714.23)	1,747.44	(2,713.39)	(14,466.63)	(6,246.80)	(3,429.87)	3,399.87	(54,853.00)	
													.	
													.	
TOTAL COSTO ESTÁNDAR DE MATERIA PRIMA	309,992.32	401,061.86	491,833.62	347,903.11	302,055.28	441,307.02	216,666.81	190,078.52	143,409.85	88,213.16	90,250.81	100,214.46	23,157,477.77	20
	W	W	W	W	W	W	W	W	W	W	W	W	W	



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

20-1

1

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE GASTOS POR COMPRAS DEL MES DE MARZO.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 07-Feb-08
Revisó: GRZ

POLIZA CONTABLE	FACTURA ó RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BASICA.							
AP-VO-003892	2500046778	AP-CK-001495	Compra de Azufre Liquido	48,991.25	✓/✗	7,348.69	56,339.94
03-Mar-07	03-Mar-07	TR-002265				-	-
		30-Mar-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003882	2500046792	AP-CK-001486	Compra de Azufre Liquido	24,652.04	✓/✗	3,697.81	28,349.85
28-Mar-07	17-Mar-07	TR-002250				-	-
		28-Mar-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003890	2500046777	AP-CK-001493	Compra de Azufre Liquido	24,732.97	✓/✗	3,709.95	28,442.92
02-Mar-07	02-Mar-07	TR-002253				-	-
		29-Mar-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003902	2500046779	AP-CK-001499	Compra de Azufre Liquido	24,333.71	✓/✗	3,650.06	27,983.77
05-Mar-07	05-Mar-07	TR-002271				-	-
		02-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003915	2500046780	AP-CK-001500	Compra de Azufre Liquido	24,490.17	✓/✗	3,673.53	28,163.70
06-Mar-07	06-Mar-07	TR-002273				-	-
		03-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003917	2500046781	AP-CK-001501	Compra de Azufre Liquido	49,131.43	✓/✗	7,369.71	56,501.14
07-Mar-07	07-Mar-07	TR-002274				-	-
		04-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003921	2500046782	AP-CK-001502	Compra de Azufre Liquido	24,635.85	✓/✗	3,695.38	28,331.23
08-Mar-07	08-Mar-07	TR-002275				-	-
		04-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003925	2500046783	AP-CK-001503	Compra de Azufre Liquido	49,309.48	✓/✗	7,396.42	56,705.90
09-Mar-07	09-Mar-07	TR-002276				-	-
		04-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003930	2500046784	AP-CK-001505	Compra de Azufre Liquido	24,371.47	✓/✗	3,655.72	28,027.19
10-Mar-07	10-Mar-07	TR-002277				-	-
		04-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003942	2500046785	AP-CK-001506	Compra de Azufre Liquido	49,163.80	✓/✗	7,374.57	56,538.37
12-Mar-07	12-Mar-07	TR-002283				-	-
		09-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003948	2500046786	AP-CK-001508	Compra de Azufre Liquido	24,695.20	✓/✗	3,704.28	28,399.48
13-Mar-07	13-Mar-07	TR-002284				-	-
		10-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003950	2500046787	AP-CK-001525	Compra de Azufre Liquido	49,185.38	✓/✗	7,377.81	56,563.19
14-Mar-07	14-Mar-07	TR-002302				-	-
		11-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003965	2500046788	AP-CK-001532	Compra de Azufre Liquido	24,625.06	✓/✗	3,693.76	28,318.82
15-Mar-07	15-Mar-07	TR-002312				-	-
		12-0407				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003967	2500046789	AP-CK-001533	Compra de Azufre Liquido	24,463.20	✓/✗	3,669.48	28,132.68
16-Mar-07	16-Mar-07	TR-002314				-	-
		13-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
AP-VO-003971	2500046790	AP-CK-001534	Compra de Azufre Liquido	23,637.55	✓/✗	3,545.63	27,183.18
17-Mar-07	17-Mar-07	TR-002315				-	-
		13-Abr-07				-	-
		BBVA				-	-
T O T A L				490,418.56	✓	73,562.78	563,981.34

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	490,418.56	26%
No Analizado	1,432,490.21	74%
TOTAL	1,922,908.77	20-1

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✗ Cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cía



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

20-1
2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE GASTOS POR COMPRAS DEL MES DE DICIEMBRE.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: LEMG 07-Feb-08
Revisó: GRZ

POLIZA CONTABLE	FACTURA ó RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BASICA.							
AP-VO-005596 01-Dic-07	00654 01-Dic-07	AP-CK-002315 TR-003267 26-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	83,004.36	✓✓✗	12,450.65	95,455.01
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005598 03-Dic-07	00656 03-Dic-07	AP-CK-002316 TR-003306 27-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	83,078.67	✓✓✗	12,461.80	95,540.47
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005600 04-Dic-07	00658 04-Dic-07	AP-CK-002317 TR-003307 28-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	82,977.00	✓✓✗	12,446.55	95,423.55
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005621 05-Dic-07	00660 05-Dic-07	AP-CK-002318 TR-002208 28-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	42,445.09	✓✓✗	6,366.76	48,811.85
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005629 06-Dic-07	00661 06-Dic-07	AP-CK-002319 TR-003309 28-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	42,324.32	✓✓✗	6,348.65	48,672.97
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005641 06-Dic-07	00662 06-Dic-07	AP-CK-002320 TR-003310 28-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	84,267.76	✓✓✗	12,640.16	96,907.92
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005658 08-Dic-07	00664 08-Dic-07	AP-CK-002322 TR-003311 28-Dic-07 BBVA	Compra de Azufre Liquido	42,491.54	✓✓✗	6,373.73	48,865.27
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005659 10-Dic-07	00665 10-Dic-07	AP-CK-002325 TR-003328 01-Ene-08 BBVA	Compra de Azufre Liquido	84,109.85	✓✓✗	12,616.48	96,726.33
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005666 11-Dic-07	00667 11-Dic-07	AP-CK-002365 TR-003336 07-Ene-08 BBVA	Compra de Azufre Liquido	41,358.19	✓✓✗	6,203.73	47,561.92
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005683 13-Dic-07	00487 13-Dic-07	AP-CK-002401 TR-003361 08-Ene-08 BBVA	Compra de Azufre Liquido	80,564.37	✓✓✗	12,084.66	92,649.03
						-	-
						-	-
						-	-
AP-VO-005692 13-Dic-07	00668 13-Dic-07	AP-CK-002366 TR-003337 07-Ene-08 BBVA	Compra de Azufre Liquido	40,317.42	✓✓✗	6,047.61	46,365.03
						-	-
						-	-
						-	-
T O T A L				706,938.57	✓✓✗	106,040.79	812,979.36

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	706,938.57	27%
No Analizado	1,869,459.05	73%
TOTAL	2,576,397.62	20-1

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✗ Cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cia



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

20-2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE GASTOS DE FABRICACIÓN
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 04-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
HONORARIOS												
8401097 HONORARIOS DIVERSOS	44,222.00	0%	45,399.63	1%		3%			45,399.63	0.37	-	45,400.00
8401099 HONORARIOS MEDICOS	316,938.00	1%	-	0%		-100%			-	-	-	-
TOTAL HONORARIOS	361,160.00	2%	45,399.63	1%		-87%			45,399.63	0.37	-	45,400.00
ARRENDAMIENTOS												
8401121 RENTA DE EQUIPO	9,800.00	0%	28,141.23	1%		187%			28,141.23	-	0.23	28,141.00
TOTAL ARRENDAMIENTOS	9,800.00	0%	28,141.23	1%		187%			28,141.23	-	0.23	28,141.00
DEPRECIACIONES												
8401135 DEPRECIACION GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	2,027,766.00	9%	141,537.42	3%	N-1	-93%			141,537.42	-	0.42	141,537.00
8401139 DEPRECIACION DE MEJORAS AL ACTIVO FIJO	658,176.00	3%	603,328.11	11%	N-3	-8%			603,328.11	-	0.11	603,328.00
8401276 CREDITO POR DISTRIBUCION DEPRECIACION	(2,027,766.00)	-9%	(141,537.42)	-3%		-93%			(141,537.42)	0.42	-	(141,537.00)
8401277 CARGOS DISTRIBUCION DEPRECIACION	2,027,766.00	9%	141,537.42	3%		-93%			141,537.42	-	0.42	141,537.00
TOTAL DEPRECIACIONES	2,685,942.00	11%	744,865.53	14%		-72%			744,865.53	0.42	0.95	744,865.00
SEGUROS Y FIANZAS												
8401114 PRIMAS DE SEGUROS Y FIANZAS	731,111.00	3%	69,156.37	1%	F-2	-91%			69,156.37	0.07	7,609.44	61,547.00
TOTAL SEGUROS Y FIANZAS	731,111.00	3%	69,156.37	1%		-91%			69,156.37	0.07	7,609.44	61,547.00
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION												
8401112 MANTENIMIENTO A EDIFICIOS	14,931.00	0%	-	0%		-100%			-	-	-	-
8401106 MANTENIMIENTO A EQUIPO DE OFICINA	993.00	0%	200.00	0%		-80%			200.00	-	-	200.00
8401103 MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	97.00	0%	-	0%		-100%			-	-	-	-
8401126 MANTENIMIENTO TALLER	1,633,535.00	7%	557,292.94	10%	I	-66%			557,292.94	0.06	-	557,293.00
8401092 MANTENIMIENTO Y OPERACION DE VEHICULOS	183,024.00	1%	232,287.53	4%		27%			232,287.53	0.47	-	232,288.00
8401125 MATERIALES DE MANTENIMIENTO	1,817,847.00	8%	323,011.71	6%		-82%			323,011.71	0.31	4,158.02	318,854.00
8401127 SERVICIO EXTERNO DE MANTENIMIENTO	453,891.00	2%	404,804.86	7%		-11%			404,804.86	0.14	106,530.00	298,275.00
8401272 DISTRIBUCION MANTENIMIENTO	(2,477,005.00)	-10%	(1,765,234.80)	-32%	AR-1	-29%			(1,765,234.80)	1,765,234.80	-	-
TOTAL MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,627,313.00	7%	(247,637.76)	-5%		-115%			(247,637.76)	1,765,235.78	110,688.02	1,406,910.00



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

OTROS GASTOS					
8401162	AISLAMIENTO TÉRMICO	13,814.00	0%	6,273.50	0%
8401090	ANUNCIOS Y PUBLICACIONES	2,088.00	0%	-	0%
8401067	ASEO DE UNIFORMES DE TRABAJO	332.00	0%	-	0%
8401070	BOLETOS DE AVIÓN	18,437.00	0%	-	0%
8401050	CAPACITACIÓN Y ADIESTRAMIENTO PERSONAL DE CONFIANZA	4,205.00	0%	-	0%
8401122	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,287.00	0%	-	0%
8401065	COMIDAS DEL PERSONAL EN TRABAJO	328,918.00	1%	241.74	0%
8401150	CONSUMIBLES DE SISTEMAS	103.00	0%	-	0%
8401131	CONSUMO DE AGUA CRUDA	1,489,102.00	6%	138,161.44	3%
8401130	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	2,036,942.00	9%	176,433.78	3%
8401132	CONSUMO DE GAS LP	176,909.00	1%	11,847.00	0%
8401129	CONSUMO DE HIPOCLORITO	95.00	0%	-	0%
8401134	CONSUMO DE VAPOR	62,364.00	0%	3,793.99	0%
8401075	CUOTA, SUSCRIPCIONES, MEMBRESÍAS	27,504.00	0%	3,170.00	0%
8401091	DONATIVOS	2,923.00	0%	-	0%
8401118	EQUIPO DE SEGURIDAD	173,541.00	1%	25,848.75	0%
8401062	FESTEJOS	20,717.00	0%	505.39	0%
8401116	FLETES	11,154.00	0%	-	0%
8102001	FLETES TERRESTRE DE PRODUCTO	7,247.00	0%	-	0%
8401102	GASTOS COPIADORA XEROX	3,984.00	0%	-	0%
8401064	GASTOS DE CAFETERIA	42,398.00	0%	116.71	0%
8401055	GASTOS DE RECLUTAMIENTO	689.00	0%	-	0%
8401071	GASTOS DE VIAJE	12,435.00	0%	-	0%
8401001	GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	754,730.00	3%	1,292,929.68	24%
8401100	GASTOS LEGALES POR ASESORES	122,053.00	1%	123,214.33	2%
8401072	GASTOS MÉDICOS Y MEDICINAS	8,642.00	0%	-	0%
8401119	HERRAMIENTA	19,684.00	0%	86,826.87	2%
8401110	IMPUESTOS Y DERECHOS	952,107.00	4%	30,410.00	1%
8401069	KILOMETRAJE	3,883.00	0%	615.63	0%
8401120	MATERIAL DE LABORATORIO	8,459.00	0%	449.00	0%
8401124	MATERIALES ACCESORIOS DE OPERACIÓN	30,561.00	0%	5,120.00	0%
8401104	PAPELERÍA Y ÚTILES DE ESCRITORIO	30,781.00	0%	4,024.48	0%
8401136	PINTURAS PLANTAS	30,553.00	0%	59,255.98	1%
8401021	PRESTACIÓN DE SERVICIOS FERREMEX	2,736,342.00	12%	1,265,783.26	23%
8401020	PRESTACIÓN DE SERVICIOS GEGSA	4,895,703.00	21%	1,291,335.53	23%
8401133	QUÍMICOS Y REACTIVOS	164,919.00	1%	49,998.59	1%
8401113	SERVICIO DE VIGILANCIA	913,432.00	4%	35,256.94	1%
8401146	SERVICIO EXTERNO	2,994,649.00	13%	204,174.24	4%
8401077	TAXIS	1,185.00	0%	-	0%
8401109	TELÉFONO	9,012.00	0%	6,267.76	0%
8401066	UNIFORMES DE TRABAJO	28,214.00	0%	-	0%
8401111	ÚTILES Y GASTOS DE ASEO	46,741.00	0%	31,167.91	1%
8401107	VALIJA, CORREOS Y TELEGRAMAS	7,499.00	0%	-	0%
8401274	CARGOS POR DISTRIBUCIÓN GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	7,981,145.00	34%	-	0%
8401275	CREDITOS POR DISTRIBUCIÓN GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	(7,981,145.00)	-34%	-	0%
TOTAL OTROS GASTOS		18,197,337.00	77%	4,855,222.50	88%
NO DEDUCIBLES					
8401115	GASTOS NO DEDUCIBLES	56,605.00	0%	7,737.34	0%
TOTAL NO DEDUCIBLES		56,605.00	0%	7,737.34	0%
TOTAL GASTOS DE FABRICACIÓN		23,669,268.00	100%	5,500,884.84	100%

-55%		6,273.50	0.50	-	6,274.00		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
-100%		241.74	0.26	-	242.00		
-100%		-	-	-	-		
-91%		138,161.44	-	38,279.44	99,882.00		
-91%		176,433.78	0.33	34,375.11	142,059.00		
-93%		11,847.00	-	-	11,847.00		
-100%		-	-	-	-		
-94%		3,793.99	0.01	-	3,794.00		
-88%		3,170.00	-	-	3,170.00		
-100%		-	-	-	-		
-85%		25,848.75	-	3,129.75	22,719.00		
-98%		505.39	-	0.39	505.00		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
-100%		-	-	-	-		
71%		2,099,948.58	(807,018.90)	-	0.10	(807,019.00)	
1%		-	123,214.33	-	0.33	123,214.00	
-100%		-	-	-	-	-	
341%		-	86,826.87	0.30	84,678.17	2,149.00	
-97%		622.00	29,788.00	-	-	29,788.00	
-84%		-	615.63	0.37	-	616.00	
-95%		-	449.00	-	-	449.00	
-83%		-	5,120.00	-	-	5,120.00	
-87%		-	4,024.48	-	167.48	3,857.00	
94%		-	59,255.98	0.12	17,402.10	41,854.00	
-54%		-	1,265,783.26	-	1,066,096.26	199,687.00	
-74%		20,000.00	1,271,335.53	0.26	402,674.79	868,661.00	
-70%		-	49,998.59	0.41	-	49,999.00	
-96%		-	35,256.94	0.06	-	35,257.00	
-93%		-	204,174.24	-	0.24	204,174.00	
-100%		-	-	-	-	-	
-30%		-	6,267.76	0.24	-	6,268.00	
-100%		-	-	-	-	-	
-33%		-	31,167.91	0.22	135.13	31,033.00	
-100%		-	-	-	-	-	
-100%		-	-	-	-	-	
-73%		-	2,120,570.58	1,732,651.92	3.37	1,646,939.29	1,085,716.00
-86%		-	7,737.34	-	0.34	7,737.00	
-77%		-	2,120,570.58	3,380,314.26	1,765,240.01	1,765,238.27	3,380,316.00

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	3,314,591.09	60%
NO ANALIZADO	2,186,293.75	40%
TOTAL	5,500,884.84	

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

20-2
2

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

CÉDULA ANALÍTICA DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN - PRESTACIÓN DE SERVICIOS.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007.

Elaboró: LEMG 08-Feb-08
Revisó: GRZ

POLIZA CONTABLE	FACTURA ó RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
FEFERMEX SERVICIOS, S.A. DE C.V.							
AP-VO-002887	0201	AP-CK-001395	Prestación de servicios correspondientes al mes de	30,434.78	✓ ⊗	4,565.22	35,000.00
31-Ene-07	31-Ene-07	14-Feb-07	Enero.	-		-	-
		TR-0022117		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004238	0230	AP-CK-001623	Prestación de servicios correspondientes al mes de	89,565.22	✓ ⊗	13,434.78	103,000.00
30-Abr-07	30-Abr-07	17-May-07	Abril.	-		-	-
		TR-002427		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004386	0239	AP-CK-001702	Prestación de servicios correspondientes al mes de	66,956.52	✓ ⊗	10,043.48	77,000.00
31-May-07	31-May-07	18-Jun-07	Mayo.	-		-	-
		TR-002521		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004710	0257	AP-CK-001875	Prestación de servicios correspondientes al mes de	78,260.87	✓ ⊗	11,739.13	90,000.00
31-Jul-07	17-Jul-08	17-Ago-07	Julio.	-		-	-
		TR-002739		-		-	-
		BVA		-		-	-
JALISCO SOLUCIONES, S.A. DE C.V.							
AP-VO-004094	0172	AP-CK-001572	Prestación de servicios correspondientes al mes de	434,782.61	✓ ⊗	65,217.39	500,000.00
31-Mar-07	31-Mar-07	25-Abr-07	Marzo.	-		-	-
		TR-002384		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004095	0173	AP-CK-001607	Prestación de servicios correspondientes al mes de	304,347.83	✓ ⊗	45,652.17	350,000.00
31-Mar-07	31-Mar-07	09-May-07	Marzo.	-		-	-
		TR-002394		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004096	0174	AP-CK-001658	Prestación de servicios correspondientes al mes de	260,869.57	✓ ⊗	39,130.44	300,000.01
31-Mar-07	31-Mar-07	30-May-07	Marzo.	-		-	-
		TR-002460		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004402	0261	AP-CK-001695	Prestación de servicios correspondientes al mes de	260,869.57	✓ ⊗	39,130.44	300,000.01
27-May-07	27-May-07	13-Jun-07	Mayo.	-		-	-
		TR-002501		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004403	0263	AP-CK-001737	Prestación de servicios correspondientes al mes de	258,984.20	✓ ⊗	38,847.63	297,831.83
31-May-07	27-May-07	27-Jun-07	Mayo.	-		-	-
		TR-002546		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-004724	0374	AP-CK-001909	Prestación de servicios correspondientes al mes de	347,826.09	✓ ⊗	52,173.91	400,000.00
31-Jul-07	31-Jul-07	29-Ago-07	Julio.	-		-	-
		TR-002770		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-005341	0494	AP-CK-002226	Prestación de servicios correspondientes al mes de	388,877.37	✓ ⊗	58,331.61	447,208.98
31-Oct-07	31-Oct-07	29-Nov-07	Octubre.	-		-	-
		TR-003159		-		-	-
		BBVA		-		-	-
AP-VO-005602	0536	AP-CK-002243	Prestación de servicios correspondientes al mes de	347,826.09	✓ ⊗	52,173.91	400,000.00
30-Nov-07	30-Nov-07	10-Dic-07	Noviembre.	-		-	-
		TR-003186		-		-	-
		BBVA		-		-	-
T O T A L				2,869,600.72	① ✓	430,440.11	3,300,040.83

AMARRE VS CUENTAS DE RESULTADOS

Prestación de Serv. Fefermex.	1,496,894.42	← D-2
Prestación de Serv. Fefermex.	1,265,783.26	← 20-2
Prestación de Serv. Gega	1,291,335.53	← 20-2
Prestación de Serv. Gega	6,303,256.20	← 40
TOTAL	10,357,269.41	✓

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	2,869,600.72	①	28%
No Analizado	7,487,668.69		72%
TOTAL	10,357,269.41	② ✓	

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ⊗ Cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cia



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

40

LAINNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 04-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
HONORARIOS												
8601097 HONORARIOS DIVERSOS	314,775.00	6%	1,058,642.03	7%	1	236%			1,058,642.03	-	0.03	1,058,642.00
8601099 HONORARIOS MÉDICOS	-	0%	114,029.63	1%		100%			114,029.63	0.37	-	114,030.00
TOTAL HONORARIOS	314,775.00	6%	1,172,671.66	8%		213%	-	-	1,172,671.66	0.37	0.03	1,172,672.00
	W		W				W	W	W	W	W	W
ARRENDAMIENTOS												
8601073 ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	6,947.00	0%	-	0%		-100%			-	-	-	-
8601068 RENTA DE AUTOS	-	0%	1,347.83	0%		100%			1,347.83	0.17	-	1,348.00
TOTAL ARRENDAMIENTOS	6,947.00	0%	1,347.83	0%		-81%	-	-	1,347.83	0.17	-	1,348.00
	W		W				W	W	W	W	W	W
DEPRECIACIONES												
8601135 DEPRECIACION	-	0%	495,427.54	3%	N-1	100%	1,477.90		496,905.44	-	0.44	496,905.00
TOTAL DEPRECIACIONES	-	0%	495,427.54	3%		100%	1,477.90	-	496,905.44	-	0.44	496,905.00
	W		W				W	W	W	W	W	W
SEGUROS Y FIANZAS												
8601114 PRIMA DE SEGUROS Y FIANZAS	-	0%	57,621.12	0%	F-2	100%			57,621.12	-	0.12	57,621.00
TOTAL SEGUROS Y FIANZAS	-	0%	57,621.12	0%		100%	-	-	57,621.12	-	0.12	57,621.00
	W		W				W	W	W	W	W	W
MANTENIMIENTO Y CONSERVACION												
8601106 MANTENIMIENTO A EQUIPO DE OFICINA	-	0%	2,266.13	0%		100%			2,266.13	-	0.13	2,266.00
8601125 MATERIALES DE MANTENIMIENTO	-	0%	75,671.24	0%		100%			75,671.24	-	0.24	75,671.00
8601092 MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	-	0%	1,345.00	0%		100%			1,345.00	-	-	1,345.00
8601126 MANTENIMIENTO TALLER	1,792.00	0%	148,246.67	1%		8173%			148,246.67	0.33	-	148,247.00
8601127 SERVICIO EXTERNO DE MANTENIMIENTO	-	0%	328,039.81	2%		100%			328,039.81	0.19	-	328,040.00
TOTAL MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	1,792.00	0%	555,568.85	4%		30903%	-	-	555,568.85	0.52	0.37	555,569.00
	W		W				W	W	W	W	W	W



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

OTROS GASTOS												
8601506	AIRE COMPRIMIDO	-	0%	769.48	0%	100%		769.48	-	0.48	769.00	
8601095	AUDITORIA EXTERNA	93,328.00	2%	90,197.00	1%	-3%		90,197.00	-	-	90,197.00	
8601070	BOLETOS DE AVION	18,918.00	0%	7,177.82	0%	-62%		7,177.82	0.18	-	7,178.00	
8601050	CAPACITACION Y ADIESTRAMIENTO PERSONAL DE CONFIANZA	4,000.00	0%	-	0%	-100%		-	-	-	-	
8601122	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	0%	20,834.96	0%	100%		20,834.96	0.04	-	20,835.00	
8601065	COMIDAS DEL PERSONAL EN TRABAJO	192.00	0%	-	0%	-100%		-	-	-	-	
8601150	CONSUMIBLES DE SISTEMAS	40,201.00	1%	4,275.19	0%	-89%		4,275.19	-	0.19	4,275.00	
8601131	CONSUMO DE AGUA CRUDA	-	0%	159,395.71	1%	100%		159,395.71	0.29	-	159,396.00	
8601130	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	-	0%	438,989.50	3%	100%		438,989.50	0.50	-	438,990.00	
8601075	CUOTAS, SUSCRIPCIONES / MEMBRESIAS	-	0%	28,000.00	0%	100%		28,000.00	-	-	28,000.00	
8601118	EQUIPO DE SEGURIDAD	-	0%	15,259.87	0%	100%		15,259.87	0.13	-	15,260.00	
8601062	FESTEJOS	-	0%	43,537.81	0%	100%		43,537.81	0.19	-	43,538.00	
8601102	GASTOS COPIADORA XEROX	-	0%	6,706.77	0%	100%		6,706.77	0.23	-	6,707.00	
8601001	GASTOS DE ADMINISTRACION	355,277.00	7%	-	0%	-100%	10,379,791.98	(10,379,791.98)	-	0.02	(10,379,792.00)	
8601096	GASTOS DE AUDITORIA EXTERNA	-	0%	10,291.48	0%	100%		10,291.48	-	0.48	10,291.00	
8601064	GASTOS DE CAFETERIA	-	0%	16,766.61	0%	100%		16,766.61	0.39	-	16,767.00	
8601060	GASTOS DE REPRESENTACION	14,231.00	0%	-	0%	-100%		-	-	-	-	
8601071	GASTOS DE VIAJE	100.00	0%	760.00	0%	660%	1,609.36	2,369.36	-	0.36	2,369.00	
8601072	GASTOS MEDICOS Y MEDICINAS	-	0%	11,269.36	0%	100%		11,269.36	-	0.36	11,269.00	
8601110	IMPUESTOS Y DERECHOS	-	0%	3,113,394.91	20%	100%		3,113,394.91	0.09	-	3,113,395.00	
8601104	PAPELERIA Y UTILES DE ESCRITORIO	1,090.00	0%	17,380.73	0%	1495%		17,380.73	0.27	-	17,381.00	
8601069	PEAJES	32.00	0%	357.32	0%	1017%		357.32	-	0.32	357.00	
8601020	PRESTACION DE SERVICIO GEGSA	4,459,883.00	84%	6,303,256.20	40%	20-21		6,303,256.20	-	0.20	6,303,256.00	
8601124	MATERIALES ACCESORIOS DE OPERACION	-	0%	1,261.20	0%	100%		1,261.20	-	0.20	1,261.00	
8601133	QUIMICOS Y REACTIVOS	-	0%	711.30	0%	100%		711.30	-	0.30	711.00	
8601113	SERVICIO DE VIGILANCIA	-	0%	510,975.30	3%	100%		510,975.30	-	0.30	510,975.00	
8601146	SERVICIOS EXTERNO	-	0%	2,474,192.04	16%	100%	20,000.00	2,474,192.04	-	0.04	2,474,192.00	
8601077	TAXIS	-	0%	105.00	0%	100%		105.00	-	-	105.00	
8601109	TELEFONO	-	0%	1,521.75	0%	100%		1,521.75	0.25	-	1,522.00	
8601111	UTILES Y GASTOS DE ASEO	-	0%	4,144.67	0%	100%		4,144.67	0.33	-	4,145.00	
8601107	VALIJA, CORREOS Y TELEGRAMAS	-	0%	6,891.30	0%	100%		6,891.30	-	0.30	6,891.00	
8601274	CARGOS POR DISTRIBUCION	1,695,857.00	32%	-	0%	-100%		-	-	-	-	
8601275	CREDITOS POR DISTRIBUCION	(1,695,857.00)	-32%	-	0%	-100%		-	-	-	-	
TOTAL OTROS GASTOS		4,987,252.00	94%	13,268,423.28	85%	166%	21,609.36	10,379,791.98	2,910,240.66	2.89	3.55	2,910,240.00
NO DEDUCIBLES												
8601115	GASTOS NO DEDUCIBLES	897.00	0%	18,627.69	0%	1977%	29,088.00	47,715.69	0.31	-	47,716.00	
TOTAL PRESTACIONES AL PERSONAL		897.00	0%	18,627.69	0%	1977%	29,088.00	-	47,715.69	0.31	-	47,716.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		5,311,663.00	100%	15,569,687.97	100%	193%	52,175.26	10,379,791.98	5,242,071.25	4.26	4.51	5,242,071.00

ALCANCE DE SELECCION

ANALIZADO	12,929,485.18	83%
NO ANALIZADO	2,640,202.79	17%
TOTAL	<u>15,569,687.97</u>	

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE GASTOS DE ADMINISTRACION QUE SE MUESTRA EN ESTADOS DE RESULTADOS PRESENTA:

- () TRANSACCIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS Y REGISTRADAS EN FORMA CONSISTENTE
- () TODOS LOS GASTOS DE ADMINISTRACION SIN INCLUIR TRANSACCIONES DEL PERIODO ANTERIOR O POSTERIOR
- () TRANSACCIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES NORMALES DE LA EMPRESA Y QUE SE REVELAN LAS PARTIDAS EXTRAORDINARIAS ESPECIALES O NO RECURRENTES

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA. S.A. DE C.V.
 CÉDULA ANALÍTICA DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN- IMPUESTOS Y DERECHOS.
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R	Elaboró: LEMG	08-Feb-08
	Revisó: GRZ	

PÓLIZA CONTABLE	FACTURA ó RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
<u>MUNICIPIO DE COSOLEACAQUE, VERACRUZ</u>							
GJ-GL- 002370	221703	BBVA	Segundo pago correspondientes al impuesto predial	1,000,000.00	✓✓✗		1,000,000.00
06-Jul-08	06-Jul-07	CH-00232	del inmueble ubicado en el Encino Gordo.				-
		06-Jul-07					-
GJ-GL- 002434	224618	BBVA	Tercer pago correspondientes al impuesto predial	1,000,000.00	✓✓✗		1,000,000.00
20-Ago-07	20-Ago-07	CH-00240	del inmueble ubicado en el Encino Gordo.				-
		20-Ago-07					-
TOTAL				2,000,000.00	①		2,000,000.00
				✓		✓	✓

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	2,000,000.00	①	64%
No Analizado	1,113,394.91		36%
TOTAL	<u><u>3,113,394.91</u></u>		40

✓

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✗ Cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

CÉDULA ANALÍTICA DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN- SERVICIO EXTERNO.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: LEMG 08-Feb-08
Revisó: GRZ

PÓLIZA CONTABLE	FACTURA ó RECIBO	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
TORRES KORZI ELIZABETH							
AP-VO-003894	0641	AP-CK-001462	Servicios de jardinería consistentes en poda, chapeo, limpieza de áreas verdes alcantarillas y canales correspondientes al mes de Febrero de 2007.	30,806.40	✓✓✗	4,620.96	35,427.36
28-Feb-07	28-Feb-07	TR-002201					
		13-Mar-07					
		BBVA					
PETROTADE CORPORATION							
AP-VO-004770	10033	AP-CK- 003957	Págo de servicios profesionales en la promocion y representación comercial. Por 40,000 dils	438,452.00	✓✓✗		438,452.00
08-Ago-07	08-Ago-07	TR-002721					
		14-Ago-07					
		BBVA Dils					
AP-VO-005376	10038	AP-CK-004623	Págo de servicios profesionales en la promocion y representación Comercial por 105,000 dils.	1,070,230.00	✓✓✗		1,070,230.00
01-Nov-07	01-Nov-07	TR-003041					
		07-Nov-07					
		BBVA Dils					
T O T A L				1,539,488.40	①	4,620.96	1,544,109.36
				✓	↓	✓	✓

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	1,539,488.40	①	63%
No Analizado	914,703.64		37%
TOTAL	2,454,192.04		40

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✗ Cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cia


 LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
 CÉDULA SUMARIA DE RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO
 AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

 R Elaboró: GRZ 04-Feb-08
 Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
INTERESES A (FAVOR)												
9303003 FERTINITRO INTERES GANADOS ME	-	0%	(265,779.85)	12%		100%			(265,779.85)	-	0.15	(265,780.00)
9003003 INTERESES POR INVERSIONES	(12.00)	0%	(27,617.01)	1%	1	230042%			(27,617.01)	0.01	-	(27,617.00)
9303004 NITROSUR INTERESES GANADOS MN	-	0%	(86,655.02)	4%	C-2; 1	100%			(86,655.02)	0.02	-	(86,655.00)
9701152 PRODUCTOS FINANCIEROS	(19,541.00)	1%	-	0%		-100%			-	-	-	-
TOTAL INTERESES A FAVOR	(19,553.00)	1%	(380,051.88)	17%		1844%			(380,051.88)	0.03	0.15	(380,052.00)
INTERESES A CARGO												
9002020 INTERESES POR PRESTAMO	1,416,872.00	60%	93,660.17	4%	4	-93%			93,660.17	-	0.17	93,660.00
TOTAL INTERESES A CARGO	1,416,872.00	60%	93,660.17	4%		-93%			93,660.17		0.17	93,660.00
(UTILIDAD) CAMBIARIA												
9101004 UTILIDAD ACREEDORES	(225,363.00)	10%	(2,039.77)	0%		-99%			(2,039.77)	-	0.23	(2,040.00)
9101015 UTILIDAD BANCOS	(14,665.00)	1%	(133,524.27)	6%		810%			(133,524.27)	0.27	-	(133,524.00)
9101020 UTILIDAD CLIENTES	(11.00)	0%	(16,477.15)	1%		149692%	625.22		(17,102.37)	0.37	-	(17,102.00)
9101024 UTILIDAD DEUDORES DIVERSOS	-	0%	(446,527.52)	20%		100%			(446,527.52)	-	0.48	(446,528.00)
9101002 UTILIDAD PROVEEDORES	(217,410.00)	9%	(3,183.73)	0%		-99%	1,956,923.09		(1,960,106.82)	-	0.18	(1,960,107.00)
TOTAL UTILIDAD CAMBIARIA	(457,449.00)	19%	(601,752.44)	27%	2	32%		1,957,548.31	(2,559,300.75)	0.64	0.89	(2,559,301.00)
PERDIDA CAMBIARIA												
9101003 PÉRDIDA ACREEDORES	416,110.00	18%	2,741.72	0%		-99%			2,741.72	0.28	-	2,742.00
9101016 PÉRDIDA BANCOS	4,002.00	0%	16,525.28	1%		313%			16,525.28	-	0.28	16,525.00
9101021 PÉRDIDA CLIENTES	6,981.00	0%	23,651.36	1%		239%			23,651.36	-	0.36	23,651.00
9101023 PÉRDIDA DEUDORES DIVERSOS	-	0%	890,746.96	40%		100%			890,746.96	0.04	-	890,747.00
9101014 PÉRDIDA INVERSIONES	-	0%	173,876.61	8%		100%			173,876.61	0.39	-	173,877.00
9101001 PÉRDIDA PROVEEDORES	6,066.00	0%	184.68	0%		-97%	120.31		304.99	0.01	-	305.00
TOTAL PERDIDA CAMBIARIA	433,159.00	18%	1,107,126.61	50%	2	156%	120.31		1,107,846.92	0.72	0.64	1,107,847.00
COMISIONES BANCARIAS												
9002007 COMISIONES BANCARIAS	32,093.00	1%	31,654.45	1%	3	-1%	386.00		32,040.45	-	0.45	32,040.00
TOTAL COMISIONES BANCARIAS	32,093.00	1%	31,654.45	1%		-1%	386.00		32,040.45		0.45	32,040.00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO	1,405,122.00	100%	251,236.91	100%		-82%	506.31	1,957,548.31	(1,705,805.09)	1.39	2.30	(1,705,806.00)

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	221,088.66	88%
NO ANALIZADO	30,148.25	12%
TOTAL	251,236.91	

①

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO QUE SE MUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADOS PRESENTA:

- () TRANSACCIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS Y REGISTRADAS EN FORMA CONSISTENTE
- () TODOS LOS GASTOS Y PRODUCTOS FINANCIEROS SIN INCLUIR TRANSACCIONES DEL



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO – INTERESES POR INVERSIONES.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: LEMG 08-Feb-08
Revisó: GRZ

INTERESES BANCARIOS MONEDA NACIONAL

MES	BBVA CTA. 0147827334			GRAN TOTAL		
	INTERESES BRUTOS	ISR RETENIDO POR BANCOS	INTERESES NETOS	INTERESES BRUTOS	ISR RETENIDO POR BANCOS	INTERESES NETOS
ENERO	2.64	2.64	-	2.64	2.64	-
FEBRERO	3.14	3.14	-	3.14	3.14	-
MARZO	3.15	3.15	-	3.15	3.15	-
ABRIL	3.07	3.07	-	3.07	3.07	-
MAYO	3.21	3.21	-	3.21	3.21	-
JUNIO	5.66	5.66	-	5.66	5.66	-
JULIO	3.22	3.22	-	3.22	3.22	-
AGOSTO	4.19	4.19	-	2,867.29	1,073.98	-
SEPTIEMBRE	3.33	3.33	-	24,718.68	343.61	-
OCTUBRE	2.25	2.25	-	2.25	2.25	-
NOVIEMBRE	1.97	1.97	-	1.97	1.97	-
DICIEMBRE	2.17	2.17	-	2.17	2.17	-
TOTAL	38.00	38.00	-	27,616.45	1,448.07	-

AMARRE VS INTERESES GANADOS

Interés ganados S/Auditoria	27,616.45	1
Interés ganados S/Contabilidad	27,617.01	50
DIF. IRRELEVANTE	<u>(0.56)</u>	W

AMARRE VS ISR RETENIDO POR BANCOS

SALDO FINAL	1,916.20	
SALDO INICIAL	467.71	
ISR RET. DEL EJERCICIO	1,448.39	
ISR RETENIDO SEG. AUD.	1,448.07	
DIF. IRRELEVANTE	<u>0.32</u>	2

INTERESES POR INVERSIONES

DIA	HSBC DLLS CTA.07002222305										INTERESES BRUTOS	T.C.	INTERESES BRUTOS	ISR RETENIDO POR BANCOS	INTERESES NETOS
	SALDO INICIAL	COMPRA DE INSTRUMENTOS	VENTA DE INSTRUMENTOS	COMISIONES MAS IVA	IMPORTE NETO DE LAS OPERACIONES	SALDO FINAL	INTERESES NETOS	ISR RETENIDO POR BANCOS							
16-Ago-07	1,006,415.53	1,000,000.00	1,000,000.00	9.20	1,006,406.33	1,006,495.77	89.44	-	89.44	11.1148	994.11	-	-	994.11	
17-Ago-07	1,006,495.77	-	1,000,000.00	-	6,495.77	6,495.77	(0.00)	-	(0.00)	-	-	-	-	-	
20-Ago-07	6,495.77	1,000,000.00	-	-	1,006,495.77	1,006,545.77	50.00	-	50.00	11.1259	556.30	-	-	556.30	
22-Ago-07	1,006,545.77	-	1,000,000.00	-	6,545.77	6,545.77	(0.00)	-	(0.00)	-	-	-	-	-	
23-Ago-07	6,545.77	1,000,000.00	-	-	1,006,545.77	1,006,562.43	16.66	-	16.66	11.0736	184.49	-	-	184.49	
27-Ago-07	1,006,562.43	-	1,000,000.00	-	6,562.43	6,562.43	(0.00)	-	(0.00)	-	-	-	-	-	
30-Ago-07	6,562.43	999,988.00	1,000,000.00	9.20	6,541.23	6,541.23	(0.00)	-	(0.00)	-	-	-	-	-	
31-Ago-07	6,541.23	-	-	-	6,541.23	6,546.50	5.27	96.51	101.78	11.0848	1,128.21	1,069.79	-	58.42	
10-Sep-07	6,546.50	2,000,000.00	1,250,000.00	-	756,546.50	758,314.88	1,768.38	-	1,768.38	11.1227	19,669.16	-	-	19,669.16	
12-Sep-07	758,314.88	-	758,000.00	-	314.88	314.88	(0.00)	-	(0.00)	-	-	-	-	-	
13-Sep-07	314.88	758,000.00	-	-	758,314.88	758,375.94	61.06	-	61.06	11.0720	676.06	-	-	676.06	
14-Sep-07	758,375.94	-	758,000.00	-	375.94	375.94	0.00	-	0.00	-	-	-	-	-	
17-Sep-07	375.94	758,000.00	758,000.00	-	413.84	413.84	37.90	-	37.90	11.1110	421.11	-	-	421.11	
18-Sep-07	413.84	758,000.00	758,000.00	-	413.84	426.47	12.63	-	12.63	11.1471	140.79	-	-	140.79	
28-Sep-07	426.47	758,000.00	750,000.00	-	8,426.47	8,744.04	317.57	31.16	348.73	10.9203	3,808.24	340.28	-	3,467.96	
TOTAL	-	9,031,988.00	10,032,000.00	18.40	4,576,902.75	-	2,358.91	127.67	2,486.58	-	27,578.45	1,410.07	-	26,168.38	

- ✓ Verificado contra T.C. Publicado en el D.O.F.
- ✓ Verificado contra estado de cuenta bancario
- ✓ Cálculos aritméticos correctos
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Conciliaciones bancarias de la Cia.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA ANALÍTICA DE COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO – UTILIDAD Y PERDIDA EN TIPO DE CAMBIO.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007.

Elaboró: LEMG 09-Feb-08
 Revisó: GRZ

PÓLIZA CONTABLE		GANANCIA POR REVALUACIÓN	SALDO EN MONEDA EXTRANJERA	TIPO DE CAMBIO	SALDO EN MONEDA NACIONAL	SALDO EN LIBROS PREVIO A LA REEVALUACIÓN	UTILIDAD EN CAMBIOS S/AUDITORÍA	UTILIDAD EN CAMBIOS S/Cía.	DIFERENCIA
NÚMERO	FECHA								
GJ-VL-002677	30-Nov-07	FERTINITRO (DEUDOR DIVERSO)	2,012,291.67	10.9417	22,017,891.77	21,571,364.24	446,527.53	446,527.52	0.01
							446,527.53	446,527.52	0.01

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado **446,527.53** 74%
 No Analizado **155,224.91** 26%
TOTAL 601,752.44 (1)

PÓLIZA CONTABLE		PERDIDA CAMBIARIA REALIZADA	SALDO EN MONEDA EXTRANJERA	TIPO DE CAMBIO	SALDO EN MONEDA NACIONAL	SALDO EN LIBROS PREVIO A LA REEVALUACIÓN	PERDIDA EN CAMBIOS S/AUDITORÍA	PERDIDA EN CAMBIOS S/Cía.	DIFERENCIA
NÚMERO	FECHA								
GJ-VL-002597	31-Oct-07	FERTINITRO (DEUDOR DIVERSO)	2,003,680.56	10.7198	21,479,054.87	21,880,792.82	401,737.95	401,737.96	(0.01)
							401,737.95	401,737.96	(0.01)

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado **401,737.95** 36%
 No Analizado **705,988.66** 64%
TOTAL 1,107,726.61 (2)

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra T.C. Publicado en el D.O.F.
- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✓ Cálculos aritméticos correctos
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cia.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE OTROS GASTOS Y (PRODUCTOS)
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

Elaboró: GRZ 06-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
OTROS GASTOS												
9401051 AJUSTE POR CONVERSION A NS	(10.00)	0%	361.85	0%		-3719%			361.85	0.15	-	362.00
9401004 BAJA DE ACTIVO FIJO	-	0%	200.00	0%		100%			200.00	-	-	200.00
9308158 COSTO PRESTACION SERVICIOS PLASTIGLAS	30,538.00	1%	6,700.00	0%		-78%			6,700.00	-	-	6,700.00
8301014 COSTO VENTA MATERIALES Y REFACCIONES	-	0%	47,387.58	3%		100%			47,387.58	0.42	-	47,388.00
9308054 COSTO DE VENTAS DE ACTIVO FIJO	-	0%	-	0%		100%	63,064,003.47		63,064,003.47	-	0.47	63,064,003.00
9308052 COSTO VENTA SERVICIOS A NITROSUR	2,521,073.00	95%	1,279,435.21	80%	I	-49%			1,279,435.21	-	0.21	1,279,435.00
9308002 COSTOS DE VENTA AUTOS	40,013.00	2%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9401005 GASTOS TANQUE DE NITROGENO	93,224.00	3%	256,366.44	16%		175%			256,366.44	-	0.44	256,366.00
9401100 RECARGOS POR PAGOS EXTEMPORANEOS	53,842.00	2%	4,524.00	0%		0%			4,524.00	-	-	4,524.00
9401100 PLAN DE MANTENIMIENTO		0%		0%		0%	5,150,000.00		5,150,000.00	-	-	5,150,000.00
9401100 VIABILIDAD DE PROYECTOS		0%		0%		0%	12,875,000.00		12,875,000.00	-	-	12,875,000.00
9401100 SERVICIOS TECNICOS		0%		0%		0%	8,240,000.00		8,240,000.00	-	-	8,240,000.00
9401100 ALMACENAMIENTO		0%		0%		0%	2,304,625.00		2,304,625.00	-	-	2,304,625.00
9401274 OTROS GASTOS	13,625.00	1%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9401275 CREDITOS POR DISTRIBUCION.	(13,625.00)	-1%	-	0%		-100%			-	-	-	-
8301274 CARGOS POR DISTRIBUCIÓN	(73,303.00)	2%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9003274 CARGOS POR DISTRIBUCIÓN	(3.00)	0%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9003275 CREDITOS POR DISTRIBUCION	3.00	0%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9002274 CARGOS POR DISTRIBUCIÓN	1,459,894.00	-39%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9002275 CRÉDITOS POR DISTRIBUCIÓN	(1,459,894.00)	39%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9308274 CARGOS POR DISTRIBUCION	(268,073.00)	7%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9308275 CRÉDITOS POR DISTRIBUCION	580,652.00	-16%	-	0%		-100%			-	-	-	-
9308277 INGRESOS DIVERSOS	(312,579.00)	8%	-	0%		-100%			-	-	-	-
TOTAL OTROS GASTOS	2,665,377.00	105%	1,594,975.08	100%		-40%	91,633,628.47	-	93,228,603.55	0.57	1.12	93,228,603.00
		✓	1	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



OTROS (PRODUCTOS)																				
8301041	ARRENDAMIENTO DE ESPUELA	(33,303.00)	1%	-	0%															
8301039	ARRENDAMIENTO DE INSTALACIONES	(120,000.00)	3%	(1,402,407.31)	7%	10-1														
9308001	AUTOMOVILES Y CAMIONES	(24,348.00)	1%	-	0%															
9308154	OTROS INGRESOS GRAVADOS	(58,125.00)	2%	(7,783.15)	0%	10-1														
9308157	PRESTACION DE SERVICIOS PLASTIGLAS	(484,277.00)	13%	(485,584.77)	2%	10-1														
9308150	RECUPERACION DE SEGUROS	(13,656.00)	0%	(1,099,580.00)	6%	2														
9308051	SERVICIOS A NITROSUR	(2,970,075.00)	80%	(16,334,791.22)	84%	10-1														
9308057	SERVICIOS A UNIGEL	-	0%	(53,206.80)	0%	10-1														
8301015	VENTA DE MATERIALES Y REFACCIONES	-	0%	(43,051.25)	0%	10-1														
9308276	VENTA DE ACTIVO FIJO	-	0%	-	0%	10-1														
TOTAL OTROS (PRODUCTOS)		(3,703,784.00)	100%	(19,426,404.50)	100%															
			✓	2	✓															
TOTAL OTROS GASTOS Y (PRODUCTOS)		(1,038,407.00)	205%	(17,831,429.42)	200%	PG														
			✓		✓															

ALCANCE DE SELECCIÓN
(Otros Gastos)

ANALIZADO	1,279,435.21	80%
NO ANALIZADO	315,539.87	20%
TOTAL	<u>1,594,975.08</u>	

✓ 1

ALCANCE DE SELECCIÓN
(Otros Productos)

ANALIZADO	19,426,404.50	1218%
NO ANALIZADO	-	0%
TOTAL	<u>19,426,404.50</u>	

✓ 2

CONCLUSIÓN

EN MI OPINION EL RUBRO DE OTROS GASTOS Y PRODUCTOS QUE SE MUESTRA EN EL ESTADO DE RESULTADOS PRESENTA:

- () TRANSACCIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS Y REGISTRADAS EN FORMA CONSISTENTE
- () TODOS LOS OTROS GASTOS E INGRESOS SIN INCLUIR TRANSACCIONES DEL PERIODO ANTERIOR O POSTERIOR
- () TRANSACCIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES NORMALES DE LA EMPRESA Y QUE SE REVELAN LAS PARTIDAS EXTRAORDINARIAS, ESPECIALES O NO RECURRENTES

@ Auditoría Anterior

✓ Sumas Correctas

DE: Balanza de Comprobación proporcionada por la compañía



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

LA INNOVADORA, S. A. de C. V. COSTO DE VENTAS SERVICIOS NITROSUR MEMORÁNDUM AUD. 31-DIC-07	PREPARÓ	ÍNDICE 60-1 Memo 1/2
	LEMG	
	FECHA	
	11/FEB/08	

LA INNOVADORA, S.A. de C.V. Dentro de las prioridades de la empresa es tener plenamente identificados los costo por servicios de los departamentos que integran la empresa para ello realiza lo siguiente.

Primeramente para reconocer una erogación la empresa realiza el siguiente asiento.

Carga a su respectiva cuenta dentro del rubro producción en proceso y abona al pasivo que le corresponde de consumo en el mes.

Producción en proceso (Activo)	Proveedores (Pasivo)
A) X	X (A)

Posteriormente al final del mes con base a un prorrato que realiza el área de contabilidad se distribuye el total de las erogaciones por concepto de servicios entre los diferentes departamentos con el fin de tener identificado el costo por cada uno de los servicios prestados, realizando el siguiente asiento.

DE: Investigación de Auditoría



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S. A. de C. V. COSTO DE VENTAS SERVICIOS NITROSUR MEMORÁNDUM AUD. 31-DIC-07	PREPARÓ	ÍNDICE
	LEMG	
	FECHA	60-1 Memo 2 / 2
	11/FEB/08	

Se hace una afectación a la cuenta de Créditos por distribución contra cuentas diversas, entre ellas Costo de ventas servicios Nitrosur.

Costo por Ser. Nitrosur		Créditos por Distribución	
B)	X	X	(B)
Consumo de Electricidad			
B)	X		

Las subcuentas son: electricidad, vapor de agua, agua cruda, gas, agua desmineralizada, entre otras.

DE: Investigación de Auditoría

50-1
1 (4/7)

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 03:10PM
 Usuario: AUDITORES

Página: 1 de 3
 Reporte: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 11/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
Cuenta 9308052		COSTO VTA. SERV. A NITROSUR			Sub: 00-00-01		COSOLEACAQUE			
IN	CT	004584	01-07	ENE5D	30/01/2007	GAS LP		418.00	0.00	
GJ	GL	002124	01-07	ENE-07	31/01/2007	ELECTR VARIABLE ENE 07		61,991.38	0.00	
GJ	GL	002124	01-07	ENE-07	31/01/2007	A.CRUDA VARIABLE ENE 07		17,878.50	0.00	
GJ	GL	002127	01-07	ENE-07	31/01/2007	ELECTR SERVS.FIJOS ENE/07		1,621.66	0.00	
GJ	GL	002127	01-07	ENE-07	31/01/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS ENE/07		1,288.66	0.00	
Periodo 01-07 Total							0.00	83,198.20	0.00	83,198.20
IN	CT	004808	02-07	FEB5A	26/02/2007	GAS LP		1,628.00	0.00	
GJ	GL	002181	02-07	FEB-07	28/02/2007	ELECTR VARIABLE FEB 07		56,119.82	0.00	
GJ	GL	002181	02-07	FEB-07	28/02/2007	A.CRUDA VARIABLE FEB 07		21,109.89	0.00	
GJ	GL	002185	02-07	FEB-07	28/02/2007	ELECTR SERVS.FIJOS FEB/07		3,173.77	0.00	
GJ	GL	002185	02-07	FEB-07	28/02/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS FEB/07		2,513.73	0.00	
Periodo 02-07 Total							83,198.20	84,545.21	0.00	167,743.41
IN	CT	005025	03-07	MAR5A	28/03/2007	GAS LP		1,210.00	0.00	
GJ	GL	002225	03-07	MAR-07	31/03/2007	ELECTR VARIABLE MZO 07		64,239.84	0.00	
GJ	GL	002225	03-07	MAR-07	31/03/2007	A.CRUDA VARIABLE MZO 07		27,866.59	0.00	
GJ	GL	002230	03-07	MAR-07	31/03/2007	ELECTR SERVS.FIJOS MZO/07		1,057.42	0.00	
GJ	GL	002230	03-07	MAR-07	31/03/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS MZO/07		5,618.68	0.00	
Periodo 03-07 Total							167,743.41	99,992.53	0.00	267,735.94
IN	CT	005202	04-07	F1A3	20/04/2007	GAS LP		726.00	0.00	
GJ	GL	002261	04-07	ABR-07	30/04/2007	ELECTR VARIABLE ABR 07		71,059.69	0.00	
GJ	GL	002261	04-07	ABR-07	30/04/2007	A.CRUDA VARIABLE ABR 07		3,882.15	0.00	
GJ	GL	002263	04-07	ABR-07	30/04/2007	COMPLEM A.CRUDA VARIABLE ABR 0		28,954.32	0.00	
GJ	GL	002265	04-07	ABR-07	30/04/2007	ELECTR SERVS.FIJOS ABR/07		3,187.11	0.00	
GJ	GL	002265	04-07	ABR-07	30/04/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS ABR/07		31,540.17	0.00	
Periodo 04-07 Total							267,735.94	139,349.44	0.00	407,085.38
IN	CT	005404	05-07	1MAY05	19/05/2007	GAS LP		484.00	0.00	
GJ	GL	002307	05-07	MAY-07	31/05/2007	ELECTR VARIABLE MAYO 07		67,211.76	0.00	
GJ	GL	002307	05-07	MAY-07	31/05/2007	A.CRUDA VARIABLE MAYO 07		30,254.76	0.00	
GJ	GL	002311	05-07	MAY-07	31/05/2007	ELECTR SERVS.FIJOS MAYO 07		1,700.38	0.00	
GJ	GL	002311	05-07	MAY-07	31/05/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS MAYO 07		2,894.03	0.00	
Periodo 05-07 Total							407,085.38	102,544.93	0.00	509,630.31



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

62-1
T

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 03:10PM
 Usuario: AUDITORES

Página: 2 de 3
 Reporte: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 11/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
IN	CT	005678	06-07	IIJUN05	26/06/2007	GAS LP		484.00	0.00	
IN	CT	005648	06-07	IJUN04	20/06/2007	GAS LP		1,452.00	0.00	
IN	CT	005596	06-07	IJUN05	15/06/2007	GAS LP		660.00	0.00	
GJ	GL	002356	06-07	JUN-07	30/06/2007	ELECTR VARIABLE JUNIO 07		66,608.82	0.00	
GJ	GL	002356	06-07	JUN-07	30/06/2007	A. CRUDA VARIABLE JUNIO 07		28,106.31	0.00	
GJ	GL	002361	06-07	JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJOS JUNIO 07		1,177.33	0.00	
GJ	GL	002361	06-07	JUN-07	30/06/2007	AGUA CRUDA SERV.S.FIJOS JUNIO 0		2,532.80	0.00	
Periodo 06-07 Total							509,630.31	101,021.26	0.00	610,651.57
IN	CT	005869	07-07	IJUL05	23/07/2007	GAS LP		1,936.00	0.00	
GJ	GL	002400	07-07	JUL-07	31/07/2007	ELECTR VARIABLE JULIO 07		65,083.11	0.00	
GJ	GL	002400	07-07	JUL-07	31/07/2007	A. CRUDA VARIABLE JULIO 07		28,296.91	0.00	
GJ	GL	002404	07-07	JUL-07	31/07/2007	ELECTR SERV.S.FIJOS JULIO 07		493.20	0.00	
GJ	GL	002404	07-07	JUL-07	31/07/2007	AGUA CRUDA SERV.S.FIJOS JULIO 0		1,461.89	0.00	
Periodo 07-07 Total							610,651.57	97,271.11	0.00	707,922.68
IN	CT	006075	08-07	IAGO05	17/08/2007	GAS LP		1,936.00	0.00	
IN	CT	006137	08-07	IIAGO05	27/08/2007	GAS LP		1,804.00	0.00	
GJ	GL	002455	08-07	AGO-07	31/08/2007	ELECTR VARIABLE AGOSTO 07		91,888.48	0.00	
GJ	GL	002455	08-07	AGO-07	31/08/2007	A. CRUDA VARIABLE AGOSTO 07		34,087.43	0.00	
GJ	GL	002463	08-07	AGO-07	31/08/2007	ELECTR SERV.S.FIJOS AGOSTO 07		685.30	0.00	
GJ	GL	002463	08-07	AGO-07	31/08/2007	AGUA CRUDA SERV.S.FIJOS AGO 07		1,908.78	0.00	
Periodo 08-07 Total							707,922.68	132,309.99	0.00	840,232.67
GJ	GL	002522	09-07	SEP-07	30/09/2007	ELECTR VARIABLE SEP 07		78,184.82	0.00	
GJ	GL	002522	09-07	SEP-07	30/09/2007	A. CRUDA VARIABLE SEP 07		32,134.48	0.00	
GJ	GL	002535	09-07	SEP-07	30/09/2007	ELECTR SERV.S.FIJOS SEP 07		608.81	0.00	
GJ	GL	002535	09-07	SEP-07	30/09/2007	AGUA CRUDA SERV.S.FIJOS SEP 07		2,645.91	0.00	
Periodo 09-07 Total							840,232.67	113,574.02	0.00	953,806.69
GJ	GL	002599	10-07	OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		64,303.95	0.00	
GJ	GL	002599	10-07	OCT-07	31/10/2007	A. CRUDA VARIABLE OCT 07		24,990.10	0.00	
GJ	GL	002609	10-07	OCT-07	31/10/2007	ELECTR SERV.S.FIJOS OCT 07		686.98	0.00	
GJ	GL	002609	10-07	OCT-07	31/10/2007	AGUA CRUDA SERV.S.FIJOS OCT 07		690.00	0.00	
Periodo 10-07 Total							953,806.69	90,671.03	0.00	1,044,477.72
GJ	GL	002680	11-07	NOV-07	30/11/2007	ELECTR VARIABLE NOV 07		91,732.83	0.00	
GJ	GL	002680	11-07	NOV-07	30/11/2007	A. CRUDA VARIABLE NOV 07		2,526.50	0.00	



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

9-1-08

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 03:10PM
 Usuario: AUDITORES

Página: 3 de 3
 Reporte: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 11/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo Póliza	Tipo Tran	No. Lote	Per Reg	Número Referencia	Fecha Tran	Descripción Tran	Saldo Inicial	Monto Cargo	Monto Crédito	Saldo Final
GJ	GL	002688	11-07	NOV-07	30/11/2007	COMPL A.CRUDA VARIABLE NOV 07		14,561.45	0.00	
GJ	GL	002692	11-07	NOV-07	30/11/2007	ELECTR SERVS.FIJOS NOV 07		804.92	0.00	
GJ	GL	002692	11-07	NOV-07	30/11/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS NOV 07		1,294.54	0.00	
Periodo 11-07 Total							1,044,477.72	110,920.24	0.00	1,155,397.96
GJ	GL	002758	12-07	DIC-07	31/12/2007	ELECTR VARIABLE DIC 07		68,093.32	0.00	
GJ	GL	002758	12-07	DIC-07	31/12/2007	AIRE COMPR VARIABLE DIC 07		22,181.89	0.00	
GJ	GL	002758	12-07	DIC-07	31/12/2007	A.CRUDA VARIABLE DIC 07		28,701.31	0.00	
GJ	GL	002771	12-07	DIC-07	31/12/2007	ELECTR SERVS.FIJOS DIC 07		1,067.42	0.00	
GJ	GL	002771	12-07	DIC-07	31/12/2007	AIRE COMPR SERVS.FIJOS DIC 07		2,768.10	0.00	
GJ	GL	002771	12-07	DIC-07	31/12/2007	AGUA CRUDA SERVS.FIJOS DIC 07		1,225.21	0.00	
Periodo 12-07 Total							1,155,397.96	124,037.25	0.00	1,279,435.21
Cuenta 9308052 Total							0.00	1,279,435.21	0.00	1,279,435.21
Total							0.00	1,279,435.21	0.00	-1,279,435.21

- ^ Indica que el periodo de registros es diferente periodo asiento.
- * Indica que no hay transacciones CF que sumerize la actividad del periodo CuryAcct.
- ** Indica que el saldo final del periodo no coincide con el saldo AAF en AcctHist.
- *** Indica que el saldo de la cuenta no coincide con el saldo en AcctHist.
- # Indica que los Activos no coincide con los Pasivos o Ingreso Netos no es igual al Saldo AAF de la cuenta de Ingresos Ne



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

11/02/08
F-03

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 03:13PM
 Usuario: AUDITORES

GL Edit - Estándar

Period: 02-08 As of: 11/02/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 1 de 4
 Reporte: 01810.rpt
 Compañía: FQ001

Tipo Tran	No.Compañía	Cuenta	Subaccount	Descripción Cuenta		Cantidad	Cargos	Créditos	Moneda						
			No.Referencia	Fecha Tran	Descripción Transacción										
Lote:	002361	Status: P	Auto Rev:	No	Ciclo:	0	No.Ciclos:	0	Tipo Póliza: GJ	Per Entr:	06-07	Per Asent:	06-07	Control Total:	277,856.34
GL	FQ001	9601134	00-01-01												
			JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE VAPOR										
GL	FQ001	1509009	00-55-01												
			JUN-07	30/06/2007	VAPOR SERV.S.FIJS JUNIO 07	69,286.28		0.00							
GL	FQ001	1509009	00-61-01												
			JUN-07	30/06/2007	VAPOR	51,547.02		0.00							
GL	FQ001	1509275	00-61-01												
			JUN-07	30/06/2007	VAPOR SERV.S.FIJS JUNIO 07	69,598.94		0.00							
GL	FQ001	9601130	00-01-01												
			JUN-07	30/06/2007	CREDITOS POR DISTRIB.		0.00	190,432.24							
GL	FQ001	9601130	00-01-01												
			JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD										
GL	FQ001	1509010	00-55-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	263.43		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-61-01												
			JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	98.46		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-55-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	5,809.72		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-61-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	688.70		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-62-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	138.35		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-63-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	23.24		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-64-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	2,964.46		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-65-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	187.16		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-67-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	196.04		0.00							
GL	FQ001	1509010	00-68-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	94.18		0.00							
GL	FQ001	9308052	00-00-01												
			JUN-07	30/06/2007	COSTO VTA. SERV. A NITROSUR										
GL	FQ001	8601130	00-24-01												
			JUN-07	30/06/2007	ELECTR SERV.S.FIJS JUNIO 07	1,177.33		0.00							
GL	FQ001	8601130	00-14-01												
			JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	0.64		0.00							
GL	FQ001	8601130	00-14-01												
			JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	394.90		0.00							



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

00-1
1-13 (A)

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 03:13PM
 Usuario: AUDITORES

GL Edit - Estándar

Period: 02-08 As of: 11/02/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 2 de 4
 Reporte: 01810.rpt
 Compañía: FQ001

Tipo Tran	No.Compañía	Cuenta	Subaccount No.Referencia	Fecha Tran	Descripción Cuenta Descripción Transacción	Cantidad	Cargos	Créditos	Moneda
GL	FQ001	8401130	00-19-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		11.64	0.00	MN
GL	FQ001	8601130	00-17-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		70.19	0.00	MN
GL	FQ001	8401130	00-21-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		190.14	0.00	MN
GL	FQ001	8401130	00-18-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		38.81	0.00	MN
GL	FQ001	8401130	00-18-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		20.00	0.00	MN
GL	FQ001	8601130	00-16-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		5.62	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-62-01 JUN-07	30/06/2007	CREDITOS POR DISTRIB. ELECTR SERVS.FIJOS JUNIO 07		0.00	12,373.01	MN
GL	FQ001	9601012	00-01-01 JUN-07	30/06/2007	CONSUMO DE AGUA REFRIGERADA AGUA REFR SERVS.FIJOS JUNIO 07		2,666.45	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-63-01 JUN-07	30/06/2007	CREDITOS POR DISTRIB. AGUA REFR SERVS.FIJOS JUNIO 07		0.00	2,666.45	MN
GL	FQ001	1509013	00-55-01 JUN-07	30/06/2007	AGUA D ENFRIAMIENTO P/USO GRAL AGUA ENFMTO SERVS.FIJOS JUN 07		14,653.24	0.00	MN
GL	FQ001	1509013	00-61-01 JUN-07	30/06/2007	AGUA D ENFRIAMIENTO P/USO GRAL AGUA ENFMTO SERVS.FIJOS JUN 07		17,509.10	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-64-01 JUN-07	30/06/2007	CREDITOS POR DISTRIB. AGUA ENFMTO SERVS.FIJOS JUN 07		0.00	32,162.34	MN
GL	FQ001	9601506	00-01-01 JUN-07	30/06/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR SERVS.FIJOS JUNIO 0		41.45	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-55-01 JUN-07	30/06/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR SERVS.FIJOS JUNIO 0		12,556.49	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-61-01 JUN-07	30/06/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR SERVS.FIJOS JUNIO 0		955.42	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-64-01 JUN-07	30/06/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR SERVS.FIJOS JUNIO 0		578.49	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-68-01 JUN-07	30/06/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR SERVS.FIJOS JUNIO 0		18.53	0.00	MN
GL	FQ001	8601506	00-17-01 JUN-07	30/06/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR SERVS.FIJOS JUNIO 0		25.05	0.00	MN



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

60-1
T-T
T-T

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 03:13PM
 Usuario: AUDITORES

GL Edit - Estándar

Period: 02-08 As of: 11/02/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 4 de 4
 Reporte: 01810.rpt
 Compañía: FQ001

Tipo Tran	No.Compañía	Cuenta	Subaccount	Descripción Cuenta		Cantidad	Cargos	Créditos	Moneda
			No.Referencia	Fecha Tran	Descripción Transacción				
GL	FQ001	1509505	00-55-01		AGUA DESMINERALIZADA				
			JUN-07	30/06/2007	AGUA DESM SERVS.FIJOS JUNIO 07		7,310.32	0.00	MN
GL	FQ001	1509505	00-61-01		AGUA DESMINERALIZADA				
			JUN-07	30/06/2007	AGUA DESM SERVS.FIJOS JUNIO 07		6,920.78	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-68-01		CREDITOS POR DISTRIB.				
			JUN-07	30/06/2007	AGUA DESM SERVS.FIJOS JUNIO 07		0.00	14,231.10	MN
Total Lote							277,856.34	277,856.34	MN
Total Libro							277,856.34	277,856.34	MN



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

CÉDULA ANALÍTICA DE OTROS PRODUCTOS.
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: LEMG 12-Feb-08
Revisó: GRZ

PÓLIZA CONTABLE	ESTADO DE CUENTA	PAGO	CONCEPTO	IMPORTE	MARCAS	IVA	TOTAL PAGADO
			ZURICH COMPAÑÍA DE SEGUROS, S.A.				
GJ-GL-002160	0146612652	Cargo Edo. Cta.	Recuperación de seguro por siniestros (paro de la planta	1,099,580.00	✓ ✓ ✗		1,099,580.00
19-Feb-07	Feb-07	19-Feb-07	de ácido sulfúrico por cuatro meses) 100,000.00 Dls.				-
		BBVA DLLS					-
			T O T A L	1,099,580.00	①	-	1,099,580.00
				✓		✓	✓

ALCANCE DE REVISIÓN

Total Analizado	1,099,580.00	①	100%
No Analizado	-		0%
TOTAL	1,099,580.00		60

CONCLUSIÓN: El saldo de la cuenta es razonablemente correcto

- ✓ Verificado contra póliza contable
- ✓ Verificado contra auxiliar
- ✓ Verificado contra estado de cuenta bancario
- ✗ No cumple requisitos fiscales
- ✓ Sumas y restas correctas

DE: Pólizas contables de la Cía.

EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CÉDULA SUMARIA DE PARTIDAS NO ORDINARIAS
AUDITORIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007

R Elaboró: GRZ 05-Feb-08
Revisó: LAE

CONCEPTO	SALDOS AL 31/12/06	%	SALDOS AL 31/12/07	%	R E F	AUMENTO O DISMINUCION ANUAL	AJUSTES		SALDOS AJUSTADOS	RECLASIFICACIONES		SALDOS FINALES
							DEUDOR	ACREEDOR		DEUDOR	ACREEDOR	
<u>SEGUROS Y FIANZAS</u>												
960114 PRIMAS DE SEGUROS Y FIANZAS	-	0%	29,621.10	1%	F-2 1	100%			29,621.10	-	0.10	29,621.00
TOTAL SEGUROS Y FINANZAS	-	0%	29,621.10	1%		100%	-	-	29,621.10	-	0.10	29,621.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
<u>DEPRECIACIONES</u>												
9601135 DEPRECIACIÓN	-	0%	1,441,704.96	36%	N-1	100%		41,859.14	1,399,845.82	0.18	-	1,399,846.00
TOTAL DEPRECIACIONES	-	0%	1,441,704.96	36%		100%	-	41,859.14	1,399,845.82	0.18	-	1,399,846.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
<u>MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN</u>												
9601126 MANTENIMIENTO TALLER	-	0%	144,013.71	4%		100%			144,013.71	0.29	-	144,014.00
9601125 MATERIALES DE MANTENIMIENTO	-	0%	29,108.53	1%		100%			29,108.53	0.47	-	29,109.00
9601127 SERVICIO EXTERNO DE MANTENIMIENTO	-	0%	72,360.50	2%		100%			72,360.50	0.50	-	72,361.00
TOTAL MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	-	0%	245,482.74	6%		100%	-	-	245,482.74	1.26	-	245,484.00
	✓		✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓



OTROS GASTOS					
9601506	AIRE COMPRIMIDO	-	0%	646.37	0%
9601131	CONSUMO DE AGUA CRUDA	-	0%	37,207.73	1%
9601012	CONSUMO DE AGUA REFRIGERADA	-	0%	61,011.71	2%
9601130	CONSUMO DE ELECTRICIDAD	-	0%	271,186.73	7%
9601132	CONSUMO DE GAS LP	-	0%	902.44	0%
9601134	CONSUMO DE VAPOR	-	0%	1,865,112.60	46%
9601118	EQUIPO DE SEGURIDAD	-	0%	821.66	0%
9601119	HERRAMIENTA	-	0%	12.30	0%
9601136	PINTURAS PLANTAS	-	0%	11,860.99	0%
9601121	RENTA DE EQUIPO	-	0%	658.77	0%
9601146	SERVICIO EXTERNO	-	0%	93,707.54	2%
9601109	TELEFONO	-	0%	110.94	0%
9601111	UTILES Y GASTOS DE ASEO	-	0%	19.90	0%
TOTAL OTROS GASTOS		-	0%	2,343,259.68	58%
		✓		✓	
NO DEDUCIBLES					
9601115	GASTOS NO DEDUCIBLES	-	0%	15.00	0%
TOTAL DE NO DEDUCIBLES		-	0%	15.00	0%
		✓		✓	
TOTAL PARTIDAS NO ORDINARIAS		-	0%	4,060,083.48	100%
		✓		✓	

100%				646.37	-	0.37	646.00	
100%				37,207.73	0.27	-	37,208.00	
100%				61,011.71	0.29	-	61,012.00	
100%				271,186.73	0.27	-	271,187.00	
100%				902.44	-	0.44	902.00	
100%				1,865,112.60	0.40	-	1,865,113.00	
100%				821.66	0.34	-	822.00	
100%				12.30	-	0.30	12.00	
100%				11,860.99	0.01	-	11,861.00	
100%				658.77	0.23	-	659.00	
100%				93,707.54	0.46	-	93,708.00	
100%				110.94	0.06	-	111.00	
100%				19.90	0.10	-	20.00	
100%				2,343,259.68	2.43	1.11	2,343,261.00	
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
100%				15.00	-	-	15.00	
100%				15.00	-	-	15.00	
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
100%				41,859.14	4,018,224.34	3.87	1.21	4,018,227.00
	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

ALCANCE DE SELECCIÓN

ANALIZADO	3,336,438.66	82%
NO ANALIZADO	723,644.82	18%
TOTAL	<u>4,060,083.48</u>	
	✓	①

CONCLUSION:

EN MI OPINION EL RUBRO DE PARTIDAS NO ORDINARIAS QUE SE MUESTRA EN EN ESTADOS DE RESULTADOS PRESENTA:

- () TRANSACCIONES EFECTIVAMENTE REALIZADAS Y REGISTRADAS EN FORMA CONSISTENTE
- () TODOS LOS SIN INCLUIR TRANSACCIONES DEL PERIODO ANTERIOR O POSTERIOR
- () TRANSACCIONES PROVENIENTES DE OPERACIONES NO ORDINARIAS DE LA EMPRESA Y QUE SE REVELAN LAS PARTIDAS EXTRAORDINARIAS ESPECIALES O NO RECURRENTES



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S. A. de C. V. CONSUMO DE VAPOR DE AGUA MEMORÁNDUM AUD. 31-DIC-07	PREPARÓ	ÍNDICE 65-1 Memo 1/2
	LEMG	
	FECHA	
	11/FEB/08	

LA INNOVADORA, S.A. de C.V. Dentro de las prioridades de la empresa es tener plenamente identificados los costo por servicios de los departamentos que integran la empresa para ello realiza lo siguiente.

Primeramente para reconocer una erogación la empresa realiza el siguiente asiento.

Carga a su respectiva cuenta dentro del rubro producción en proceso y abona al pasivo que le corresponde de consumo en el mes.

Producción en proceso (Activo)		Proveedores (Pasivo)	
A)	X	X	(A)

Posteriormente al final del mes con base a un prorratio que realiza el área de contabilidad se distribuye el total de las erogaciones por concepto de servicios entre los diferentes departamentos con el fin de tener identificado el costo por cada uno de los servicios prestados, realizando el siguiente asiento.

DE: Investigación de Auditoría



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S. A. de C. V. CONSUMO DE VAPOR DE AGUA MEMORÁNDUM AUD. 31-DIC-07	PREPARÓ	ÍNDICE 65-1 Memo 2 / 2
	LEMG	
	FECHA	
	11/FEB/08	

Consumo de Vapor	
(Producción en Proceso)	
B)	X

Créditos por Distribución	
	X (B)

Consumo de Vapor	
(Partidas no Ordinarias)	
B)	X

DE: Investigación de Auditoría



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 05:22PM
 Usuario: AUDITORES

Página: 1 de 2
 Reporte: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 11/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
Cuenta	9601134	CONSUMO DE VAPOR		Sub:	00-01-01	FENOL ACETONA				
^	GJ	GL	002165	02-07	31/01/2007	CONSUMO DE VAPOR		153,534.25	0.00	
					Periodo 01-07	Total	0.00	153,534.25	0.00	153,534.25
	GJ	GL	002181	02-07	28/02/2007	VAPOR VARIABLE FEB 07		90,510.93	0.00	
	GJ	GL	002185	02-07	28/02/2007	VAPOR SERVS.FIJOS FEB/07		60,732.96	0.00	
					Periodo 02-07	Total	153,534.25	151,243.89	0.00	304,778.14
	GJ	GL	002225	03-07	31/03/2007	VAPOR VARIABLE MZO 07		99,757.63	0.00	
	GJ	GL	002230	03-07	31/03/2007	VAPOR SERVS.FIJOS MZO/07		69,597.04	0.00	
					Periodo 03-07	Total	304,778.14	169,354.67	0.00	474,132.81
	GJ	GL	002261	04-07	30/04/2007	VAPOR VARIABLE ABR 07		84,703.45	0.00	
	GJ	GL	002263	04-07	30/04/2007	COMPLEM VAPOR VARIABLE ABR 07		21,142.34	0.00	
	GJ	GL	002265	04-07	30/04/2007	VAPOR SERVS.FIJOS ABR/07		56,833.78	0.00	
					Periodo 04-07	Total	474,132.81	162,679.57	0.00	636,812.38
	GJ	GL	002307	05-07	31/05/2007	VAPOR VARIABLE MAYO 07		109,890.43	0.00	
	GJ	GL	002311	05-07	31/05/2007	VAPOR SERVS.FIJOS MAYO 07		61,300.88	0.00	
					Periodo 05-07	Total	636,812.38	171,191.31	0.00	808,003.69
	GJ	GL	002356	06-07	30/06/2007	VAPOR VARIABLE JUNIO 07		124,458.94	0.00	
	GJ	GL	002361	06-07	30/06/2007	VAPOR SERVS.FIJOS JUNIO 07		69,286.28	0.00	
					Periodo 06-07	Total	808,003.69	193,745.22	0.00	1,001,748.91
	GJ	GL	002400	07-07	31/07/2007	VAPOR VARIABLE JULIO 07		109,908.75	0.00	
	GJ	GL	002404	07-07	31/07/2007	VAPOR SERVS.FIJOS JULIO 07		36,718.79	0.00	
					Periodo 07-07	Total	1,001,748.91	146,627.54	0.00	1,148,376.45
	GJ	GL	002455	08-07	31/08/2007	VAPOR VARIABLE AGOSTO 07		109,937.14	0.00	
	GJ	GL	002463	08-07	31/08/2007	VAPOR SERVS.FIJOS AGOSTO 07		39,422.60	0.00	
					Periodo 08-07	Total	1,148,376.45	149,359.74	0.00	1,297,736.19
	GJ	GL	002522	09-07	30/09/2007	VAPOR VARIABLE SEP 07		112,270.75	0.00	
	GJ	GL	002535	09-07	30/09/2007	VAPOR SERVS.FIJOS SEP 07		36,094.70	0.00	
					Periodo 09-07	Total	1,297,736.19	148,365.45	0.00	1,446,101.64
	GJ	GL	002599	10-07	31/10/2007	VAPOR VARIABLE OCT 07		112,993.60	0.00	
	GJ	GL	002609	10-07	31/10/2007	VAPOR SERVS.FIJOS OCT 07		33,358.93	0.00	
					Periodo 10-07	Total	1,446,101.64	146,352.53	0.00	1,592,454.17
	GJ	GL	002680	11-07	30/11/2007	VAPOR VARIABLE NOV 07		87,902.97	0.00	

65-1
 T
 11/02/08

65-213-3
 (1/11)

GS-7
T (6/12)

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 05:22PM
 Usuario: AUDITORES

Página: 2 de 2
 Reporte: 01620.rpt
 Compañía: FQ001

Libro Mayor - Estándar

Periods: 01-07 Through 12-07 As of: 11/02/200 No.Libro: ACTUAL

Tipo	Tipo	No.	Per	Número	Fecha	Descripción	Saldo	Monto	Monto	Saldo
Póliza	Tran	Lote	Reg	Referencia	Tran	Tran	Inicial	Cargo	Crédito	Final
GJ	GL	002688	11-07	NOV-07	30/11/2007	COMPL VAPOR VARIABLE NOV 07		11,716.18	0.00	
GJ	GL	002689	11-07	NOV-07	30/11/2007	CORRECC COMPL DISTRIB SERV VAR		0.68	0.00	
GJ	GL	002692	11-07	NOV-07	30/11/2007	VAPOR SERVS.FIJOS NOV 07		43,486.80	0.00	
Periodo 11-07 Total							1,592,454.17	143,106.63	0.00	1,735,560.80
GJ	GL	002758	12-07	DIC-07	31/12/2007	VAPOR VARIABLE DIC 07		106,470.67	0.00	
GJ	GL	002771	12-07	DIC-07	31/12/2007	VAPOR SERVS.FIJOS DIC 07		23,081.13	0.00	
Periodo 12-07 Total							1,735,560.80	129,551.80	0.00	1,865,112.60
Cuenta 9601134 Total							0.00	1,865,112.60	0.00	1,865,112.60
Total							0.00	1,865,112.60	0.00	-1,865,112.60

- ^ Indica que el periodo de registros es diferente periodo asiento.
- * Indica que no hay transacciones CF que sumare la actividad del periodo CuryAcct.
- ** Indica que el saldo final del periodo no coincide con el saldo AAF en AcctHist.
- *** Indica que el saldo de la cuenta no coincide con el saldo en AcctHist.
- # Indica que los Activos no coincide con los Pasivos o Ingreso Netos no es igual al Saldo AAF de la cuenta de Ingresos Ne



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

Handwritten notes: "FSS" and "FSS" in pink.

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 05:24PM
 Usuario: AUDITORES

GL Edit - Estándar

Period: 02-08 As of: 11/02/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 1 de 4
 Reporte: 01810.rpt
 Compañía: FQ001

Tipo Tran	No.Compañía	Cuenta	Subaccount	Descripción Cuenta		Cantidad	Cargos	Créditos	Moneda								
			No.Referencia	Fecha Tran	Descripción Transacción												
Lote:	002599	Status:	P	Auto Rev:	No	Ciclo:	0	No.Ciclos:	0	Tipo Póliza:	GJ	Per Entr:	10-07	Per Asent:	10-07	Control Total:	1,480,960.81
GL	FQ001	9601134	00-01-01		CONSUMO DE VAPOR												
			OCT-07	31/10/2007	VAPOR VARIABLE OCT 07		112,993.60		MN								
GL	FQ001	1509009	00-55-01		VAPOR												
			OCT-07	31/10/2007	VAPOR VARIABLE OCT 07		86,326.20		MN								
GL	FQ001	1509009	00-61-01		VAPOR												
			OCT-07	31/10/2007	VAPOR VARIABLE OCT 07		71,454.18		MN								
GL	FQ001	1509275	00-61-01		CREDITOS POR DISTRIB.												
			OCT-07	31/10/2007	VAPOR VARIABLE OCT 07		0.00	270,773.98	MN								
GL	FQ001	9601130	00-01-01		CONSUMO DE ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		16,159.59		MN								
GL	FQ001	9601130	00-04-01		CONSUMO DE ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		6,380.04		MN								
GL	FQ001	1509010	00-55-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		388,962.66		MN								
GL	FQ001	1509010	00-61-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		43,851.91		MN								
GL	FQ001	1509010	00-62-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		9,506.95		MN								
GL	FQ001	1509010	00-63-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		1,826.02		MN								
GL	FQ001	1509010	00-64-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		186,390.78		MN								
GL	FQ001	1509010	00-65-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		6,470.03		MN								
GL	FQ001	1509010	00-67-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		12,218.13		MN								
GL	FQ001	1509010	00-68-01		ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		5,621.03		MN								
GL	FQ001	9308052	00-00-01		COSTO VTA. SERV. A NITROSUR												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		64,303.95		MN								
GL	FQ001	8601130	00-24-01		CONSUMO DE ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		40.80		MN								
GL	FQ001	8601130	00-14-01		CONSUMO DE ELECTRICIDAD												
			OCT-07	31/10/2007	ELECTR VARIABLE OCT 07		22,973.07		MN								



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

CS-1
I-3
(2/14)

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 05:24PM
 Usuario: AUDITORES

GL Edit - Estándar

Página: 2 de 4
 Reporte: 01810.rpt
 Compañía: FQ001

Period: 02-08 As of: 11/02/2008 No.Libro: ACTUAL

Tipo Tran	No.Compañía	Cuenta	Subaccount No.Referencia	Fecha Tran	Descripción Cuenta Descripción Transacción	Cantidad	Cargos	Créditos	Moneda
GL	FQ001	8401130	00-19-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR VARIABLE OCT 07		717.28	0.00	MN
GL	FQ001	8601130	00-17-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR VARIABLE OCT 07		8,936.30	0.00	MN
GL	FQ001	8401130	00-21-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR VARIABLE OCT 07		5,691.56	0.00	MN
GL	FQ001	8401130	00-15-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR VARIABLE OCT 07		2,390.17	0.00	MN
GL	FQ001	8401130	00-18-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR VARIABLE OCT 07		1,695.25	0.00	MN
GL	FQ001	8601130	00-16-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE ELECTRICIDAD ELECTR VARIABLE OCT 07		375.78	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-62-01 OCT-07	31/10/2007	CREDITOS POR DISTRIB. ELECTR VARIABLE OCT 07		0.00	784,511.30	MN
GL	FQ001	1509013	00-55-01 OCT-07	31/10/2007	AGUA D ENFRIAMIENTO P/USO GRAL A.ENFMTO VARIABLE OCT 07		132,194.95	0.00	MN
GL	FQ001	1509013	00-61-01 OCT-07	31/10/2007	AGUA D ENFRIAMIENTO P/USO GRAL A.ENFMTO VARIABLE OCT 07		141,508.03	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-64-01 OCT-07	31/10/2007	CREDITOS POR DISTRIB. A.ENFMTO VARIABLE OCT 07		0.00	273,702.98	MN
GL	FQ001	9601506	00-01-01 OCT-07	31/10/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		18.43	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-55-01 OCT-07	31/10/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		5,717.57	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-61-01 OCT-07	31/10/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		424.70	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-64-01 OCT-07	31/10/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		286.73	0.00	MN
GL	FQ001	1509506	00-68-01 OCT-07	31/10/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		11.45	0.00	MN
GL	FQ001	8601506	00-17-01 OCT-07	31/10/2007	AIRE COMPRIMIDO AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		11.15	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-65-01 OCT-07	31/10/2007	CREDITOS POR DISTRIB. AIRE COMPR VARIABLE OCT 07		0.00	6,470.03	MN
GL	FQ001	9601131	00-01-01 OCT-07	31/10/2007	CONSUMO DE AGUA CRUDA A.CRUDA VARIABLE OCT 07		13.02	0.00	MN



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
 CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

65-1
F-1
(1/1/11)

Fecha: Lunes, 11 de Febrero de 2008
 Hora: 05:24PM
 Usuario: AUDITORES

GL Edit - Estándar

Period: 02-08 As of: 11/02/2008 No.Libro: ACTUAL

Página: 4 de 4
 Reporte: 01810 rpt
 Compañía: FQ001

Tipo Tran	No.Compañía	Cuenta	Subaccount	Descripción Cuenta		Cantidad	Cargos	Créditos	Moneda
			No.Referencia	Fecha Tran	Descripción Transacción				
GL	FQ001	1509275	00-68-01		CREDITOS POR DISTRIB.				
			OCT-07	31/10/2007	A.TRATADA VARIABLE OCT 07		0.00	17,681.39	MN
GL	FQ001	9601012	00-01-01		CONSUMO DE AGUA REFRIGERADA				
			OCT-07	31/10/2007	A.REFRIGERADA VARIABLE OCT 07		1,826.02	0.00	MN
GL	FQ001	1509275	00-63-01		CREDITOS POR DISTRIB.				
			OCT-07	31/10/2007	A.REFRIGERADA VARIABLE OCT 07		0.00	1,826.02	MN
Total Lote							1,480,960.81	1,480,960.81	MN
Total Libro							1,480,960.81	1,480,960.81	MN



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.



AJUSTES DE LA COMPAÑÍA.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 1
CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
8601146	00-14-01	Dic-07	31/12/2007		20,000.00		SERVICIO DE CARGA Y FLETES DE OCCIDENTE
8401020	00-14-01	Dic-07	31/12/2007			20,000.00	CORRECCION SERV CARGA Y FLTE OCCIDENTE
TOTAL					20,000.00	20,000.00	

CORRECCION EL REGISTRO CONTABLE DE CARGA Y FLETES DE OCCIDENTE, POR APLICACIÓN INCORRECTA.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 2
CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
8601071	00-14-01		31/12/2007		1,421.26	0.00	F-238303 HOSPEDAJE
8601071	00-14-01		31/12/2007		24.62	0.00	F-238303 HOSPEDAJE
1411027	00-00-01		31/12/2007		213.18	0.00	F-238303 HOSPEDAJE
8601071	00-14-01		31/12/2007		163.48	0.00	F-3575 CONSUMO ALIMENTOS
1411027	00-00-01		31/12/2007		24.52	0.00	F-3575 CONSUMO ALIMENTOS
4601027	00-00-01		31/12/2007		0.00	1,847.06	PROVISION GTOS ING CINTA
TOTAL					1,847.06	1,847.06	

AJUSTE PARA REGISTRAR LOS GASTOS DE HOSPEDAJE DEL ING. CINTA.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 3

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
1001241	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS SERV INTERNET
9002007	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1411020	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1001241	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	0.00	3.45	COMIS CONSULT MOV
9002007	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	3.00	0.00	COMIS CONSULT MOV
1411020	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	0.45	0.00	COMIS CONSULT MOV
1001241	00-00-01	AGO	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS SERV INTERNET
9002007	00-00-01	AGO	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1411020	00-00-01	AGO	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1001241	00-00-01	SEP	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS SERV INTERNET
9002007	00-00-01	SEP	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1411020	00-00-01	SEP	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1001241	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS SERV INTERNET
9002007	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1411020	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1001241	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	0.00	86.25	COMIS EDO CTA ADIC
9002007	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	75.00	0.00	COMIS EDO CTA ADIC
1411020	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	11.25	0.00	COMIS EDO CTA ADIC
1001241	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	0.00	28.75	COMIS EDO CTA ADIC
9002007	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	25.00	0.00	COMIS EDO CTA ADIC
1411020	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	3.75	0.00	COMIS EDO CTA ADIC
1001241	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	0.00	3.45	COMIS CONSULT MOV
9002007	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	3.00	0.00	COMIS CONSULT MOV
1411020	00-00-01	OCT	31/12/2007	S 0	0.45	0.00	COMIS CONSULT MOV
1001241	00-00-01	NOV	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS SERV INTERNET
9002007	00-00-01	NOV	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1411020	00-00-01	NOV	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1001241	00-00-01	DIC	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS SERV INTERNET
9002007	00-00-01	DIC	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
1411020	00-00-01	DIC	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS SERV INTERNET
TOTAL					397.90	397.90	

COMISIONES BANCARIAS PENDIENTE DE RESGISTRAR



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 4

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
1001243	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	0.00	46.00	COMIS MENS DIC 07
9002007	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	40.00	0.00	COMIS MENS DIC 07
1411020	00-00-01	JUL	31/12/2007	S 0	6.00	0.00	COMIS MENS DIC 07
TOTAL					46.00	46.00	

COMISIONES BANCARIAS PENDIENTE DE RESGISTRAR

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 5

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
8601115	00-14-01	chq 002323	31/12/2007		16,000.00		MUEBLES Y LIBRERO DEL ING. GUZMAN
4002705	00-00-01	AP=005224	31/12/2007			13,913.04	MUEBLES Y LIBRERO DEL ING. GUZMAN
4002705	00-00-01	AP=005224	31/12/2007			2,086.96	MUEBLES Y LIBRERO DEL ING. GUZMAN
TOTAL					16,000.00	16,000.00	

**SE MANDA A NO DEDUCIBLES PORQUE NO SE CUENTA CON FACTURA
YA QUE LA FACTURA QUE NOS ESTABAN ENTEGANDO ESTABA VENCIDA**



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 6

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
8601135	00-03-01	DEPREC	31/12/2007		1,095.00		COMPL DEPRECIACION MAQ Y EQUIPO 0
8601135	00-14-01	DEPREC	31/12/2007		382.90		COMPL DEPRECIACION MOB Y EQUIPO 0
2500427	00-A1-01	DEPREC	31/12/2007			33.11	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A2-01	DEPREC	31/12/2007			62.37	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A3-01	DEPREC	31/12/2007			28.38	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A4-01	DEPREC	31/12/2007			80.39	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A5-01	DEPREC	31/12/2007			0.30	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A6-01	DEPREC	31/12/2007			37.38	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A7-01	DEPREC	31/12/2007			38.58	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A8-01	DEPREC	31/12/2007			65.33	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-A9-01	DEPREC	31/12/2007			22.32	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-B0-01	DEPREC	31/12/2007			1.77	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-B1-01	DEPREC	31/12/2007			41.98	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-B2-01	DEPREC	31/12/2007			3.10	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-B7-01	DEPREC	31/12/2007			50.54	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-B8-01	DEPREC	31/12/2007			1.17	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-B9-01	DEPREC	31/12/2007			4.43	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-C0-01	DEPREC	31/12/2007			4.43	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-C2-01	DEPREC	31/12/2007			4.43	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-C7-01	DEPREC	31/12/2007			2.23	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-D1-01	DEPREC	31/12/2007			1.03	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-D6-01	DEPREC	31/12/2007			19.52	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-D7-01	DEPREC	31/12/2007			13.00	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-D8-01	DEPREC	31/12/2007			79.96	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-E1-01	DEPREC	31/12/2007			27.19	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-E2-01	DEPREC	31/12/2007			20.69	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-E3-01	DEPREC	31/12/2007			3.84	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-E6-01	DEPREC	31/12/2007			0.30	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-E8-01	DEPREC	31/12/2007			130.94	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-E9-01	DEPREC	31/12/2007			1.77	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-F0-01	DEPREC	31/12/2007			15.36	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-F1-01	DEPREC	31/12/2007			9.60	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-F2-01	DEPREC	31/12/2007			11.09	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-F9-01	DEPREC	31/12/2007			121.04	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-G0-01	DEPREC	31/12/2007			121.04	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-G1-01	DEPREC	31/12/2007			20.25	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-G3-01	DEPREC	31/12/2007			17.59	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-G7-01	DEPREC	31/12/2007			26.16	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-H1-01	DEPREC	31/12/2007			1.03	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-H5-01	DEPREC	31/12/2007			1.17	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427	00-H7-01	DEPREC	31/12/2007			1.17	CORRECCION DEPRECIACION 2007



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 6

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

Cta	x x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
2500427		00-H9-01	DEPREC	31/12/2007			1.77	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-I1-01	DEPREC	31/12/2007			0.89	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-I3-01	DEPREC	31/12/2007			1.33	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-I5-01	DEPREC	31/12/2007			73.90	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-I8-01	DEPREC	31/12/2007			1.03	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-I9-01	DEPREC	31/12/2007			13.75	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-J0-01	DEPREC	31/12/2007			0.14	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-J1-01	DEPREC	31/12/2007			0.14	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-J2-01	DEPREC	31/12/2007			2.07	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-J3-01	DEPREC	31/12/2007			9.30	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-J4-01	DEPREC	31/12/2007			0.14	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-J7-01	DEPREC	31/12/2007			6.36	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-K1-01	DEPREC	31/12/2007			60.60	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-K3-01	DEPREC	31/12/2007			0.14	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-K5-01	DEPREC	31/12/2007			1.17	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-K7-01	DEPREC	31/12/2007			1.17	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-K9-01	DEPREC	31/12/2007			0.89	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-L1-01	DEPREC	31/12/2007			0.30	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-L3-01	DEPREC	31/12/2007			0.14	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-L4-01	DEPREC	31/12/2007			0.89	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-L6-01	DEPREC	31/12/2007			0.30	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-L9-01	DEPREC	31/12/2007			102.71	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-M3-01	DEPREC	31/12/2007			53.34	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-N0-01	DEPREC	31/12/2007			7.23	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-N2-01	DEPREC	31/12/2007			7.23	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-P0-01	DEPREC	31/12/2007			3.84	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2500427		00-P1-01	DEPREC	31/12/2007			1.15	CORRECCION DEPRECIACION 2007
2201009		00-05-01	DEPREC	31/12/2007		95.35		CORRECCION DEPR ACUM SEP 07
2201009		00-05-01	DEPREC	31/12/2007		95.35		CORRECCION DEPR ACUM OCT 07
2201009		00-05-01	DEPREC	31/12/2007		95.35		CORRECCION DEPR ACUM NOV 07
2201009		00-05-01	DEPREC	31/12/2007		95.35		CORRECCION DEPR ACUM DIC 07
2201009		00-14-01	DEPREC	31/12/2007			95.35	CORRECCION DEPR ACUM SEP 07
2201009		00-14-01	DEPREC	31/12/2007			95.35	CORRECCION DEPR ACUM OCT 07
2201009		00-14-01	DEPREC	31/12/2007			95.35	CORRECCION DEPR ACUM NOV 07
2201009		00-14-01	DEPREC	31/12/2007			95.35	CORRECCION DEPR ACUM DIC 07
TOTAL						1,477.90	1,477.90	

CORRECCION A LA DEPRECIACION DE DOS CLIMAS QUE SE ADQUIRIERON PARA EL ING. ALMADA (GERENTE DE PROYECTO)

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 7

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

Cta	x x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
4601014		00-00-01	Chq-206	31/12/2007		622.00		CANCELACION POL GL=002148
8401110		00-14-01	Chq-206	31/12/2007			622.00	CANCELACION POL GL=002148

TOTAL 622.00 622.00

CORRECCION A LA DUPLICACION DEL CARGO DEL CHQ 206 DEL 21 DE FEBRERO DEL 2007



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 8

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA

2007												
Cta	x	x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x	x	x	x	Cargo	Abono	Concepto
9101001			00-00-01	AP=003294	31/12/2007					106.84		CORRECC VALUACION TIPO DE CAMBIO
9101002			00-00-01	AP=003294	31/12/2007						106.84	CORRECC VALUACION TIPO DE CAMBIO
TOTAL										106.84	106.84	

RECLASIFICACION DE LA UTILIDAD POR VALUACION EN TIPO DE CAMBIO.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 9

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x	x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x	x	Cargo	Abono	Concepto	
9101001			00-00-01	CM=002267	31/12/2007			13.47		CORRECC VALUACION TIPO DE CAMBIO	
9101002			00-00-01	CM=002267	31/12/2007				13.47	CORRECC VALUACION TIPO DE CAMBIO	
TOTAL									13.47	13.47	

RECLASIFICACION DE LA UTILIDAD POR VALUACION EN TIPO DE CAMBIO.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 10

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	x	x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x	x	x	x	Cargo	Abono	Concepto
7201089			00-00-01		31/12/2007					411,522.00		5% UTILIDAD EJERCICIO 2005
7201090			00-00-01		31/12/2007					168,614.00		5% UTILIDAD EJERCICIO 2006
7101001			00-00-01		31/12/2007						411,522.00	RESERVA LEGAL 2005
7201002			00-00-01		31/12/2007						168,614.00	RESERVA LEGAL 2006
TOTAL										580,136.00	580,136.00	

**AJUSTE PARA REGISTRAR LA CREACION E INCREMENTO DE LA RESERVA LEGAL, CORRESPONDIENTE
A LOS SJERCICIOS 2005 Y 2006**



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 11

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
8601115	00-14-01		31/12/2007		5,000.00		GTOS COMPROBAR REV AMPAROS
1401044	00-00-01		31/12/2007			5,000.00	GTOS COMPROBAR REV AMPAROS
TOTAL					5,000.00	5,000.00	

Esta observacion la hacen los auditores en una relación de pendientes que pasaron

Pend No. 4 Ref C-2 Indicar estatus de la cuenta: 1401044, Juan Salvador García González
¿Se va a recuperar el saldo?

Acción: Se envió e-mail a Javier Luévanos para solicitar los comprobantes

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 12

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x	Cargo	Abono	Concepto
8601115	00-14-01		31/12/2007		8,088.00		PAGO DUPLICADO 26 AGO 2005
1401012	00-00-01		31/12/2007			8,088.00	PAGO DUPLICADO 26 AGO 2005
TOTAL					8,088.00	8,088.00	

Esta observacion la hacen los auditores en una relación que pasaron

Ref C-2 Indicar estatus de la cuenta: 1401012, Secretaría De la Defensa Nacional
¿Se va a recuperar el saldo?

Acción: Se dio seguimiento con el depto. Jurídico para cancelar la cuenta



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 13

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
-----	-------------	-----	-------	---------	-------	-------	----------

Esta observacion la hacen los auditores en una relación que nos pasaron

Ref AA-1 Propuesta para cancelar los saldos de los proveedores L0310 Surtidora de Materiales Industriales y N0328 Varian

ACCION: Hacer un ajuste en diciembre 2007 en el módulo de proveedores al proveedor L0310 y al proveedor N0328 La cuenta de cargo sería: 9308154-00-00-01 (RESULTADOS DEL EJERCICIO DEL 2005) para los dos casos..

Los importes son los siguientes: L0310 : \$ 275.89 DEL 22 DE FEBRERO DEL 2005

Los importes son los siguientes: N0328 : \$ 1,544.64 DEL 11 DE MAYO DEL 2005

4001001	00-00-01		31/12/2007		275.89		AJUSTE SDO PROVEEDOR L0310
9308154	00-00-01		31/12/2007			275.89	AJUSTE SDO PROVEEDOR L0310
4001001	00-00-01		31/12/2007		1,544.64		AJUSTE SDO PROVEEDOR N0328
9308154	00-00-01		31/12/2007			1,544.64	AJUSTE SDO PROVEEDOR N0328
TOTAL						1,820.53	1,820.53



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 14

CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

Cta	Sub-Cta	CANCELACION DEPRECIACION			Cargo	Abono	Concepto
		Ref	Fecha	x x x			
9601135	00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	290.13	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
9601135	00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	226.09	CANC DEP'N NOV 07 ESPUELA
9601135	00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	6,866.06	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
9601135	00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	62.81	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
2201002	00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	290.13	0.00	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
2201003	00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	226.09	0.00	CANC DEP'N NOV 07 ESPUELA
2201004	00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	6,866.06	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
2201009	00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	62.81	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
9601135	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	71.09	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
2201002	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	71.09	0.00	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
9601135	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	5,312.54	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
2201004	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	5,312.54	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
9601135	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	231.12	CANC DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPU
2201008	00-36-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	231.12	0.00	CANC DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPU
9601135	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	6.65	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
2201009	00-05-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	6.65	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
9601135	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	292.85	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
2201002	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	292.85	0.00	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
9601135	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	5,162.27	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
2201004	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	5,162.27	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
9601135	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	104.23	CANC DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPU
2201008	00-36-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	104.23	0.00	CANC DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPU
9601135	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	129.28	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
2201009	00-04-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	129.28	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
9601135	00-61-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	7.25	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
2201002	00-61-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	7.25	0.00	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
9601135	00-61-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	0.00	3,081.58	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
2201004	00-61-01	GL-002624	07/11/2007	S 0	3,081.58	0.00	CANC DEP'N NOV 07 MAQUINARIA
TOTAL					21,843.95	21,843.95	

CANCELACION DEPRECIACION CORRESPONDIENTE A NOVIEMBRE DE 2007



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 14

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

Cta	Sub-Cta	CANCELACION DEPRECIACION			Cargo	Abono	Concepto
		Ref	Fecha	x x x			
9601135	00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	290.13	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
9601135	00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	226.09	CANC DEP`N DIC 07 ESPUELA
9601135	00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	6,866.06	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
9601135	00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	62.81	CANC DEP`N DIC 07 MOBILIARIO Y
2201002	00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	290.13	0.00	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
2201003	00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	226.09	0.00	CANC DEP`N DIC 07 ESPUELA
2201004	00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	6,866.06	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
2201009	00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	62.81	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MOBILIARIO Y
9601135	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	71.09	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
2201002	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	71.09	0.00	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
9601135	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	5,312.54	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
2201004	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	5,312.54	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
9601135	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	231.12	CANC DEP`N DIC 07 EQUIPO COMPU
2201008	00-36-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	231.12	0.00	CANC DEP`N DIC 07 EQUIPO COMPU
9601135	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	6.65	CANC DEP`N DIC 07 MOBILIARIO Y
2201009	00-05-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	6.65	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MOBILIARIO Y
9601135	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	292.85	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
2201002	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	292.85	0.00	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
9601135	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	5,162.27	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
2201004	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	5,162.27	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
9601135	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	104.23	CANC DEP`N DIC 07 EQUIPO COMPU
2201008	00-36-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	104.23	0.00	CANC DEP`N DIC 07 EQUIPO COMPU
9601135	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	129.28	CANC DEP`N DIC 07 MOBILIARIO Y
2201009	00-04-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	129.28	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MOBILIARIO Y
9601135	00-61-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	7.25	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
2201002	00-61-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	7.25	0.00	CANC DEP`N DIC 07 EDIFICIOS
9601135	00-61-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	0.00	3,081.58	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
2201004	00-61-01	GL-002711	11/12/2007	S 0	3,081.58	0.00	CANC DEP`N DIC 07 MAQUINARIA
TOTAL					21,843.95	21,843.95	

CANCELACION DEPRECIACION CORRESPONDIENTE A DICIEMBRE DE 2007

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 15

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

POLIZA AR-001980

	FACT.	FECHA	CARGO	CREDITO	CONCEPTO	
FQ001	1202002	00-00-01	847	31/10/2007	1,150,000.00	- E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1202002	00-00-01	848	31/10/2007	5,635,000.00	- E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1202002	00-00-01	849	31/10/2007	2,185,000.00	- E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	4617001	00-00-01	849	31/10/2007	-	285,000.00 IVA COMPRAS Y VENTAS NALES.
FQ001	9308276	00-00-01	849	31/10/2007	-	1,900,000.00 E006 PTA ACIDO SULFURICO
FQ001	4617001	00-00-01	848	31/10/2007	-	735,000.00 IVA COMPRAS Y VENTAS NALES.
FQ001	9308276	00-00-01	848	31/10/2007	-	4,900,000.00 E006 VENTA DE ACTIVO FIJO
FQ001	4617001	00-00-01	847	31/10/2007	-	150,000.00 IVA COMPRAS Y VENTAS NALES.
FQ001	9308276	00-00-01	847	31/10/2007	-	1,000,000.00 E006 VENTA DE ACTIVO FIJO
TOTAL			8,970,000.00	8,970,000.00	MONEDA NACIONAL	

CONTABILIZACIÓN DE FACTURACION POR LA VENTA DE ACTIVO FIJO A UNIGEL QUÍMICA, S.A. DE C.V.



LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 16

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

CTA.	SUB.CTA.	FECHA	CARGO	CREDITO	CONCEPTO
1202002	00-00-01	31/10/2007	625.22		0 UTILIDAD CLIENTES
9101020	00-00-01	31/10/2007	0	625.22	UTILIDAD PROVEEDORES

REGISTRO DE LA REVALUACION DE CLIENTES Y PROVEEDORES

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 17

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

POLIZA GL-003204				CARGO	CREDITO	
9308054	00-00-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	737,639.08	-	CTO.VTA. ACTIVO FIJO ACH TULA OCT 07
2001002	00-05-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	17,060.55	ACTIVO FIJO SULFURICO EDIF.
2001004	00-05-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	708,338.76	ACTIVO FIJO SULFURICO OCT 07
2001009	00-05-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	12,239.77	ACTIVO FIJO SULFURICO OCT 07
9308054	00-00-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	412,617.78	-	CTO.VTA. ACTIVO FIJO ACH TULA OCT 07
2001002	00-61-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	1,740.10	ACTIVO FIJO SULFURICO EDIF.
2001004	00-61-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	410,877.68	ACTIVO FIJO SULFURICO OCT 07
9308054	00-00-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	774,098.95	-	CTO.VTA. ACTIVO FIJO ACH TULA OCT 07
2001002	00-04-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	70,283.25	ACTIVO FIJO SULFURICO EDIF.
2001004	00-04-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	688,302.30	ACTIVO FIJO MMA OCT 07
2001009	00-04-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	15,513.40	ACTIVO FIJO MMA OCT 07
9308054	00-00-01	CTO A.FIJO	31/10/2007	915,474.20	-	CTO.VTA. ACTIVO FIJO ACH TULA OCT 07
2001004	00-80-02	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	835,606.62	ACTIVO FIJO ACH TULA EDIF.
2001004	00-85-02	CTO A.FIJO	31/10/2007	-	79,867.58	ACTIVO FIJO ACH TULA EDIF.
TOTAL				2,839,830.01	2,839,830.01	

REGISTRO DEL IMPORTE DE LOS ACTIVOS FIJOS POR VENTA A UNIGEL



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 18

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

APLICACIÓN DE ANTICIPOS

POLIZA AR- 001981

FQ001	1202002	00-00-01	22/11/2312	15/08/2007	335,100.00	-	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1207003	00-00-01	22/11/2312	15/08/2007	11,054,900.00	-	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1202002	00-00-01	22/11/2312	15/08/2007	-	11,054,900.00	Utilidad Proveedores
FQ001	9101020	00-00-01	22/11/2312	15/08/2007	-	335,100.00	Utilidad Proveedores
					11,390,000.00	11,390,000.00	MONEDA NACIONAL

POLIZA AR-001982

FQ001	1202002	00-00-01	300807	30/08/2007	237,361.66	-	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1202002	00-00-01	300807	30/08/2007	71,758.34	-	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1207003	00-00-01	300807	30/08/2007	6,822,427.60	-	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1207003	00-00-01	300807	30/08/2007	2,062,532.40	-	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1202002	00-00-01	300807	30/08/2007	-	2,062,532.40	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	1202002	00-00-01	300807	30/08/2007	-	6,822,427.60	E006 UNIGEL QUIMICA, S.A. DE C
FQ001	9101020	00-00-01	300807	30/08/2007	-	71,758.34	Utilidad Proveedores
FQ001	9101020	00-00-01	300807	30/08/2007	-	237,361.66	Utilidad Proveedores
SUMA					9,194,080.00	9,194,080.00	MONEDA NACIONAL

Ajuste para registrar la aplicacion de Anticipos a Unigel Quimica, S.A. de C.V.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 19

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

	Cta	x x Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x	Cargo	Abono	Concepto
Depreciaciones	9601135	00-05-01	GL-003205	07/11/2007	Sí 0	231.12	0.00	RECLASIF DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPUTO
Eq de Comp.	2201008	00-36-01	GL-003205	07/11/2007	Sí 0	0.00	231.12	RECLASIF DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPUTO
Depreciaciones	9601135	00-04-01	GL-003205	07/11/2007	Sí 0	104.23	0.00	RECLASIF DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPUTO
Eq de Comp.	2201008	00-36-01	GL-003205	07/11/2007	Sí 0	0.00	104.23	RECLASIF DEP'N NOV 07 EQUIPO COMPUTO
TOTAL NOV.						335.35	335.35	

Depreciaciones	9601135	00-05-01	GL-003206	11/12/2007	Sí 0	231.12	0.00	RECLASIF DEP'N DIC 07 EQUIPO COMPUTO
Eq de Comp.	2201008	00-36-01	GL-003206	11/12/2007	Sí 0	0.00	231.12	RECLASIF DEP'N DIC 07 EQUIPO COMPUTO
Depreciaciones	9601135	00-04-01	GL-003206	11/12/2007	Sí 0	104.23	0.00	RECLASIF DEP'N DIC 07 EQUIPO COMPUTO
Eq de Comp.	2201008	00-36-01	GL-003206	11/12/2007	Sí 0	0.00	104.23	RECLASIF DEP'N DIC 07 EQUIPO COMPUTO
TOTAL DIC.						335.35	335.35	

SE RECLASIFICA LA DEPRECIACION CANCELADA DEL EQUIPO DE COMPUTO EN METIL Y SULFURICO POR NO PROCEDER, YA QUE LOS ACTIVOS PERTENECEN A LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 20

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

	Cta	x x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
CANCELACION DEPRECIACION									
Depreciaciones	9601135		00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	290.13		CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
Depreciaciones	9601135		00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	226.09		CANC DEP'N NOV 07 ESPUELA
Depreciaciones	9601135		00-27-02	GL-002624	07/11/2007	S 0	62.81		CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
Dep.Edificio	2201002		00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0		290.13	CANC DEP'N NOV 07 EDIFICIOS
Espuela Ferrocar	2201003		00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0		226.09	CANC DEP'N NOV 07 ESPUELA
Mob.Eq.Of.	2201009		00-80-02	GL-002624	07/11/2007	S 0		62.81	CANC DEP'N NOV 07 MOBILIARIO Y
							TOTAL	579.03	579.03

COMPLEMENTO DE LA CANCELACIÓN DE LA DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2007.

	Cta	x x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x x x x	Cargo	Abono	Concepto
CANCELACION DEPRECIACION									
Depreciaciones	9601135		00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	290.13		CANC DEP'N DIC 07 EDIFICIOS
Depreciaciones	9601135		00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	226.09		CANC DEP'N DIC 07 ESPUELA
Depreciaciones	9601135		00-27-02	GL-002711	11/12/2007	S 0	62.81		CANC DEP'N DIC 07 MOBILIARIO Y
Dep.Edificio	2201002		00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0		290.13	CANC DEP'N DIC 07 EDIFICIOS
Espuela Ferrocar	2201003		00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0		226.09	CANC DEP'N DIC 07 ESPUELA
Mob.Eq.Of.	2201009		00-80-02	GL-002711	11/12/2007	S 0		62.81	CANC DEP'N DIC 07 MOBILIARIO Y
							TOTAL	579.03	579.03

COMPLEMENTO DE LA CANCELACIÓN DE LA DEPRECIACIÓN CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2007.

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 21

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

CÍA

	Cta	x x	Sub-Cta	Ref	Fecha	x	Cargo	Abono	Concepto
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		31/10/2007		797.77		COMPL ACTIVO FIJO SULF OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01	GL=003204	31/10/2007			12,239.77	CORRECC ACTIV FIJO SULF OCT 07
Mob.Eq.Of.	2001009		00-14-01		31/10/2007		4,893.00		CLIMA DE 12,000 BTU 220 VCA MA
Mob.Eq.Of.	2001009		00-14-01		31/10/2007		6,549.00		CLIMA DE 18,000 BTU 220 VCA MA
Dep.Edificio	2201002		00-04-01		31/10/2007			458.28	RECLASIF DEPRECIACION
Dep.Edificio	2201002		00-01-01		31/10/2007		458.28		RECLASIF DEPRECIACION
							TOTAL	12,698.05	12,698.05

COMPLEMENTO Y CORRECCION AL ACTIVO FIJO DE LA FABRICA DE SULFATO DE AMONIO
CORRESPONDIENTE A OCTUBRE DE 2007.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 22
CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

	Cta	x Sub-Cta	Ref	Fecha	x	Cargo	Abono	Concepto
Dep.Edificio	2201002	00-05-01		31/10/2007		6,955.54		DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			6,955.54	DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Maq.Eq.Inds.	2201004	00-05-01		31/10/2007		135,251.29		DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			135,251.29	DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Mob.Eq.Of.	2201009	00-05-01		31/10/2007		226.08		DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			226.08	DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Dep.Edificio	2201002	00-61-01		31/10/2007		246.51		DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			246.51	DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Maq.Eq.Inds.	2201004	00-61-01		31/10/2007		41,261.73		DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			41,261.73	DEPRECIACION ACUM SULFURICO OCT 07
Dep.Edificio	2201002	00-04-01		31/10/2007		9,956.79		DEPRECIACION ACUM MMA OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			9,956.79	DEPRECIACION ACUM MMA OCT 07
Maq.Eq.Inds.	2201004	00-04-01		31/10/2007		175,517.15		DEPRECIACION ACUM MMA OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			175,517.15	DEPRECIACION ACUM MMA OCT 07
Mob.Eq.Of.	2201009	00-04-01		31/10/2007		523.44		DEPRECIACION ACUM MMA OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			523.44	DEPRECIACION ACUM MMA OCT 07
Maq.Eq.Inds.	2201004	00-80-02		31/10/2007		233,446.01		DEPRECIACION ACUM ACH TULA OCT 07
Cts.Vta.Act.F	9308054	00-00-01		31/10/2007			233,446.01	DEPRECIACION ACUM ACH TULA OCT 07
TOTAL						603,384.54	603,384.54	

AJUSTE PARA REGISTRO DE LA DE PRECIACION ACUMULADA CORRESPONDIENTE AL 2007.



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 23
CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

	Cta	x	Sub-Cta	re	Fecha	x	Cargo	Abono	Concepto
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		03/12/2007		6,695,000.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICOS EN INSTALACIONES
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		03/12/2007		1,004,250.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICOS EN INSTALACIONES
Acred.Div	4601033		00-00-01		03/12/2007			7,699,250.00	ANALISIS Y DIAGNOSTICOS EN INSTALACIONES
			003296		SALDO		7,699,250.00	7,699,250.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		05/12/2007		5,150,000.00		ANALISIS DE IMPACTO AMBIENTAL EN EL COMPLEJO
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		05/12/2007		772,500.00		ANALISIS DE IMPACTO AMBIENTAL EN EL COMPLEJO
Acred.Div	4601033		00-00-01		05/12/2007			5,922,500.00	ANALISIS DE IMPACTO AMBIENTAL EN EL COMPLEJO
			003297		SALDO		5,922,500.00	5,922,500.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		08/12/2007		5,150,000.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICOS DE VIAS DE FFCC
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		08/12/2007		772,500.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICOS DE VIAS DE FFCC
Acred.Div	4601033		00-00-01		08/12/2007			5,922,500.00	ANALISIS Y DIAGNOSTICOS DE VIAS DE FFCC
			003298		SALDO		5,922,500.00	5,922,500.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		10/12/2007		4,635,000.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICOS MEDIDAS DE SEGURIDAD
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		10/12/2007		695,250.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICOS MEDIDAS DE SEGURIDAD
Acred.Div	4601033		00-00-01		10/12/2007			5,330,250.00	ANALISIS Y DIAGNOSTICOS MEDIDAS DE SEGURIDAD
			003299		SALDO		5,330,250.00	5,330,250.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		15/12/2007		6,283,000.00		ASESORIA Y SERVICIOS TECNICOS PARA DUE DILIGENC
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		15/12/2007		942,450.00		ASESORIA Y SERVICIOS TECNICOS PARA DUE DILIGENC
Acred.Div	4601033		00-00-01		15/12/2007			7,225,450.00	ASESORIA Y SERVICIOS TECNICOS PARA DUE DILIGENC
			003300		SALDO		7,225,450.00	7,225,450.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		17/12/2007		3,605,000.00		ASESORIA PARA DESMONTAJE DE PTA ACH
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		17/12/2007		540,750.00		ASESORIA PARA DESMONTAJE DE PTA ACH
Acred.Div	4601033		00-00-01		17/12/2007			4,145,750.00	ASESORIA PARA DESMONTAJE DE PTA ACH
			003301		SALDO		4,145,750.00	4,145,750.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		19/12/2007		3,605,000.00		ANALISIS ESTRUCTURAL DE TQS DE SULFURICO
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		19/12/2007		540,750.00		ANALISIS ESTRUCTURAL DE TQS DE SULFURICO
Acred.Div	4601033		00-00-01		19/12/2007			4,145,750.00	ANALISIS ESTRUCTURAL DE TQS DE SULFURICO
			003302		SALDO		4,145,750.00	4,145,750.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		22/12/2007		3,502,000.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICO ESTRUCTURAL DE PTA MMA
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		22/12/2007		525,300.00		ANALISIS Y DIAGNOSTICO ESTRUCTURAL DE PTA MMA
Acred.Div	4601033		00-00-01		22/12/2007			4,027,300.00	ANALISIS Y DIAGNOSTICO ESTRUCTURAL DE PTA MMA
			003303		SALDO		4,027,300.00	4,027,300.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		24/12/2007		3,914,000.00		ANALISIS, DIAGNOSTICO Y SERVICIOS INMUEBLE SAM
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		24/12/2007		587,100.00		ANALISIS, DIAGNOSTICO Y SERVICIOS INMUEBLE SAM
Acred.Div	4601033		00-00-01		24/12/2007			4,501,100.00	ANALISIS, DIAGNOSTICO Y SERVICIOS INMUEBLE SAM
			003304		SALDO		4,501,100.00	4,501,100.00	
							PARCIAL	48,919,850.00	48,919,850.00



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

AJ - 23
CÍA

POLIZAS DE AJUSTES DE AUDITORIA 2007

	Cta	x x	Sub-Cta	re	Fecha	x	Cargo	Abono	Concepto	
							SALDO FOLIO ANTERIOR	48,919,850.00	48,919,850.00	
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		27/12/2007		10,300,000.00		ESTUDIO Y ELABORACION MANTTO PTAS SAM Y SULF	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		27/12/2007		1,545,000.00		ESTUDIO Y ELABORACION MANTTO PTAS SAM Y SULF	
Acred.Div	4601033		00-00-01		27/12/2007			11,845,000.00	ESTUDIO Y ELABORACION MANTTO PTAS SAM Y SULF	
			003305		SALDO		11,845,000.00	11,845,000.00		
Cts.Vta.Act.F	9308054		00-00-01		31/12/2007		8,000,000.00		INTERMEDIACION TECNICA VTA PLANTAS	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		31/12/2007		1,200,000.00		INTERMEDIACION TECNICA VTA PLANTAS	
Acred.Div	4601033		00-00-01		31/12/2007			9,200,000.00	INTERMEDIACION TECNICA VTA PLANTAS	
			003306		SALDO		9,200,000.00	9,200,000.00		
Plan Manteni.	9401006		00-00-01		04/12/2007		5,150,000.00		ELABORACION ANUAL DE PLAN DE MANTTO	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		04/12/2007		772,500.00		ELABORACION ANUAL DE PLAN DE MANTTO	
Acred.Div	4601021		00-00-01		04/12/2007			5,922,500.00	ELABORACION ANUAL DE PLAN DE MANTTO	
			003307		SALDO		5,922,500.00	5,922,500.00		
Viabilidad Proy.	9401007		00-00-01		06/12/2007		3,090,000.00		ANALISIS DE SUELO Y ESTUDIO DE VIABILIDAD	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		06/12/2007		463,500.00		ANALISIS DE SUELO Y ESTUDIO DE VIABILIDAD	
Acred.Div	4601033		00-00-01		06/12/2007			3,553,500.00	ANALISIS DE SUELO Y ESTUDIO DE VIABILIDAD	
			003308		SALDO		3,553,500.00	3,553,500.00		
Viabilidad Proy.	9401007		00-00-01		11/12/2007		6,180,000.00		VIABILIDAD DESARROLLO PARQUE INDUSTRIAL	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		11/12/2007		927,000.00		VIABILIDAD DESARROLLO PARQUE INDUSTRIAL	
Acred.Div	4601033		00-00-01		11/12/2007			7,107,000.00	VIABILIDAD DESARROLLO PARQUE INDUSTRIAL	
			003309		SALDO		7,107,000.00	7,107,000.00		
Viabilidad Proy.	9401007		00-00-01		13/12/2007		3,605,000.00		ESTUDIO DE EXTENSION DE TUBERIA ESPECIAL	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		13/12/2007		540,750.00		ESTUDIO DE EXTENSION DE TUBERIA ESPECIAL	
Acred.Div	4601033		00-00-01		13/12/2007			4,145,750.00	ESTUDIO DE EXTENSION DE TUBERIA ESPECIAL	
			003310		SALDO		4,145,750.00	4,145,750.00		
Serv. Tec.	9401008		00-00-01		18/12/2007		5,150,000.00		SERVICIOS PARA DUE DILIGENCE TECNICO	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		18/12/2007		772,500.00		SERVICIOS PARA DUE DILIGENCE TECNICO	
Acred.Div	4601033		00-00-01		18/12/2007			5,922,500.00	SERVICIOS PARA DUE DILIGENCE TECNICO	
			003311		SALDO		5,922,500.00	5,922,500.00		
Serv. Tec.	9401008		00-00-01		20/12/2007		3,090,000.00		PROCESO DE LOTIFICACION DE TERRENO	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		20/12/2007		463,500.00		PROCESO DE LOTIFICACION DE TERRENO	
Acred.Div	4601033		00-00-01		20/12/2007			3,553,500.00	PROCESO DE LOTIFICACION DE TERRENO	
			003312		SALDO		3,553,500.00	3,553,500.00		
Almacenamiento	9401009		00-00-01		30/12/2007		2,304,625.00		SERV PRESTADOS PARA ARRENDAR TQS	
IVA ACRED.	1411003		00-00-01		30/12/2007		345,693.75		SERV PRESTADOS PARA ARRENDAR TQS	
Acred.Div	4601033		00-00-01		30/12/2007			2,650,318.75	SERV PRESTADOS PARA ARRENDAR TQS	
			003313		SALDO		2,650,318.75	2,650,318.75		
							TOTAL	102,819,918.75	102,819,918.75	

AJUSTE PARA RECONOCER EL SALDO CONTRAIDO CON CONSTRUCTORA BELLTEL, POR SERVICIOS DIVERSOS



En virtud de que la información financiera de las entidades, constituyen un importante instrumento para la toma de decisiones de la administración, es necesario que un profesional independiente revise sus cifras, a través de una auditoria, como lo hemos visto a lo largo de la realización del presente trabajo de Titulación, para así tener las bases sustentables de las cifras contables que se muestran en Los Estados Financieros de las entidades auditadas, con esta información recabada llegamos a la conclusión de nuestro trabajo mandando las cifras a la Autoridad Fiscal (SAT) a través de un programa denominado Sipred creado por la autoridad para que los contribuyentes puedan mandar su información financiera a través de Internet y la autoridad conozca a su vez la opinión del Auditor independiente, a cerca de las cifras de las organizaciones.

Es por esto que a manera de conclusión y para ejemplificar la culminación de una auditoria les presento los anexos mas significativos de la organización analizada, los cuales son llenados con la información recabada a lo largo de la Auditoria, como lo son datos del contribuyente, del auditor, la opinión, el informe, las notas a los Estados Financieros, así como los anexos 1 al 4 que contienen los Estados Financieros Básicos y el anexo 13 donde se concentran las cifras de la Conciliación Contable-Fiscal, asiendo notar que hasta el 2007 el Sipred contaba con 25 anexos, que contenían los datos del contribuyente, contador, representante legal, notas, de clamaratoria, los anexos 1 al 25 y para el ejercicio 2008 el Sipred constara de 40 anexos.



ANEXOS DEL SIPRED

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007

INFORMACIÓN DEL ANEXO: DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO

CONCEPTO	DATO
CONTADORES YA CAPTURADOS	
RFC	ROSH381109RA0
NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))	ROCHA SALAS HORACIO
CURP	ROSH381109HDFCLR07
NÚMERO DE REGISTRO	04625
DOMICILIO FISCAL:	
CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR	LEIBNITZ 1855
COLONIA	NUEVA ANZURES
DELEGACIÓN O MUNICIPIO	MIGUEL HIDALGO
CIUDAD O POBLACIÓN	MÉXICO
CÓDIGO POSTAL	11590
ESTADO	8
COLEGIO AL QUE PERTENECE	COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS AC
NOMBRE DEL DESPACHO	ROCHA SALAS Y CIA SC
RFC DEL DESPACHO	-RSA011002448
NÚMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO	07562
TELEFONO DEL CPR O DESPACHO	



**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007**

INFORMACIÓN DEL ANEXO: DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE

CONCEPTO	DATO
RFC	
NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)), DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL	LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
CURP	
DOMICILIO FISCAL:	
CALLE, NÚMERO EXTERIOR E INTERIOR	PREDIO S ENCINO GORDO SN
COLONIA	SIN COLONIA
DELEGACIÓN O MUNICIPIO	COSOLEACAQUE
CIUDAD O POBLACIÓN	COSOLEACAQUE
CÓDIGO POSTAL	96340
ESTADO	VERACRUZ
TELÉFONO	9272180005
CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES	315- FABRICACIÓN DE PRODUCTOS
NOMBRE DEL SECTOR ECONÓMICO AL QUE PERTENECE	PETROQUÍMICOS INDUSTRIAS MANUFACTURERA



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE : LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
INFORMACIÓN DEL ANEXO : OPINIÓN
30 DE JUNIO DE 2008**

A LOS ACCIONISTAS DE LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

HE EXAMINADO LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DE LA INNOVADORA, S.A. DE C.V. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006, Y LOS ESTADOS DE RESULTADOS, DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE Y DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA, QUE LES SON RELATIVOS, POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EN ESAS FECHAS, QUE SE ENCUENTRAN INCORPORADOS EN EL PROGRAMA DENOMINADO SIPRED 2007, EN LOS ANEXOS DEL 1 AL 4.1, ENVIADO POR MEDIO DE INTERNET A LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL. DICHS ESTADOS FINANCIEROS SON RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA. MI RESPONSABILIDAD CONSISTE EN EXPRESAR UNA OPINIÓN SOBRE LOS MISMOS CON BASE EN MI AUDITORÍA.

MIS EXÁMENES FUERON REALIZADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS EN MÉXICO, LAS CUALES REQUIEREN QUE LA AUDITORÍA SEA PLANEADA Y REALIZADA DE TAL MANERA QUE PERMITA OBTENER UNA SEGURIDAD RAZONABLE DE QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS NO CONTIENEN ERRORES IMPORTANTES, Y DE QUE ESTÁN PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS. LA AUDITORÍA CONSISTE EN EL EXAMEN, CON BASE EN PRUEBAS SELECTIVAS, DE LA EVIDENCIA QUE SOPORTA LAS CIFRAS Y REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS; ASIMISMO, INCLUYE LA EVALUACIÓN DE LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA UTILIZADAS, DE LAS ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACIÓN Y DE LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TOMADOS EN SU CONJUNTO. CONSIDERO QUE MIS EXÁMENES PROPORCIONAN UNA BASE RAZONABLE PARA SUSTENTAR MI OPINIÓN.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS HAN SIDO PREPARADOS PARA SER UTILIZADOS POR LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL Y, POR LO TANTO, SE HAN PRESENTADO Y CLASIFICADO CONFORME A LOS FORMATOS QUE PARA TAL EFECTO HA DISEÑADO ESA ADMINISTRACIÓN.

COMO SE MENCIONA EN LA NOTA 2-C, LA COMPAÑÍA REGISTRO UN INCREMENTO EN EL VALOR DE LOS EQUIPOS POR \$308,582,544.00, CON BASE EN AVALÚO INTERNO PRACTICADO POR PERSONAL DE LA COMPAÑÍA. EL PROCEDIMIENTO UTILIZADO POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA PARA ACTUALIZAR EL VALOR DEL ACTIVO FIJO, DIFIERE DE LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS POR LA NIF B-10.

COMO SE MENCIONA EN LA NOTA 2-G, LA COMPAÑÍA NO TIENEN COMO POLÍTICA LA EVALUACIÓN DEL VALOR EN LIBROS DE MAQUINARIA, MOBILIARIO Y EQUIPO, PARA DETERMINAR SI EXISTEN INDICIOS DE QUE DICHS VALORES EXCEDEN SU VALOR DE RECUPERACIÓN.

COMO SE MENCIONA EN LA NOTA 5 A LOS ESTADOS FINANCIEROS, NO SE HA CUANTIFICADO EL EFECTO NETO ACUMULADO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS COMO LO REQUIERE EL BOLETÍN D-4 DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS.

EN MI OPINIÓN, **EXCEPTO POR QUE NO SE HA** CUANTIFICADO EL EFECTO NETO ACUMULADO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS, PORQUE NO SE HA HECHO UN ESTUDIO PARA DETERMINAR SI EXISTEN INDICIOS DE QUE EL VALOR DE SUS ACTIVOS FIJOS EXCEDEN SU VALOR DE RECUPERACIÓN Y EL RECONOCIMIENTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ACTUALIZACIÓN DE ACTIVOS FIJOS, CALCULADA CON BASES DISTINTAS A LAS SEÑALADAS EN LA NORMATIVIDAD



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

CONTABLE VIGENTE, LOS ESTADOS FINANCIEROS ANTES MENCIONADOS PRESENTAN RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA INNOVADORA, S.A. DE C.V, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006, Y LOS RESULTADOS DE SUS OPERACIONES, LAS VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE Y LOS CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EN ESAS FECHAS, DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS.

ATENTAMENTE

C.P.C. HORACIO ROCHA SALAS
REG. EN LA A.G.F.F. NO. 4625

**SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE : LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
INFORMACIÓN DEL ANEXO: INFORME**

**SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
ADMINISTRACIÓN LOCAL DE AUDITORÍA
FISCAL DE COATZACOALCOS**

1. DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, QUE EMITO ESTE INFORME APEGÁNDOME A LO DISPUESTO EN EL ARTÍCULO 52 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN Y DISPOSICIONES APLICABLES DE SU REGLAMENTO, Y EN RELACIÓN CON EL EXAMEN QUE PRACTIQUÉ, CONFORME A LAS NORMAS DE AUDITORIA GENERALMENTE ACEPTADAS, A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA INNOVADORA, S.A. DE C.V., POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, SOBRE LOS CUALES EMITÍ MI OPINIÓN CON FECHA 30 DE JUNIO DE 2008. LA INFORMACIÓN FINANCIERA A LA QUE SE REFIERE MI DICTAMEN ANTES SEÑALADO, FUE RECLASIFICADA Y ESTÁ PRESENTADA DE ACUERDO A LOS FORMATOS CONTENIDOS EN LOS ANEXOS 1 AL 4.1 INCLUIDOS EN EL PROGRAMA DENOMINADO "SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007 (SIPRED 2007)", QUE DESARROLLÓ EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, Y QUE SE ENVÍA POR MEDIO DE INTERNET A LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL.

2. COMO PARTE DE MI EXAMEN, REVISÉ LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN ADICIONAL PREPARADA POR LA COMPAÑÍA QUE SE PRESENTA EN EL PROGRAMA SIPRED 2007 ANTES SEÑALADO, DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 50 Y 51 DEL REGLAMENTO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN E INSTRUCTIVO CORRESPONDIENTE. VERIFIQUÉ ESTA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN MEDIANTE PRUEBAS SELECTIVAS, UTILIZANDO LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICABLES EN LAS CIRCUNSTANCIAS, DENTRO DE LOS ALCANCES QUE JUZGUÉ NECESARIOS PARA PODER EXPRESAR MI OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS TOMADOS EN SU CONJUNTO, DE ACUERDO CON LAS NORMAS DE AUDITORÍA GENERALMENTE ACEPTADAS.



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA, CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

CON BASE EN MI EXAMEN ANTES DESCRITO, Y DE CONFORMIDAD CON LO QUE ESTABLECE EL ARTÍCULO 54 DEL REGLAMENTO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, MANIFIESTO LO SIGUIENTE:

2.1 REVISÉ EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES FISCALES FEDERALES A CARGO DE LA COMPAÑÍA COMO CONTRIBUYENTE Y EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR, LAS CUALES ESTÁN CONTENIDAS EN EL ANEXO 8 DEL PROGRAMA SIPRED 2007, Y NO OBSERVÉ OMISIÓN ALGUNA. DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, LA COMPAÑÍA NO REALIZÓ OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR.

2.2 VERIFIQUÉ EL CÁLCULO Y EL ENTERO DE LAS CONTRIBUCIONES FEDERALES QUE SE CAUSAN POR EJERCICIO, CONTENIDAS EN EL ANEXO 8 DEL PROGRAMA SIPRED 2007; POR LO QUE RESPECTA A LAS CUOTAS OBRERO PATRONALES AL INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL, LA COMPAÑÍA NO TUVO OBLIGACIÓN DE PAGO POR CARECER DE TRABAJADORES A SU SERVICIO.

2.3 DENTRO DEL ALCANCE DE LAS REFERIDAS PRUEBAS SELECTIVAS, ME CERCIORÉ EN FORMA RAZONABLE MEDIANTE LA UTILIZACIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICABLES EN LAS CIRCUNSTANCIAS, QUE LOS BIENES Y SERVICIOS ADQUIRIDOS POR LA COMPAÑÍA ESTUVIERAN DEBIDAMENTE REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD Y HUBIERAN SIDO RECIBIDOS, PERO NO DETERMINÉ SI LOS PRECIOS PAGADOS POR ELLOS SON RAZONABLES DE ACUERDO CON LAS CONDICIONES DEL MERCADO.

2.4 REVISÉ, EN FUNCIÓN A SU NATURALEZA Y A LA MECÁNICA DE APLICACIÓN UTILIZADA EN SU CASO EN EJERCICIOS ANTERIORES, LAS PARTIDAS QUE INTEGRAN: A) LA CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y EL FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, (ANEXOS 13 AL 17) Y, B) LA CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, (ANEXO 18), DEL PROGRAMA SIPRED 2007.

2.5 DURANTE EL EJERCICIO NO SE PRESENTARON DECLARACIONES COMPLEMENTARIAS QUE MODIFIQUEN LAS CIFRAS DEL EJERCICIO Y DE EJERCICIOS ANTERIORES.

2.6 DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, LA COMPAÑÍA NO TUVO OBLIGACIÓN DE EFECTUAR CÁLCULO PARA LA DETERMINACIÓN DE PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES A LOS TRABAJADORES, EN VIRTUD DE QUE NO TUVO TRABAJADORES A SU SERVICIO.

2.7 REVISÉ, CON BASE EN PRUEBAS SELECTIVAS, LOS SALDOS DE LAS CUENTAS INCLUIDAS EN LOS ANEXOS 5, 6, Y 7. DURANTE EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, LA EMPRESA NO OBTUVO ESTÍMULOS FISCALES NI RECIBIÓ RESOLUCIONES DE LAS AUTORIDADES FISCALES, EXCEPTO POR LA EXENCIÓN DEL IMPUESTO AL ACTIVO PREVISTA EN EL ARTÍCULO 6, PENÚLTIMO PÁRRAFO DE LA LEY DEL IMPUESTO AL ACTIVO.

2.8 DURANTE EL EJERCICIO, LA COMPAÑÍA NO FUE RESPONSABLE SOLIDARIA COMO RETENEDOR DE IMPUESTOS EN LA ENAJENACIÓN DE ACCIONES EFECTUADA POR RESIDENTES EN EL EXTRANJERO.

2.9 COMO PARTE DE MIS PRUEBAS SELECTIVAS, REVISÉ LOS RESULTADOS POR FLUCTUACIÓN CAMBIARIA, COMPROBANDO LOS TIPOS DE CAMBIO APLICABLES A LAS FECHAS DE CONTRATACIÓN, PAGO Y COBRO, Y DE CIERRE DEL EJERCICIO. DICHA REVISIÓN CUBRIÓ APROXIMADAMENTE EL 25% DEL TOTAL DE LAS FLUCTUACIONES CAMBIARIAS.

2.10 LOS SALDOS Y TRANSACCIONES CELEBRADOS CON LAS PRINCIPALES COMPAÑÍAS AFILIADAS, SE DESCRIBEN EN LA NOTA 3 A LOS ESTADOS FINANCIEROS, QUE SE ENCUENTRA INCLUIDA EN EL ANEXO 4.1 DEL PROGRAMA SIPRED 2007.

2.11. DURANTE EL EJERCICIO EL CONTRIBUYENTE NO APLICÓ CRITERIOS CONTRARIOS A LOS PUBLICADOS EN EL DIARIO OFICIAL COMO CRITERIOS NO VINCULATIVOS DE LAS DISPOSICIONES FISCALES Y ADUANERAS. EN MI OPINIÓN, LA INFORMACIÓN ADICIONAL DE LA INNOVADORA, S.A.



***EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.***

DE C.V, INCLUIDA EN LOS ARCHIVOS DEL PROGRAMA DENOMINADO SIPRED 2007, ESTÁ PRESENTADA RAZONABLEMENTE, EN TODOS LOS ASPECTOS IMPORTANTES, DE ACUERDO CON LAS BASES DE AGRUPACIÓN Y REVELACIÓN ESTABLECIDAS POR EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. DICHA INFORMACIÓN ADICIONAL, SE INCLUYE EXCLUSIVAMENTE PARA LOS EFECTOS QUE REQUIERE LA ADMINISTRACIÓN GENERAL DE AUDITORÍA FISCAL FEDERAL Y NO CONSTITUYE UNA PARTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SEA NECESARIA PARA INTERPRETAR LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA SITUACIÓN FINANCIERA, DE LOS RESULTADOS DE OPERACIÓN, DE LAS VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE Y DE LOS CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL CONTRIBUYENTE.

30 DE JUNIO DE 2007.

C.P.C. HORACIO ROCHA SALAS
REG. EN LA A.G.A.F.F. NO. 4625



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

**SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.**

1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y DE 2006		
	[CIFRAS EN PESOS]		
	ACTIVO		
	ACTIVO CIRCULANTE		
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES		
011010	EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	223,207	406,303
011020	VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN		
011030	INVERSIONES EN RENTA FIJA		
011040	TOTAL DE EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	223,207	406,303
	CUENTAS POR COBRAR		
011050	CLIENTES	147,046,474	5,463,606
011060	DOCUMENTOS POR COBRAR		
011070	COMPAÑÍAS AFILIADAS		
011080	IMPUESTOS POR RECUPERAR	7,047,144	0,432,603
011090	DEUDORES DIVERSOS	22,073,579	20,000
011100	ESTIMACION DE CUENTAS INCORRIBLES		
011110	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	146,967,185	15,924,991
	INVENTARIOS		
011120	PRODUCTOS TERMINADOS		
011130	PRODUCCIÓN EN PROCESO		
011140	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES	420,340	324,240
011141	MERCADERÍAS EN TRANSITO	30,274	25,602
011150	ANTICIPOS A PROVEEDORES	13,007	545,245
011160	ESTIMACION DE OBSOLESCENCIA		
011170	TOTAL DE INVENTARIOS	470,261	892,687
	PAGOS ANTICIPADOS		
011180	RENTAS PAGADAS POR ANTICIPADO		
011181	SEGUROS Y FIANZAS	324,422	402,440
011182	IMPUESTOS A FAVOR		20,000
011190	TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS	324,422	422,440
011200	TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE	147,989,292	15,608,991
011201	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
011204	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
011207	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO PAGADO	15,997,297	1,200,045
011209	TOTAL	15,997,297	1,200,045
	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
011210	CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		

CONTADOR : ROCHA SALAS HORACIO.

REG. : 46257

REP. LEGAL : FRANCO OYENGUREN JOSÉ MANUEL



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

1.- ESTADO DE POSICION FINANCIERA			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
811220	TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO		
	INVERSIONES PERMANENTES		
811221	INVERSIONES PERMANENTES		
811230	TOTAL DE INVERSIONES PERMANENTES		
	ACTIVO FIJO		
	INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO		
811240	TERRENOS	17,636,266	17,636,266
811250	EDIFICIOS	3,368,819	3,457,338
811260	MAQUINARIA	15,343,288	17,331,384
811261	ESPUELA DE FERROCARRIL	271,837	271,837
811270	EQUIPO DE TRANSPORTE	367,365	367,365
811280	MOBILIARIO Y EQUIPO	138,872	128,233
811285	EQUIPO DE COMPUTO	417,234	418,234
811286	OTROS ACTIVOS FIJOS		
811287	REVALUACION DE DE ACTIVO FIJO	388,582,544	388,582,544
811288	MEJORAS AL ACTIVO FIJO	13,163,522	13,163,522
811289	OPRAS EN PROCESO	3,847,338	
811290	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO	363,737,377	362,556,628
	DEPRECIACIONES		
811300	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	588,284	345,238
811310	DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	4,183,885	3,118,468
811311	DEPRECIACION ESPUELA DE FERROCARRIL	48,665	27,118
811320	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE TRANSPORTE	538,874	236,233
811330	DEPRECIACION ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO	36,615	29,655
811335	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	338,846	285,888
811336	DEPRECIACION ACUMULADA DE OTROS ACTIVOS FIJOS		
811337	DEPRECIACION ACUMULADA DE MEJORAS	1,643,634	1,846,367
811340	TOTAL DE DEPRECIACION ACUMULADA	7,284,363	5,862,631
811350	TOTAL DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO NETO	362,532,414	357,433,397
	ACTIVOS INTANGIBLES		
811360	GASTOS PREOPERATIVOS		
811361	GASTOS DE PLANTA	15,834,538	15,834,538
811362	PARO DE PLANTA	34,147,481	21,667,668
811370	INVESTIGACION DE MERCADO		
811371	DEPOSITOS EN GARANTIA	766,238	766,238
811372	GASTOS DE CAPACITACION MCAL	7,185,541	7,185,541
811373	REPARACION DE SINIESTROS	2,585,853	2,585,853
811380	PATENTES Y MARCAS		
811390	AMORTIZACIONES	2,482,337	1,118,886
811393	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES		
811400	TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	57,236,684	46,183,873

CONTADOR : ROCIA SALAS HORACIO.
REG.: 46257
REP. LEGAL : FRANCO OYENGUREN JOSÉ MANUEL



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
111000	TOTAL DEL ACTIVO	503,246,147	428,553,516
	PASIVO		
	PASIVO A CORTO PLAZO		
	DOCUMENTOS POR PAGAR		
112010	NACIONALES		
112020	DEL EXTRANJERO		
112030	TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR	0	0
	ACREEDORES DIVERSOS		
112040	NACIONALES	125,223,728	2,478,856
112050	DEL EXTRANJERO		
112060	TOTAL DE ACREEDORES DIVERSOS	125,223,728	2,478,856
	PROVEEDORES		
112070	NACIONALES	5,835,348	2,358,488
112080	DEL EXTRANJERO		
112090	TOTAL DE PROVEEDORES	5,835,348	2,358,488
	OTROS PASIVOS		
112100	ANTICIPOS DE CLIENTES		
112110	COMPAÑÍAS AFILIADAS	387,734	288,476
112111	VENTAS ANTICIPADAS	14,834,348	6,337,689
112112	PROVISIONES	11,345	
112115	TOTAL DE OTROS PASIVOS	14,855,997	6,885,785
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
112120	NACIONALES		
112130	DEL EXTRANJERO		
112140	TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	0
	IMPUESTOS POR PAGAR		
112150	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	0	
112155	IMPUESTO AL ACTIVO	0	
112160	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	0	
112170	OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	38,477	35,568
112180	TOTAL DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	38,477	35,568
112190	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES		
112200	PORCIÓN CIRCULANTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO		
112210	TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO	145,842,342	11,758,937

CONTADOR : ROCHA SALAS HORACIO.
REG. - 46237
REP. LEGAL : FRANCO OYENGUREN JOSÉ MANUEL



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

**SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.**

1. ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
1122 11	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
1122 15	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
1122 17	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO NO COBRADO	15,393,509	1,156,374
1122 19	TOTAL	15,393,509	1,156,374
	PASIVO A LARGO PLAZO		
	DEUDAS A LARGO PLAZO		
1122 20	CON EL EXTRANJERO		
1122 30	DOCUMENTOS POR PAGAR		
1122 40	TOTAL DE DEUDAS A LARGO PLAZO		
1122 50	OBLIGACIONES LABORALES		
1122 60	TOTAL DEL PASIVO A LARGO PLAZO		
	CREDITOS DIFERIDOS		
1122 61	RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO		
1122 70	TOTAL DE CREDITOS DIFERIDOS		
	PASIVO CONTINGENTE		
1122 80	PASIVO CONTINGENTE		
1122 81	RESERVA PARA PENSIONES Y JURILACIONES		
1122 90	TOTAL DE PASIVO CONTINGENTE		
1123 00	TOTAL DEL PASIVO	161,596,415	12,345,300
	CAPITAL CONTABLE		
1130 10	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE APORTACIONES	17,554,500	17,554,500
1130 11	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	-570	-570
1130 15	CAPITAL SOCIAL PROVENIENTE DE CAPITALIZACIÓN		
1130 20	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL		
1130 30	RESERVA LEGAL	500,136	
1130 40	UTILIDAD NETA	13,395,554	3,372,279
1130 50	PERDIDA NETA		
1130 60	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,022,574	8,230,434
1130 70	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32,839	32,839
1130 80	EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE		
1130 90	INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE		
1130 91	EFEECTO INICIAL ACUMULADO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		

CONTADOR : ROCHA SALAS HORACIO.
REG. : 46237
REP. LEGAL : FRANCO OYENGUREN JOSÉ MANUEL



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA			
ÍNDICE	CONCEPTO	2007	2006
113035	EFFECTO INICIAL ACUMULADO DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
113100	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	500,502,544	500,502,544
113110	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		
113300	TOTAL DEL CAPITAL CONTABLE	424,573,202	402,544,148
114300	TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE	503,216,117	420,553,516
	LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO		



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

**SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.**

2.- ESTADO DE RESULTADOS			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
	POR LOS EJERCICIOS COMPRENDIDOS		
	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007		
	Y DE 2006		
	(CIFRAS EN PESOS)		
210 10	VENTAS NETAS	37,316,535	24,361,168
210 20	INGRESOS POR SERVICIOS	0	0
210 30	OTROS INGRESOS	0	0
210 40	TOTAL	37,316,535	24,361,168
	MEHOS:		
210 50	COSTO DE VENTAS	26,537,794	19,489,728
210 60	PERDIDA BRUTA	0	0
210 70	UTILIDAD BRUTA	11,378,881	5,471,448
	MEHOS:		
	GASTOS DE OPERACION		
220 10	GASTOS GENERALES	0	7,247
220 20	GASTOS DE ADMINISTRACION	5,274,111	1,684,222
220 30	GASTOS DE VENTA	0	0
220 40	TOTAL	5,274,111	1,691,469
220 50	PERDIDA DE OPERACION	0	0
220 60	UTILIDAD DE OPERACION	6,104,638	3,779,979
	MAS (MEHOS):		
	OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		
220 70	OTROS INGRESOS	48,275,843	3,679,436
220 80	OTROS GASTOS	38,164,684	2,714,185
220 90	TOTAL	10,111,243	365,331
	MAS (MEHOS):		
	RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO		
221 00	INTERESES A FAVOR	388,852	19,559
221 10	INTERESES A CARGO	33,668	1,416,872
221 20	UTILIDAD CAMBIARIA	2,558,381	457,443
221 30	PERDIDA CAMBIARIA	1,187,847	433,153
221 40	RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE	0	0
221 50	RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE	0	0
221 60	CAMBIO EN EL VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS	0	0
221 70	TOTAL	1,732,845	-1,372,823
	MAS (MEHOS):		

CONTADOR: ROCHA SALAS HORACIO
REG.: 46257
REP. LEGAL: FRANCO OYANGUREN JOSÉ MANUEL



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

2.- ESTADO DE RESULTADOS			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
22100	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
22130	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
	MÁS (MENOS):		
22200	PARTIDAS NO ORDINARIAS	-4,818,227	
22240	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
22220	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	19,395,554	9,372,279
	MENOS:		
	IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
23040	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
23020	IMPUESTO AL ACTIVO		
23030	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEFERIDO		
23034	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
23032	OTRAS PROVISIONES		
23040	TOTAL		
23050	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		
23060	UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	19,395,554	9,372,279
	MÁS. MENOS:		
23070	OPERACIONES DISCONTINUADAS		
23080	PERDIDA DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
23090	UTILIDAD DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	19,395,554	9,372,279
23140	PERDIDA NETA		
23150	UTILIDAD NETA	19,395,554	9,372,279
	COSTO DE VENTAS CON SISTEMA DE COSTEO POR ORDEN DE SOBRE LAS BASES DE COSTOS HISTORICOS O PREDETERMINADOS		
24040	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	324,748	336,252
	MÁS:		
24020	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	23,256,648	16,368,634
	MENOS:		
24030	INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	428,318	324,748
24040	MATERIA PRIMA UTILIZADA	23,457,478	16,435,138
	MÁS:		
24050	MANO DE OBRA		
24060	GASTOS DE FABRICACIÓN	9,388,316	9,854,538



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

2.- ESTADO DE RESULTADOS			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
221 00	PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
221 30	UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS		
	MÁS (MENOS):		
222 00	PARTIDAS NO ORDINARIAS	-4,810,227	
222 10	PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
222 20	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	13,335,554	3,272,273
	MEHOS:		
	IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
230 10	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
230 20	IMPUESTO AL ACTIVO		
230 30	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
230 34	PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
230 32	OTRAS PROVISIONES		
230 40	TOTAL		
230 50	PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS		
230 60	UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS	13,335,554	3,272,273
	MÁS. MENOS:		
230 70	OPERACIONES DISCONTINUADAS		
230 80	PERDIDA DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		
230 90	UTILIDAD DESPUES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	13,335,554	3,272,273
231 10	PERDIDA NETA		
231 50	UTILIDAD NETA	13,335,554	3,272,273
	COSTO DE VENTAS CON SISTEMA DE COSTEO POR ORDENTE SOBRE LA BASE DE COSTOS HISTORICOS O PREDETERMINADOS		
240 10	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	321,740	336,252
	MÁS:		
240 20	COMPRAS DE MATERIA PRIMA	23,256,540	16,250,234
	MEHOS:		
240 30	INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	420,310	321,240
240 40	MATERIA PRIMA UTILIZADA	23,457,470	16,435,430
	MÁS:		
240 50	MANO DE OBRA		
240 60	GASTOS DE FABRICACIÓN	3,300,310	3,854,530



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S..A. DE C.V.

3- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE					
INDICE	CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL NOMINAL	CAPITAL SOCIAL ACTUALIZADO	RESERVA LEGAL	APORTACIONES PARA FUTUROS AUMENTOS DE CAPITAL
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y DE 2006 (CIFRAS EN PESOS)				
031900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005	45,600,518	0	0	0
032005	APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2005				
032010	AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL	41,350,412			
032020	DIVIDENDOS PAGADOS				
032030	UTILIDAD NETA DE 2006				
032031	RESERVA LEGAL				
032035	PERDIDA DE 2006				
032040	RESULTADO PORTENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS				
032900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006	87,550,330	0	0	0
033005	APLICACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2006			580,136	
033010	AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL				
033020	DIVIDENDOS PAGADOS				
033030	UTILIDAD NETA DE 2007				
033035	PERDIDA DE 2007				
033040	RESULTADO PORTENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS				
033900	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007	87,550,330	0	580,136	0
	LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO				



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

INDICE	UTILIDAD NETA	PERDIDA NETA	UTILIDADES RETENIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCESO O INSUFICIENCIA	OTRAS CUENTAS DE CAPITAL	TOTAL
031900	8,230,434	0	0	32,033	0	308,582,544	362,321,463
032005	-8,230,434		8,230,434				0
032010							41,350,412
032020							0
032030	3,372,273						3,372,273
032031							
032035		0					0
032040							0
032900	3,372,273	0	8,230,434	32,033	0	308,582,544	407,644,148
033005	-3,372,273		2,732,137				0
033010							0
033020							0
033030	13,935,554						13,935,554
033035							0
033040							0
033900	13,935,554	0	11,022,571	32,033	0	308,582,544	421,573,702



EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
	POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL		
	31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y DE 2006		
	(CIFRAS EN PESOS)		
	OPERACION		
041010	UTILIDAD NETA	10,335,324	3,272,273
041020	PERDIDA NETA		
	PARTIDAS APLICADAS A RESULTADOS QUE NO REQUIEREN LA UTILIZACIÓN DE RECURSOS		
041070	DEPRECIACIONES Y AMORTACIONES	1,241,778	3,254,538
041071	IMPUESTOS SOBRE LA RENTA DIFERIDO		
041072	PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DIFERIDA		
041073	CANCELACION DE LA DEPRECIACION ACUMULADA POR VENTA DE ACTIVO FIJO	735,164	729,174
041074	DEPRECIACIONES CAPITALIZADAS EN COSTO	104,404	75,163
041080	TOTAL	2,142,322	3,254,538
	AUMENTO O DISMINUCION EN:		
041110	CUENTAS POR COBRAR	-133,842,734	7,758,878
041120	INVENTARIOS	414,327	-74,523
041130	PAGOS ANTICIPADOS	114,584	-67,733
041131	OTROS ACTIVOS	-14,428,322	8,556
041132	INTANGIBLES	-11,185,814	0
041140	TOTAL	-157,881,366	7,617,176
	AUMENTO O DISMINUCION EN:		
041200	PROVEEDORES	3,477,138	-8,443,354
041210	OTROS PASIVOS	145,243,317	-23,862,838
041220	TOTAL	148,720,455	-31,542,243
041300	RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACION	6,335,367	-16,563,876
	FINANCIAMIENTO		
	PRESTAMOS RECIBIDOS		
042010	BANCARIOS		
042020	PERSONAS FISICAS		
042030	PERSONAS MORALES		
042031	AUMENTO DE CAPITAL		41,258,412
042040	AMORTIZACION EN TERMINOS REALES DE PRESTAMOS		
042050	PAGO DE DIVIDENDOS		
042060	TOTAL	0	41,258,412
042300	RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES POR FINANCIAMIENTO	0	41,258,412
	INVERSION		
043010	ADQUISICION DE ACTIVO FIJO	-173,884	-166,772



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

4.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA			
INDICE	CONCEPTO	2007	2006
043011	DISMINUCIÓN DE ACTIVO	2,040,330	50,493
043012	CAPITALIZACIÓN DE GASTOS	-9,047,930	-24,259,520
043020	ADQUISICIÓN DE INMUEBLES		
043030	INVERSIÓN EN ACCIONES		
043000	RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES POR INVERSIÓN	-7,007,600	-25,062,033
044010	AUMENTO DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	-103,702	240,443
	EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES:		
044020	AL PRINCIPIO DEL PERIODO	406,303	100,546
044030	AL FINAL DEL PERIODO	229,207	406,303
	LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO FINANCIERO		



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
NOMBRE DEL CONTRIBUYENTE : LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.
INFORMACIÓN DEL ANEXO : 4.1.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA SOCIEDAD

LA COMPAÑÍA SE CONSTITUYÓ EL 22 DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2004 ANTE LA FE DEL NOTARIO NÚMERO 5, LIC. HUMBERTO GASCON OROZCO, EN LA CIUDAD DE GUADALAJARA, JALISCO.

SU ACTIVIDAD PRINCIPAL ES LA PRODUCCIÓN DE FERTILIZANTES, FENOLES, ACETONAS, METILMETACRILATOS, Y EN GENERAL TODO TIPO DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A CONTINUACIÓN SE MENCIONAN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS EN LA ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA:

A) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMO SE MENCIONA EN LAS NOTAS 5, 2-C Y 2-G NO SE HA CUMPLIDO EN SU TOTALIDAD CON LA NORMATIVIDAD ESTABLECIDA EN LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS.

B) EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS Y SUS NOTAS, FUERON AUTORIZADOS, PARA SU EMISIÓN EL 27 DE JUNIO DE 2008, POR EL SR. FRANCISCO FRANCO OYANGUREN, REPRESENTANTE LEGAL CON PODER PARA AUTORIZAR LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS.

C) BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS SOBRE LA BASE DE CIFRAS HISTÓRICAS EXCEPTO PORQUE EN EL EJERCICIO 2004 LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA RECONOCIÓ CONTABLEMENTE UN INCREMENTO EN EL VALOR DE LOS EQUIPOS POR \$308,582,544, CON BASE EN AVALÚO INTERNO REALIZADO EN 2002 POR PERSONAL DE LA COMPAÑÍA REGISTRANDO EL EFECTO COMO SUPERAVIT DENTRO DEL RUBRO DE CAPITAL CONTABLE.



ESTADO DE RESULTADOS.

A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2007, LA COMPAÑÍA ADOPTÓ LAS DISPOSICIONES DE LA NORMA DE INFORMACIÓN FINANCIERA B-3 “ESTADO DE RESULTADOS”, LA CUAL MODIFICA LOS CRITERIOS GENERALES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN DE DICHO ESTADO FINANCIERO BÁSICO. CON BASE EN LO ANTERIOR, LA COMPAÑÍA HA CONSIDERADO QUE LA ESTRUCTURA DEL ESTADO DE RESULTADOS QUE MEJOR REFLEJA LA ESENCIA DE SUS OPERACIONES ES POR FUNCIÓN, YA QUE AL AGRUPAR SUS COSTOS Y GASTOS EN FORMA GENERAL PERMITE CONOCER LOS DISTINTOS NIVELES DE UTILIDAD.

LA ADOPCIÓN EN 2007 DE ESTE BOLETÍN NO REPRESENTÓ UNA MODIFICACIÓN IMPORTANTE EN LA PRESENTACIÓN Y ESTRUCTURA GENERAL DEL ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y DE 2006.

ADICIONALMENTE, PARA UN MEJOR ANÁLISIS DE SU SITUACIÓN FINANCIERA, LA COMPAÑÍA HA CONSIDERADO NECESARIO PRESENTAR EL IMPORTE DE LA UTILIDAD DE OPERACIÓN EN 2007 Y EN 2006, RESPECTIVAMENTE, POR SEPARADO EN EL ESTADO DE RESULTADOS, DEBIDO A QUE DICHA INFORMACIÓN ES UNA PRÁCTICA COMÚN DE REVELACIÓN DEL SECTOR AL QUE PERTENECE LA ENTIDAD.

D) INVENTARIOS

LOS INVENTARIOS SE VALÚAN POR EL MÉTODO DE COSTO ESTÁNDAR SIN EXCEDER SU VALOR DE REALIZACIÓN.

E) OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

LAS OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE EN LA FECHA EN QUE SE REALIZA LA OPERACIÓN. LAS CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR SE ACTUALIZAN EN FORMA MENSUAL CON BASE EN EL TIPO DE CAMBIO VIGENTE AL DÍA ÚLTIMO DE CADA MES, RECONOCIENDO LA FLUCTUACIÓN CAMBIARIA EN EL MISMO PERIODO. ADICIONALMENTE SE RECONOCE LA FLUCTUACIÓN HABIDA ENTRE LA FECHA DE LA ÚLTIMA VALUACIÓN Y LA FECHA EN QUE SE COBRAN O SE PAGAN DICHAS CUENTAS.

F) INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

LOS BIENES QUE INTEGRAN ESTE RUBRO SON REGISTRADOS A SU COSTO DE ADQUISICIÓN.

LA DEPRECIACIÓN SE INICIA A PARTIR DEL MES SIGUIENTE DE LA FECHA DE ADQUISICIÓN DEL BIEN, UTILIZANDO EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA DE ACUERDO CON LAS VIDAS ÚTILES, ESTIMADAS POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA. LAS TASAS ANUALES DE DEPRECIACIÓN DE LOS PRINCIPALES GRUPOS DE ACTIVOS SON LAS SIGUIENTES:



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

INVERSIÓN	TASA ANUAL DE DEPRECIACIÓN
EDIFICIOS	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	9%
ESPUELA DE FERROCARRIL	5%
EQUIPO DE TRANSPORTE	25%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO DE CÓMPUTO	30%
MEJORAS DE ACTIVO FIJO	5%

LAS MEJORAS IMPORTANTES SE CAPITALIZAN Y LOS GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO SE CARGAN A RESULTADOS CONFORME SE INCURREN.

TRATÁNDOSE DE RETIROS Y / O BAJAS DE ACTIVO, EL COSTO DE ADQUISICIÓN Y SU RESPECTIVA DEPRECIACIÓN ACUMULADA SE ELIMINAN DE LAS CUENTAS, REGISTRÁNDOSE EN RESULTADOS LA UTILIDAD O PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVO FIJO EN FORMA NETA.

G) DETERIORO DEL VALOR DE RECUPERACIÓN DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

LA COMPAÑÍA NO TIENE COMO POLÍTICA LA EVALUACIÓN DEL VALOR EN LIBROS DE INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, PARA DETERMINAR LA EXISTENCIA DE INDICIOS DE QUE DICHOS VALORES EXCEDEN SU VALOR DE RECUPERACIÓN. EL VALOR DE RECUPERACIÓN REPRESENTA EL MONTO DE LOS INGRESOS NETOS POTENCIALES QUE SE ESPERA RAZONABLEMENTE OBTENER COMO CONSECUENCIA DE LA UTILIZACIÓN O REALIZACIÓN DE DICHOS A ACTIVOS.

H) PROVISIONES.

LAS PROVISIONES DE PASIVO RECONOCIDAS EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, REPRESENTAN OBLIGACIONES PRESENTES EN LAS QUE LA TRANSFERENCIA DE ACTIVOS O LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ES VIRTUALMENTE INELUDIBLE Y SURGE COMO CONSECUENCIA DE EVENTOS PASADOS, PRINCIPALMENTE SERVICIOS, RENTAS Y GASTOS. ESTAS PROVISIONES SE HAN REGISTRADO CONTABLEMENTE, BAJO LA MEJOR ESTIMACIÓN RAZONABLE EFECTUADA POR LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA; SIN EMBARGO, LOS RESULTADOS REALES PODRÍAN DIFERIR DE LAS PROVISIONES RECONOCIDAS.

I) IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) E IMPUESTO AL ACTIVO (IMPAC)

EL ISR CAUSADO EN EL AÑO SE DETERMINA CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES. LA COMPAÑÍA NO TIENE COMO POLÍTICA LA DETERMINACIÓN DEL EFECTO DIFERIDO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

NOTA 3.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS AFILIADAS



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

AL 31 DE DICIEMBRE LA COMPAÑÍA MUESTRA LAS SIGUIENTES SALDOS:
CUENTAS POR PAGAR

COMPAÑÍA	TIPO DE OPERACIÓN	MONTO	2007	2006
FEFERMEX SERVICOS, S.A. DE C.V.	SERVICIOS DE PERSONAL	3,870,070	507,734	288,176
		=====	=====	=====

NOTA 4.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO

A) LA COMPAÑÍA NO ESTUVO OBLIGADA AL PAGO DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA, DEBIDO A QUE TUVO PÉRDIDAS POR \$581,279

B) LA COMPAÑÍA NO ESTUVO OBLIGADA AL PAGO DEL IMPUESTO AL ACTIVO POR CORRESPONDER AL PRIMER EJERCICIO SIGUIENTE AL DE INICIO DE ACTIVIDADES DE ACUERDO CON EL ANTEPENÚLTIMO PÁRRAFO DEL ARTÍCULO 6 LA LEY DEL IMPUESTO AL ACTIVO .

NOTA 5.- IMPUESTOS DIFERIDOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, LA COMPAÑÍA NO HA RECONOCIDO EL EFECTO INICIAL ACUMULADO DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS.

NOTA 6.- CAPITAL CONTABLE

EL CAPITAL CONTABLE ESTA CONSTITUIDO POR 100 ACCIONES DE LA SERIE "A" CON VALOR DE \$50,000 Y 175,003 ACCIONES DE LA SERIE "B" CON UN VALOR DE \$87,501,500 PESOS, PARA REFLEJAR UN TOTAL DE \$87,551,500.

SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE FORMA:

ACCIONISTAS	ACCIONES SERIE "A"	IMPORTE	ACCIONES SERIE "B"	IMPORTE	TOTAL
RAMIRO CONTRERAS NUÑEZ	80	\$40,000	155,003	\$77,501,500	\$77,541,500
JOSÉ FRANCISCO FRANCO OYANGUREN	20	\$10,000	20,000	\$10,000,000	\$10,010,000
	-----	-----	-----	-----	-----
TOTALES	100	\$50,000	175,003	\$87,501,500	\$87,551,500
	=====	=====	=====	=====	=====



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 SE MUESTRA UN CAPITAL SOCIAL NO EXHIBIDO POR \$570.

NOTA 7.- UTILIDAD INTEGRAL

EL BOLETÍN B-4 "UTILIDAD INTEGRAL" EMITIDO POR EL INSTITUTO MEXICANO DE CONTADORES PÚBLICOS, A.C., ESTABLECE LOS LINEAMIENTOS PARA INFORMAR LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL CONTABLE OCASIONADOS POR CONCEPTOS QUE POR DISPOSICIONES ESPECÍFICAS LO MODIFICAN DIRECTAMENTE, SIN REFLEJARSE EN EL ESTADO DE RESULTADOS.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006 LA UTILIDAD INTEGRAL ESTÁ REPRESENTADA ÚNICAMENTE POR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO.

NOTA 8.- ASPECTOS FISCALES:

IMPUESTO SOBRE LA RENTA E IMPUESTO AL ACTIVO.

LA COMPAÑÍA ESTÁ SUJETA AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) Y AL IMPUESTO AL ACTIVO (IMPAC). EL ISR CONSIDERA COMO GRAVABLES O DEDUCIBLES CIERTOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN, TALES COMO DEPRECIACIÓN CALCULADA SOBRE VALORES EN MONEDA CONSTANTE Y SE ACUMULA O DEDUCE EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN SOBRE CIERTOS ACTIVOS Y PASIVOS MONETARIOS, EL CUAL ES SIMILAR AL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA. LA TASA DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA EL AÑO 2007, ES DE 28%.

POR OTRA PARTE, EL IMPUESTO AL ACTIVO SE CAUSA A RAZÓN DEL 1.25 % SOBRE EL PROMEDIO DE LA MAYORÍA DE LOS ACTIVOS Y SE PAGA POR EL MONTO QUE EXCEDE AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA DEL EJERCICIO. ESTE IMPUESTO YA NO TENDRÁ VIGENCIA EN 2008.

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU)

EL 1 DE OCTUBRE DE 2007 FUE PUBLICADA LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU), LA CUAL ENTRÓ EN VIGOR A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2008. LA LEY GRAVA A LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES CON ESTABLECIMIENTO PERMANENTE EN MÉXICO. EL IETU DEL PERÍODO SE CALCULA APLICANDO LA TASA DEL 17.5% (16.5% Y 17% PARA 2008 Y 2009, RESPECTIVAMENTE) A UNA UTILIDAD DETERMINADA CON BASE EN FLUJOS DE EFECTIVO, DICHA UTILIDAD ES DETERMINADA A TRAVÉS DE DISMINUIR DE LA TOTALIDAD DE LOS INGRESOS PERCIBIDOS POR LAS ACTIVIDADES GRAVADAS, LAS DEDUCCIONES AUTORIZADAS. DEL RESULTADO ANTERIOR SE DISMINUYEN LOS LLAMADOS CRÉDITOS DE IETU, SEGÚN LO ESTABLEZCA LA LEGISLACIÓN VIGENTE.

NOTA 9.- NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2008 ENTRARON EN VIGOR LAS SIGUIENTES NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF) EMITIDAS POR EL CONSEJO MEXICANO PARA



LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (CINIF).

1. NIF B-2- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. SE SUSTITUYE EL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA POR EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR QUE SE CONSIDERA QUE ES PRIORITARIO PROPORCIONAR INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LOS FLUJOS DE EFECTIVO REALIZADOS. EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MUESTRA:

- ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO QUE REPRESENTAN LA GENERACIÓN O APLICACIÓN DE RECURSOS DE LA ENTIDAD, EN UNIDADES MONETARIAS NOMINALES, PARA ELLO ELIMINA LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN DEL PERIODO, RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- SE ESTABLECE QUE PRIMERO DEBEN PRESENTARSE LOS FLUJOS RELATIVOS A LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, ENSEGUIDA LOS DE INVERSIÓN, Y FINALMENTE, LOS DE FINANCIAMIENTO.

- SE ESTABLECE LA POSIBILIDAD DE DETERMINAR Y PRESENTAR EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MEDIANTE LA APLICACIÓN DE DOS MÉTODOS, DIRECTO O INDIRECTO, SEGÚN LO DECIDA LA ENTIDAD.

- SE REQUIERE QUE LOS RUBROS DE LOS PRINCIPALES CONCEPTOS DE COBROS Y PAGOS, SE PRESENTEN PREFERENTEMENTE EN TÉRMINOS BRUTOS.

- SE REQUIERE REVELAR LA INTEGRACIÓN DEL SALDO DE EFECTIVO.

2. NIF B-10- EFECTOS DE LA INFLACIÓN. CON BASE EN EL ENTORNO INFLACIONARIO PREVALECIENTE EN EL PAÍS SE DETERMINA QUE PARA EFECTOS DE DETERMINAR LA INFLACIÓN EN UN PERIODO DETERMINADO SE PUEDAN UTILIZAR DOS FORMAS:

- UTILIZANDO ÍNDICES NACIONALES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC)

- UNIDADES DE INVERSIÓN (UDI)

SE ESTABLECEN DOS ENTORNOS ECONÓMICOS:

A) INFLACIONARIO: CUANDO LA INFLACIÓN ES IGUAL O MAYOR QUE EL 26% ACUMULADO EN LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES.

B) NO INFLACIONARIO: CUANDO LA INFLACIÓN ES MENOR QUE DICHO 26% ACUMULADO.

REQUIERE QUE LOS CONCEPTOS DENOMINADOS RESULTADOS POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS (RETANM), RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA PATRIMONIAL (REPOMO), Y EXCESO/INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL



**EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.**

CAPITAL CONTABLE, SE RECLASIFIQUEN A LOS RESULTADOS ACUMULADOS, EN CASO DE NO IDENTIFICARSE LA PORCIÓN NO REALIZADA.

3. NIF D-3- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS. ENTRE LOS CAMBIOS QUE INCORPORA ES EL TRATAMIENTO CONTABLE DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDAD (PTU), SE REUBICA A ESTA NIF DEL ANTERIOR BOLETÍN D-4.

AL CONSIDERARSE UN GASTO RELACIONADO CON LAS OBLIGACIONES LABORALES EN LUGAR DE UN IMPUESTO A LA UTILIDAD, SE CLASIFICA COMO UNA PARTIDA ORDINARIA DENTRO DEL ESTADO DE RESULTADOS.

4. NIF D-4- IMPUESTOS A LA UTILIDAD. SE REUBICA EL TRATAMIENTO DE LA PTU CAUSADA Y DIFERIDA A LA NIF D-3 BENEFICIOS DE LOS EMPLEADOS. SE REQUIERE QUE EL IMPAC SE RECONOZCA COMO UN CRÉDITO FISCAL Y CONSECUENTEMENTE COMO UN ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO SOLO EN AQUELLOS CASOS EN QUE EXISTA LA PROBABILIDAD DE RECUPERARLO CONTRA EL IMPUESTO A LA UTILIDAD DE PERIODOS FUTUROS. SE INCORPORA LA DEFINICIÓN DE TASA EFECTIVA DE IMPUESTO Y SE ELIMINA EL TÉRMINO DE DIFERENCIA PERMANENTE POR QUE SE CONSIDERA INAPLICABLE EN EL MÉTODO DE ACTIVOS Y PASIVOS.

5. INIF 8 – EFECTOS DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA. COMO CONSECUENCIA DE LA PUBLICACIÓN DE LA LEY DEL IETU Y DE UN DECRETO RELACIONADO CON LA MISMA, EN SEPTIEMBRE Y NOVIEMBRE DE 2007, RESPECTIVAMENTE, EL CONSEJO MEXICANO PARA LA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (CINIF), EMITIÓ LA INTERPRETACIÓN A LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA NÚMERO 8, QUE TIENE POR OBJETO PROPORCIONAR LINEAMIENTOS PARA LOS PREPARADORES Y USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA RESPECTO AL RECONOCIMIENTO CONTABLE DEL IETU EN LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTRE OTROS, EL EFECTO EN IMPUESTOS DIFERIDOS.

LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA NO ESPERA UN EFECTO IMPORTANTE EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DERIVADO DE LA ADOPCIÓN DE ESTAS NUEVAS NORMAS.

ESTAS NOTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

FRANCO OYANGUREN JOSÉ MANUEL.
REPRESENTANTE LEGAL



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2007
LA INNOVADORA, S.A. DE C.V.

13.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		
INDICE	CONCEPTO	TOTAL
	POR EL EJERCICIO TERMINADO AL	
	31 DE DICIEMBRE DE 2007	
	(CIFRAS EN PESOS)	
131010	UTILIDAD NETA	13,935,554
131020	PERDIDA NETA	
	MAS-MENOS:	
	EFFECTO DE LA INFLACION DEL BOLETIN B-10	
131030	RESULTADO FAVORABLE	
131040	RESULTADO DESFAVORABLE	
131050	UTILIDAD NETA HISTORICA	13,935,554
131060	PERDIDA HISTORICA	0
	MAS:	
131070	INGRESOS FISCALES NO CONTABLES	95,529,093
	MAS:	
131080	DEDUCCIONES CONTABLES NO FISCALES	4,168,382
	MENOS:	
131090	DEDUCCIONES FISCALES NO CONTABLES	86,769,082
	MENOS:	
131100	INGRESOS CONTABLES NO FISCALES	27,445,226
131110	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES	581,279
131120	UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES	0
131130	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES	
131140	PERDIDA FISCAL	581,279
131150	UTILIDAD FISCAL	0
	MAS O MENOS:	
131155	PTU PAGADA	
131156	PERDIDA FISCAL	581,279
131157	UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO	0
131160	AMORTIZACION DE PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
131170	RESULTADO FISCAL	0

CONTADOR : ROCHA SALAS HORACIO
REG.: 48267
REP. LEGAL FRANCO OYANGUREN JOSÉ MANUEL



ANÁLISIS Y DISCUSIÓN.

El objetivo de una Auditoría Independiente debe estar dirigido a verificar la correcta valuación de las cifras contables de los estados financieros, a través del examen crítico y sistemático de sus registros, así como de una técnica especializada que permitan que su actuación reúna requisitos mínimos de calidad profesional.

La finalidad de las auditorías es que el auditor exprese una opinión independiente, acerca de las cifras de los estados financieros que ésta revisando, en este caso de una organización que se dedica a la comercialización de productos químicos, de acuerdo a los procedimientos de auditoría para obtener una seguridad razonable de la información que se presenta, ya que la opinión del auditor por ser independiente permite incorporar credibilidad al contenido de los estados financieros examinados.

El análisis del auditor debe hacerse apegado a los procedimientos y normas de auditoría, puesto que su opinión no solo repercute en la administración de la empresa, si no también en:

Bancos.- Para obtener el financiamiento que la empresa requiere ante las instituciones bancarias y poder avalar el financiamiento a través de la confiabilidad que dan sus estados financieros dictaminados por un auditor independiente a la organización.

Clientes.- Algunos clientes piden a las organizaciones sus estados financieros dictaminados para corroborar si podrán hacerles frente a las necesidades que ellos como clientes requieren, esto lo hacen para tener una seguridad sustentable.



En un principio la empresa tenía bastantes problemas con la recuperación de las cuentas por cobrar ya que sus clientes siempre les comentaban que no les llegaban a tiempo las facturas para poder cumplir con los pagos a , por lo que el despacho les propuso como medida de control interno llevar un control detallado del producto enviado a sus clientes en cuanto estos les hacían el pedido del producto para que al llegar al final del mes la empresa ya conozca el monto de las facturas que le enviara a su cliente donde con apoyo de la tecnología les mandan un correo electrónico con la factura digitalizada y posterior mente se las hacen llegar vía mensajería.

Por su parte, a lo largo de nuestra revisión nos percatamos que para la facturación por la venta de sus productos siguen con el método propuesto por el despacho elabora un reporte mensual del producto enviado a sus clientes previo pedido de ellos y con este se elabora la facturación del cliente para la recuperación de las cuentas por cobrar donde la facturación se les envía por mensajería a sus oficinas y ellos hacen la transferencia bancaria a los sesenta días de haber recibido la facturación a la cuenta de la compañía, con este método comenta el Contador de la compañía que ya no ha tenido problemas con el pago de sus clientes ya que desde que implementaron esta forma de recuperar sus cuentas por cobrar siempre han sido muy puntual con sus pagos los clientes y ellos con los envíos del producto y la elaboración de la facturación.

Con esto nos podemos dar cuenta que tanto los clientes como la compañía deben de unir esfuerzos para que no surja problema alguno con el envío del producto y el pago del mismo y ambos tengan una relación lo mas sana posible.



Proveedores.- En cuanto a los proveedores piden sus estados financieros dictaminados para corroborar si la organización es sujeta de crédito y cuanto es el monto que se le puede otorgar así como si es capaz de cumplir con sus obligaciones y en caso de una situación adversa es capaz de responder con sus activos.

En el caso de la organización en un principio cuando necesitaba comprar productos lo tenía que pagar al contado, posteriormente con el paso del tiempo y al ver los proveedores que eran clientes regulares, les pedían anticipos a cuenta del producto que les surtirían y actualmente con la emisión de sus estados financieros dictaminados los proveedores ya les otorgaron una línea de crédito de la cual mes a mes le mandan el estado de cuenta y pagan el adeudo con su proveedor.

Es por eso que en la firma se preocupan porque los análisis se hagan lo más apegados a las normas y procedimientos de auditoría tomando en cuenta las características y necesidades de cada una de las organizaciones para que el análisis sea lo más razonablemente posible y sea confiable para la persona que tenga en sus manos estos estados financieros dictaminados.



C O N C L U S I O N

- En conclusión, el trabajo de los asistentes de auditoría no es menos ni más importante que el trabajo del encargado o supervisor de la auditoría ya que cada uno de los participantes dentro de la auditoría tiene sus áreas de responsabilidad, y sin la suma de sus esfuerzos y actividades una auditoría no estaría completa, mientras unos realizan una actividad dentro de la auditoría los otros están haciendo su trabajo para que al final sea conjuntado y se vean los resultados de la auditoría en el tiempo que fue planeada y así se pueda emitir una opinión razonable sobre las cifras contables de las organizaciones y esta información sea enviada a la Autoridad Fiscal (SAT).

- Mi colaboración con la firma para la realización de este trabajo fue hacer un examen detallado de los egresos e ingresos de la organización para así poder determinar que las cifras que presenta la organización son razonables y poder concluir nuestros exámenes con la opinión del dictamen que en este caso fue con salvagedad por que no se ha cuantificado el efecto neto acumulado de los impuestos diferidos, y no se ha hecho un estudio para determinar si existen indicios de que el valor de sus activos fijos exceden su valor de recuperación, así como el reconocimiento en los estados financieros de la actualización de activos fijos.



*EL TRABAJO QUE REALIZA UNA ASISTENTE DENTRO DE UNA AUDITORÍA,
CUYA EMPRESA SE DEDICA A LA FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.*

- Con la información presentada en el presente trabajo podemos concluir que las auditorías son un examen sistematizados y detallados de las cifras que expresa la organización, por esto el profesional independiente debe hacer sus análisis en base a las Normas y Procedimientos de Auditoria, Normas de Información Financiera Mexicanas, así como tomando en cuenta las necesidades y giro de la organización ya que la opinión del auditor es muy importante por que incorpora credibilidad a los Estados Financieros Dictaminados de las Organizaciones Auditadas.



BIBLIOGRAFIA

Normas de Información Financiera (NIF)
Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.
Segunda edición, Febrero de 2007.

Normas y procedimientos de Auditoria y Normas para Atestiguar.
Instituto Mexicano de Conatotes Públicos, A.C.
Vigésima Novena Edición, Febrero de 2008.

Elementos de Auditoria, Sexta Edición,
Víctor Manuel Mendivil Escalante
ECAFSA, THOMSON LEARNING.