



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO

FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN

MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA
CREACIÓN DE UNA PLANTA ENSAMBLADORA
DE ASIENTOS AUTOMOTRICES

DISEÑO DE UN PROYECTO PARA
UNA ORGANIZACIÓN
PARA OBTENER EL TÍTULO DE:

LICENCIADO EN CONTADURÍA

PRESENTA:

ALBERTO DELGADO LÓPEZ

ASESOR:

C.P. ARTURO ELIZONDO LÓPEZ



MÉXICO, D.F.

2006



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.

Manual de Procedimientos para la Creación de una Planta Ensambladora de Asientos Automotrices.

Índice de Contenido	Página
Preámbulo	1
Introducción	2
Sección 1. Estructura Funcional de la Empresa	6
Sección 2. Áreas Funcionales	9
2.1. Área de Ingeniería	9
2.2. Área de Materiales	11
2.3. Área de Recursos Humanos	12
2.4. Área de Producción	13
2.5. Área de Contraloría	14
2.6. Área de Calidad	16
Sección 3. Manual de Procedimientos	17
3.1. Aprobación de la Inversión	17
3.2. Elaboración del Presupuesto	19
3.3. Contabilidad de Operaciones	21
3.4. Estados Financieros	34
3.4.1. Balance General	35
3.4.2. Estado de Resultados	38
3.4.3. Estado de Resultados Comparativo	43
Índice de Formatos	47

Preámbulo

El presente trabajo propone un manual de procedimientos para la creación de una planta ensambladora de asientos automotrices.

Describe las etapas operativas de la compañía, señalando las diferencias que se han detectado, provocadas por la falta de un manual que contenga normas de calidad para el funcionamiento de una entidad eficiente y competente.

El desarrollo del trabajo se integra por tres secciones: la primera se describe la estructura funcional de la empresa, en la segunda se enuncian y explican sus áreas funcionales, para finalmente, desarrollar el manual de procedimientos que incluye la aprobación de la inversión, la elaboración del presupuesto, la contabilidad de operaciones y los estados financieros.

El proyecto planteado al tiempo que cubre el requerimiento de examen profesional escrito para optar por el título de Licenciado en Contaduría, me permite efectuar una aportación a la empresa a la que presto mis servicios.

Alberto Delgado López

Introducción

Autoseat, una empresa que esta conformada por diferentes plantas en varias ciudades de la Republica Mexicana, y pertenecen a un Grupo Automotriz. Su giro mercantil consiste en el ensamble de partes automotrices de asientos e interiores para vehículos y le proporciona servicio a diferentes clientes tales como: General Motors, Volkswagen, Nissan, Chrysler.

En determinados plazos los clientes de la empresa dan a conocer El Lanzamiento o inicio de un proyecto, indicando las bases para el desarrollo de un nuevo modelo de vehículo que pretende comercializar. Con esto los proveedores de partes automotrices tendrán la oportunidad de participar en el concurso de selección y ser elegidos para suministrar por el tiempo que dure el proyecto las partes requeridas por el cliente.

Autoseat gano el proyecto consistente en el ensamble de asientos e interiores para un nuevo modelo de automóviles para una marca de vehículos importantes, los cuales fueron de exportación los primeros años de comercialización en México y posteriormente fue cambiando de uso domestico o consumo nacional por el éxito en ventas.

Los Directivos de Autoseat seleccionaron a los Gerentes para la implementación de ambas plantas, cuya responsabilidad es: llevar a cabo la verificación de la construcción de la nave industrial donde se instalará la maquinaria y equipo, el ensamble de muestras para la validación del desarrollo de los asientos, la construcción de asientos prototipo para ser enviados y validados por el cliente de acuerdo a las bases establecidas por este, además de contar con personal capacitado para conformar el equipo de trabajo para el inicio de la producción, así como la validación de todos los proveedores que surtirían los materiales necesarios para el proceso productivo, tanto en la calidad del material como en su capacidad productiva; todo esto dentro de los plazos determinados por el cliente, además de esta tarea los Gerentes están obligados a buscar ahorros en el proceso normal de producción.

Para el desarrollo del producto, uno de los primeros problemas que surgen es que la empresa que se encarga de la construcción de la nave industrial, tiene dos a tres meses de atraso, toda vez que no se contaba con personal que llevará a cabo la supervisión de esta. Por otra parte no se cuenta con un lugar para iniciar con trabajos de ensamble de los asientos muestras, con el fin de validar el tiempo de ensamble, los materiales que serán utilizados y el tiempo consumido de acuerdo a los compromisos de entrega y revisiones.

El Gerente de Planta hace el nombramiento de cada uno los Gerentes de las diferentes áreas y estos a su vez seleccionan a sus coordinadores que los apoyaran durante el desarrollo del proyecto. Se verifican cuales son los tiempos con que se cuenta para cumplir con las diferentes etapas del proyecto. Se Inicia con la planeación de cada una las actividades a llevar al acabo hasta el lanzamiento del primer asiento de producción. Para esto se establece una gráfica de tiempos y movimientos para cumplir con actividades que se llevaran a cabo y así cumplir con estas en tiempo.

Se toma la decisión de supervisar junto con la empresa constructora los avances que se tienen diariamente respecto con el atraso en la construcción de la nave industrial, se da seguimiento a

las demoras que se vienen dando y presionar así a la constructora para que trabaje a tiempos forzados y de esta manera cumpla con todos los compromisos acordados en los tiempos establecidos.

Por lo que respecta al lugar donde se tienen que iniciar los trabajos de ensamble de los asientos muestra y toda vez que no se encuentra lugar disponible, se toma la decisión de enviar a personal a las instalaciones de Ingeniería Avanzada en Estados Unidos para iniciar este proceso.

Debido al atraso en la construcción de la nave industrial y ha que el staff esta integrado en su mayoría por gente joven, el cliente comienza a desconfiar de la capacidad de poder cumplir con los objetivos marcados en las fechas estipuladas. El cliente envió personal con amplia experiencia en el ramo, para hacer revisiones de los avances que se tienen en la construcción de la nave industrial dando como resultado excelentes sugerencias y credibilidad de que se está trabajando de acuerdo a lo planeado y cumpliendo con los objetivos marcados.

Lo mismo sucede en la etapa de instalación de maquinaria y equipo, se tuvieron problemas de atraso con la empresa contratada para la instalación de ésta; por lo tanto, el Área de Ingeniería ha tuvo que presionar a dicha empresa no obteniendo respuesta oportuna por parte de ésta, teniendo que trabajar a marchas forzadas en el montaje de las líneas de producción y así cumplir con las fechas indicadas. La Dirección envía gente experimentada en el ramo para su supervisión, gente con suficientes años de experiencia, al tener contacto con nuestro equipo de trabajo sienten desconfianza de ellos por lo joven del personal Mas sin embargo, con el paso del tiempo se dan cuenta que nuestro personal cuenta con los conocimientos necesarios y disponibilidad para el cumplimiento de los objetivos planeados por el staff.

Posteriormente llego gente especializada del grupo, con el objetivo de apoyar y asesorar en todos los aspectos para el correcto funcionamiento en las líneas de ensamble, así como en toda la instalación de la maquinaria y equipo.

La nave industrial no estaba terminada en su totalidad, mas sin embargo se contaba con las líneas de producción instaladas, con el objetivo de que iniciar el entrenamiento del personal operativo y de que todos estuvieran capacitados en cada una de las estaciones, certificados y listos para el inicio del proceso productivo.

En actividades relacionadas con el Área de Calidad se trabajo en el desarrollo de todos los proveedores para que estos cumplieran con todas las especificaciones de desarrollo y todas las pruebas necesarias de acuerdo a los requerimientos establecidos por el Cliente y por el Área de Calidad. Cada uno de los expedientes de los proveedores fueron integrados y auditados tanto por el cliente como por nuestra área de calidad, con el objetivo de validar que en el momento del lanzamiento del producto al mercado, no se tuviera ningún tipo de problema o paro en la líneas de ensamble por cuestiones de calidad.

Llegado el día en que el Cliente validó personalmente el proceso productivo de la planta en el cual se verificó que la línea de ensamble tuviera un buen flujo en el abastecimiento de material, produjera los asientos de acuerdo a los requerimientos del cliente por hora, el producto terminado cuente con todas las especificaciones de calidad requeridas, el sistema de embarques envió cada uno modelos de acuerdo a los requerimientos y esto fueron recibidos en tiempo, en

el momento de validar los asientos terminados se contó con todas las especificaciones de calidad requeridas por ellos. Con esta auditoria, siempre y cuando no se tuviera algún tipo de problema en todo el proceso, El cliente otorga la autorización para el inicio del proceso productivo.

Una vez confirmada la autorización se inicio dicho proceso, El grupo mide cada proyecto que se inicia, de tal forma que durante un lapso de 30 días a partir del primer día de inicio de producción se llegue al objetivo de 0-100-30, Cero defectos, cien por ciento de eficiencia, en un lapso de 30 días. Cada planta que cumple con este objetivo se califica al lanzamiento como perfecto. Esto fue lo que ocurrió en la planta durante el lanzamiento del proyecto

Sin embargo la planta que ganó el proyecto para la producción de interiores, no sucedió lo mismo, ya que su planeación y desarrollo en el lanzamiento de su producto fue de manera diferente, ya que la nave industrial fue construida de forma diferente a la de Asientos, utilizando el estilo de construcción usado en Estados Unidos, en la cual se ensamblan todas las paredes como un cubo y se lleva menos tiempo aunque el costo es mas alto.

La requisición para la compra de maquinaria y equipo se hizo fuera de tiempo, dicho equipo tiene que ser requerido con cierto tiempo de anticipación por las características y especificaciones del mismo.

El proceso de selección y contratación de personal para las líneas de ensamble inicio tambien fuera de tiempo, por tal motivo el tiempo en capacitar al personal se redujo.

Por falta de planeación en el proceso de lanzamiento, el tiempo de respuesta con el que se contaba en ese momento era cada vez menor. Además de que tenia la presión por parte del cliente por la fechas próximas de las auditorias de la validación de producto y el inicio del proceso de producción.

En ese momento tuvo que intervenir el Grupo y apoyar de diferentes maneras a la planta de interiores:

- 1.- Se ordeno material de manera urgente y se solicitó que fuera embarcado vía aérea,
- 2.- El no solicitar la maquinaria y equipo en tiempo provocó que su costo de adquisición fuese mayor. Adicionalmente se tuvo que enviar apoyo de las diferentes plantas con personal para la instalación de ésta.
- 3.- El Área de Recursos Humanos, no desarrollo los planes de capacitación, teniendo que apoyarlos con todos los cursos desarrollados por la Planta de Asientos.

Todo esto generó que el lanzamiento de esta planta tuviera un costo mas elevado de lo presupuestado. Adicionalmente no se lograron las expectativas que el Cliente esperaba por parte de la Planta.

El principal propósito de este trabajo es dar a conocer las diferentes áreas de una empresa, las actividades que a grandes rasgos desarrollan estas durante el proceso de lanzamiento de un nuevo proyecto. Lo importante que es la planeación, organización y control durante este periodo en una empresa, con el objeto de que los gastos que se tienen autorizados dentro del presupuesto para el lanzamiento no sean rebasados; que cada una de las operaciones financieras que se generen queden debidamente registradas, soportadas en la información financiera contable; y que todos nuestros activos adquiridos sean recibidos, identificados bajo la custodia del personal responsable de acuerdo a los procedimientos establecidos.

Sección 1. Estructura Funcional de la Empresa

1.1 Objetivo

El Grupo Automotriz trabaja en el ensamble de partes para automóviles para diferentes Plantas Automotrices tales como: General Motors, Volkswagen, Chrysler, Nissan, Toyota, Mercedes, entre otras.

1.2 Trayecto de nuevos diseños

El Centro de Negocios de las Plantas Ensambladoras envía una invitación a sus proveedores cuando se va a lanzar un nuevo modelo de auto al mercado, con la finalidad de que dichos proveedores den a conocer si cotizaran o no. Una vez que aceptan cotizar, el Centro de Negocios envía los volúmenes anuales a considerar la información técnica de diseño y los formatos que deberán ser formulados con toda la información solicitada en un plazo determinado por entregar y así se tenga la oportunidad de ser elegidos para tal proyecto. Dichos proyectos tienen una duración de 5 años. En este caso se tomará en consideración únicamente el Proyecto para el Ensamble de Asientos Automotrices en una Planta que trabaja justo a tiempo,

El Área Comercial prepara la información requerida de acuerdo a los formatos entregados por el Centro de Negocios. Una vez terminado su estudio efectúa la presentación de su cotización en la cual da a conocer el precio de venta y la inversión de capital requerida para los Asientos del Nuevo Proyecto con el que concursará.

Una vez determinado el Proveedor a quién se le va a asignar el proyecto, el Centro de Negocios le otorga una Carta Compromiso de aceptación de la Cotización en el Precio de Venta.

Se presenta un modelo de aprobación del proyecto e información de los conceptos autorizados por rubro del total autorizado en el apartado de formatos.

1.3 Presupuesto del Proyecto

En ese momento se hace la preparación del Presupuesto del Proyecto en el que se deberá considerar el Capital a Invertir para Maquinaria y Equipo, así como todos los Gastos necesarios para la Instalación de una Planta en todos sus aspectos: los gastos de inicio de operaciones antes de la producción del primer asiento; esto incluye: los materiales para entrenamiento, materiales para los pilotajes, y gastos para la preparación del personal por los menos 4 meses antes del comienzo de la producción, los gastos de desarrollo y validación de Ingeniería, así como la proyección de las ventas de acuerdo a los volúmenes estipulados, sueldos, gastos normales de la planta, así como la determinación de la Utilidad y la Tasa Interna de Retorno.

Se presenta el presupuesto para que los directivos de Johnson Controls autoricen el formato denominado Autorización de la Requisición en Inversión de Capital (CAR), donde se da a conocer la inversión del capital autorizado con las firmas de los directivos. En el CAR se muestra el estudio realizado por las áreas Comercial y Finanzas en el cual incluye todos los montos por rubro al cual se tendrá que sujetarse el Contralor asignado al proyecto

1.4 Control de Proyecto

Toda vez que el área de Contraloría tiene el CAR o presupuesto autorizado para iniciar el nuevo proyecto, tiene la responsabilidad de controlar todos y cada uno de los movimientos en la compra de activo fijo, material para entrenamiento y todos gastos necesarios para el lanzamiento del proyecto.

1.5 Referencias en la implantación del proyecto

Muchas plantas, debido a la inexperiencia en el lanzamiento o arranque de un nuevo proyecto llegan a tener infinidad de problemas; todo ello lleva a que al final de la etapa de lanzamiento el presupuesto original sea rebasado y nos salga mas costoso de lo que se tenia contemplado. Como el cliente tiene marcado cada una de sus etapas en el lanzamiento, se tiene que cumplir en los requerimientos pactados, ya que hay plantas ensambladoras que auditan personalmente desde la construcción de la planta hasta el simulacro con el que la línea de producción pueda ensamblar un numero de asientos por hora y así el cliente este seguro de que el proveedor no tendrá problemas que puedan detener su producción.

Es importante señalar que: El Proveedor que llegue a detener la línea de producción de la planta ensambladora, es penalizado conforme con el contrato económicamente.

Por tal motivo hay que tomar en consideración cada una de las actividades que deben cubrirse de acuerdo a una gráfica de tiempos y movimientos (schedule-timing) la cual proporciona una visión de las diferentes actividades que se deben de cumplir en un momento dado; en el caso de que no se cumpla una actividad en el momento indicado, se cuenta con un tiempo mínimo de holgura para cerrarla. Lo mismo pasa con la adquisición de la maquinaria y equipo por el Área de Ingeniería, quien debe observar la fecha en que se tiene que formalizar la requisición y enviar la orden de compra hasta su arribo e instalación en la planta. En el caso del Área de Materiales su actividad comprende desde la logística en la compra del material, la expedición de la orden de compra hasta el arribo del mismo a la planta y su entrega al Área de Producción. En el caso de Recursos Humanos su quehacer incluye la Selección, Reclutamiento y Entrenamiento de todo el personal de acuerdo a las fechas de requerimiento.

Para el Área de Finanzas es muy importante darle seguimiento a cada una de las operaciones de las otras Áreas, debido a que cada una éstas representan dinero, el cual afectara el presupuesto asignado para tal efecto.

Por todo lo anterior se hace necesario crear conciencia de parte de cada uno de los integrantes de la planta y especialmente a las personas responsables del área de Finanzas, de planear y controlar todas las actividades que deben observarse durante el arranque del proyecto.

Por las experiencias que se han tenido durante el inicio en varios arranques en el proceso de instalación de una planta, se ha advertido lo siguiente:

- 1.- No se compran los equipos oportunamente y por tal motivo cuando llegan a la planta ya existe atraso tanto en la instalación, como en el entrenamiento del personal asignado a la operación.
- 2.- El material no lo embarcan a tiempo o no lo importan correctamente, por lo que se tiene atraso tanto en el entrenamiento del personal operativo como en el ensamble de los asientos prototipos o pilotajes que se tienen que estar enviando para su validación al cliente.
- 3.- La contratación del personal fuera de tiempo, implica que no se capacite al personal teóricamente ni físicamente cuando su actividad lo requiere.
- 4.- En el Área de Finanzas se detecto incongruencia entre los sueldos reales y los asignados en el presupuesto. Se omitieron gastos de operación tanto en la renta del local y la energía eléctrica.

Todos estos aspectos recaen en el Área de Finanzas, ya que no puede controlar correctamente cada uno de estos aspectos, por lo cual tiene que trabajar en conjunto con las diferentes áreas de la planta y planear cada una de las actividades que afectan directa e indirectamente a la administración de los recursos y salvaguarda de los activos.

Se presenta un modelo en el cual se da a conocer el monto total de la inversión, así como cada uno de los rubros a considerar en el proyecto en el apartado de formatos. Véase página 48

Sección 2. Áreas Funcionales

2.1 Área de Ingeniería

Esta área es de suma importancia en el lanzamiento del nuevo proyecto, ya que dentro de sus principales responsabilidades se encuentra la adquisición de equipo y para ello es muy importante que Ingeniería tenga conocimiento del modelo de asiento que se va a producir con el fin de verificar el número de asientos que integra el automóvil, el cual puede ser de dos o tres filas, ya que dependiendo de esta circunstancia comenzara con el diseño de las líneas productivas. Dependiendo del número de las líneas de producción que deban diseñarse, se determinará el número de personas a contratar para el trabajo de las líneas; el lugar de embarque y su diseño, así como el lugar de recepción especificado por el cliente, a donde se remitirán los asientos y de ahí llevarlos a sus líneas de ensamble, de tal modo que el área de ingeniería tiene a su cargo el lay out que es la combinación óptima de estaciones de trabajo y equipo para mantener el flujo adecuado en la fabricación de un producto; de esta manera se asegura que el producto no sufra ninguna interrupción en su proceso de fabricación, dependiendo del espacio que se tenga destinado para la instalación de la planta.

En esta parte del proyecto se encuentra el ingeniero en mantenimiento quien es el responsable de la instalación del equipo, así como de su validación para que dicho equipo llegue completo y de conformidad con las especificaciones estipuladas, así mismo debe validarse el funcionamiento del equipo en el momento de la realización de las pruebas correspondientes.

Una vez dependiendo el tipo de asiento y el número de filas que integran el automóvil, diseñara las líneas de ensamble desde donde va iniciar el proceso productivo hasta su terminación de esta manera conocerá el número y tipo de equipo que va adquirir. Para ello ya tiene conocimiento del presupuesto destinado para la compra de maquinaria y equipo, por lo que tendrá que apegarse a los procedimientos de adquisición de activos fijos y el correspondiente llenado de el formato de autorización de compra, el cual incluirá cuando menos el nombre de tres proveedores y su respectiva cotización. En dicho formato se señalará el tipo y número de equipo a comprar, su costo, monto presupuestal. Una vez autorizada y validada por el contralor y gerente de la planta y dependiendo del importe del formato se envía al Área de Ingeniería Corporativa, si rebasa determinado importe, se requerirá adicionalmente la autorización de la Dirección de Operaciones. Una vez autorizado el formato se le entregará al Área de Compras para la realización de la orden de compra y ponerse en contacto con el proveedor elegido. Estos trámite deben realizarse de acuerdo a un programa de tiempos y movimientos, tomando en consideración el área donde va a ser instalado el equipo confirmando que el área se encuentra lista para u recepción, así como tomar en consideración el tiempo que le va a tomar montar el equipo para las pruebas de funcionamiento, así como la fecha de entrenamiento del personal operativo.

Mientras se esta trabajando en estas actividades, otro ingeniero labora en el proceso productivo, con los estudios de tiempos en el ensamble total del asiento y movimientos de las personas que van integrar la línea productiva, es decir, número de las estaciones que van a estar

integradas en cada línea productiva, el tiempo que se requiere en cada una de las operaciones desde su inicio hasta su terminación del ensamble e inspección de calidad del asiento y sobre todo elaborar las hoja de descripción de operación de cada una de las estaciones (ODS), esto es: descripción de las actividades que se desempeñarán, el tipo de equipo a usar y el material que se va a ensamblar dentro de cada una de las estaciones, de tal modo que las personas conozcan el funcionamiento de todas las estaciones, aunque en un momento dado sean asignadas a una sola.

Cuando las líneas productivas se encuentran en proceso productivo, los ingenieros comienzan a hacer el balanceo de líneas, con el objetivo de reducir operaciones o reducir tiempos en el proceso para que no exista desperdicio en tiempo, esto significa que el operador tiene que hacer justo los movimientos necesarios en la operación que le corresponde, ya que el personal operativo debe tener la capacidad y agilidad en el proceso productivo.

Otro ingeniero trabaja en el desarrollo del producto, que es la manera instalación del almacén para que tenga un flujo eficiente en el surtimiento del material a las áreas productivas. Recordemos que en el ramo automotriz se trabaja justo a tiempo, Un producto solo debe ser construido para cubrir las demandas del cliente. Hacer solo lo que el cliente quiere, entregarlo cuando es esperado y con perfecta calidad. Por tal motivo es esencial esta parte del Área de Ingeniería ya que dentro de los estudios que realiza, el almacén es instalado estratégicamente con relación a las líneas de ensamble, con el propósito de que exista eficiencia en la transportación.

Lo anterior significa que en el momento de surtido del material a las líneas de ensamble, lo efectúe de acuerdo a los empaques o contenedores que se diseñaron para tal efecto, de tal manera que las personas que van a realizar esta actividad no se lleven mucho tiempo en el desplazamiento del material de un lado a otro, que no tengan en el almacén más material del requerido. Normalmente se tiene que tener un stock de inventario aproximadamente de 3 o 4 días de material disponible y así cumplir la política establecida: justo a tiempo.

Si nos damos cuenta, no solamente es la instalación del almacén, sino el estudio completo de cómo deben ser requeridos los materiales directamente del proveedor, tanto en cantidad como en lo referente a las especificaciones del empaque diseñado, de tal manera que sea surtido de acuerdo a nuestros requerimientos ya que existen algunos materiales que son surtidos a las líneas de ensamble tal y como se reciben empacados.

De la misma manera que ocurre en la estimación de tiempos, la operación de la planta se encuentra sujeta a ajustes, obedeciendo a sugerencias del propio personal.

También debe trabajarse con las estructuras del producto, en la integración de los materiales que conforman el asiento, tomando en cuenta si se trata de materiales subensamblados o simple material que formará parte del asiento, desde el número del modelo y todos los números de parte de los materiales, de tal modo que se puedan conocer consumos de materiales para cada uno de los modelos a producir.

El Área de Contraloría a través de su Departamento de Costos y Presupuestos deberá conocer la información antes mencionada, lo cual es de suma importancia ya que se le da seguimiento a cualquier cambio que se tenga que hacer al asiento, ya sea en el cambio de un número de parte por otro o en la reducción de los consumos de material para el ensamble del asiento. El departamento de Ingeniería dentro de todo el proyecto, trabaja conjuntamente con el cliente

para conocer que mejoras se le pueden hacer al asiento, o cuando se integra un nuevo modelo o una edición especial que cambios son los que se han llevado a cabo y cual es su estructura correspondiente.

2.2 Área de Materiales

Las funciones de esta área inicia con el reconocimiento de cada uno de los materiales que forman parte del asiento, verificando los números de parte con los que fueron identificados por el Área de Ingeniería, de tal manera que inicien el estudio de cuáles son los proveedores que surtirán cada uno de éstos, considerando si son proveedores nacionales o extranjeros, si tienen la capacidad productiva para la entrega de acuerdo en requerimientos establecidos y el tiempo de respuesta que tendrán en cualquier cambio que se llegase a dar.

Para la validación de los proveedores, debe verse primero si existen proveedores dentro del grupo que producen estos materiales o cuáles son los proveedores que el cliente recomienda o sugiere para el proyecto. Nos referimos a proveedores dirigidos, a quienes forzosamente existe la obligación de comprarles. Una vez identificados los proveedores, comienzan las negociaciones de compra corporativa de acuerdo a los volúmenes anuales para fijar el precio de compra.

Antes de la emisión de las órdenes de compras definitivas, tienen que emitir órdenes de compra por el material que se va a requerir para los diseños y pruebas de validación, muestras, prototipos y el material necesario para la capacitación del personal en las líneas productivas.

Debido a razones logísticas es muy importante iniciar el trabajo con la ubicación de los proveedores e identificar la manera de trasladar los materiales desde sus propias plantas hasta nuestro almacén. Conocer si la transportación es marítima o terrestre y comenzar a pedir todas las cotizaciones por el traslado del material. En base a esto se efectuará el estudio del porcentaje de los gastos asociados que proporcionará al Área de Contraloría para ser considerado dentro del costo estándar.

Una vez negociados los precios de los materiales dentro del proceso de lanzamiento, deberán elaborar las requisiciones y ordenes de compra del material que tienen que suministrarse para la capacitación del personal, para el ensamble de los asientos muestra o prototipo y que serán enviados a su validación y al cliente para sus pruebas. Todo esto al igual que cada una de las actividades, tienen que efectuarse dentro de las fechas establecidas y así no tener que tener excesos o insuficiencias en el almacén, debido a que todo el material usado dentro del proceso de capacitación, tiene que ser destruido para no correr con el riesgo de que sea usado en producción por cuestiones de calidad.

2.3 Área de Recursos Humanos

Esta área tiene la responsabilidad de reclutar, seleccionar y contratar a todas las personas que van a integrar el equipo de trabajo. El responsable de esta área tiene la obligación de investigar dentro del mercado en donde se vaya a instalar la planta: como se manejan los sueldos y salarios de acuerdo a los diferentes niveles, cuáles son las prestaciones en el mercado, esto es para darse una idea al momento de la contratación acerca del ofrecimiento de acuerdo a lo planeado y lo que se pueda adicionar y así hacerlo atractivo a las personas seleccionadas.

Para la realización de dichas funciones se cuenta con el gerente de recursos humanos quien va a seleccionar a sus coordinadores, quienes lo van a estar apoyando en todo el desarrollo del proyecto de acuerdo a las fechas que se tienen estipuladas y tener a la gente preparada para el inicio de producción. Cuando se habla de tenerlos preparados para el inicio de producción se refiere al hecho de que se contratan meses antes de iniciar el proceso productivo y estén completamente capacitados tanto teórica, como físicamente en el trabajo que van desempeñar.

Dentro del Área de Recursos Humanos se cuenta con el departamento que va a dedicarse a seleccionar y contratar a cada uno de los integrantes. Para ello realizan un estudio de mercado y poder conocer como se está manejando o comportando en ese momento, si hay gente disponible y que cumpla con lo requerido, así como conocer los medios para que la gente conozca la empresa y sepan que se está contratando personal. De tal modo que utilicen los diferentes canales efectivos de reclutamiento. Se ponen en contacto con la Comisión Estatal del Empleo, utilizan los medios impresos en la contratación de espacios en los diferentes diarios mas comunes, establecen comunicación con las diferentes empresas del ramo para intercambio de listas de personal en busca de empleo o utilizar el recurso de entregar volantes o partes donde se congregue la gente, de tal manera que se haga , saber que se esta contratando personal para la empresa.

Es importante conocer cuales son los sueldos y salarios que se están manejando en el mercado, debido a que cuando éste se encuentra muy estrecho o cerrado, existe alta rotación de personal debido a las ofertas que las empresas les hacen y así los trabajadores aceptan un cambio de trabajo. Una vez que se tienen a los candidatos, comienza la selección de éstos mediante varios filtros, los cuales son utilizados para la correcta contratación del personal. Para ello son entrevistados por personal de Recursos Humanos, Producción y el Gerente de la Planta, de tal modo que al finalizar se tenga al personal idóneo y esté disponible para que el medico de la planta realice los exámenes clínicos correspondientes de acuerdo a las políticas de la empresa y así contar con cada uno de los expedientes en el momento de la contratación.

Por otra parte tenemos al Departamento de Capacitación, el cual considerará la serie de cursos que se impartirán en el entrenamiento del personal sobre los diferentes temas que deberán abordarse, desde el conocimiento de la misión de la empresa hasta lo importante que son ellos para la misma, de tal modo que cuando se cursan el personal obtenga la certificación en cada uno de ellos.

Independientemente de la capacitación teórica que se tiene que hacer al personal antes del inicio productivo, se tienen que capacitar físicamente para las actividades que van a

desempeñar dentro de las líneas productivas, indicándoles su importancia, ya que la mayor parte de su desempeño en las estaciones es el trabajo de carácter físico.

Otra de las actividades del Área de Recursos Humanos es el de llevar todo lo relacionado con nominas, seguro social, impuestos, etc. Para ello, una vez contratado el personal es dado de alta de acuerdo a los procedimientos de la empresa y son registrados dentro del Seguro Social para cumplir con los requisitos de carácter legal.

Todas estas actividades que realiza el Área de Recursos Humanos cuenta con un presupuesto tanto para la contratación como para el entrenamiento meses antes de iniciar el proceso productivo.

2.4 Área de Producción

Para el área de producción y mientras se desarrolla el proceso para la adquisición del equipo y la contratación del personal a su cargo, se comienza a identificar cada uno de los materiales que integran el ensamble del asiento, de tal modo que produzcan manualmente varias muestras para ver como sería el proceso a seguir y el tiempo promedio en el ensamble dentro de las líneas de producción

Ya se conoce el personal que integrará su equipo productivo, comienzan su el entrenamiento con el fin de que cada uno de ellos conozcan los materiales que forman parte del asiento. Los entrenan con herramientas manuales para que se vayan dando la confianza necesaria y observen el proceso que aplicarán en su trabajo. Cuando las líneas de ensamble están instaladas, comienzan con la capacitación en forma tal que el coordinador de producción vea la capacidad de cada uno de sus integrantes y los establezca en las diferentes estaciones de trabajo. El área de producción tratará de capacitar a todos los operativos en la mayoría de las estaciones de trabajo procurando hacerlos multifuncionales para no depender de una sola persona en el momento de ausentismo.

Para esto una vez estando en las estaciones de trabajo y en conjunción con el Área de Ingeniería se toman tiempos en cada una de las estaciones de trabajo para conocer el lapso tiempo real de producción en el ensamble completo de un asiento; esto lo hacen desde el inicio de la capacitación hasta el inicio de producción, de tal modo que el Área de Ingeniería pueda hacer el balanceo de las líneas.

Cuando se conocen por parte del cliente el número de asientos a que tiene que correr la línea, éstos cuentan ya con información suficiente para poder hacer el comparativo de los tiempos que determinaron y poder hacer los ajustes necesarios antes del inicio de producción.

El Área de Producción efectúa el mismo proceso de capacitación diariamente en el ensamble del asiento, desde el inicio hasta su terminación, de tal modo que cada uno de los integrantes de la línea cuenten con la capacidad necesaria de trabajar a un numero determinado de asientos. Dentro de la capacitación normal se les enseña el modo de ensamblar las diferentes partes conforme vaya recorriendo la banda de la línea ya que está cuenta con un equipo a prueba de

errores llamado Pokayoke integrado en varias estaciones de la línea, son cajas lectoras las cuales si el tornillo no es correctamente ensamblado o tarda mas del tiempo indicado para esa operación, la línea se detiene, teniendo que ser corregido para que pueda continuar el proceso, todo esto se le enseña para crearles conciencia de lo importante que es hacerlo bien a la primera vez y no tener desperdicio de inventario, sobreproducción, corrección y/o material malogrado (Scrap).

En el transcurso de todo el día el cliente esta enviado el requerimiento o secuenciado de los modelos de asientos que va a estar produciendo. Es muy importante para el Área de Producción en el momento que se están recibiendo las secuencias inicie su proceso productivo de tal manera que se tiene un tiempo estimado desde el envío del requerimiento o secuencia por el cliente hasta su recepción de los asientos conforme fueron requeridos en sus líneas de ensamble. Por eso es muy importante que cada uno del personal operativo conozca el modelo de asiento a producir y así utilice el material correcto y no cometa ningún error en el ensamble del asiento que pueda perjudicar o detener el proceso productivo en la planta.

2.5 Área de Contraloría

Para ésta Área el inicio de un nuevo proyecto se fundamenta en cuidar y controlar cada una de las operaciones o transacciones hechas por cada una de las áreas que la integran. Desde el momento que nos entregan el estudio del proyecto, se asigna un presupuesto para cada una de las áreas en el entendido que las transacciones se incrementan conforme crece la operación en la planta.

Para las operaciones del Área de Ingeniería se hace necesario controlar el presupuesto asignado a cada uno de los rubros de maquinaria y equipo que tiene que comprar. Para esto se tiene un formato de autorización denominado CAR (Autorización de la Requisición en Inversión de Capital) en el cual tiene que indicarse el tipo de equipo que se requiere comprar junto con sus cotizaciones. Hablar de cotizaciones se refiere al hecho de que el Área de Ingeniería realmente llevo a cabo la búsqueda de varios proveedores, eligiendo al final el que ofrezca el servicio que se requiere con sus respectivos soportes de garantía para cualquier incertidumbre que pudiera darse. Además el mismo formato debe consignar el importe asignado dentro del presupuesto para cada equipo. Con el control de estos formatos el Área de Contraloría junto con el Gerente de Planta pueden observar si los equipos han sido solicitados de acuerdo a las fechas del calendario de inicio y la fecha probable de arribo a la planta, así se valida que las fechas se estén cumpliendo de acuerdo al calendario de operaciones, además de conocer la fecha de arribo se verifica la recepción de los equipos de acuerdo a las facturas y/o pedimentos de importación, registrarlos en la contabilidad y etiquetarlos en nuestros activos fijos.

Lo mismo sucede dentro del estudio que realiza para el empaque en el flujo de los materiales del almacén a las líneas de producción ya que el Área de Ingeniería requiere varias muestras que serán validadas y conocer realmente si dichos empaques son útiles y cuentan con todas las especificaciones que las líneas requieren. Varios de estos conceptos también se integran en el CAR y así se controla todo gasto generado por este rubro.

En el momento en que el Área de Ingeniería está trabajando con las estructuras del producto, el Área de Contraloría debe validar e iniciar el costeo de cada una de las partes que integran el asiento, así como el tiempo total que se determinó en la producción de un juego de asientos, todo esto para el cálculo de nuestros costos de producción. La empresa denominada Autoseat emplea el Costo Estándar, el cual será utilizado durante el año modelo que se este trabajando; cuando hablamos de año modelo nos referimos a que todas las plantas ubicadas en la República Mexicana tendrán que adoptar el mismo sistema que Johnson Controls Estados Unidos para el reporte de los estados financieros, el calendario que se lleva a cabo, inicia el primer día del mes de octubre y termina el último día del mes de septiembre del año siguiente. Con esto el Departamento de Costos Presupuestos cargara el costo asignado para cada modelo o estructura del asiento y controlarlo durante todo este periodo.

Cuando inicia el proceso de la validación de los asientos muestra, éstos son enviados al Centro de Diseño de Ingeniería Avanzada de Johnson Controls, a los cuales les hacen las pruebas necesarias de acuerdo a los procedimientos establecidos por ellos y el cliente. Por este tipo de servicios y conjuntamente con el Área de Ingeniería se valida el tiempo utilizado por este centro diseño de ingeniería avanzada el cual nos es cobrado como Costos de Ingeniería. Al igual que los anteriores conceptos, se cuenta con un presupuesto para el desarrollo y pruebas de validación, el cual es cotejado con lo facturado.

En lo que respecta a materiales, debe verificarse y validarse el cálculo que realizan para la logística de los materiales en la determinación del porcentaje de flete por el traslado del material desde las instalaciones de los proveedores hasta las puertas del almacén. La validación sobre el ingreso al país del material comprado en el extranjero para cuestiones de comercio exterior. Es muy importante que logística a cargo del Área de Materiales, cuente con todas las tarifas de los transportes ya sean terrestres o marítimos. Si llegasen ser marítimos se señalará el puerto en el que tiene que ser consolidado el material para su traslado, ya que en ciertas ocasiones los proveedores no se encuentran en las mismas ciudades y se tiene que concentrar en algún lugar para su envío a nuestra planta.

Por parte del Departamento de Costos se valida el estudio del porcentaje de gastos asociados a la importación, ya que dicho porcentaje forma parte del costo estándar para el año modelo el cual utilizaremos a partir del momento que inicie el proceso. De esta manera es posible controlar cada mes el flete estándar contra el pago real de los gastos asociados a la importación. En los casos de variaciones es factible trabajar directamente con Departamento de Logística para determinar las causas de la variación.

Mientras se encuentra en curso el proceso del lanzamiento del proyecto, se validan las compras de material para las muestras, prototipos y material que será usado dentro de las líneas de producción para la capacitación del personal operativo. Como al final del adiestramiento, dicho material ya no tiene ningún uso, debe destruirse previa notificación a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

2.6 Área de Calidad

Las actividades de esta área inician trabajando en conjunto con cada uno de los proveedores, con el fin de que el material que forma parte del asiento cumpla con todas las especificaciones de acuerdo a los planos del Área de Ingeniería tiene a su cargo y estos fueron entregados por el cliente, así como de la calidad del producto.

Para ello el proveedor tiene la obligación de enviar material para las pruebas de pilotajes y ser evaluadas dentro de laboratorio, pruebas y estudios que se requieren, tales como pruebas de resistencia, durabilidad, prueba dimensional y de apariencia según sea el caso y de acuerdo a requerimiento del plano. Cada una de estas pruebas y estudios que se le hace a los materiales deben archivarlos junto con sus planos, una vez autorizadas por el Área de Calidad.

Una vez validadas las partes de ensamble, se requiere la evaluación de documentos que amparan la construcción y composición del mismo. Cada uno de los documentos de los proveedores tienen que traer claramente cada una de estas especificaciones, así como la fecha en que se cumple con todos los requerimientos. Finalmente se produce la liberación del material para producción de carácter normal.

Cuando se trata de producción normal el Área de Calidad cuenta con personal capacitado para recibir el material para su revisión y validación, y pueda ser ingresado al proceso productivo en forma eficiente. De lo contrario tendrá que ser rechazado avisándole al proveedor en ese momento mediante un reporte de rechazo en el cual se le indica el motivo de la devolución y pidiéndole una acción correctiva en donde se señale la causa del problema y que se hará en lo sucesivo para evitar el problema y envíen lo más pronto posible el material de remplazo. Al final de las líneas de ensamble también se cuenta con personal el cual efectuara las pruebas necesarias de funcionalidad y apariencia antes de ser enviados los asientos al cliente. Para cualquier tipo de problemas dentro del área de ensamble en la planta del cliente, se cuenta con un residente por parte del Área de Calidad, el cual tiene la responsabilidad de darle servicio directo al cliente para cualquier problema que se tenga en el momento de ensamble del producto, teniendo que hacer las correcciones necesarias en el momento y no tener que detener la línea productiva del cliente.

Así como el Área de Calidad valida a cada uno de los proveedores durante el proceso de inicio del proyecto, también el cliente evalúa a la empresa, de tal modo que la misma cuente con las especificaciones requeridas de calidad en cada una de las áreas involucradas dentro del proceso productivo y que se tenga la capacidad productiva necesaria para poder trabajar al ritmo que ellos indiquen. Normalmente cuando se hacen la evaluación por parte del cliente, esté valida que la línea de ensamble corra a un cierto número de asientos por hora, con esto advierte que no tendrá ningún tipo de problemas cuando se inicie el ensamble del asiento y también se asegura que cualquier problema que se suscite, tendrá respuesta oportuna y eficaz.

Sección 3. Manual de Procedimientos

Anteriormente se explicó que una vez que el cliente nos elige como su proveedor, el Área Comercial y Contraloría Corporativa elaboran el presupuesto que se le asignara a la planta que iniciara dicho proyecto.

En dicho presupuesto nos indican los importes que se le asignan a los diferentes rubros como:

- Inversión en activos fijos y su costo de instalación
- Capacitación del personal
- Material para entrenamiento del personal
- Material para muestras y prototipos
- Costos de Ingeniería.

En esta parte se elaboran los procedimientos para la aprobación de la inversión, los pasos a seguir en el proceso de adquisición de activos fijos hasta la expedición de la orden de compra al proveedor. Así como la revisión de Presupuesto entregado por el Área Comercial para poder analizarlo y elaborar un Presupuesto para que realmente se pueda controlar y contabilizar cada una de las operaciones financieras de las diferentes áreas que integran la planta. Con el único fin de que se pueda controlar de acuerdo a lo que se tiene planeado y no gastar mas de lo que no se tiene presupuestado, y que al inicio de las operaciones productivas tengamos unos estados financieros que amparen todo lo que se hizo durante el arranque del proyecto.

3.1 Aprobación de la Inversión

3.1.1 Propósito

Este procedimiento define los pasos requeridos para realizar una aprobación de inversión para obtener fondos de capital para nuevos programas.

3.1.2 Alcance

Este procedimiento aplica a todas las localidades del grupo automotriz

3.1.3 Responsabilidad

El iniciador es responsable de identificar las necesidades de adquisición de capital, recopilar información, llenar el formato y obtener aprobación por parte de las gerencias.

El Contralor, Gerente Financiero, Gerente de Contabilidad Financiera, es responsable de completar los formatos del paquete de la Aprobación de Inversión en Activos y Gastos (CAR) que incluyen:

- Resumen de justificación financiera
- Resumen del costo total del proyecto
- Aprobación de inversión en activos fijos

3.1.4 Proceso

3.1.4.1 Identificar la necesidad de adquisición de activos. El iniciador de la aprobación de inversión en activos fijos y gastos, identifica la necesidad de adquisición de capital, que equipo se necesita comprar, porque se requiere en ese momento, si esta de acuerdo al plan del proyecto y si se encuentra dentro del presupuesto de activos fijos autorizado

3.1.4.2 Recopilar información: El iniciador de la aprobación de inversión en activos fijos y gastos debe reunir la información necesaria para elaborar el formato de solicitud de capital, para esto ya identifico la necesidad y tuvo que hacer la investigación de cuales proveedores son lo posibles candidatos a suministrar el equipo a adquirir con sus respectivas cotizaciones que amparen todas las garantías y/o servicios adicionales a la compra.

3.1.4.3 Completar el resumen de costo total del proyecto: El iniciador tiene que llenar una hoja resumen donde indique cuales son los activos a comprar y cual es su costo de compra para esto el cuenta con una copia dependiendo de su área de todo el equipo considerado para el proyecto y su costo presupuestado tentativo de compra, con el fin de que puedan validarlo en el momento de la elaboración del formato CAR.

3.1.4.4 El iniciador una vez llenado el formato de solicitud de inversión en activos fijos junto con sus soportes tiene que recopilar las firmas de autorización por parte del Gerente de su Área, Gerente de Planta y el Contralor.

3.1.4.5 El Contralor tiene que enumerar cada uno de los formatos de solicitud de inversión en activos fijos que vaya ha autorizando.

3.1.4.6 El Contralor valida las solicitudes de inversión contra el presupuesto de activos que el controla, teniendo que identificar cada una de las partidas del equipo requerido y así hacer referencia o indicar que dichos equipos ya no están disponibles por el hecho de

que ya fueron solicitados y autorizados contra el número de formato según el consecutivo.

3.1.4.7 Una vez autorizada y registrada la solicitud, El Contralor la pasa al Departamento de Compras para la elaboración de la orden de compra.

3.1.4.8 Ya emitida y autorizada la orden de compra es entregada al Iniciador para que este a su vez haga la requisición del equipo ante el proveedor. Siendo responsabilidad de esta persona darle secuencia a la compra hasta la recepción del equipo en las instalaciones de la planta.

Se presenta un modelo del ciclo completo de la aprobación y adquisición de los activos fijos de la empresa en el apartado de formatos. Véase página 51

3.2 Elaboración de Presupuesto

3.2.1 Propósito

Este procedimiento define los pasos necesarios para establecer el Presupuesto Anual, con el propósito de tener una clara visión de los objetivos, resultados, riesgos y oportunidades que se pretenden alcanzar u obtener de un periodo anual determinado, y así poder tener una medición mensual de los resultados reales contra los pronosticados y conocer todas las variables que afectaron para no darse el resultado deseado.

3.2.2 Alcance

Este Procedimiento es aplicable a todas las localidades del grupo automotriz

3.2.3 Responsabilidad

3.2.3.1 Es responsabilidad del Área de Contraloría la preparación y presentación de los presupuestos anuales

3.2.3.2 Es responsabilidad del Área Comercial la entrega de los volúmenes anuales para la preparación de presupuesto anual

3.2.3.3 Es responsabilidad del Área de Compras Corporativa llevar a cabo las negociaciones con cada uno de los proveedores de materiales directos en el proceso productivo y la emisión de órdenes de compra.

3.2.3.4 Es responsable el Área de Ingeniería de la revisión de todas las estructuras de los diferentes modelos que se ensamblan en la planta.

3.2.3.5 Es responsabilidad del Área de Recursos Humanos la entrega de la plantilla del personal operativo directo, indirecto y de confianza.

3.2.3.6 Es responsabilidad de Contraloría de la Unidad de Negocios hacer saber a la Contraloría de la Planta cada uno de los supuestos clave que se tomarán en consideración para la elaboración del presupuesto anual.

3.2.3.7 Es responsabilidad de la Gerencia de Planta la revisión, validación y autorización del presupuesto.

3.2.4 Proceso

3.2.4.1 Como parte fundamental para el buen control de todas las operaciones financieras y conocer cuales son los objetivos a seguir o llegar dentro de un periodo; que riesgos y/o oportunidades se nos pueden presentar, Es muy importante la elaboración de un presupuesto anual en el cual se plasmarán los ingresos que se esperan obtener, cuanto va a costar la operación productiva, los sueldos de nuestros empleados, todos los gastos necesarios para el proceso productivo, y todos los gastos indirectos a la operación implícitos dentro del ciclo de una empresa.

3.2.4.2 La Dirección Comercial es la responsable de entregar a cada una de las plantas productivas los volúmenes de los vehículos a ensamblar para el año que va a iniciar o para los años siguientes, una vez hayan sido liberados por cada uno de los clientes,

3.2.4.3 El Área de Compras Corporativa es responsable de hacer todas las negociaciones necesarios con cada uno de los proveedores elegidos para llegar a la definición de los precios de compra en cada uno de los materiales involucrados en el proceso productivo y la emisión de las ordenes de compra a cada uno de estos.

3.2.4.4 El Área de Ingeniería es responsable de la liberación de cada una de las estructuras de los modelos que se ensamblarán en la planta, en la cual nos indican todos los números de parte (materiales) y consumos que integran el ensamble del asiento, así como los tiempos estimados del ensamble en el proceso productivo.

3.2.4.5 El Área de Recursos Humanos es responsable de entregar la plantilla total que integra el personal que labora en la planta, con la cual se conocerá el número del personal directo e indirecto en el proceso productivo, y el personal de confianza; los sueldos de cada uno de estos, las prestaciones, las contrataciones o posibles bajas que se den.

3.2.4.6 Contraloría de la Unidad de Negocios es responsable de dar a conocer las suposiciones clave que van a formar parte para tomar en cuenta en la elaboración del presupuesto, esta pueden ser: el tipo de cambio a considerar, el porcentaje de incremento anual en los sueldos y las prestaciones, el porcentaje de inflación que se puede considerar, las fechas de revisión y liberación del presupuesto.

3.2.4.7 El Área de Contraloría es responsable de la consolidación de toda la información necesaria para la elaboración del presupuesto anual, la determinación de las ventas anuales, el estudio o calculo del costos estándar, la integración de todos los gastos de las diferentes áreas que forman parte directa e indirectamente en el proceso productivo, así como de los gastos administrativos para llegar a un resultado tanto mensual como anual, que servirá de soporte para la comparación mensual contra los resultados reales y dar a conocer todos los factores que intervinieron en las diferentes variaciones que se llegasen a dar

3.2.4.8 El Gerente de Planta tiene la responsabilidad de revisar, validar y autorizar junto con el Contralor el presupuesto anual con el que se trabajara de forma apegada para obtener los resultados pronosticados.

3.2.4.9 Cada tres meses se hará una revisión y modificación al presupuesto anual para tener una mejor visión de los cambios internos o externos que pudiesen afectarlo.

3.3 Contabilidad de Operaciones

Dentro de la contabilidad de operaciones hay que cuidar diferentes aspectos, ya que se tienen que controlar varios tipos de movimientos, los cuales afectan directamente nuestros estados financieros, por tal motivo lo he dividido en varios grupos, los cuales son:

3.3.1 Cuentas por Cobrar

3.3.2 Inventarios

3.3.3 Contabilización de Activos Fijos

3.3.4 Cuentas por Pagar

3.3.5 Contabilidad de Costos

3.3.6 Cierre Financiero Mensual

3.3.1 Cuentas por Cobrar

3.3.1.1 Propósito

Este procedimiento establece los pasos requeridos en el cobro oportuno y preciso de la inversión de cuentas por cobrar y otros reportes financieros relacionados con la compañía.

3.3.1.2 Alcance

Este procedimiento se aplica a todas las localidades del grupo automotriz

3.3.1.3 Responsabilidad

- 3.3.1.3.1 La persona encargada de cuentas por cobrar es responsable de establecer los archivos de clientes nuevos, mantener los datos de precio por pieza (ordenes de venta), asentar las facturas, asegurar que las facturas se expidan de manera apropiada al cliente, determinar si el cliente recibió las facturas a contrarecibo para pago y entrega comprobante de recepción de las facturas, resolver problemas y discrepancias, realizar conciliación del módulo de cuentas por cobrar contra módulo de contabilidad, elaboración del reporte para cierre mensual de amarre de módulos,
- 3.3.1.3.2 Es responsabilidad del encargado de Cuentas por Cobrar Corporativo la verificación del pago del cliente, validar las facturas pagadas y hacer la aplicación en los módulos contable y de cuentas por cobrar,

3.3.1.4 Proceso

- 3.3.1.4.1 La persona responsable de cuentas por cobrar realizara el alta en el sistema al cliente en la cual deberá especificar: la razón social, domicilio fiscal, RFC, información de crédito que incluya términos de pago, requerimientos de factura, método de pagos, nombres de contactos y números telefónicos de cuentas por pagar.
- 3.3.1.4.2 Recibir órdenes de compra/ingresar precio: El encargado de cuentas por cobrar al momento de recibir órdenes de compra por parte del área comercial, deberá hacer la carga al sistema registrando el precio por número de parte (pieza), así como de cualquier cambio o modificación que se llegase a dar.
- 3.3.1.4.3 Finalizar embarque/emisión factura: Una vez que el departamento de embarques o producción haya hecho el embarque y registrado en sistema, el encargado de cuentas por cobrar tiene que hacer la validación de este, así como la emisión de la remisión o factura dependiendo del procedimiento de cada cliente. Se necesita

enviar la factura al departamento de recibo del cliente para hacer la recepción a su sistema, su aprobación y sello de recibo. Otros con su proceso de secuenciado (justo a tiempo) no requieren la factura para la validación.

- 3.3.1.4.4 Registrar factura. Una vez emitida la remisión o factura, tendrá la responsabilidad de validar las afectaciones contables tanto en el registro de los ingresos, iva por pagar, como el registro de la cuenta por cobrar.
- 3.3.1.4.5 Remitir factura al cliente. El responsable de cuentas por cobrar debe asegurar que las facturas se remitan de acuerdo con los requerimientos de facturación del cliente para ser tomadas a contrarecibo y se ingresen al proceso de pago del cliente de acuerdo a las políticas de pago establecidas en las ordenes de venta.
- 3.3.1.4.6 Pago recibido. Cuentas por Cobrar Corporativa tiene la responsabilidad de validar las recepciones de pagos por cada uno de los clientes, así como de obtener la notificación detallada de las facturas pagadas por el cliente. Si no se tiene recepción de pago tiene la responsabilidad de contactar al cliente e investigar y solucionar el problema hasta que se haya recibido una notificación de pago.
- 3.3.1.4.7 Aplicación facturas. Cuentas por Cobrar Corporativo una vez recibido el pago tiene la responsabilidad de hacer la aplicación del efectivo recibido, como la aplicación en el modulo de cuentas por cobrar de las facturas.
- 3.3.1.4.8 Discrepancias. En los casos que existieran discrepancias entre el efectivo recibido y la cuenta por cobrar, Cuentas por Cobrar Corporativo tiene la responsabilidad de notificar a responsable de cuentas por cobrar de la planta para que este pueda identificar el tipo de discrepancia y darle solución a esta. Por definición, una discrepancia de pagos se da cuando el cliente paga una cantidad distinta al monto de la factura, emite una nota de debito o una nota de crédito según sea el caso (teniendo que estar autorizadas por el Contralor de la Planta). Las discrepancias pueden ser el resultado del precio, material defectuoso, cantidad, etc.
- 3.3.1.4.9 Realizar conciliación y reporte. Al cierre de mes la persona de cuentas por cobrar tiene la responsabilidad de hacer la conciliación entre los módulos de contabilidad y cuentas por cobrar, así como la elaboración del reporte que ampara el cuadro de estos módulos.
- 3.3.1.4.10 Archivar documentación. Un punto muy importante es la retención de copias de ordenes de compras del cliente, facturas, registros de recibo de efectivo, registros contables que amparen todos estos movimientos.

Se presenta un modelo del ciclo completo de cuentas por cobrar en el apartado de formatos. Véase página 56

3.3.2 Inventarios

3.3.2.1 Propósito

Este procedimiento define los pasos a seguir para el control y supervisión de los Inventarios.

3.3.2.2 Alcance

Este procedimiento se aplica a todas las localidades del grupo automotriz

3.3.2.3 Responsabilidad

3.3.2.3.1 El área de materiales es responsable del abastecimiento, control y salvaguarda de los inventarios de la planta. Así como de mantener los estándares de máximos y mínimos requeridos para la producción de acuerdo al concepto Justo a Tiempo.

3.3.2.3.2 La persona encargada de recibo de materiales es responsable de la recepción de cada uno de los materiales que ingresan a los almacenes de la planta, así como su registro en el sistema modulo de inventarios.

3.3.2.3.3 La persona encargada de recibo de materiales es responsable de hacer sus conteos cíclicos semanales, el analista financiero será responsable de validarlos.

3.3.2.3.4 El Analista Financiero será responsable de validar cada unos de los registros generados por las recepciones de materiales a los módulos de inventarios y contabilidad.

3.3.2.3.5 El Contralor de la Planta, Gerente de Planta y Gerente de Materiales son responsables de la planeación y control en la toma física del inventario anual, así como de los resultados obtenidos en el mismo.

3.3.2.3.6 En los casos de diferencias considerables en la toma física de inventarios anuales, el Gerente de Materiales es responsable de verificar el porque de ellas y proporcionar las explicaciones correspondientes.

3.3.2.4 Proceso

3.3.2.4.1 El área de materiales tiene la responsabilidad de llevar a cabo el proceso de abastecimiento de los inventarios de acuerdo a los requerimientos de producción, así como de salvaguardar todos los materiales existentes en los almacenes.

- 3.3.2.4.2 La persona de recibo de materiales tiene la responsabilidad de recibir y registrar en el modulo de inventarios todos y cada uno de los materiales que ingresan a los almacenes para el proceso productivo.
- 3.3.2.4.3 En los casos de que en el momento de ingresar el material existan diferencias en el recibo de este, la persona encargada de recibo de materiales tiene la responsabilidad de hacer el llenado y registro en sistema del formato de discrepancia en recibo de material, indicando el nombre y número de proveedor, el número de parte de la materia prima, el número de piezas indicadas en la factura y el numero de piezas recibidas, el número de piezas no recibidas o recibidas de mas, esto con el fin de hacerle saber al proveedor de la diferencia y envíe la nota de cargo o crédito correspondiente, para que el área de finanzas pueda hacer el pago de dicha factura.
- 3.3.2.4.4 En los casos de que existan problemas de calidad en el momento del recibo del material, la persona encargado del área de calidad recibo tiene la responsabilidad de hacer el llenado del formato rechazo de material defectuoso; indicando nombre y número de proveedor, el número de parte del material, el concepto del motivo del rechazo del material, teniendo que informarle al proveedor para que autorice el formato de rechazo de material y le sea devuelto su material (el proveedor tiene 24 horas a partir de la notificación para autorizar el formato de rechazo de material, en caso de que no lo autorice, El Gerente de Calidad Planta tiene la facultad de autorizar y hacer la devolución automática al proveedor). En estos casos la persona encargada de recibo de material no hace ningún tipo de registro en sistema, únicamente tiene la responsabilidad hacer llegar el material devuelto al proveedor.
- 3.3.2.4.5 En los casos de que existan problemas de calidad dentro del proceso productivo, el personal encargado de calidad en piso tiene la responsabilidad de hacer el paro de la línea productiva e iniciar la validación de los materiales que tienen el problema de calidad, una vez retirado de la línea productiva los materiales defectuosos, el encargado de calidad piso tiene la responsabilidad de hacer el llenado del formato de rechazo de material defectuoso indicando el problema del material rechazado. Deberá entregar el original al responsable de materiales recibo para que este haga el registro dentro del sistema de inventarios y sea devuelto al proveedor.
- 3.3.2.4.6 En los casos de que dentro del proceso productivo, el personal operativo heche a perder el material que esta ensamblando o el personal de materiales que traslada el material a la línea productiva sufre cualquier tipo de alteración, dicho material deberá separarse de la línea de ensamble y colocarlo en un contenedor de materiales maltratados y/o inservibles (Scrap) y que al final del día el personal encargado de calidad en piso será el responsable de hacer el llenado del formato de Scrap en el cual registrara cada uno de los materiales ubicados en el contenedor de Scrap indicando el problema del porque fue rechazado para que posteriormente le sea entregado al área de materiales y sea registrado de esa manera se dará de baja del sistema de inventarios el material considerado como scrap.
- 3.3.2.4.7 Nota: Cada uno de los formatos indicados en este procedimiento deberán llevar las firmas correspondientes de los encargados de las áreas involucradas.

- 3.3.2.4.8 Cuando se lleven a cabo inventarios cíclicos o se tengan diferencias en el inventario físico contra el sistema de inventarios, Será responsabilidad del Gerente de la Planta autorizar el formato de los Ajustes de Inventario para poder ser registrado en el sistema de inventarios. El Gerente de Materiales es responsable de indicar el porque de las diferencias y tendrá la responsabilidad de llevar a cabo las acciones correctivas correspondientes y evitar en lo sucesivo este tipo de diferencias.
- 3.3.2.4.9 El analista financiero es responsable de validar cada una de las facturas y formatos que son ingresados al sistema de inventarios, así como de llevar acabo mensualmente el amarre entre los módulos de inventarios contra el contable.

Se presenta un modelo completo diferentes situaciones que se presentan durante ciclo de inventarios en el apartado de formatos. Véase página 63

3.3.3 Contabilización de Activos Fijos

3.3.3.1 Propósito

Este procedimiento define los pasos a seguir para contabilizar los activos fijos

3.3.3.2 Alcance

Este procedimiento aplica a todas las localidades del grupo automotriz

3.3.3.3 Responsabilidad

- 3.3.3.3.1 El Contralor o Analista Financiero es responsable de asegurarse de que los siguientes procesos respecto a los activos fijos se cumplan. Los documentos adicionales deben estar disponibles para educar a los empleados de planta acerca de cómo salvaguardar los activos.
- 3.3.3.3.2 El Gerente de Ingeniería es responsable de la salvaguarda física de los activos y de asegurar que los marbetes de los activos hayan sido colocados adecuadamente y visiblemente en cada uno de los activos.
- 3.3.3.3.3 El Gerente de Ingeniería es responsable de asegurar que los formatos de transferencia de activos, retiro, y disposición estén adecuadamente llenas, y enviadas al Contralor o Analista Financiero.

3.3.3.4 Proceso

- 3.3.3.4.1 Registrar la Compra del Activo. Registrar la compra del activo en la cuenta de Construcción en Proceso de la cuenta mayor, ya que normalmente en su totalidad todos los activos se adquieren durante el proceso del arranque de la planta, antes del proceso productivo.
- 3.3.3.4.2 En el momento del arribo de los equipos a la planta y de acuerdo a la colocación de estos en el lugar donde van a ser utilizados, Tanto el responsable de Ingeniería como el Contralor o Analista Financiero deberán etiquetar el activo con un marbete para su identificación y salvaguarda dentro de las instalaciones de la planta. Nota: El activo debe ser registrado sobre la base de la recepción del activo, o sobre la base de la recepción de la factura del activo; pero no sobre la base de la recepción de la orden de compra.
- 3.3.3.4.3 Transferir el Activo a la Clasificación de Cuenta de Mayor Apropiada. Cuando se pone en servicio el activo, normalmente se toma como inicio de servicio el inicio del proceso productivo, Hay que registrar la transferencia del activo de la cuenta de construcción en proceso a la clasificación de cuenta mayor apropiada (esto depende del número inicial del marbete que se le coloco, ya que esto es lo que lo identifica para su registro en la cuenta contable). A partir de este momento inicia el registro de la depreciación, la vida depreciable financiera de acuerdo a la política del grupo será el numero de años que dure el proyecto.
- 3.3.3.4.4 Crear el Fólder del Activo. El Contralor o Analista Financiero deberá crear un fólder para el activo (o un archivo electrónico en el sistema de administración de activos para guardar la información del mismo). El fólder del activo debe tener la Factura orinal, Orden de Compra autorizada, copia de la Solicitud de Aprobación de Capital (CAR), numero de marbete y localización del activo dentro de la planta. Anteriormente se comento todo lo relacionado al CAR, ya que como parte del arranque del proyecto y para la buena administración en la adquisición de los activos tendrán que llevarse de acuerdo a los activos establecidos y autorizados dentro de este, es muy importante registrar la localización de los activos para cuando se lleven a cabo los Inventario o Auditorias físicas de estos.
- 3.3.3.4.5 Asegurar la Salvaguarda del Activo. Para la salvaguarda y seguridad del activo se debe de establecer métodos de seguridad que incluyan:
- Acceso restringido
 - Controles de embarque
 - Inventarios periódicos de activos fijos (cada 2 a 3 años)
- 3.3.3.4.6 Activo Inactivo / No Utilizable. El responsable de Ingeniería debe revisar e identificar los activos que actualmente estén como inactivos o aquellos que no son utilizables.

- 3.3.3.4.7 Si el activo es no utilizable o inactivo, Ingeniería de acuerdo a su revisión o identificación, determinará si se puede ser transferido a otras plantas, dependiendo de esto Ingeniería se pondrá en contacto con ellas para conocer cual de las plantas requiere el activo. Le enviarán a la planta interesada el Formato de Transferencia de Activo para que sea autorizada por su Gerente de Planta y Contralor y así poder hacer la transacción de activo y darlo de baja de la contabilidad.

Se presenta un modelo del control de los activos fijos dentro del apartado de formatos. Véase página 80

3.3.4 Cuentas por Pagar

3.3.4.1 Propósito

Este procedimiento establece los pasos requeridos para completar el procesamiento preciso y oportuno de las obligaciones de pago y otros reportes financieros relacionados con la empresa.

3.3.4.2 Alcance

Este procedimiento aplica a todas las localidades del grupo automotriz

3.3.4.3 Responsabilidad

- 3.3.4.3.1 Compras Corporativo es responsable de cargar los precios en el sistema y la emisión de todas las ordenes de compra de cada uno de los proveedores que van a suministrar materiales directos de acuerdo a las negociaciones realizadas con cada uno de ellos..
- 3.3.4.3.2 La persona encargada de cuentas por pagar en planta es responsable de tener un archivo con todas las órdenes de compras de cada uno de los proveedores directos.
- 3.3.4.3.3 La persona encargada de cuenta por pagar planta es responsable de validar cada una de la recepciones de material que registra en sistema el área de materiales, así como de procesar las facturas recibidas, de asegurarse que las facturas cuentan con las autorizaciones correctas para poder hacer la selección de pago, de resolver los problemas que se generasen por diferencia en precio de factura contra ordenes de compra o de recepción en piezas.
- 3.3.4.3.4 La persona encargada de cuentas por pagar es responsable de seleccionar las facturas que se pagaran de cada uno de los proveedores que llegaron a su término del crédito.

3.3.4.3.5 La persona de cuentas por pagar y tesorería son responsables de pedir a todos los proveedores sus datos de sus cuentas bancarias y hacer el proceso de transferencia de pago a los proveedores, su aplicación y registro en los módulos de cuentas por pagar y contabilidad.

3.3.4.4 Proceso

3.3.4.4.1 El Área de Compras Comercial es el responsable de llevar a cabo todas las negociaciones de precios con los proveedores elegidos en el abastecimiento de las materias primas para el ensamble de nuestro producto terminado. Una vez negociado el precio final, estos generan la orden de compra y cargaran los precios en el sistema, La orden de compra será enviada a cada uno de los proveedores, así como una copia al encargado de cuentas por pagar planta.

3.3.4.4.2 El responsable de cuentas por pagar planta tendrá dentro de sus actividades la recopilación de cada una de las ordenes de compra de los proveedores directos que nos abastecerán los materiales de ensamble de nuestro producto, así como copia de las ordenes de compra que lleguen a tener modificaciones en precio.

3.3.4.4.3 El personal de área de materiales recibo, son los encargados de la recepción y validación de todos los materiales arribados al almacén, Capturarán en el sistema cada una de las partidas registradas en la factura o remisión de acuerdo a su código o número de parte.

3.3.4.4.4 En el caso de que existan discrepancias en el recibo de los materiales contra lo que registra la factura, La persona de materiales recibo será responsable de generar el formato de discrepancias en recibo de materiales de acuerdo a lo que se recibió y esté formato será registrado en el sistema.

3.3.4.4.5 En el caso de que el material arribado al almacén llegue en malas condiciones, esté no será registrado en el sistema. la persona encargada de calidad será responsable de generar el formato de rechazo de material defectuoso, en el cual indicara el material recibido en malas condiciones, el número de parte y la cantidad del material rechazado, tomarle fotografías antes de ser removido y deberá informarle al proveedor del rechazo para que esté a su vez este de su autorización para el retorno de su material.

3.3.4.4.6 En los casos de que se encuentre material defectuoso en las líneas del proceso productivo, esté será retirado de las líneas de ensamble. Los responsables del área de calidad piso revisaran y validaran todo el lote del material para detectar la cantidad de material que será devuelto al proveedor, una vez conocido el total de material defectuoso, el responsable del área de calidad generará el reporte de material defectuoso donde indicara el numero de piezas rechazadas, el número de parte del material y soporte que indique el defecto del material para hacerlo saber al proveedor y obtener la autorización de este para el retorno del su material.

El responsable de materiales recibo capturará el formato de rechazo en el sistema y así generar la devolución al proveedor para que sea descontado de su pago.

- 3.3.4.4.7 El encargado de cuentas por pagar planta es responsable de validar todas las recepciones, discrepancias y rechazos de material en sistema, así como los precios de las ordenes de compra contra las facturas entregadas por el área de materiales, generar la cuenta por pagar con un voucher el cual quedara registrado en los módulos de contabilidad y cuentas por pagar.
- 3.3.4.4.8 Llegado su momento el responsable de cuentas por pagar será responsable de la selección de las facturas que llegaron a la fecha de vencimiento de acuerdo a la condiciones de crédito para poder ser pagadas.
- 3.3.4.4.9 El responsable de cuentas por pagar y tesorería son los responsable de llevar a cabo la transferencia bancaria a cada uno de los proveedores de acuerdo a la selección generada y hacer las aplicaciones correspondientes una vez hecho el pago en los módulos correspondientes.
- 3.3.4.4.10 Cada cierre mensual dentro de las actividades del encargado de cuentas por pagar es la conciliación entre los módulos de cuentas por pagar y el módulo de contabilidad, así como verificar y dar explicación de aquellas facturas que están fuera de las condiciones de crédito establecidas.

Se presenta un modelo del ciclo de cuentas por pagar en el apartado de formatos. Véase página 82

3.3.5 Contabilidad de Costos

3.3.5.1 Propósito

Este procedimiento define los pasos requeridos para establecer información consistente y compatible de costos para los reportes financieros.

3.3.5.2 Alcance

Este procedimiento se aplica a todas las localidades del grupo automotriz.

3.3.5.3 Responsabilidad

El Contralor de la Planta / Analista Financiero es responsable de establecer los costos estándar de manera anual en el cambio de año modelo (septiembre año fiscal Estados Unidos), y analizar las variaciones con los estándares en forma mensual.

3.3.5.4 Proceso

- 3.3.5.4.1 Los estándares de material se establecen igual a las ordenes de compra actuales dos meses antes de terminar el año modelo.
- 3.3.5.4.2 El Departamento de Logística hace un estudio de todos los gastos a considerar desde la salida de los almacenes de los proveedores hasta el arribo de los materiales necesarios para el proceso productivo a las instalaciones de la planta, con dicho estudio se determina el porcentaje de flete que se considera como parte del costo estándar, dicho estudio es validado por el Contralor.
- 3.3.5.4.3 Componentes no incluidos en el estándar de material: Los cambios en precio contractual en las órdenes de compra consideradas para el costo estándar, la resultante variación estándar a real se registrara en la cuenta de Variación de Precio Material.
- 3.3.5.4.4 Determinar el uso de material. El uso de material debe ser igual a las especificaciones de Ingeniería de acuerdo a las estructuras de cada producto que ensamblamos. Esto es: el número de piezas que se utilizan de cada uno de los materiales para el ensamble del producto terminado. Durante el periodo anual dichos consumos pueden cambiar ya sea en incremento o decremento por diversas situaciones. Estas variaciones deben ser registradas en la cuenta de Variaciones en Consumo de Material.
- 3.3.5.4.5 Desarrollar Tasa Estándar de Mano de Obra Directa. La mano de obra se define como los salarios para empleados que trabajan directamente en el producto terminado. El costo de la mano de obra directa no incluye prestaciones. Los costos de mano de obra de empleados que no trabajan directamente con el producto terminado, pero cuyos servicios son necesarios para el proceso de manufactura, es decir, mantenimiento, calidad, y embarques/recibo, son considerados mano de obra indirecta y no se incluyen en la tasa de mano de obra directa.
- 3.3.5.4.5.1 La mano de obra estándar es la tasa promedio ponderada de la mano de obra directa de la planta para el año planeado, incluyendo cualquier aumento pronosticado.
- 3.3.5.4.5.2 Para calcular una tasa de mano de obra directa se debe obtener la siguiente información:
- Grados de paga de la planta
Aumentos pronosticados de salario
- 3.3.5.4.6 Determinar Estándar de Mano de Obra (Tiempo). Las diferentes medidas que pueden usarse incluyen minutos, tiempo TAKT, tiempos ciclo. A pesar de que existen diferentes unidades de medida, el calculo estándar de mano de obra para todas las plantas con el mismo tipo de negocio debe ser consistente
Para calcular una mano de obra directa se debe obtener la siguiente información:

- Tiempos estándar de ingeniería
- Eficiencia

Los tiempos estándar de mano de obra y eficiencia para transportar productos se basan en información histórica con mejora pronosticada.

3.3.5.4.7 Desarrollar Tasas Estándar de Gatos Indirectos de Fábrica. Los gastos indirectos de fábrica se definen como los costos relacionados con el proceso de manufactura. Los gastos indirectos de fábrica incluyen prestaciones de mano de obra asalariada e indirecta para todos los empleados, compras, depreciación, renta, seguro. Los costos indirectos de fábrica excluyen los materiales directos, el flete, la mano de obra directa y los gastos de venta, administrativos y generales como honorarios.

3.3.5.4.8 Designar Costos como Fijos o Variables. Determinar costos como fijos o variables en el rango relevante.

- Gastos indirectos variables. Se definen como costos que fluctúan cerca del nivel de producción.
- Gastos Indirectos fijos. Se definen como costos incurridos, a pesar del nivel de producción.

Se presenta un modelo de la forma de control y calculo de los costos estándar dentro del apartado de formatos. Véase página 92

3.3.6 Cierre Financiero Mensual

3.3.6.1 Propósito

Este procedimiento define los pasos a seguir para completar el proceso de cierre financiero mensual.

3.3.6.2 Alcance

Este procedimiento se aplica a todas las localidades del grupo automotriz

3.3.6.3 Responsabilidad

3.3.6.3.1 El Contralor de la Planta / Contador General son responsables de la recopilación de toda la información con sus respectivos soportes autorizados de cada uno de los movimientos registrados en el sistema durante el mes y mantener en archivos correctamente identificados para cualquier tipo de aclaración o para Auditoria que llegasen a dar.

- 3.3.6.3.2 El Contralor de Planta es responsable de aprobar y revisar toda la información financiera e ingresarla al sistema de consolidación del Grupo Automotriz (Hyperion).
- 3.3.6.3.3 El Contralor de Planta es responsable de revisar y validar todas las estadísticas y reportes de la planta.
- 3.3.6.3.4 El Contralor de Planta es responsable de dar explicación de todas las variaciones del mes actual contra lo presupuestado.
- 3.3.6.3.5 El Contralor de Planta es responsable de recopilar toda la información financiera que forma parte del cierre mensual y mantenerla correctamente identificada en una carpeta de cierre mensual.
- 3.3.6.3.6 El Contralor de la Planta es responsable del cierre de todos los módulos en sistema para evitar cualquier cambio o corrección posterior al cierre mensual.

3.3.6.4 Proceso

- 3.3.6.4.1 Diariamente se esta generando información que es registrada en el sistema, la cual alimenta a cada uno de los módulos, El Contador es responsable de la recopilación de todo tipo de información que afecte el módulo contable, Toda la información recopilada debe estar firmada por la persona que la genero, así como la firma registrada de autorización.
- 3.3.6.4.2 El Contralor de la Unidad de Negocios es responsable de enviar un calendario de actividades de acuerdo a los días de cierre de mes para poder hacer el proceso del cierre mensual y reportar en tiempo a cada uno los directivos involucrados,
- 3.3.6.4.3 El Contralor de la Planta es responsable de respetar y llevar a cabo cada una de las actividades fijadas en el calendario de cierre mensual y procesar la información requerida.
- 3.3.6.4.4 El Contralor de la Planta es responsable de validar, autorizar y cerrar los cuadros de módulos de inventarios, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, contabilidad, así como de todos los reportes financieros generados para el cierre mensual.
- 3.3.6.4.5 Una vez que el modulo contable esta cerrado, el Contralor de la Planta es responsable de consolidar la información financiera y cargar todas las cifras estadísticas del mes en el sistema Hyperion (Sistema usado por el Grupo para reportar los resultados del mes en dólares a nivel de Norteamérica).
- 3.3.6.4.6 Una vez consolidada la información en hyperion, El Contralor de la Planta es responsable de dar todo tipo de explicaciones de las variaciones generadas de la comparación de las cifras del mes actual contra las presupuestadas.

3.3.6.4.7 El Contralor de la Planta tiene la responsabilidad de generar todos los reportes estadísticos y financieros para formar su cuadernillo o archivo del cierre mensual con su firma y la de aprobación del Gerente de la Planta como parte del Control Interno del Grupo.

Se presenta formatos de control para los cierres contables mensuales dentro del apartado de formatos. Véase página 103

3.4 Estado Financieros

Como parte del ciclo en el proceso financiero, al finalizar el cierre financiero mensual esta la generación de los estados financieros finales, con el fin de que nos muestren los resultados de de un periodo de terminado o nos indiquen como se encuentran nuestros nuestras cuentas de activos y/o deudas a una fecha determinada, y puedan ser revisados tanto internamente como externamente y sirvan de soporte en su momento para la toma de decisiones.

Dichos estados financieros son:

- Balance General. Véase página 35
- Estado de Resultados. Véase página 39
- Estado de Resultados Comparativo. Véase página 43

BALANCE GENERAL
AUTOSEAT

Balance at 11/30/05

Cash & short term invest		
150	PETTY--FOREIGN-CURRENCY	20,000.00
00200-071	GENERAL-FUND-(U.S.\$)	- 2,698,549.68
00210-069	GENERAL-FUND-(MX PESOS)	17,151.29
00210-070	GENERAL-FUND-(MX PESOS)	6,326,419.64
00260-180	CASH- BMG Cash	- 37,183,593.24
A/R customers		
0210A	ACCOUNTS RECEIVABLE, MXP	24,629,417.83

TOTAL Net accounts receivable		24,629,417.83
Raw materials @ Std.		
4270	OTHER-PKGING-MATERIALS	22,226.62
4300	PURCH-PARTS-FRAMES	2,145,941.26
Work in process @ Std.		
Finish goods @ Std.		

TOTAL Gross inventory		2,168,167.88
Other current assets		
9300	PREPAID-INSURANCE	33,268.78
9490	OTHER-PREPAID-EXPENSES	135,241.55
0949A	OTHER PREPAID EXP,FTSUSD	1,214.37
0949B	OTHER PREPAID EXP,FTSMXP	34,393.30
0960A	EMPLOYEE ADVANCES, MXP	12,732.01

TOTAL Current assets		- 6,504,136.27
Mach. & equipment		
11000	BUILDING FIXTURES	70,073.04
11100	MACHINERY & EQUIPMENT	5,956,858.32
11200	JCI TOOLING (CAPITALIZED)	139,621.83
Furniture & fixtures		
11500	FURNITURE	320,520.48
11560	INFORMATION SYSTEMS	108,668.73

BALANCE GENERAL
AUTOSEAT

Balance al 11/30/05

Vehicles			
Construction in progress			

TOTAL GRPPE			6,595,742.40
Accumulated depreciation			
11818	leasehold Improvements	-	57,147.73
11820	ACCUM. DEPR. - M & E	-	4,935,204.75
11830	ACCUM. DEPR. - TOOLING	-	101,225.95
11840	A/D FURNITURE & INFO SYS	-	345,329.87

TOTAL Net P P & E			1,156,834.10
Investment in affiliates			
Inv. wholly owned Affil.			
Goodwill			
Other intangible assets			
Other non-current assets			
TOTAL Non-current assets			-----
			1,156,834.10

TOTAL Assets		-	5,347,302.17
			=====
Accounts payable			
13010	QAD OPEN PAYABLES, USD	-	19,130,823.71
1301A	QAD OPEN PAYABLES, MXP	-	153,603.03
1301F	QAD OPEN PAYABLES, EUROS	-	1,750,248.18
13020	A/P MANUAL U/L	-	389,754.40
Accrued wages			
Accrued P/R taxes & W/H			
13400-101	LOCAL TAXES WITHHELD	-	631.58
13400-113	LOCAL TAXES WITHHELD		632.00
13400-115	LOCAL TAXES WITHHELD		9,864.57
Other accrued benefits			
Accrued pensions			

BALANCE GENERAL
AUTOSEAT

Balance at 11/30/05

TOTAL Accrued compensation		9,864.99
Accrued other taxes		
14620	VAT PAYABLES	623.64
14620-151	VAT PAYABLES	3,466,203.24
14620-153	VAT PAYABLES	5,931,218.08
14620-155	VAT PAYABLES	0.58
14620-156	VAT PAYABLES	7,400.14
14620-161	VAT PAYABLES	752,802.98
14620-163	VAT PAYABLES	8,755,287.23
14620-167	VAT PAYABLES	6,010,294.78
14620-195	VAT PAYABLES	2,394,090.90
Other accrued liabilities		
15990	OTHER MISC ACCRUALS	2,072,913.34
Other reserves		
TOTAL Other current liabilities	-	4,287,404.23
Income tax payable		
16960	FOREIGN INC TAXES PAY	3,303.48
TOTAL Current liabilities	-	25,705,272.04
Intercompany accounts		
19122	Controles USD	78,852.04
Intracompany accounts		
18001	GROUP GENERAL LEDGER	2,016.00
18319	SIESA	296,040.48
18695	HOLDING USD	18,547,380.75
MX122	CONTROLES MXP	30,727.32
MX695	HOLDING MXP	2,896,142.23
MX797	INDUSTRIAS	1,380,103.49
TOTAL Non-current liabilities	-	23,231,262.31

BALANCE GENERAL
AUTOSEAT

Balance at 11/30/05

TOTAL Liabilities	-	48,936,534.35
Common stock		
Additional paid capital		
Retained earnings-PY		
19600	RETAINED EARNINGS - PY	53,973,474.70
Dividends		
Equity transfers in/out		
Current year earnings		
19999	YTD PROFIT/LOSS	310,361.82
Current translation PY		
Current translation CY		-----
TOTAL Equity		54,283,836.52

TOTAL Liabilities & Equity		5,347,302.17
		=====

ESTADO DE RESULTADOS
AUTOSEAT

		Actividad 11/01/05 al 11/30/05	% of Income
Customer sales			
22230-N65	CUSTR SALES	-16,714,932.76	-99.80%
22231-N65	SERVICE PARTS	-36,310.54	-0.20%
Intergroup sales			
Intragroup sales			
		-----	-----
TOTAL Net sales		-16,751,243.30	-100.00%
Material cost @ standard			
31000-N65	COS - MATERIAL @ STD	15,905,258.16	94.90%
Labor cost @ standard			
Overhead cost @ standard			
31400	COS - VAR BURDEN STD	140,046.30	0.80%
Full cost burden			
31800	COS SEMI / VAR & FIXED	894,913.16	5.30%
Sub-contract			
31900-N65	COGS SUBCONTRACT	683,636.80	4.10%
		-----	-----
TOTAL COGS @ standard		17,623,854.42	105.20%
Material price variance			
33000	MATERIAL PRICE VARIANC	16,620.32	0.10%
33010	MATERIAL PRICE REBATES	230,520.34	1.40%
33100	STD FREIGHT IN INVENTO	-714,374.43	-4.30%
33110	ACTUAL FREIGHT	697,050.55	4.20%
Net scrap variance			
33701	SCRAP VARIANCE MATERIA	13,747.12	0.10%
Inventory gain/loss			
33901	PHYSICAL INV GAIN/LOSS	2,354.65	0.00%
		-----	-----
TOTAL Variances		245,918.55	1.50%
Variable spending			
Indirect MFG labor - hou			
41000	INDIRECT LABOR HOURLY	46,917.29	0.30%
41010	OVERTIME PREM INDIRECT	2,883.27	0.00%
41180	MATERIAL HANDLING	16,807.10	0.10%
Indirect MFG labor - sal			
42000	SUPERVISION	62,120.34	0.40%
42030	MANAGEMENT BONUS	4,998.37	0.00%
42090	PROFESSIONAL/TECHNICAL	9,473.65	0.10%
42099	SALARIES	182,802.78	1.10%
Indirect MFG labor - fri			
42900	VACATION PAY - HOURLY	18,408.77	0.10%
43070-097	SEVERANCE / SOCIAL PLA	414.52	0.00%
43070-120	SEVERANCE / SOCIAL PLA	1,998.50	0.00%

ESTADO DE RESULTADOS
AUTOSEAT

		Actividad 11/01/05 al 11/30/05	% of Income
43099-094	FRINGES	29,041.35	0.20%
43099-095	FRINGES	14,651.43	0.10%
43099-098	FRINGES	25,141.35	0.20%
43099-19C	FRINGES	5,346.17	0.00%
43100	GROUP HEALTH INSURANCE	22,635.73	0.10%
43300-090	PAYROLL TAXES	62,132.79	0.40%
43300-091	PAYROLL TAXES	20,178.46	0.10%
43300-092	PAYROLL TAXES	8,248.74	0.00%
43900-099	ALLOCATED FRINGES	1,862.00	0.00%
43900-124	ALLOCATED FRINGES	16,797.00	0.10%
43900-818	ALLOCATED FRINGES	5,000.00	0.00%
Indirect MFG labor - pur			
44200	M & R MACHINERY/EQMT	7,865.00	0.00%
45320	EMPLOYEE RELOCATION	-1,651.12	0.00%
45900	PRINTING / OFFICE SUPP	2,421.07	0.00%
46040	UTILITIES - FUEL	6,135.13	0.00%
46080	UTILITIES - WATER	240	0.00%
46300	EMPLOYEE RELATIONS	4,750.74	0.00%
46340	EMP TRAINING (OUTSIDE)	28,089.80	0.20%
46400	POSTAGE	3,131.40	0.00%
46450	QC PREVENTATIVE	1,931.03	0.00%
46510	TELEPHONE - VOICE	13,445.54	0.10%
46515	TELEPHONE - DATA	50,773.40	0.30%
46547	TRAVEL EXP - LODGING	24,116.04	0.10%
46550	TRAVEL EXP - MILEAGE	420	0.00%
46570	MEETINGS/ENTERTAINMENT	1,121.69	0.00%
46770	FINES AND PENALTIES	24.42	0.00%
46770-120	FINES AND PENALTIES	3.78	0.00%
46790	Red.Fixed Out Purch Bu	109.2	0.00%
47691	R.fixed Out Ind Hourly	-37,167.03	-0.20%
47692	R.Fix Out Salay Wages	-241,682.86	-1.40%
47693	RED.fixed Out Fringes	-183,360.79	-1.10%
Redistributed fixed cost			
47690	OUT PURCHASE BURDEN	-46,599.55	-0.30%
Variable burden absorbed			
47699	VAR BURDEN ABSORBED	-140,046.30	-0.80%
TOTAL Net variable MFG cost		51,930.20	0.30%
Group / Division fees			
47700	M.I.S. CHARGES	5,747.88	0.00%
47820	MFG CHARGES - BUS UNIT	2,064.16	0.00%
Rent expense			
48000	RENT - DATA PROCESSING	5,773.03	0.00%
48001	RENT - SOFTWARE	39,704.48	0.20%
48099	RENT - FIXED	2,890.00	0.00%
48100	RENT - VEHICLES	9,653.09	0.10%

ESTADO DE RESULTADOS
AUTOSEAT

	Actividad 11/01/05 al 11/30/05	% of Income
48150 RENT - MACHINERY/EQUIP	11,950.40	0.10%
Insurance expense		
48300 INSURANCE - PROPERTY	3,085.59	0.00%
Other tax expense		
Depreciation expense		
48700-N65 DEPRECIATION BUILDINGS	1,292.52	0.00%
48710-N65 DEPRECIATION M & E	102,042.08	0.60%
48720-N65 DEPR CAPITALIZED TOOLI	3,490.55	0.00%
48730-N65 DEPR FURNITURE & FIXTU	8,393.48	0.10%
Other fixed expenses		
Redistributed fixed cost		
48900 RED FIXED InPurchaseBu	46,599.55	0.30%
48901 R.Fixed In IndHourlyWa	37,167.03	0.20%
48902 R.Fix In salary Wages	241,682.86	1.40%
48903 R.Fixed In Fringes	183,360.79	1.10%
48999 FIXED BURDEN ABSORBED	-894,913.16	-5.30%
	-----	-----
TOTAL Net fixed MFG expenses	-190,015.67	-1.10%
	-----	-----
TOTAL Cost of sales	17,731,687.50	105.90%
	-----	-----
TOTAL Gross margin (real)	980,444.20	5.90%
Marketing salaries		
Marketing fringe benefit		
Marketing purchased expe		
Marketing reallocated ex		
Marketing rent expense		
Marketing depreciation e		
Marketing other fixed ex		
TOTAL Marketing expenses	0	0.00%
Admin. salaries		
Admin. fringe benefits		
Admin. purchased expense		
Admin. royalty expense -		
Admin. reallocated expen		
67720 ADMIN FEES - GROUP	98,529.10	0.60%
67850 OTHER REALLOCATED	42,994.48	0.30%
Admin. rent expense		
Admin. insurance expense		
Admin. tax expense		
Admin. depreciation expe		
Admin. other fixed expen		
TOTAL Admin. expenses	141,523.58	0.80%

ESTADO DE RESULTADOS
AUTOSEAT

	Actividad 11/01/05 al 11/30/05	% of Income
Engineering salaries		
Engineering fringe benef		
Engineering purchased ex		
Engineering recoveries		
Engineering reallocated		
Engineering rent expense		
Engineering tax expense		
Engineering depreciation		
Engineering other fixed		
TOTAL Engineering expenses	0	0.00%
 TOTAL S G & A expenses	 141,523.58	 0.80%
 TOTAL Operating profit	 1,121,967.78	 6.70%
Capital fees		
Equity earnings - EBIT		
Min. Sh. - EBIT		
Gain/Loss on disposal of		
Miscellaneous income/exp		
92390 OTHER MISC EXPENSE	-6.44	0.00%
Foreign exchange gain/lo		
92491 CTA G/L REALIZED	32,451.28	0.20%
92492 CTA G/L UNREALIZED	-2,107,218.82	-12.60%
 TOTAL EBIT	 -952,806.20	 -5.70%
Income tax expense		
Jv's income tax expense		
TOTAL Net income	-952,806.20	-5.70%

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AUTOSEAT

	Activity 10/01/05 al 10/31/05	% of Income	Activity 11/01/05 al 10/31/05	% of Income	Variance
Customer sales					
22230-N65 CUSTR SALES	-15,840,483.94	-100.60%	-16,714,932.76	-99.80%	-874,448.82
22231-N65 SERVICE PART	-25,516.43	-0.20%	-36,310.54	-0.20%	-10,794.11
Intergroup sales					
intragroup sales					
TOTAL Net sales	-15,866,000.37	-100.70%	-16,751,243.30	-100.00%	-885,242.93
Material cost @ standard					
31000-N65 COS - MATERIAL @ STD	15,124,237.28	96.00%	15,905,258.16	94.90%	781,020.88
Labor cost @ standard					
Overhead cost @ standard					
31400 COS - VAR BURDEN STD	139,241.61	0.90%	140,046.30	0.80%	804.69
Full cost burden					
31800 COS SEMI / VAR & FIX	889,770.72	5.60%	894,913.16	5.30%	5,142.44
Sub-contract					
31900-N65 COGS SUBCONTRACT	679,708.48	4.30%	683,636.80	4.10%	3,928.32
TOTAL COGS @ standard	16,832,961.07	106.90%	17,623,854.42	105.20%	790,893.35
Material price variance					
33000 MATERIAL PRICE VARIA	93,424.55	0.60%	16,620.32	0.10%	-76,804.23
33010 MATERIAL PRICE REBAT	230,857.49	1.50%	230,520.34	1.40%	-337.15
33100 STD FREIGHT IN INVEN	-674,035.68	-4.30%	-714,374.43	-4.30%	-40,338.75
33110 ACTUAL FREIGHT	656,114.02	4.20%	697,050.55	4.20%	40,936.53
Method variance					
33600 METHOD VARIANCE	0.05	0.00%	0	0.00%	-0.05
Net scrap variance					
33701 SCRAP VARIANCE MATER	15,908.55	0.10%	13,747.12	0.10%	-2,161.43
Inventory gain/loss					
33901 PHYSICAL INV GAIN/LO	4,424.62	0.00%	2,354.65	0.00%	-2,069.97
Net tooling cost					
Labor variance					
Freight					
TOTAL Variances	326,693.60	2.10%	245,918.55	1.50%	-80,775.05
Variable spending					
indirect MFG labor - hou					
41000 INDIRECT LABOR HOURL	55,021.82	0.30%	46,917.29	0.30%	-8,104.53
41010 OVERTIME PREM INDIRE	399.64	0.00%	2,883.27	0.00%	2,483.63
41180 MATERIAL HANDLING	10,084.26	0.10%	16,807.10	0.10%	6,722.84
Indirect MFG labor - sal					
42000 SUPERVISION	63,423.56	0.40%	62,120.34	0.40%	-1,303.22
42030 MANAGEMENT BONUS	4,998.37	0.00%	4,998.37	0.00%	0
42090 PROFESSIONAL/TECHNIC	11,785.73	0.10%	9,473.65	0.10%	-2,312.08
42099 SALARIES	188,528.56	1.20%	182,802.78	1.10%	-5,725.78
Indirect MFG labor - fri					
42900 VACATION PAY - HOURL	34,532.59	0.20%	18,408.77	0.10%	-16,123.82
43070 SEVERANCE / SOCIAL P	595.98	0.00%	0	0.00%	-595.98
43070-097 SEVERANCE / SOCIAL P	414.52	0.00%	414.52	0.00%	0
43070-120 SEVERANCE / SOCIAL P	1,474.00	0.00%	1,998.50	0.00%	524.5
43099-094 FRINGES	23,202.54	0.10%	29,041.35	0.20%	5,838.81

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AUTOSEAT

	Activity	% of	Activity	% of	Variance	
	10/01/05 al 10/31/05	Income	11/01/05 al 10/31/05	Income		
43099-095	FRINGES	11,670.33	0.10%	14,651.43	0.10%	2,981.10
43099-098	FRINGES	20,269.43	0.10%	25,141.35	0.20%	4,871.92
43099-19C	FRINGES	5,346.17	0.00%	5,346.17	0.00%	0
43100	GROUP HEALTH INSURAN	23,390.25	0.10%	22,636.73	0.10%	-754.52
43300-090	PAYROLL TAXES	52,059.19	0.30%	62,132.79	0.40%	10,073.60
43300-091	PAYROLL TAXES	14,082.12	0.10%	20,178.46	0.10%	6,096.34
43300-092	PAYROLL TAXES	5,809.59	0.00%	8,249.74	0.00%	2,439.15
43900-099	ALLOCATED FRINGES	2,760.00	0.00%	1,862.00	0.00%	-898
43900-124	ALLOCATED FRINGES	16,797.00	0.10%	16,797.00	0.10%	0
43900-817	ALLOCATED FRINGES	1,500.00	0.00%	0	0.00%	-1,500.00
43900-818	ALLOCATED FRINGES	3,500.00	0.00%	5,000.00	0.00%	1,500.00
43900-999	ALLOCATED FRINGES	-217,403.71	-1.40%	-231,856.81	-1.40%	-14,453.10
43900-N65	ALLOCATED FRINGES	217,403.71	1.40%	231,856.81	1.40%	14,453.10
Indirect MFG labor - pur						
44099	EX PATRIOT EXPENSES	3,188.94	0.00%	0	0.00%	-3,188.94
44200	M & R MACHINERY/EQM	11,942.00	0.10%	7,865.00	0.00%	-4,077.00
45320	EMPLOYEE RELOCATION	1,651.12	0.00%	-1,651.12	0.00%	-3,302.24
45510	ACCOUNTING & AUDITIN	-4,119.23	0.00%	0	0.00%	4,119.23
45900	PRINTING / OFFICE SU	6,915.98	0.00%	2,421.07	0.00%	-4,494.91
45910	COMPUTER SUPPLIES	3,253.74	0.00%	0	0.00%	-3,253.74
46040	UTILITIES - FUEL	6,284.54	0.00%	6,135.13	0.00%	-149.41
46080	UTILITIES - WATER	0	0.00%	240	0.00%	240
46300	EMPLOYEE RELATIONS	1,234.00	0.00%	4,750.74	0.00%	3,516.74
46340	EMP TRAINING (OUTSID	10,534.17	0.10%	28,089.80	0.20%	17,555.63
46400	POSTAGE	3,810.02	0.00%	3,131.40	0.00%	-678.62
46450	QC PREVENTATIVE	1,931.03	0.00%	1,931.03	0.00%	0
46510	TELEPHONE - VOICE	13,673.87	0.10%	13,445.54	0.10%	-228.33
46515	TELEPHONE - DATA	0	0.00%	50,773.40	0.30%	50,773.40
46547	TRAVEL EXP - LODGING	22,071.00	0.10%	24,116.04	0.10%	2,045.04
46550	TRAVEL EXP - MILEAGE	448	0.00%	420	0.00%	-28
46570	MEETINGS/ENTERTAINME	1,193.85	0.00%	1,121.69	0.00%	-72.16
46770	FINES AND PENALTIES	0	0.00%	24.42	0.00%	24.42
46770-120	FINES AND PENALTIES	0	0.00%	3.78	0.00%	3.78
46790	Red Fixed Out Purch	4,771.13	0.00%	109.2	0.00%	-4,661.93
47691	R.fixed Out Ind Hour	-39,730.27	-0.30%	-37,167.03	-0.20%	2,563.24
47692	R.Fix Out Salay Wage	-250,350.64	-1.60%	-241,682.86	-1.40%	16,667.78
47693	RED.FIXED Out Fringe	-186,025.33	-1.20%	-183,360.79	-1.10%	2,664.54
Redistributed fixed cost						
47690	OUT PURCHASE BURDEN	-46,599.55	-0.30%	-46,599.55	-0.30%	0
Variable burden absorbed						
47699	VAR BURDEN ABSORBED	-139,241.57	-0.90%	-140,046.30	-0.80%	-804.73
<hr/>						
TOTAL Net variable MFG cost						
		-29,517.55	-0.20%	51,930.20	0.30%	81,447.75
<hr/>						
Group / Division fees						
47700	M.I.S. CHARGES	3,890.01	0.00%	5,747.88	0.00%	1,857.87
47820	MFG CHARGES - BUS UN	12,778.77	0.10%	2,064.16	0.00%	-10,714.61
Rent expense						
48000	RENT - DATA PROCESSI	5,746.51	0.00%	5,773.03	0.00%	26.52
48001	RENT - SOFTWARE	0	0.00%	39,704.48	0.20%	39,704.48
48099	RENT - FIXED	2,890.00	0.00%	2,890.00	0.00%	0
48100	RENT - VEHICLES	11,024.62	0.10%	9,653.09	0.10%	-1,371.53

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AUTOSEAT

	Activity 10/01/05 al 10/31/05	% of Income	Activity 11/01/05 al 10/31/05	% of Income	Variance
48150 RENT - MACHINERY/EQU	11,922.90	0.10%	11,950.40	0.10%	27.5
Insurance expense					
48300 INSURANCE - PROPERTY	3,085.59	0.00%	3,085.59	0.00%	0
Other tax expense					
Depreciation expense					
48700-N65 DEPRECIATION BUILDIN	1,292.52	0.00%	1,292.52	0.00%	0
48710-N65 DEPRECIATION M & E	102,042.08	0.60%	102,042.08	0.60%	0
48720-N65 DEPR CAPITALIZED TOO	3,490.55	0.00%	3,490.55	0.00%	0
48730-N65 DEPR FURNITURE & FIX	8,393.48	0.10%	8,393.48	0.10%	0
Other fixed expenses					
Redistributed fixed cost					
48900 RED FIXED inPurchase	46,599.55	0.30%	46,599.55	0.30%	0
48901 R.Fixed In IndHourly	39,730.27	0.30%	37,167.03	0.20%	-2,563.24
48902 R.Fix In salary Wage	258,350.64	1.60%	241,682.86	1.40%	-16,667.78
48903 R.Fixed In Fringes	186,025.33	1.20%	183,360.79	1.10%	-2,664.54
Fixed burden absorbed					
48999 FIXED BURDEN ABSORBE	-889,770.72	-5.60%	-894,913.16	-5.30%	-5,142.44
TOTAL Net fixed MFG expenses	-192,507.92	-1.20%	-190,015.67	-1.10%	2,492.25
TOTAL Cost of sales	16,937,629.20	107.50%	17,731,687.50	105.90%	794,058.30
TOTAL Gross margin (real)	1,071,628.83	6.80%	980,444.20	5.90%	-91,184.63
Marketing salaries					
Marketing fringe benefit					
Marketing purchased expe					
Marketing reallocated ex					
Marketing rent expense					
Marketing depreciation e					
Marketing other fixed ex					
TOTAL Marketing expenses	0	0.00%	0	0.00%	0
Admin. salaries					
Admin. fringe benefits					
Admin. purchased expense					
Admin. royalty expense -					
Admin. reallocated expen					
67720 ADMIN FEES - GROUP	100,650.96	0.60%	98,529.10	0.60%	-2,121.86
67850 OTHER REALLOCATED	45,901.06	0.30%	42,994.48	0.30%	-2,906.58
Admin. rent expense					
Admin. insurance expense					
Admin. tax expense					
Admin. depreciation expe					
Admin. other fixed expen					
TOTAL Admin. expenses	146,552.02	0.90%	141,523.58	0.80%	-5,028.44
Engineering salaries					
Engineering fringe benef					
Engineering purchased ex					

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
AUTOSEAT

	Activity 10/01/05 al 10/31/05	% of Income	Activity 11/01/05 al 10/31/05	% of Income	Variance
Engineering recoveries					
Engineering reallocated					
Engineering rent expense					
Engineering tax expense					
Engineering depreciation					
Engineering other fixed					
TOTAL Engineering expenses	0	0.00%	0	0.00%	0
TOTAL S G & A expenses	146,552.02	0.90%	141,523.58	0.80%	-5,028.44
TOTAL Operating profit	1,218,180.85	7.70%	1,121,967.78	6.70%	-96,213.07
Capital fees					
Equity earnings - EBIT					
Min. Sh. - EBIT					
Gain/loss on disposal of					
Miscellaneous income/exp					
92370 BANKING FEES	75	0.00%	0	0.00%	-75
92390 OTHER MISC EXPENSE	2.95	0.00%	-6.44	0.00%	-9.39
Foreign exchange gain/lo					
92491 CTA G/L REALIZED	244,674.45	1.60%	32,451.28	0.20%	-212,223.17
92492 CTA G/L UNREALIZED	-313,770.74	-2.00%	-2,107,218.82	-12.60%	-1,793,448.08
TOTAL EBIT	1,149,162.51	7.30%	-952,806.20	-5.70%	-2,101,968.71
Other miscellaneous inco					
Interest expense					
Interest expense-jv's					
90105 IEXP-Interest Expens	114,005.51	0.70%	0	0.00%	-114,005.51
Interest income					
Interest income-jv's					
I/C interest income/expe					
European cross charges					
TOTAL Pre-Tax income	1,263,168.02	8.00%	-952,806.20	-5.70%	-2,215,974.22
Income tax expense					
Jv's income tax expense					
TOTAL Net income	1,263,168.02	8.00%	-952,806.20	-5.70%	-2,215,974.22

Índice de Formatos	Página
Formato de autorización de CAR inicial del proyecto	48
Anexos de los conceptos que incluye el CAR autorizado	49
Formato y anexos que forman parte del ciclo de la compra de activos fijos	52
Formato de remisión de embarque y registros contables	56
Formato de factura y órdenes de ventas	58
Formato de amarre de módulos de cuentas x pagar – saldos contables	61
Formato de control de entradas de material, soportes y registro contable	63
Formato de discrepancias en facturas recibidas, soporte y registro contable	66
Formato de rechazo de material, soporte y registro contable	69
Formato de scrap, soporte y registro contable	71
Formato de ajuste de inventarios, soportes y registro contable	73
Formato de amarre de módulos de inventarios – saldo contable	75
Formatos de control de activos fijos	78
Reportes de voucher (cuentas por pagar)	80
Formato de amarre de módulos de cuentas por pagar – saldos contables	82
Formato de control de costos estándar	88
Listado de materiales directos	89
Formato de órdenes de compra	92
Integración de la estructura del producto terminado	95
Formato de integración de cuentas contables	98
Formato de confirmación de saldos intercompañías	100

CAPITAL INVESTMENT APPROPRIATION REQUEST

PROJECT TITLE PROGRAMA CLIO				<input checked="" type="checkbox"/> ORIGINAL - <input type="checkbox"/> INCREASE REQUEST				
DIVISION AUTOMOTRIZ		LOCATION/DEPARTMENT/COST CENTER MEXICO		PROJECT NO.				
A.R. NO. MEXICO		PROJECT COMPLETE						
PROJECT AMOUNT	THIS REQUEST	PRIOR AUTH.	TOTAL	BUD./FORECAST				
CAPITAL	\$4,672 USD		\$4,672 USD	USD	BUDGET IDENTIFICATION			
EXPENSE					EST. ECONOMIC LIFE 5 YEARS			
					INTERNAL RATE OF RETURN			
TOTAL	\$4,672 USD		\$4,672 USD	USD	PAYBACK PERIOD 2.6 YEARS			
PURPOSE:		ASSET CLASS:			FINANCING:			
<input checked="" type="checkbox"/> New Products <input type="checkbox"/> Expansion <input type="checkbox"/> Cost Reduction		<input type="checkbox"/> Replacement <input type="checkbox"/> Government Reg. <input type="checkbox"/> Other _____			<input type="checkbox"/> Land & Improvements <input type="checkbox"/> Buildings & Imp. <input type="checkbox"/> Leasehold Imp.	<input checked="" type="checkbox"/> Machinery & Equip. <input type="checkbox"/> Tooling <input type="checkbox"/> Vehicles	<input type="checkbox"/> Furniture <input type="checkbox"/> Other	<input checked="" type="checkbox"/> Purchase <input type="checkbox"/> Lease
PROJECT DESCRIPTION: ENSAMBLE DE ASIENTOS PARA NISSAN, NUEVA PLANTA								
BENEFITS/JUSTIFICATION:								
ALTERNATIVES:								
PREPARED BY:			DATE: 09/12/00	PROJECT MANAGER:				

APPROVALS / DISTRIBUTION

DISTRIBUTION

No.	Name/Title	Signature	Date	No.	Name/Title	Signature	Date
1				9			
2				10			
3				11			
4				12			
5				13			
6				14			
7				15			
8				16			

CLIO PLATFORM
MODEL YEAR 2002-2006

ITEM	SEATS	FRAMES	TRIMS	TOTAL
Capital	\$ 3,858,165	\$ 340,000	\$ 473,000	\$ 4,671,165
Tooling	\$ 695,000	\$ 1,974,964	\$ 110,000	\$ 2,779,964
Pre-operative Expenses	\$ 810,000	\$ 240,000	\$ 240,000	\$ 1,290,000
ER & D Cost	\$ 290,000	\$ 290,000	\$ 290,000	\$ 870,000
GRAN TOTAL	\$ 5,653,165	\$ 2,844,964	\$ 1,113,000	\$ 9,611,129
Recov. From the Customer	\$ 1,150,000	\$ 2,363,964	\$ 445,000	\$ 3,958,964
Net	\$ 4,503,165	\$ 481,000	\$ 668,000	\$ 5,652,165

Date: 10/21/00

By: _____

CLIO COMPLETE SEAT PROGRAM
CAPITAL INVESTMENT APPROPRIATION REQUEST

DESCRIPTION	ON CAR	
Building Embellishment	\$ 822,700	
Cafeteria	\$ 14,900	
Office	\$ 90,600	
Training	\$ 36,500	
Safety	\$ 28,125	
Data Processing	\$ 171,449	
Maintenance	\$ 65,700	
Material Handling	\$ 778,554	
Quality	\$ 176,509	
Process	\$ 569,096	
Conveyor	\$ 874,032	
Interior Lighting	\$ 60,000	
Electrical Substation	\$ 170,000	
	<hr/>	
Total Capital	\$ 3,858,165	(A)
FOAM TOOLING	\$ 695,000	
Building Rent by 5 years	\$ 2,231,100	\$ 37,185 Usd/Month
Start Up Plant:		
Meeting Trips	\$ 80,000	
Training Materials	\$ 100,000	
Run ar Rate Materials	\$ 100,000	
Pilots Materials	\$ 15,000	
Prepare Work Cells	\$ 30,000	
PVT'S	\$ 165,000	
Prep. Personnel 4 months	\$ 320,000	
	<hr/>	
Subtotal	\$ 810,000	(B)
Total Investment	<u>\$ 4,668,165</u>	(A+B)

CLIO CAPITAL LIST (CAR AUG/09/00)

CAPITAL FORECASTS VS REAL CONTROL

DESCRIPTION	CAR		-	SPENT		=	CAR	
	TO 2 LINES	%		TO DATE	%		AVAILABLE	%
Painting								
Embellishment	822,700	21.3%		0	0.0%		822,700	21.3%
Cafeteria	14,900	0.4%		0	0.0%		14,900	0.4%
Office	90,600	2.3%		0	0.0%		90,600	2.3%
Training	36,500	0.9%		0	0.0%		36,500	0.9%
Safety	28,125	0.7%		0	0.0%		28,125	0.7%
Data Processing	171,449	4.4%		0	0.0%		171,449	4.4%
Maintenance	65,700	1.7%		0	0.0%		65,700	1.7%
Material Handling	778,554	20.2%		0	0.0%		778,554	20.2%
Quality	176,509	4.6%		0	0.0%		176,509	4.6%
Process	569,096	14.8%		0	0.0%		569,096	14.8%
Conveyor	874,032	22.7%		0	0.0%		874,032	22.7%
Interior Lighting	60,000	1.6%		0	0.0%		60,000	1.6%
Electrical Substation	170,000	4.4%		0	0.0%		170,000	4.4%
	\$3,858,165	100.0%		\$0	0.0%		\$3,858,165	100.0%

CAPITAL INVESTMENT APPROPRIATION REQUEST

PROJECT TITLE PROGRAMA CLIO				<input checked="" type="checkbox"/> ORIGINAL . <input type="checkbox"/> INCREASE REQUEST		
DIVISION AUTOMOTRIZ		LOCATION/DEPARTMENT/COST CENTER MEXICO		PROJECT NO.		
A.R. NO. 006						
PROJECT AMOUNT	THIS REQUEST	PRIOR AUTH.	TOTAL	BUD./FORECAST	PROJECT COMPLETE	
CAPITAL	\$107,410.54 USD		\$110,410.54 USD	\$142,530.00 USD	BUDGET IDENTIFICATION	
EXPENSE					EST. ECONOMIC LIFE	
					INTERNAL RATE OF RETURN	
TOTAL	\$107,410.54 USD		\$107,410.54 USD	\$142,530.00 USD	PAYBACK PERIOD	
PURPOSE: <input checked="" type="checkbox"/> New Products <input type="checkbox"/> Expansion <input type="checkbox"/> Cost Reduction		ASSET CLASS: <input type="checkbox"/> Land & Improvements <input type="checkbox"/> Buildings & Imp. <input type="checkbox"/> Leasehold Imp.		<input checked="" type="checkbox"/> Machinery & Equip. <input type="checkbox"/> Tooling <input type="checkbox"/> Vehicles		
		<input type="checkbox"/> Replacement <input type="checkbox"/> Government Reg. <input type="checkbox"/> Other		<input type="checkbox"/> Furniture <input type="checkbox"/> Other		
FINANCING: <input checked="" type="checkbox"/> Purchase <input type="checkbox"/> Lease						
PROJECT DESCRIPTION: COMPRA DE HERRAMIENTAS ELECTRICAS Y NEUMATICAS 8 Power Focus Mod. PF2101-S7-115R 5 Aprietatuercas Angular Mod. ETV S7-50-10 CTADS 10 Cables Rectos Para Herramienta 5MTS. 3 Herramientas Neumaticas Mod. LUM 21 HR 08						
BENEFITS/JUSTIFICATION: Herramientas para ensamble de asientos para ambas lineas de producción. Estos equipos incluyen el area de retrabajo Esre equipo esta incluido en el CAR global en el concepto de Process renglones: 16,17,18,19 y 23						
ALTERNATIVES: ATLAS COPCO ES PROVEEEDOR RECOMENDAO POR GERENCIA DE COMPRAS POR TENER CONVENIO CORPORATIVO						
PREPARED BY: R.SALAZAR			DATE: 10-ENE-01	PROJECT MANAGER: F.SERVIN		

APPROVALS / DISTRIBUTION

DISTRIBUTION

No.	Name/Title	Signature	Date	No.	Name/Title	Signature	Date
1				9			
2				10			
3				11			
4				12			
5				13			
6				14			
7				15			
8				16			

PROVEEDOR / VENDEDOR
ATLAS COPCO
 ABRAHAM LINCOLN 13
 LOS REYES
 TLANEPANTLA, C.P. 54073

Orden de Compra / Purchase Order	
Orden de Compra / Purchase Order	Página / Page
1000001	1/1

Embarcar a / Ship to
 Autoseat
 Suc. Aguascalientes
 Blvd. Cirucito Ags Sur 117
 Parque PIVA
 Aguascalientes, Ags C.P. 20320

Facturar / Bill to
 Autoseat
 Calle Negra Modelo 6-A
 Fracc. Industrial Alce Blanco
 Naucalpan, Edo. Mexico C.P. 53370
 R.F.C.AUT810731 NU4

CUENTA / ACCOUNTING NO.	PROVEEDOR / VENDEDOR NO.	FECHA O.C. / DATE OF P.O.	FECHA REV / REV DATE	COMPRADOR / BUYER
11100	60000156	02/16/01		GUILLERMO RAMIREZ
CONDICIONES DE PAGO / PAYMENT TERMS			VIA DE EMBARQUE / SHIP VIA	FOB
30 DIAS FECHA FACTURA				

PART #	N.O. PARTE DESCRIPCION	FECHA DE ENTREGA	CANTIDAD	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	EXTENSION
ITEM	PART NUMBER DESCRIPTION	DELIVER DATE	QUANTITY	UNIT	UNIT PRICE	EXTENSION
1	PF2101-S7-115R POWER FOCUS 8433-0535-20	02/16/01	8.0	PZ	6,702.82	53,622.56
2	ETVS7-50-10 APRIETA TUERCAS 8433-0535-20	02/16/01	5.0	PZ	5,103.46	25,517.30
3	4220-09-82-05 CABLE P/HERRAMIENTAS 5MTS.	02/16/01	10.0	PZ	1,066.10	10,661.00
4	LUM21-HR08 HERR NEUMATICA 8431-0267-40	02/16/01	3.0	PZ	766.70	2,300.10
5	ETVS770-3 aprietatuercas 8433-0273-09	02/16/01	3.0	PZ	5,103.46	15,310.38

OBSERVACIONES	Subtotal	USD	107,411.34
	I.V.A.	USD	16,111.71
	Total	USD	123,523.05
FIRMA DE AUTORIZACION / AUTHORIZED SIGNATURE			

Atlas Copco		ATLAS COPCO MEXICANA, S.A. DE C.V. UNA COMPAÑIA GRUPO ATLAS COPCO		TLALNEPANTLA, EDO. DE MEXICO		FACTURA	
SEDE EN MEXICO		PAG: 1		DIA	MES	AÑO	
HERRAMIENTAS				08	MARZO	2001	
DIVISION				REFERENCIA		CONDICIONES DE PAGO	
DO: 322579		% IMPUESTO		AGI00001		20 DIAS PRESENTACION FAC	
COMISION		15.00					
FECHA: 2001/02/19		10		901 040			
FACTURADA:		ENVIAR A:					
R.F.C. AUT 810731 NU4		1261		AUTOSEAT, AGUASCALIENTES			
AUTOSEAT, S.A. DE C.V.				CIRCUITO AGS SUR N 117 PARQUE			
NEGRA MODELO 6-A				IND. DEL VALLE DE AGS. AT'N.			
FRACC. INDUSTRIAL ALCE BLANCO				ING. R. SALAZAR TEL 0149730409			
NAUCALPAN, EDO. MEXICO.							
OBSERVACIONES						MVA	
PROVEEDOR NO. 60000056							
No. ARTICULO DESCRIPCION		CANTIDAD	PRECIO USD	PRECIO MXP	IMPORTE		
8433-0535-20							
POWER FOCUS PF 2101 S7 11		8.0	6,702.82		53,622.56		
8433-0252-87							
APRIETATUERCAS ETVS7 50 1		5.0	5,103.46		25,517.30		
4220-0982-05							
CABLE		10.0	1,066.10		10,661.00		
8431-0267-40							
APRIETATUERCAS LUM 21 HR		3.0	766.70		2,300.10		
8433-0273-09							
APRIETATUERCAS ETV S7 70		3.0	5,103.46		15,310.38		
PROVEEDOR NO. 60000056							
Adm. t: 8433027309		Aduana: 1 AERODOCUMENTADOR		Fec/Adua.: 2001/02/06			
Adm. dimento(s) 30811000522		30811000535	30811000585	30811000725	30811000725		
30811000725		30811000817	30810004775	30810004925	30810004925		
30810005016		30811000695	30811000725	30810004562	30810004562		
30810004775		30811000046	30811000418				
EL T.C. UTILIZADO PARA ESTA FACTURA ES DE		9.840000		POR DOLAR SEGUN DOF.			
EL IVA INCLUIDO EN ESTA FACTURA ES DE		155331.28					
CIENTO VEINTI TRES MIL QUINIENTOS VEINTI TRES DOLA*				SUMA		197,411.34	
RES AMERICANOS 04/100 *****				I.V.A.		16,111.70	
EL PAGO SERA EN DOLARES DE LOS EE.UU. O SU EQUIVALENTE				TOTAL USD		123,523.04	
EN MONEDA NACIONAL AL TIPO DE CAMBIO DE VENTA PUBLICADO							
POR BANCO DE MEXICO O EN SU DEFECTO AL TIPO DE CAMBIO							

AUTOSEAT
 Cto. Aguascalientes Sur 117
 Parque PIVA
 Aguascalientes

REMISION DE EMBARQUE

Remision Numero: 001157
 Ship Date: 10/28/05

Sold To: O

Ship To: O

NISSAN
 Av. Insurgentes Sur 195
 La Florida
 Mexico

NISSAN
 Planta Aguascalientes

Mode of Transport:
 Remision Numero: 001157
 Vehicle ID:

Item Number Rev	PO Number	Qty. Remision	Cumulative Qty Remision	UM
8200317128	622839	45	25205	PZ
8200388814	624347	169	35994	PZ
8200388815	624348	7	5113	PZ
8200388816	624349	9	6474	PZ
8200388817	624350	83	16064	PZ
8200388818	624351	18	4849	PZ
8200473862	625227	1	2259	pz

Shipmen Weight Summary

Description	Quantity	Net Weight	Tare Weight	Gross Weight
JUEGO ASIENTOS L65E1-S	45	0	0	0
JUEGO ASIENTOS L65 E1	169	0	0	0
JGO DE ASIENTOS CLIO B65	7	0	0	0
JUEGO ASIENTOS B65 E2	9	0	0	0
JUEGO ASIENTOS L65 E0	83	0	0	0
JUEGO ASIENTOS L65 E2	18	0	0	0
JUEGO ASIENTOS B65 E0	1	0	0	0
	332	0	0	0

REGISTRO CONTABLE DE TRANSACCIONES
AUTOSEAT

Date: 10/28/05

POLIZA: SO051031001629

Guasculientes Sur 117

Enty	Account	Description	Base Amount	Currency	Amount	Cur	Address	Document
1	22230-N65	Renault Customer Sales	- 115,644.60	-	115,644.60	MXP	O	D1233
2	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	132,991.29	132,991.29	MXP	O	D1233
3	14620-167	Vat Payables	320 Sales Invoice	- 126,374.97	- 126,374.97	MXP	O	D1233
4	22230-N65	Renault Customer Sales	320	- 432,173.56	- 432,173.56	MXP	O	D1233
5	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	496,999.59	496,999.59	MXP	O	D1233
6	22230-N65	Renault Customer Sales	Guasculientes	- 23,194.78	- 23,194.78	MXP	O	D1233
7	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	26,674.00	26,674.00	MXP	O	D1233
8	22230-N65	Renault Customer Sales	Mexico	- 32,675.58	- 32,675.58	MXP	O	D1233
9	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	37,576.92	37,576.92	MXP	O	D1233
10	22230-N65	Renault Customer Sales	320	- 180,473.54	- 180,473.54	MXP	O	D1233
11	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	207,544.57	207,544.57	MXP	O	D1233
12	22230-N65	Renault Customer Sales	320	- 55,140.84	- 55,140.84	MXP	O	D1233
13	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	63,411.97	63,411.97	MXP	O	D1233
14	22230-N65	Renault Customer Sales	320	- 3,196.85	- 3,196.85	MXP	O	D1233
15	0210A	Accounts Receivables	320 Sales Invoice	3,676.38	3,676.38	MXP	O	D1233
			Debit Total:	-	968,874.72	MXP	credit Tot	- 968,874.72

AUTOSEAT
 NEGRA MODELO 6-A
 FRACC.INDUSTRIAL ALCE BLANCO
 NAUCALPAN, MEXICO
 R.F.C. AUT810731-NU4

AUTOSEAT AGUASCALIENTES
 CIRCUITO AGUASCALIENTES SU 117
 PARQUE PIVA
 AGUASCALIENTES 20320

EMITIDA EN: AGUASCALIENTES	FECHA: 31/10/2005	NISSAN MEXICANA, S.A. DE C.V. AV.INSURGENTES SUR 1958 COL.LAFLORIDA MEXICO 01030	FACTURA NO: 001233
R.F.C. CLIENTE NME610911-L71	CLAVE CLIENTE		CLAVE PROVEEDOR 274

CLAVE ART	CANTIDAD	ARTICULO	DESCRIPCION	PEDIDO	PRECIO UNITARIO	IMPORTE
	1	8200472862	JGO.ASIENTO CLIO B65-E0 PRO	625227	3,196.85	3,196.85
	45	8200317128	JGO.ASIENTO CLIO L65-E4 PRO	622839	2,569.88	115,644.60
	169	8200388814	JGO.ASIENTO CLIO L65-E1 PRO	624347	2,557.24	432,173.56
	7	8200388815	JGO.ASIENTO CLIO B65-E1 PRO	624348	3,313.54	23,194.78
	9	8200388816	JGO.ASIENTO CLIO B65-E2 PRO	624349	3,630.62	32,675.58
	83	8200388817	JGO.ASIENTO CLIO L65-E0 PRO	624350	2,174.38	180,473.54
	18	8200388818	JGO.ASIENTO CLIO L65-E2 PRO	624351	3,063.38	55,140.84

	REMITIDO A: NISSAN MEXICANA PLANTA AGUASCALIENTES	SUB-TOTAL	842,499.75
		15% IMPUESTO	126,374.97
	EL IMPORTE TOTAL DE ESTE DOCUMENTO ES: NOVECIENTOS SESENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y CUATRO PESOS 72 /100 M.N.	TOTAL	968,874.72

ORIGINAL



ORDEN DE COMPRA

NUMERO REFERIDO (CONEXION)		FECHA DE ALTA	AFERENCIADO:			
824381 1000000158440300004		2004/08/14	REFERATIVO DE VENTAS			
PROVEEDOR	RAZON SOCIAL		R.F.C.			
274	AUTOSEAT, S.A. DE C.V.		AUTA107318M4			
DIRECCION			TELEFONOS/FAX			
CALLE NEGRA MODELO NO. 8-A			5503778			
<small>CALLE Y NUMERO, COLONIA O LOCALIDAD</small>						
MUNICIPALIDAD		ESTADO	ESTADO DE MEXICO			
02040		02040				
MODIFICACION		CONTENIDO	FOR	AGU		
NIV.	RASO	FECHA	LUGAR DE ENTREGA			
4	MODIFICACION DE PRECIO	2004/08/14	NP00	PTA. ENSAMBLAS AGS.		
NUMERO DE PARTE	DESCRIPCION		VOLUMEN	UNIDAD DE MEDIDA		
8200886818	SEAT KIT		1000	PZ		
NIVEL	EVENTO	VIGENCIA	PRECIO INICIAL	IVA	IMPORTE	MONEDA
1	PTI	2004/08/01	3,144,1200	471.8160	3,515.9360	NNL
2	PTI	2004/08/02	3,718,2900	567.4485	4,285.7385	NNL
3	PRO	2004/08/03	2,495,3400	372.8011	2,868.1411	NNL
4	PRO	2004/08/11	2,365,7800	444.8570	2,810.6370	NNL
5	PRO	2004/08/12	3,059,3200	459.8970	3,519.2170	NNL
OBSERVACIONES: VOLUMENES DE ACUERDO A LOS PLANES EMITIDOS POR CONTROL DE PRODUCCION ULTIMO NIVEL REFERENCIA AL EMP 20004200018 VER... ULTIMO NIVEL MOVIMIENTO POR ECONOMICOS 2004.						
EL VOLUMEN QUE AMPARA EL PRESENTE PEDIDO CORRESPONDE A NUESTRA PRODUCCION ANUAL DE COMPRA NO CONFORMADA, ENTREGA SUJETA A APROBACION O AUTORIZACION MEDIANTE EL PLAN CORRESPONDIENTE. NISSAN PUEDE RECHAZAR LAS PARTES QUE EXCEDEN DE LAS CANTIDADES AUTORIZADAS O APROBADAS. EN TODA FACTURA DEBERA ANOTARSE EL NUMERO DE ESTA CADENA DE COMPRA PLAN Y/O RA, EN CUYOS REQUISITOS NO PROCEDEPA PAGO ALGUNO. EL PROVEEDOR TITULAR DE LOS CREDITOS DERIVADOS DE ESTA ORDEN DE COMPRA, NO PODRA CEDER NI TRANSFERIR LOS DERECHOS DE COBRO QUE AMPARAN LA PRESENTE. EL PAGO DEBERA SER HECHO DENTRO DE LOS 30 DIAS DESPUES DE LA PRESENTACION DE LA FACTURA, ACREDITANDO EXPRESAMENTE LAS CONDICIONES DE LA PRESENTE ORDEN DE COMPRA. LA SUSCRIPCION DE LA PRESENTE ORDEN DE COMPRA DA POR ACEPTADOS EXPRESAMENTE LOS TERMINOS Y CONDICIONES QUE SE ENCUENTRAN EN EL REVERSO DE ESTA ORDEN DE COMPRA. EL PROVEEDOR DE OBLIGA A CUMPLIR CON TODOS Y CADA UNO DE LOS TERMINOS EN TODOS SUS ALICANCEOS, YA QUE CUENTA CON LA CAPACIDAD TECNICA, ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA. EXPRESA EL ACUERDO A ESPECIFICACION DE NISSAN MEXICANA, S.A. DE C.V. ENTREGA, RECIBO ILIETAS A INSPECCION Y FIRMAR. LOS TERMINOS Y CONDICIONES AL REVERSO DE ESTE PEDIDO SERAN SUSTITUIDOS POR LOS ESTABLECIDOS EN EL MPA (MASTER PURCHASING AGREEMENT) A LA FECHA DE LA FIRMA DEL MEMO.						
PROVEEDOR:			DEPARTAMENTO: COMPRAS CRISTALES, VENTAS			
ACERTO (CONFORME Y FIRMA)			AUTORIZO			

CARGO A PRODUCCION

PROVEEDOR

REPORTE DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR
 AUTOSEAT

Fecha: 11/30/05

Invoice	Eff Date	Due Date	Inv Date	Cr Terms	Less Than 30 Days Old	Over 30 Days Old	Over 60 Days Old	Over 90 Days Old	Total Amount
NISSAN									
105716	26/01/2005	25/02/2005	26/01/2005	C30	-	-	-	-455,906.02	- 455,906.02
100011	31/01/2005	17/03/2005	31/01/2005	C45	-	-	-	315,262.20	315,262.20
122331	31/10/2005	08/12/2005	31/10/2005	C38	3,613,146.24	-	-	-	3,613,146.24
122332	31/10/2005	08/12/2005	31/10/2005	C38	894,766.94	-	-	-	894,766.94
122333	31/10/2005	08/12/2005	31/10/2005	C38	968,874.72	-	-	-	968,874.72
122334	31/10/2005	30/11/2005	31/10/2005	C30	2,533.13	-	-	-	2,533.13
122335	31/10/2005	30/11/2005	31/10/2005	C30	11,489.66	-	-	-	11,489.66
122336	31/10/2005	30/11/2005	31/10/2005	C30	15,321.13	-	-	-	15,321.13
122337	07/11/2005	15/12/2005	07/11/2005	C38	1,711,198.61	-	-	-	1,711,198.61
122338	14/11/2005	22/12/2005	14/11/2005	C38	4,422,861.81	-	-	-	4,422,861.81
122339	14/11/2005	14/12/2005	14/11/2005	C30	11,233.26	-	-	-	11,233.26
122340	14/11/2005	14/12/2005	14/11/2005	C30	890.11	-	-	-	890.11
122341	21/11/2005	29/12/2005	21/11/2005	C38	5,243,169.35	-	-	-	5,243,169.35
122342	28/11/2005	05/01/2006	28/11/2005	C38	2,555,567.63	-	-	-	2,555,567.63
122343	29/11/2005	06/01/2006	29/11/2005	C38	28,760.59	-	-	-	28,760.59
122344	28/11/2005	05/01/2006	28/11/2005	C38	873.17	-	-	-	873.17
122345	28/11/2005	05/01/2006	28/11/2005	C38	53,347.99	-	-	-	53,347.99
122346	30/11/2005	07/01/2006	30/11/2005	C38	2,649,673.48	-	-	-	2,649,673.48
122347	30/11/2005	07/01/2006	30/11/2005	C38	2,586,353.83	-	-	-	2,586,353.83
MXP Report Totals:					24,770,061.65	-	-	-140,643.82	24,629,417.83

AUTOSEAT
 AMARRE DE MODULOS CUENTAS POR COBRAR - CONTABILIDAD
 NOVIEMBRE 2005

CONCEPTO	SALDO MXP	T.C	IMPORTE MXP EN USD	TOTAL USD
----------	--------------	-----	-----------------------	--------------

AGING REPORT (MOD. 27.17) A/P

Saldo total MXP	24,629,418	10.6105	2,321,231	2,321,231
Saldo total Usd	0	10.6105	0	0
Saldo total	24,629,418		2,321,231	2,321,231
Menos: Movtos Intracías		10.6105	0	0
Menos: Movtos Intercías		10.6105	0	0
Saldo Clientes Directos (A)	24,629,418		2,321,231	2,321,231

GENERAL LEDGER (MOD. 25.15.1) ACCOUNTANCY

PLANTAS SISTEMA MFG:				
Saldo total en GL cta. 0210A Accounts Receivable MXP	24,629,418	10.6105	2,321,231	2,321,231
Saldo total en GL cta 02100 Accounts Receivable USD		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02101 A/R Cash in Transit		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02110 A/R Unbilled		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02120 Miscellaneous A/R		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02130 Accrued GM LTA		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02150 Accrued Chrysler LTA		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02190 Customer Tool reclas		10.6105	0	0
Saldo total en GL cta 02900 Allow for Doubtful A/R		10.6105	0	0
Saldo total en GL Usd (B)	24,629,418			2,321,231

Dif. Report (mod 27.18) vs General Ledger (mod. 25.15.1) 0

0

AUTOSEAT
Planta Aguascalientes

CONTROL DE ENTRADA DE MATERIAL

Folio: 9962

Fecha de Recibo: 28-Oct-05

Proveedor EUROSTYLE

Remision o Factura
del Material Recibido

Concepto:

PLASTICOS

6187526

Pedimento No.

5001671

Factura o Guia del Transporte

128390

Existio Discrepancia?

SI

No.

No.

No.

NO

Nota: En caso de existir discrepancia anexas formato de discrepancias indicando el numero de discrepancia

Elaboro

C.Ayala

Nombre y Firma

Recibio (Captura)

F.Terrones

Nombre y Firma

FINANZAS



4, RUE DES PETITS RUISSEAUX BP 00
F-91371 VERRIERES LE BUISSON CEDEX
TEL 01 89 83 69 00 FAX 01 89 30 84 52

Payment Address :

26, Allée des Sablons - BP 07
F-36002 CHATEAURoux Cedex

Supplier N° 46999
Order N° : AG100476
Customer N° 1024103

Date 03.08.01

SUPPLIER MOLLERTECH DIV. EUROSTYLE

DELIVERY ADDRESS AUTOSEAT Aguascalientes 18320
Servicios especiales al comercio
exterior SC King INDEPEND.#856

91700 VERACRUZ, VER MEXICO
Mexico

INVOICE

N° : 6187526
Date : 15.09.2005

Sheet : 1/1

AUTOSEAT SA de CV
MONTES URALES #530
LOMAS DE CHAPULTEPEC
11000 CIUDAD DE MEXICO, DF.
MEXIQUE

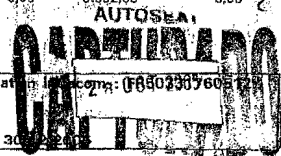
TRANSPORT MODE
FORWARDED

INCOTERM EXW
N° IDENTIFICATION INTRACOM AUT-810731-RU4

Currency : EUR

ARTICLE REFERENCE	INTERNAL CODE	DESCRIPTION	QTY	Unit	Unit Price	Vat Code	TOTAL NET
Exemption of VAT Art. 262.159.1 of General Tax Code							
Delivery Note: 1113248 Delivery Date : 15.09.2005							
8503732	004474502	BOUTON GDE SANG X85 20508-0*	1230	PCB	0,24	A2	355,20
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
8503733	004474504	BOUTON GDE SANG X85 20508-0*	2700	PCB	0,29	A2	853,00
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
8503734	004474511	BOUTON DEVERGUR, X85 20508	4300	PCB	0,18	A2	774,00
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
8200147844	000000000	POIGNEE CDE ARTI X85M M205104	2400	PCB	0,16	A2	384,00
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
8200147847	000000000	OSTU POIGNEE CDE X85 M 205104	2400	PCB	0,05	A2	120,00
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
7700436990	000000000	OSTU POIGNEE K15 X85P2 205114	2400	PCB	0,07	A2	168,00
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
7700436991	000000000	POIGNEE CDE ARTI K25 205114	3600	PCB	0,16	A2	614,40
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							
8502527	0045041001	SUPPORT CONNECTEUR X85 NOIR	23	PCB	0,12	A2	27,60
* Pays d'origine: FR Nomenclature douanière: 39263000							

VA Ratio % Goods Value VAT Value
A2 0,00 3.362,08 0,00



N° Identification Intracom: (FR)0230760572
Terms : 90J FDM
Due Date : 30.09.2005

TOTAL GOODS : 3.362,08
TOTAL V.A.T. : 0,00
TOTAL DUE : 3.362,08 EUR

Total Net Weight : 432 KG
Total Gross Weight : 456 KG

Références bancaires :
BNP Massy
N° compte bancaire : 300040068400024089563 / 30

SUC AGUASCAI
CLAUSE DE RESERVE DE PROPRIÉTÉ
Conformément aux dispositions de l'article 3 de la loi n°80338 du 12.06.80, le transfert de propriété des biens et marchandises vendus n'intervient, qu'après le paiement intégral du prix convenu. Le paiement intégral n'entraîne l'annulation effective des chèques ou titres de paiement.

REPORTE DE RECIBO DE COMPRAS M.P.
AUTOSEAT

Order 100476	Supplier X23 EUROSTYLE								
Receiver PS Nbr	Ln	Item Number	Receipt Ship Date	Recd Qty	GL Cost C	PO Cost	Ext GL Cost	Ext PO Cost Ext PO Tax	PO-GL Var
10324	4	8503732	10/28/05	2200.00	0.25	0.25	550.00	550.00	0.00
6187526			10/04/05						
10324	5	8503733	10/28/05	2750.00	0.25	0.25	687.50	687.50	0.00
6187526			10/04/05						
10324	6	8503734	10/28/05	4950.00	0.15	0.15	742.50	742.50	0.00
6187526			10/04/05						
10324	7	8200147844	10/28/05	2880.00	0.16	0.16	460.80	460.80	0.00
6187526			10/04/05						
10324	8	8200147847	10/28/05	2400.00	0.05	0.05	120.00	120.00	0.00
6187526			10/04/05						
10324	10	7700436990	10/28/05	3200.00	0.05	0.05	160.00	160.00	0.00
6187526			10/04/05						
10324	11	7700436991	10/28/05	3840.00	0.16	0.16	614.40	614.40	0.00
6187526			10/04/05						
10324	13	8502527	10/28/05	224.00	0.12	0.12	26.88	26.88	0.00
6187526			10/04/05						

Exch Rate: EUR 1.0 = MXP 13.2

EUR PO Total:	3,362.08	3,362.08	0.00
EUR Report Total:	3,362.08	3,362.08	0.00

DISCREPANCIAS EN FACTURAS RECIBIDAS

AUTOSEAT

Planta Aguascalientes

Folio: 1095

Fecha de Recido

28-Sep-05

Proveedor

AUTOLIV

No. Factura

625975

Fecha Factura

17-Ago-05

Número Parte	Descripción	Cantidad Facturada	Cantidad Recibida	Diferencia
8200057156	PART. PASAJERO	924	462	-462
8200057158	PART. CONDUCTOR	924	462	-462

Elaboro

Recibo (Captura)

C. Ayala

F. Terrones

Nombre y firma

Nombre y Firma

FINANZAS

AUTOLIV FRANCE

SNC au capital de 28 455 000 €
SIRET : 622 009 918 000 39
N° TVA : FR 26 622 009 918
R.C. Paris B 622 009 918

Siège Social :
2, Rue Villaret de Joyeuse
75017 Paris

Service administratif / Usine :
Avenue de l'Europe - B. P. 99
76220 Gournay en Bray

Téléphone : + 33 (0)2 32 89 40 00
Fax : + 33 (0)2 32 89 40 05

ORIGINAL

Autoliv

1/1

AUTOSEAT SA DE CV

MONTESE URALES #530
LOMAS DE CHAPULTEPEC
11000 CIUDAD DE MEXICO DF 11000
MEXIQUE

FACTURE/INVOICE	N° client / Customer	Date facture / Invoice date	N° BL / Delivery Note	Magasin / Dock code	Date BL / Delivery date
	800080	17/08/2005	192378	MG1	17/08/2005

Livré à / ship to : AUTOSEAT AGUASCALIENTES CTO, AGUASCALIENTES S/ PARQUES IND DEL VALLE AGS 20320 MEXICO

Transport : SCHENKER

INCOTERM : EXW

Code fournisseur / Supplier code	TVA Client / VAT Nb

EXONERATION DE LA TVA EN VERTU DE L'ARTICLE 262.1 TER DU C.G.I.

Réf. Client / Customer part	Commande / Order Nb	AKF code	Désignation / Description	Quantité / Quantity	P.U. H.T. / Unit Price	Montant H.T. / Amount
Pièces de systèmes de sécurité / Parts of security systems						
8200057158	AG100154	N8757-AA+AVA	ENS. PPB3+AG2 X86 AVG NOIR CA	924	15,2500	14 091,00
8200057158	AG100154	N8758-AA+AVA	ENS. PPB3+AG2 X86 AVD NOIR CA	924	15,2500	14 091,00
EXW-ESPACE ECONOMIQUE EUROPEEN						
PDS BRUT:1400KGS-NET:1320KGS						
SOIT 4 MODULS VL						
VOIR LISTE DE COLISAGE JOINTE						

AUTOSEAT
CARTON N° 03 OCT 2005
Autoliv
SUC AGUASCALIENTES

Avenue de l'Europe - BP 99
76220 GOURNAY-EN-BRAY
SNC - CAPITAL 26 455 000 € - RC PARIS B
SIRET 622 009 918 000 21 - APE 343 Z
Siège : 2, rue Villaret de Joyeuse 75017 PARIS

Poids brut / Gross weight: **Autoliv France** Total Hors Taxes / TOTAL free of VAT: **28 182,00**

Poids net / Net weight: Avenue de l'Europe - BP 99
76220 GOURNAY-EN-BRAY
SNC - CAPITAL 26 455 000 € - RC PARIS B
SIRET 622 009 918 000 21 - APE 343 Z
Siège : 2, rue Villaret de Joyeuse 75017 PARIS

Règlement à adresser à Gournay-En-Bray

Mode de règlement / Terms of Payment:

VIREMENT

Echéance / Due Date :

Références bancaires / bank references :

REPORTE DE RECIBO DE COMPRAS M.P. DISCREPANCIA
 AUTOSEAT

Order		Supplier								
100154		X20 AUTOLIV FRANCE								
Receiver			Receipt			Ext PO Cost				
PS Nbr	Ln	Item Number	Ship Date	Recd Qty	GL Cost C	PO Cost	Ext GL Cost	Ext PO Tax	PO-GL Var	
10135	1	8200057156	10/03/2005	-462.00	15.25	15.25	-7,045.50	-7,045.50	0.00	
625975-C		0	10/03/2005							
10135	2	8200057158	10/03/2005	-462.00	15.25	15.25	-7,045.50	-7,045.50	0.00	
625975-C		0	10/03/2005							
							EUR PO Total:	-14,091.00	-14,091.00	0.00
							EUR Report Total:	-14,091.00	-14,091.00	0.00
							=====	=====	=====	=====

Exch Rate: EUR 1.0 = MXP 13.2

REPORTE DE MATERIAL DEFECTUOSO (RMD)

AUTOSEAT
Planta Aguascalientes

Proveedor Plasticos Diana		Rechazo: Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Recurrencia: Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	Cantidad Inicial Rechazada: 47	Fecha: 01-Sep-05	No.RMD: 00323
Nombre del Contacto Sergio Vinay		Número de Proveedor		Cantidad Final/Ajustada Rechazada:	Fecha:	
Localidad del Proveedor: Puebla		Planta: Aguascalientes		Disposición de Material		
Telefono: 01 2 222 48 63 33 01 2 222 48 52 58		Telefono: 01 449 973 03 35 ext.237		Autorización del Material para su retorno		Fecha:
Fax:		Fax: 01 449 973 03 38		Cant.Mtra.Selecc.:	Fecha:	Horas Trabajadas: \$
Parte #: 71155	Nombre de Parte: Bolsa B/C	Nivel Ing:	Remision:	Cantidad Retrabajada:	Fecha:	Horas Trabajadas: \$
# Operador:	Inspector: G. Espinoza	Lote:		Cantidad Scrapeada:	Fecha:	Precio Unitario: \$
Descripción del Defecto: <u>Bolsas abiertas por ambos</u> <u>lados</u> Firma de Calidad <u>C. Ramos</u>		Esquema (Opcional):		Otras Partes:	Fecha:	Precio Unitario: \$
				No.de Remisión:	Fecha:	Cargos de envío: \$
				Otros:	Fecha:	Cuota x Manejo / Envío: \$
						Cuota por paro: \$
						Otros Cargos: \$
				Gran Total:		
Noticia al Proveedor: Se requiere la acción de contención por escrito para el defecto arriba mencionado dentro de las siguientes 24 hrs.				Firma del Contacto de Calidad con el Proveedor		Fecha:

FINANZAS

REPORTE DE RECIBO DE COMPRAS M.P. DEVOLUCION
 AUTOSEAT

Order		Supplier								
100225		N90 PLASTICOS DIANA, S.A. DE C.V								
Receiver		Receipt		Ext PO Cost						
PS Nbr	Ln	Item Number	Ship Date	Recd Qty	R	GL Cost C	PO Cost	Ext GL Cost	Ext PO Tax	PO-GL Var
00323	2	71155	09/01/2005 09/01/2005	-47.00		0.12	0.12	-5.48	-5.48	0.00
Exch Rate: USD 1.0 = MXP 11.0						USD PO Total:		-5.48	-5.48	0.00
						USD Report Total:		-5.48	-5.48	0.00

SCRAP

AUTOSEAT
Planta Aguascalientes

Folio: 1019

Fecha: 27-Oct-05

Area: Producción

Turno: 1er / 3o

Verificador: Gustavo/Jorge

No.de Parte	Descripción de la Parte	Cantidad	Discrepancia	Codigo de la Causa del Material Discrepante	Observaciones
8503445	Barra U pasajero	2	Deforme	08	1er
8502417	Malla de suspensión	1	Falta de Grapa	08	1er
8503445	Barra U pasajero	1	Rayada	08	3ero
8503443	Barra U conductor	1	Vencida	08	3ero
71208	Bolsa	6	Rotas	02	3ero

Código de la Causa del Material Discrepante

01	Falla del Equipo	08	Recibido Defectuoso
02	Falla del Operador	08	Material Extraño
03	Adquisición Incorrecta	10	Material Dañado Transportación
04	Try Out-Pilotos	11	Otro: _____
05	Cortaduras		
06	Manejo de Material		
07	Obsoleto		

R.Manzano
Supervisor

M.Rodriguez
Producción

J.Vidal
Calidad

FINANZAS

REPORTE DE TRANSACCIONES DE INVENTARIO SCRAP
 AUTOSEAT

Date	Eff Date	Trans	Type Ship Date	Order Shipper Number	Address Inv Mov	Qty Required	Qty Change	Location	End Balance
Item: 71208	28/10/2005	02	652336 ISS-UNP	1019	BOLSA SLIK FILM 37X32 CM C0.0007" BE3 PIEL	0.0	-6.0	MP	124.0
Item: 8502417	28/10/2005	08	652333 ISS-UNP	1019	FR CUSHION SUSPENSION L+B 65	0.0	-1.0	MP	9,232.0
Item: 8503442	28/10/2005	08	652335 ISS-UNP	1019	TRACK BAR LH LB65	0.0	-1.0	MP	1,092.0
Item: 8503445	28/10/2005	08	652332 ISS-UNP	1019	TRACK BAR LH LB65	0.0	-2.0	MP	3,271.0
Item: 8503445	28/10/2005	08	652334 ISS-UNP	1019	TRACK BAR LH LB65	0.0	-1.0	MP	3,270.0

REPORTE DE TRANSACCIONES DE INVENTARIO AJUSTES
 AUTOSEAT AGUASCALIENTES

Date	Eff Date	Trans	Type Ship Date	Order Shipper Number	Address Inv Mov	Qty Required	Qty Change	Location	End Balance
Item: 77030570	27/10/2005	05	652073 RCT-UNP	00175	BUCKLE GROMMET WASHER L565	0.0	1,948.0	MP	9,054.0
Item: 8504249	27/10/2005	05	652072 RCT-UNP	00175	INBOARD COVER RH HA/FIX+BUCKLE ETF	0.0	150.0	MP	1,647.0

AUTOSEAT
 CUADRE MODULO DE INVENTARIOS - CONTABILIDAD
 30-Nov-05

Ubicación	25.15.4 Balance	3.6.14 Inventario	Diferencias	Analisis de Diferencias
Materia Prima	2,168,167.88	2,168,159.48	8.40	
Produccion en Proceso	-	-	-	
Producto Terminado	-	-	-	
Total	2,168,167.88	2,168,159.48	8.40	

AUTOSEAT
 REPORTE DE VALUACION DE INVENTARIO

FECHA: 11/30/05

Número Art	Moneda	Descripción	Almc	ABC	Cnt en Exist	UM	Cost Total	Cost CG Amp
300644	eur	HEIGHT ADJUSTER MODULE	320		297	PZ	298.04	88,517.21
8204005	eur	FR BACK SUSP MAT W/O	320	A	2,963	PZ	11.92	35,326.72
8501214	eur	RR SEAT CUSH ARTICULATIO	320	C	3,240	PZ	2.87	9,301.29
8501215	eur	RR SEAT CUSH ARTICULATIO	320	C	2,790	PZ	2.87	8,009.45
8501863	eur	PRETENSIONER CABLE B65	320	C	1,279	PZ	14.71	18,812.90
8502299	eur	HINGE SUPPORT 2/3 B65	320	C	2,631	PZ	8.85	23,273.56
8502300	eur	HINGE SUPPORT 1/3 B65	320	C	2,799	PZ	6.50	18,182.89
8502403	eur	LH OUTER SLIDE LB65	320	C	5,251	PZ	39.41	206,933.98
8502404	eur	RH OUTER SLIDE LB65	320	C	3,702	PZ	39.41	145,890.23
8502417	eur	FR ST CUSHION SUSPENSION	320	C	4,413	PZ	12.38	54,651.74
8502527	eur	CONNECTOR SUPPORT B65	320	C	2,125	PZ	1.66	3,524.55
8502775	eur	PLASTIC GUIDE LB65	320	C	58,500	PZ	0.10	5,579.15
8502818	eur	ANTI-NOISE WASHER LB65	320	C	2,583	PZ	0.83	2,142.08
8502890	eur	OUTBOARD COVER LH LB65	320	C	2,337	PZ	5.66	13,230.65
8502881	eur	OUTBOARD COVER RH	320	C	2,909	PZ	5.66	16,468.95
8503119	eur	PIN PUSH X65 TYPE	320	C	12,274	PZ	0.25	3,104.59
8503249	eur	NUT M8 NYLSTOP LB65	320	C	2,067	PZ	1.11	2,285.56
8503302	eur	TRACK BAR LH FOR HEIGHT	320	C	894	PZ	27.91	24,955.43
8503330	eur	HULE C/ADHESIVO ANTI-DES	320	C	72,829	PZ	1.03	75,194.49
8503428	eur	SLIDE HANDLE LH FOR HEIG	320	C	1,115	PZ	2.49	2,774.02
8503500	eur	INBOARD COVER LH FIX+	320		482	PZ	4.07	1,963.31
8503501	eur	INBOARD COVER RH FIX+PRE	320	C	1,606	PZ	3.78	6,073.28
8503637	eur	BACK SUSPENSION MAT W/ L	320	C	804	PZ	49.05	39,436.62
8503732	eur	LH BELT GUIDE LB65	320	C	3,438	PZ	3.46	11,879.77
8503733	eur	RH BELT GUIDE LB65	320	C	3,574	PZ	3.46	12,349.71
8503734	eur	UNLOCK BUTTON BELT GUIDE	320	C	7,252	PZ	2.07	15,035.28
8503839	eur	INBOARD COVER LH PRET+HA	320	C	1,101	PZ	4.47	4,916.85
8504152	eur	OUTBOARD COVER RH ETF BE	320	C	2,778	PZ	5.65	15,700.42
8504153	eur	INBOARD COVER LH	320	C	808	PZ	3.78	3,051.08
8504154	eur	INBOARD COVER RH	320	C	631	PZ	3.78	2,382.71
8504155	eur	INBOARD COVER LH H	320		258	PZ	4.46	1,150.75
8504158	eur	SLIDE HANDLE LH ETF GERM	320	C	439	PZ	2.49	1,092.19
8504162	eur	OUTBOARD COVER LH ETF BE	320	C	3,715	PZ	5.65	20,996.07
8504227	eur	RH INNER SLIDE LB65	320	C	3,097	PZ	40.91	126,709.64
8504228	eur	LH INNER SLIDE LB65	320	C	3,449	PZ	40.91	141,111.25
8504297	eur	1/3, 2/3 RR ST BACK	320	C	147	PZ	235.80	34,662.39
9201499	eur	RECLINER MECHANISM	320	C	31,843	PZ	0.27	8,450.50
7700436990	eur	RECLINER HANDLE CAP ETF	320	B	7,727	PZ	0.69	5,340.05
7700436991	eur	RECLINER HANDLE ETF BE1	320	B	4,867	PZ	2.21	10,763.27
7703033025	eur	NUT BORGNE PROTECTION FI	320	B	29,604	PZ	0.26	7,774.31
7703033080	eur	NUT M8 SLIDE FIXATION LB	320	B	25,980	PZ	0.54	14,148.19
7703034138	eur	RECLINER NUT M6X100	320	B	52,781	PZ	0.59	31,296.49
7703050127	eur	PIVOT SCREW	320	B	8,003	PZ	2.42	19,357.66
7703077210	eur	CLIP FOR CABLE B65	320	B	5,251	PZ	0.44	2,322.52
7703077344	eur	PIN PUSH STAPLE LB65	320	B	75,814	PZ	0.08	5,910.46
7703602082	eur	SCREW H FLANGED M10-25	320	A	8,972	PZ	1.20	10,788.74
7705098116	eur	BOLT CBLX 7/16 FOR PRETE	320	C	3,921	PZ	1.25	4,898.70
7705098129	eur	BOLT FOR BUCKLE 7/16X22	320	C	6,115	PZ	2.50	15,298.08
8200049859	eur	HEADREST GUIDE OUTSIDE	320	C	11,905	PZ	2.24	26,656.72
8200050357	eur	HEADREST GUIDE INSIDE	320	C	16,268	PZ	2.24	36,426.00
8200057156	eur	PRETENSIONER RH W/O SENS	320	C	314	PZ	210.78	66,185.31
8200057158	eur	PRETENSIONER LH W/O SENS	320	C	284	PZ	210.78	59,861.87
8200147844	eur	RECLINER HANDLE MUSCADE	320	C	6,468	PZ	2.21	14,303.85
8200147847	eur	RECLINER HANDLE CAP	320	C	6,599	PZ	0.69	4,560.50

1,541,013.98

AUTOSEAT
 REPORTE DE VALUACION DE INVENTARIO

FECHA: 11/30/05

Número Art	Moneda	Descripción	Almc	ABC	Cnt en Exist	UM	Cost Total	Cost CG Amp
71190	mxp	BOLSA EMP RESP TRAS 1/1	320	B	2,780	pz	1.49	4,143.42
8501155	mxp	RETAINER ADJUSTER CABLE	320	C	8,896	PZ	0.20	1,754.82
8501225	mxp	REMACHE PARA SOPORTE DE	320	C	17,840	PZ	0.31	5,585.35
8502940	mxp	ALU FIX RIVET BLACK	320	C	56,586	PZ	0.41	22,930.34
								34,413.93
71154	usd	BOLSA EMPAQUE ASTO	320	B	2,302	PZ	2.16	4,976.81
71155	usd	BOLSA EMPAQUE ASTO	320	B	2,682	PZ	1.34	3,598.87
71156	usd	BOLSA EMPAQUE ASTO	320	B	1,131	PZ	0.68	771.19
71157	usd	BOLSA EMPAQUE ASTO	320	B	1,418	PZ	0.92	1,304.99
71159	usd	BOLSA EMPQ RESP TRAS 1/1	320	B	1,463	PZ	1.66	2,434.97
71197	usd	BOLSA EMP ASTO COND C300	320	B	2,300	PZ	3.97	9,134.31
71206	usd	URETANO CABECERA	320		57	PZ	12.67	722.18
71208	usd	BOLSA SILK FILM 37X32CM	320		60	PZ	0.38	22.53
71209	usd	HOG RING T2003568	320		618,065	PZ	0.02	9,641.81
337637	usd	PROTECTION FILTER 166mm	320		6,971	PZ	0.80	5,580.36
8503367	usd	LH ARTICULATION COVER LB	320	C	5,829	PZ	0.60	3,511.39
8503368	usd	RH ARTICULATION COVER LB	320	C	5,594	PZ	0.60	3,369.83
8503377	usd	URETANO MOLD RESP DEL	320	C	507	PZ	38.59	19,562.92
8503442	usd	TRACK BAR LH LB65	320	C	3,274	PZ	9.18	30,070.15
8503445	usd	TRACK BAR RH LB65	320	C	2,566	PZ	9.18	23,567.50
8503483	usd	URETANO MOLD RESP TRASER	320	C	108	PZ	99.98	10,797.53
8503489	usd	INTEGRAL MOLDEADO CAB DE	320	C	767	PZ	12.67	9,717.82
8503874	usd	ADDITIONAL HOOKS LB65	320	C	13,998	PZ	0.37	5,127.19
8503945	usd	RR SEAT LATERAL HEADREST	320	C	329	PZ	12.67	4,168.40
8504031	usd	LH OUTBOARD CONNECTOR LB	320	C	326	PZ	16.68	5,436.35
8504032	usd	LH INBOARD CONNECTOR LB6	320	C	334	PZ	16.68	5,569.75
8504167	usd	URETANO MOLD RESP TRASER	320	C	205	PZ	93.18	19,102.19
8504188	usd	INTEGRAL MOLD ASTO TRAS	320	C	116	PZ	71.76	8,323.90
8504189	usd	URETANO MOLD RESP TRAS 1	320	C	113	PZ	45.27	5,115.07
8504190	usd	INTEGRAL MOLD ASTO TRAS	320	C	118	PZ	113.57	13,401.08
8504191	usd	URETANO MOLD RESP TRAS 2	320	C	115	PZ	66.80	7,682.57
8504211	usd	RR ST HEADREST INSERT	320		3,441	PZ	13.83	47,584.32
8504212	usd	FR ST HEADREST INSERT	320		7,530	PZ	14.44	108,709.03
8504218	usd	URETANO MOLD ASTO TRAS 1	320	C	250	PZ	100.55	25,138.25
8504246	usd	INBOARD COVER LH HA/FIX+	320	C	604	PZ	5.74	3,468.72
8504247	usd	INBOARD COVER RH HA/FIX+	320	C	608	PZ	5.74	3,492.55
8504248	usd	INBOARD COVER LH HA/FIX+	320	C	1,616	PZ	5.48	8,859.91
8504249	usd	INBOARD COVER RH	320	C	1,538	PZ	5.48	8,432.27
8602090	usd	HEADREST PROTECTION	320		17,823	PZ	1.26	22,417.41
48071530	usd	RUBBER BAND	320	B	19,463	PZ	0.27	5,290.63
7703016401	usd	SCREW RLX 4.2X16 LB65	320	B	9,114	PZ	0.82	7,463.82
7703057074	usd	BUCKLE GROMMET WASHER	320	B	8,933	PZ	0.65	5,782.51
7703081086	usd	HOLDING CLIP LB65	320	B	10,965	PZ	0.23	2,563.84
7705002082	usd	RECLINER NOISE BUFFER	320	B	8,017	PZ	0.33	2,631.74
8200144262	usd	L65 PH2 FIX BUCKLE W/O	320	C	4,160	PZ	22.00	91,518.21
48800302-411	usd	ANTI-NOISE PLASTIC	320	B	3,916	PZ	0.82	3,193.42
8504106-MAQ	usd	MAQUILA DE PINTURA FR ST	320	C	615	PZ	5.07	3,116.80
8504107-MAQ	usd	MAQUILA DE PINTURA FR ST	320	C	505	PZ	5.07	2,559.32
8504173B	usd	URETANO ASTO DELANTERO	320		519	PZ	46.81	24,294.16
8504213-MAQ	usd	MAQUILA PINTURA MET ASTO	320	C	331	PZ	9.56	3,164.37
8504331-MAQ	usd	MAQUILA PINTURA FRAME	320	C	84	PZ	4.03	338.63
								592,731.57
REPORT TOTAL								2,168,159.48

AUTOSEAT SUC. AGUASCALIENTES
 INTEGRACION MOBILIARIO Y EQUIPO
 CTA.11500

Fecha	Concepto	Proveedor	Facilita	Importe M.N.	Depreciacion Acumulada	Ene-05	Feb-05	Mar-05	Abr-05	May-05	Jun-05	Jul-05	Ago-05	Sep-05	Oct-05	Nov-05	Dic-05	Depreciacion Acumulada Dic-05	
27/04/01	ARCHIVERO VERTICAL		637	520.87	335.48	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	8.83	-	432.59	
28/08/01	TV SONY	CINELECTRONIC	5502	7,350.00	4,733.90	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	124.58	-	6,104.24
28/06/01	VIDEOCASSETERA SONY	CINELECTRONIC	5502	1,600.00	1,030.51	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	27.12	-	1,328.81
28/06/01	PROYECTOR ACETATOS	CINELECTRONIC	5502	3,626.00	2,338.68	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	61.49	-	3,013.06
28/06/01	PANTALLA PROYECCION	CINELECTRONIC	5502	1,552.00	999.59	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	26.31	-	1,288.95
28/06/01	SOPORTE P/TV	CINELECTRONIC	5502	950.00	611.86	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	16.10	-	788.98
28/06/01	MESA PIMONITOR	CINELECTRONIC	5504	1,270.00	817.97	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	21.53	-	1,054.75
28/06/01	REGU FOLIADOR	FARMIDA Y CIA.	35813	7,384.00	4,755.80	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	125.15	-	6,132.47
10/07/01	AIRE ACONDICIONADO	WALMART	44176	3,851.30	2,351.68	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	61.89	-	3,032.44
2/08/01	ARCHIVERO LATERAL 4 GAVETAS	OFFICE DEPOT	7387	4,346.96	2,769.74	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	73.68	-	3,610.19
2/08/01	ARCHIVERO VERTICAL 2 GAVETAS	OFFICE DEPOT	7387	1,477.39	951.54	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	25.04	-	1,226.98
2/08/01	GABINETE UNIVERSAL	OFFICE DEPOT	7386	2,280.00	1,455.89	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	38.31	-	1,876.95
19/09/01	GAVETA 4 CAJONES COLOR GRIS	OFFICE DEPOT	7504	4,899.00	3,219.69	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	84.73	-	4,151.71
13/11/01	GABINETE ESCRITORIO	GRAINGER	393754	3,234.84	2,063.67	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	55.77	-	2,677.19
27/03/02	PIZARRON MAGNETICO	RAMIREZ FLOREZ JUANA	70	10,300.00	6,294.44	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	190.74	-	8,392.59
25/04/02	ARCHIVERO	OFFICE DEPOT	7416	3,899.00	2,336.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	73.00	-	3,136.00
30/04/02	FULETE NACIONAL PIZARRON	FABOLA MORALES	3141A	3,000.00	1,788.45	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	57.69	-	2,423.08
13/08/02	ARCHIVERO LATERAL 4 GAVETAS	PAN AMERICAN OF INDUSTRIAL	15585	4,348.95	2,483.96	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	88.71	-	3,459.83
13/08/02	DES-ACOPLAMIENTO, EMPAQUE Y TRANSPORTE	PAN AMERICAN OF INDUSTRIAL	311	17,451.00	9,972.00	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	356.14	-	13,889.57
14/09/02	MULTIFUNCIONAL BROTHER	OFFICE DEPOT	8037	3,390.43	1,937.39	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	69.19	-	2,698.51
28/03/02	MOBILIARIO OFICINA	OFICINAS MEXICO	38651	233,938.67	131,600.50	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	4,873.72	-	185,201.45
				320,520.52	184,866.47	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	6,459.72	-	255,923.35

AUTOSEAT SUC. AGUASCALIENTES
 ACTIVOS FIJOS 2005

		Ene-05	Feb-05	Mar-05	Abr-05	May-05	Jun-05	Jul-05	Ago-05	Sep-05	Oct-05	Nov-05	Dic-05	
	Balance Total 31-Dic-04	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance G/L	Balance Total
Assets														
11000	Building Fixtures	70,073.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70,073.04
11100	Machinery	5,956,858.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,956,858.32
11200	JCI Tooling	139,821.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139,821.83
11500	Furniture	320,520.49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320,520.49
11560	Information Systems	108,668.73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108,668.73
		<u>6,595,742.40</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>6,595,742.40</u>
Depreciation														
11815	Building Fixtures	42,930.01	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	1,292.52	-	57,147.73
11820	Machinery	3,812,741.87	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	102,042.08	-	4,935,204.75
11830	JCI Tooling	62,829.89	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	3,490.55	-	101,225.94
11840	Furniture & Information Sys	253,001.59	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	8,393.48	-	345,329.87
		<u>4,171,503.37</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	<u>115,218.63</u>	-	<u>5,438,908.30</u>
														<u>1,156,834.11</u>

REPORTE DE REGISTRO DE VOUCHER (CUENTAS POR PAGAR)
 AUTOSEAT

Batch: 16494

Voucher: 14087

PO Number: 100154

Account: 1301F

Date: 08/17/05

Effective Date: 10/06/2005

Remit-To:

Ship-To: 320M

Currency: EUR Currency:

Curr Ex: EUR 1.0 = MXP 13.1678

Amount: 14,091.00

Supplier: X20

Due Date: 10/16/05

Invoice: 6259752

Bank: 0C

Non-Disc Amt: 0.00

AUTOLIV FRANCE

Disc Date: 08/17/05

Entity: 320

Type:

Amount Applied: 0.00

Check Form: 3

Confirmed: Yes

Confirmed By: avicena

Hold Amount: 0.00

ERS Voucher: NO

Batch: 16494

Receiver	Pur	Order	Item Number	UM P	Receipt Qty	Invoice Qty	PO Cost	Cur	Invoice Cost	Cur
10134	1	AG100154	8200057156	PZ	924.0	924.0	15.25	EUR	15.25	EUR
10134	2	AG100154	8200057158	PZ	924.0	924.0	15.25	EUR	15.25	EUR
10135	1	AG100154	8200057156	PZ	-462.0	-462.0	15.25	EUR	15.25	EUR
10135	2	AG100154	8200057158	PZ	-462.0	-462.0	15.25	EUR	15.25	EUR

Ln	Account	Sub-Acct	CC	Project	Enty	Amount	Description
1	13030				320	14,125.46	PO RECEIPT INV, MXP
2	92492				320	-34.46	CTA. G/L UNREALIZED

EUR Batch 16494 Total

Amount: 14,091.00
 Non-Disc Amt: 0.00
 Amount Applied: 0.00
 Hold Amount: 0.00

EUR Report Total

Amount: 14,091.00
 Non-Disc Amt: 0.00
 Amount Applied: 0.00
 Hold Amount: 0.00

REPORTE DE REGISTRO DE VOUCHER (CUENTAS POR PAGAR)
 AUTOSEAT

Batch: 16667

Voucher: 14422 Date: 09/15/05 Remit-To: Currency: EUR Currency: Amount: 3,362.08
 PO Number: 100476 Effective Date: 10/29/05 Ship-To: 320M Curr Ex: EUR 1.0 = MXP 13.1678
 Account: 1301F

Supplier: x23 Due Date: 12/14/05 Invoice: 6187526
 Bank: J4 Non-Disc Amt: 0.00
 EUROSTYLE Disc Date: 09/15/05 Entity: 320 Type: Amount Applied: 0.00
 Check Form: 3 Confirmed: Yes Confirmed By: avicena Hold Amount: 0.00
 ERS Voucher: No

Batch: 16667

Receiver	Pur	Order	Item Number	UM P	Receipt Qty	Invoice Qty	PO Cost	Cur	Invoice Cost	Cur
10324	10	AG100476	7700436990	PZ	3,200.0	3,200.0	0.05	EUR	0.05	EUR
10324	11	AG100476	7700436991	PZ	3,840.0	3,840.0	0.16	EUR	0.16	EUR
10324	7	AG100476	8200147844	PZ	2,880.0	2,880.0	0.16	EUR	0.16	EUR
10324	8	AG100476	8200147847	PZ	2,400.0	2,400.0	0.05	EUR	0.05	EUR
10324	13	AG100476	8502527	PZ	224.0	224.0	0.12	EUR	0.12	EUR
10324	4	AG100476	8503732	PZ	2,200.0	2,200.0	0.25	EUR	0.25	EUR
10324	5	AG100476	8503733	PZ	2,750.0	2,750.0	0.25	EUR	0.25	EUR
10324	6	AG100476	8503734	PZ	4,950.0	4,950.0	0.15	EUR	0.15	EUR

Ln	Account	Sub-Acct	CC	Project	Enty	Amount	Description
1	13030				320	3,370.30	PO RECEIPT INV, MXP
2	92492				320	-8.22	CTA G/L UNREALIZED

EUR Batch 16667 Total

Amount: 3,362.08
 Non-Disc Amt: 0.00
 Amount Applied: 0.00
 Hold Amount: 0.00

EUR Report Total

Amount: 3,362.08
 Non-Disc Amt: 0.00
 Amount Applied: 0.00
 Hold Amount: 0.00

Autoseat
Amarre de Modulos Cuentas por Pagar - Contabilidad
Noviembre 2005

Account	Concept	Blance MFG Consolidado	MGF Module A/P Consolidado	Difference	Aclaraciones
13010	Account Payables Usd	19,130,823.71	19,130,823.53	0.18	
1301A	Account Payables Mxp	152,661.03	152,661.03	-	
1301F	Account Payables Eur	1,750,248.18	1,750,248.17	0.01	
13021					
13030					
18001	Plymouth	2,016.00	2,016.00		
18019					
18065					
18090					
18232					
18233					
18316					
18319	Servicios Industriales	296,040.48	296,040.48	-	
18477					
18503					
18695	Holding Usd	18,547,380.75	18,547,380.75		
19122	Controles Mexico Usd	78,852.04	78,852.04	-	
MX797	Industrias Mxp	1,380,103.49	1,380,103.49	-	
MX122	Controles Mexico Mxp	30,727.32	30,727.32		
MX695	Holding Mxp	2,896,142.23	2,896,142.23		
	Total G/L	44,264,995.22	44,264,995.03	0.19	

REPORTE DE ANTIGÜEDAD DE SALDO (CUENTAS POR PAGAR USD)
AUTOSEAT

FECHA: 11/30/05

Eff Date	Invoice	Invoice date	Voucher	Less than	Over 30	Over 60	Over 90	Total Ami	Cr Temr	Due Date	Exr Rate	Curr
60004472 BMG BANK												
1/08/05	BMG	01/08/05	13606	-	-	-	41,030.38	41,030.38	P0	02/08/05	10.605	usd
Supplier Totales				-	-	-	41,030.38	41,030.38	mxp			
60000793 BOBCAT, S.A DE C.V.												
14/11/05	3671	14/11/05	14551	13,422.28	-	-	-	13,422.28	P30	14/12/05	10.864	USD
Supplier Totales				13,422.28	-	-	-	13,422.28	mxp			
60001174 FREIGHT TRAFFIC												
23/08/05	2544318320	29/08/05	13749	-	-	-	60.16	60.16	COD	30/08/05	10.605	USD
24/08/05	2544318820	29/08/05	13768	-	-	-	73.53	73.53	COD	30/08/05	10.605	USD
27/07/05	82111	27/07/05	13538	-	-	-	1,280.26	1,280.26	COD	28/07/05	10.7615	USD
23/08/05	2562518320	28/07/05	13741	-	-	-	66.85	66.85	COD	29/07/05	10.605	USD
24/08/05	2562518820	28/07/05	13766	-	-	-	180.48	180.48	COD	29/07/05	10.605	USD
1/09/05	83099	31/08/05	13832	-	-	1,095,066.41	-	1,095,066.41	COD	01/09/05	10.7273	USD
Supplier Totales				-	-	1,095,066.41	899.24	1,094,167.17	mxp			
9 INDUSTRIA DE ASIENTOS												
25/10/05	1715	24/10/05	14215	581,643.21	-	-	-	581,643.21	P30	23/11/05	10.839	USD
26/10/05	1716	25/10/05	14223	588,723.27	-	-	-	588,723.27	P30	24/11/05	10.839	USD
27/10/05	1717	26/10/05	14230	573,050.61	-	-	-	573,050.61	P30	25/11/05	10.839	USD
28/10/05	1718	27/10/05	14241	554,292.73	-	-	-	554,292.73	P30	26/11/05	10.839	USD
28/10/05	1719	28/10/05	14249	602,590.03	-	-	-	602,590.03	P30	27/11/05	10.839	USD
4/11/05	1720	03/11/05	14483	503,007.30	-	-	-	503,007.30	P30	03/12/05	10.864	USD
5/11/05	1721	04/11/05	14485	513,277.42	-	-	-	513,277.42	P30	04/12/05	10.864	USD
7/11/05	1722	05/11/05	14506	499,890.15	-	-	-	499,890.15	P30	05/12/05	10.864	USD
10/11/05	1725	09/11/05	14530	534,563.25	-	-	-	534,563.25	P30	09/12/05	10.864	USD
9/11/05	1724	09/11/05	14520	556,090.15	-	-	-	556,090.15	P30	09/12/05	10.864	USD
9/11/05	1723	09/11/05	14519	542,774.72	-	-	-	542,774.72	P30	09/12/05	10.864	USD
11/11/05	1726	10/11/05	14540	508,103.63	-	-	-	508,103.63	P30	10/12/05	10.864	USD
14/11/05	1727	14/11/05	14550	523,732.90	-	-	-	523,732.90	P30	14/12/05	10.864	USD
15/11/05	1728	15/11/05	14556	498,372.64	-	-	-	498,372.64	P30	15/12/05	10.864	USD
16/11/05	1729	16/11/05	14557	463,135.59	-	-	-	463,135.59	P30	16/12/05	10.864	USD
17/11/05	N.C.1345	16/11/05	14585	50,463.75	-	-	-	50,463.75	P30	16/12/05	10.864	USD
17/11/05	1730	17/11/05	14587	626,955.98	-	-	-	626,955.98	P30	17/12/05	10.864	USD
18/11/05	1731	18/11/05	14599	509,297.42	-	-	-	509,297.42	P30	18/12/05	10.864	USD
21/11/05	B4436	19/11/05	14611	6,019.55	-	-	-	6,019.55	P30	19/12/05	10.864	USD
19/11/05	1732	19/11/05	14607	504,411.82	-	-	-	504,411.82	P30	19/12/05	10.864	USD
21/11/05	B4435	19/11/05	14610	1,430.40	-	-	-	1,430.40	P30	19/12/05	10.864	USD
21/11/05	1733	21/11/05	14614	422,126.75	-	-	-	422,126.75	P30	21/12/05	10.864	USD
22/11/05	1734	22/11/05	14622	600,388.67	-	-	-	600,388.67	P30	22/12/05	10.864	USD
23/11/05	1735	23/11/05	14634	508,241.25	-	-	-	508,241.25	P30	23/12/05	10.864	USD
24/11/05	1736	24/11/05	14645	623,506.62	-	-	-	623,506.62	P30	24/12/05	10.864	USD
25/11/05	1737	25/11/05	14650	505,126.75	-	-	-	505,126.75	P30	25/12/05	10.864	USD
29/11/05	1738	29/11/05	14721	453,605.24	-	-	-	453,605.24	P30	29/12/05	10.864	USD
29/11/05	1739	29/11/05	14722	529,996.49	-	-	-	529,996.49	P30	29/12/05	10.864	USD
30/11/05	1740	30/11/05	14749	490,789.74	-	-	-	490,789.74	P30	30/12/05	10.6105	USD
30/11/05	1741	30/11/05	14750	501,891.19	-	-	-	501,891.19	P30	30/12/05	10.6105	USD
Supplier Totales				14,377,499.22	-	-	-	14,377,499.22	mxp			
V80 JANESVILLE S.A DE C.V.												
19/11/05	11157	06/11/05	14801	15,989.60	-	-	-	15,989.60	P30	06/12/05	10.864	USD
19/11/05	11158	06/11/05	14802	15,989.60	-	-	-	15,989.60	P30	06/12/05	10.864	USD
Supplier Totales				31,979.20	-	-	-	31,979.20	mxp			
J83 MSKT												
22/11/05	210050	29/09/05	14617	287,074.61	-	-	-	287,074.61	p-60	28/11/05	10.864	USD
17/11/05	210085	07/10/05	14572	26,356.59	-	-	-	26,356.59	p-60	06/12/05	10.864	USD
29/10/05	210076	18/10/05	14434	16,546.01	-	-	-	16,546.01	p-60	17/12/05	10.839	USD
23/11/05	210103	14/11/05	14626	1,520.48	-	-	-	1,520.48	p-60	13/01/06	10.864	USD
30/11/05	210110	21/11/05	14751	43,129.03	-	-	-	43,129.03	p-60	20/01/06	10.6105	USD
Supplier Totales				374,626.72	-	-	-	374,626.72	mxp			
N90 PLASTICOS DIANA S.A DE C.V.												
5/11/05	32539	03/11/05	14491	17,788.93	-	-	-	17,788.93	P23	26/11/05	10.864	USD
5/11/05	32540	03/11/05	14492	19,767.47	-	-	-	19,767.47	P23	26/11/05	10.864	USD
22/11/05	32631	18/11/05	14621	18,870.35	-	-	-	18,870.35	P23	11/12/05	10.864	USD
30/11/05	32630	18/11/05	14740	18,785.68	-	-	-	18,785.68	P23	11/12/05	10.6105	USD

REPORTE DE ANTIGÜEDAD DE SALDO (CUENTAS POR PAGAR USD)
 AUTOSEAT

FECHA: 11/30/05

Eff Date	Invoice	Invoice date	Voucher	Less than	Over 30	Over 60	Over 90	Total Amt	Cr Term	Due Date	Exr Rate	Curr
Supplier Totales				75,212.43	-	-	-	75,212.43	mxp			
W24 P.S.W. S.A. DE C.V.												
28/10/05	32809	27/10/05	14244	52,816.42	-	-	-	52,816.42	P30	26/11/05	10.839	USD
28/10/05	32802	27/10/05	14245	53,077.86	-	-	-	53,077.86	P30	26/11/05	10.839	USD
28/10/05	32800	27/10/05	14247	56,415.82	-	-	-	56,415.82	P30	26/11/05	10.839	USD
28/10/05	32811	28/10/05	14246	52,863.42	-	-	-	52,863.42	P30	27/11/05	10.839	USD
4/11/05	32817	28/10/05	14482	53,392.57	-	-	-	53,392.57	P30	27/11/05	10.864	USD
3/11/05	32835	31/10/05	14481	56,415.82	-	-	-	56,415.82	P30	30/11/05	10.864	USD
4/11/05	32839	03/11/05	14484	53,077.86	-	-	-	53,077.86	P30	03/12/05	10.864	USD
5/11/05	32867	04/11/05	14488	53,077.86	-	-	-	53,077.86	P30	04/12/05	10.864	USD
5/11/05	32859	04/11/05	14489	59,721.52	-	-	-	59,721.52	P30	04/12/05	10.864	USD
5/11/05	32844	04/11/05	14490	53,077.86	-	-	-	53,077.86	P30	04/12/05	10.864	USD
8/11/05	32875	05/11/05	14514	14,193.45	-	-	-	14,193.45	P30	05/12/05	10.864	USD
8/11/05	32870	05/11/05	14512	53,077.86	-	-	-	53,077.86	P30	05/12/05	10.864	USD
8/11/05	32876	05/11/05	14513	45,528.06	-	-	-	45,528.06	P30	05/12/05	10.864	USD
5/11/05	32869	05/11/05	14487	56,415.82	-	-	-	56,415.82	P30	05/12/05	10.864	USD
8/11/05	32883	07/11/05	14516	52,377.67	-	-	-	52,377.67	P30	07/12/05	10.864	USD
24/11/05	29004	07/11/05	14636	16,472.80	-	-	-	16,472.80	P30	07/12/05	10.864	USD
10/11/05	32893	08/11/05	14528	52,645.27	-	-	-	52,645.27	P30	08/12/05	10.864	USD
10/11/05	32888	08/11/05	14529	53,077.86	-	-	-	53,077.86	P30	08/12/05	10.864	USD
8/11/05	32887	08/11/05	14515	55,966.25	-	-	-	55,966.25	P30	08/12/05	10.864	USD
24/11/05	29020	08/11/05	14637	23,061.92	-	-	-	23,061.92	P30	08/12/05	10.864	USD
11/11/05	32903	09/11/05	14542	52,023.28	-	-	-	52,023.28	P30	09/12/05	10.864	USD
11/11/05	32901	09/11/05	14541	56,210.82	-	-	-	56,210.82	P30	09/12/05	10.864	USD
11/11/05	32908	10/11/05	14544	56,210.82	-	-	-	56,210.82	P30	10/12/05	10.864	USD
11/11/05	32910	10/11/05	14543	51,994.95	-	-	-	51,994.95	P30	10/12/05	10.864	USD
16/11/05	32918	11/11/05	14560	52,404.30	-	-	-	52,404.30	P30	11/12/05	10.864	USD
16/11/05	32915	11/11/05	14561	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	11/12/05	10.864	USD
16/11/05	32927	12/11/05	14558	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	12/12/05	10.864	USD
16/11/05	32937	14/11/05	14563	52,164.83	-	-	-	52,164.83	P30	14/12/05	10.864	USD
16/11/05	32934	14/11/05	14562	55,532.70	-	-	-	55,532.70	P30	14/12/05	10.864	USD
17/11/05	32952	15/11/05	14583	52,828.41	-	-	-	52,828.41	P30	15/12/05	10.864	USD
17/11/05	32955	15/11/05	14570	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	15/12/05	10.864	USD
16/11/05	32943	15/11/05	14564	59,183.25	-	-	-	59,183.25	P30	15/12/05	10.864	USD
18/11/05	32960	16/11/05	14598	52,198.99	-	-	-	52,198.99	P30	16/12/05	10.864	USD
17/11/05	32958	16/11/05	14569	52,198.99	-	-	-	52,198.99	P30	16/12/05	10.864	USD
19/11/05	32967	17/11/05	14600	52,166.95	-	-	-	52,166.95	P30	17/12/05	10.864	USD
19/11/05	32974	17/11/05	14605	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	17/12/05	10.864	USD
18/11/05	32963	17/11/05	14597	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	17/12/05	10.864	USD
22/11/05	32984	18/11/05	14620	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	18/12/05	10.864	USD
19/11/05	32977	18/11/05	14604	52,198.99	-	-	-	52,198.99	P30	18/12/05	10.864	USD
22/11/05	32993	19/11/05	14618	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	19/12/05	10.864	USD
22/11/05	32989	19/11/05	14619	52,481.66	-	-	-	52,481.66	P30	19/12/05	10.864	USD
23/11/05	32997	19/11/05	14628	51,789.96	-	-	-	51,789.96	P30	19/12/05	10.864	USD
23/11/05	33000	22/11/05	14627	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	22/12/05	10.864	USD
24/11/05	33003	22/11/05	14638	55,596.79	-	-	-	55,596.79	P30	22/12/05	10.864	USD
24/11/05	33013	23/11/05	14639	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	23/12/05	10.864	USD
24/11/05	33015	23/11/05	14640	52,198.99	-	-	-	52,198.99	P30	23/12/05	10.864	USD
24/11/05	33016	23/11/05	14643	52,198.99	-	-	-	52,198.99	P30	23/12/05	10.864	USD
24/11/05	33024	24/11/05	14644	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	24/12/05	10.864	USD
28/11/05	33028	24/11/05	14655	51,789.96	-	-	-	51,789.96	P30	24/12/05	10.864	USD
28/11/05	33031	24/11/05	14654	55,267.23	-	-	-	55,267.23	P30	24/12/05	10.864	USD
29/11/05	33034	25/11/05	14667	51,662.10	-	-	-	51,662.10	P30	25/12/05	10.864	USD
29/11/05	33040	26/11/05	14666	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	26/12/05	10.864	USD
30/11/05	33058	28/11/05	14726	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	28/12/05	10.6105	USD
30/11/05	33049	28/11/05	14729	56,005.83	-	-	-	56,005.83	P30	28/12/05	10.6105	USD
30/11/05	33045	28/11/05	14742	52,198.99	-	-	-	52,198.99	P30	28/12/05	10.6105	USD
30/11/05	33062	29/11/05	14739	52,481.66	-	-	-	52,481.66	P30	29/12/05	10.6105	USD
30/11/05	33067	29/11/05	14741	59,812.34	-	-	-	59,812.34	P30	29/12/05	10.6105	USD
Supplier Totales				2,979,625.71	-	-	-	2,979,625.71	mxp			
S55 RECUBRIMIENTOS :												
28/10/05	566	28/10/05	14248	28,052.78	-	-	-	28,052.78	P30	27/11/05	10.839	USD
5/11/05	571	05/11/05	14495	17,227.42	-	-	-	17,227.42	P30	05/12/05	10.864	USD
11/11/05	572	11/11/05	14538	25,909.57	-	-	-	25,909.57	P30	11/12/05	10.864	USD
19/11/05	575	19/11/05	14606	30,946.69	-	-	-	30,946.69	P30	19/12/05	10.864	USD
28/11/05	582	25/11/05	14652	26,040.18	-	-	-	26,040.18	P30	25/12/05	10.864	USD
30/11/05	586	30/11/05	14737	15,083.78	-	-	-	15,083.78	P30	30/12/05	10.6105	USD
Supplier Totales				143,260.42	-	-	-	143,260.42	mxp			
Supplier Totales				17,995,625.98	-	1,095,066.41	40,131.14	19,130,823.53	mxp			

REPORTE DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS (CUENTAS POR PAGAR EUR)
AUTOSEAT

FECHA: 11/30/05

Eff Date	Invoice	Invoice date	Voucher	Less than	Over 30	Over 60	Over 90	Total Amt	Term	Due Date	Exr Rate	Curr
X20 AUTOLIV FRANCE												
17/11/05	631988	13/10/05	14579	156,667.68	-	-	-	156,667.68	P-60	12/12/05	12.9933	EUR
Supplier Totals				156,667.68	-	-	-	156,667.68	mxp			
60004472 BMG BANK												
30/09/04	Interes	30/09/04	10981	-	-	-	1,341.17	1,341.17	P0	01/10/04	14.0294	EUR
Supplier Totals				-	-	-	1,341.17	1,341.17	mxp			
O72 COUSIN FILTERIE												
22/11/05	8899701	15/11/05	14616	740.20	-	-	-	740.20	P-60	14/01/06	12.9933	EUR
Supplier Totals				740.20	-	-	-	740.20	mxp			
X23 EUROSTYLE												
29/10/05	6187526	15/09/05	14422	42,172.92	-	-	-	42,172.92	P-90	14/12/05	13.1678	EUR
20/10/05	6189057	29/09/05	14185	16,545.14	-	-	-	16,545.14	P-90	28/12/05	13.1678	EUR
29/10/05	6189058	29/09/05	14431	18,559.16	-	-	-	18,559.16	P-90	28/12/05	13.1678	EUR
17/11/05	6190685	12/10/05	14575	28,306.62	-	-	-	28,306.62	P-90	10/01/06	12.9933	EUR
17/11/05	6190984	17/10/05	14574	6,743.49	-	-	-	6,743.49	P-90	15/01/06	12.9933	EUR
30/11/05	6191772	26/10/05	14738	46,509.28	-	-	-	46,509.28	P-90	24/01/06	12.5437	EUR
Supplier Totals				158,836.61	-	-	-	158,836.61	mxp			
F08 FAURECIA FOTELE												
24/11/05	21154150	12/10/05	14642	411,075.24	-	-	-	411,075.24	P-30	11/11/05	12.9933	EUR
Supplier Totals				411,075.24	-	-	-	411,075.24	mxp			
O71 FORMER												
06/10/05	1414648	02/09/05	14095	32,287.48	-	-	-	32,287.48	P-90	01/12/05	13.1678	EUR
17/11/05	1416592	14/10/05	14577	32,287.48	-	-	-	32,287.48	P-90	12/01/06	12.9933	EUR
Supplier Totals				64,574.96	-	-	-	64,574.96	mxp			
Z78 IBERICA DE MECANISMOS												
29/10/05	200531869	29/09/05	14423	1,954.06	-	-	-	1,954.06	P-90	28/12/05	13.1678	EUR
28/11/05	200532001	13/10/05	14656	7,425.24	-	-	-	7,425.24	P-90	11/01/06	12.9933	EUR
30/11/05	200532016	26/10/05	14744	8,988.44	-	-	-	8,988.44	P-90	24/01/06	12.5437	EUR
Supplier Totals				18,367.74	-	-	-	18,367.74	mxp			
N60 ITW BEAUCHAMPS												
20/10/05	530557	14/09/05	14191	3,872.24	-	-	-	3,872.24	p-90	13/12/05	13.1678	EUR
29/10/05	532699	28/09/05	14430	4,894.68	-	-	-	4,894.68	p-90	27/12/05	13.1678	EUR
29/10/05	533384	03/10/05	14432	860.50	-	-	-	860.50	p-90	01/01/06	13.1678	EUR
30/11/05	534716	12/10/05	14747	4,302.49	-	-	-	4,302.49	p-90	10/01/06	12.5437	EUR
30/11/05	536691	26/10/05	14746	4,569.80	-	-	-	4,569.80	p-90	24/01/06	12.5437	EUR
Supplier Totals				18,499.71	-	-	-	18,499.71	mxp			
Z63 ITW FRANCE												
20/10/05	529515	07/09/05	14187	812.83	-	-	-	812.83	P-90	06/12/05	13.1678	EUR
20/10/05	530236	13/09/05	14186	17,780.69	-	-	-	17,780.69	P-90	12/12/05	13.1678	EUR
29/10/05	532856	29/09/05	14429	14,224.56	-	-	-	14,224.56	P-90	28/12/05	13.1678	EUR
17/11/05	534419	11/10/05	14580	63,807.29	-	-	-	63,807.29	P-90	09/01/06	12.9933	EUR
Supplier Totals				96,625.37	-	-	-	96,625.37	mxp			
Z71 NEDSCHROEF FASTENERS												
06/10/05	8511725	02/09/05	14093	52,683.54	-	-	-	52,683.54	P-90	01/12/05	13.1678	EUR
29/10/05	8513115	29/09/05	14427	33,425.20	-	-	-	33,425.20	P-90	28/12/05	13.1678	EUR
Supplier Totals				86,108.74	-	-	-	86,108.74	mxp			

REPORTE DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS (CUENTAS POR PAGAR EUR)
AUTOSEAT

FECHA: 11/30/05

Eff Date	Invoice	Invoice date	Voucher	Less than	Over 30	Over 60	Over 90	Total Amt	Term	Due Date	Exr Rate	Curr
N63 NOGENT												
23/11/05	254906	18/10/05	14633	232,329.27	-	-	-	232,329.27	P-30	17/11/05	12.9933	EUR
Supplier Totals				232,329.27	-	-	-	232,329.27	mxp			
Z70 NOMEI TEXTRON INDUSTRIES												
29/10/05	10515370	30/09/05	14425	1,085.78	-	-	-	1,085.78	P-60	29/11/05	13.1678	EUR
17/11/05	10516154	12/10/05	14578	2,748.07	-	-	-	2,748.07	P-60	11/12/05	12.9933	EUR
30/11/05	10516978	26/10/05	14745	7,600.48	-	-	-	7,600.48	P-60	25/12/05	12.5437	EUR
Supplier Totals				11,434.33	-	-	-	11,434.33	mxp			
X31 NOSAG												
06/10/05	20052120	07/09/05	14099	65,717.45	-	-	-	65,717.45	P-90	06/12/05	13.1678	EUR
20/10/05	20052214	19/09/05	14192	87,623.26	-	-	-	87,623.26	P-90	18/12/05	13.1678	EUR
29/10/05	20052341	03/10/05	14421	43,811.63	-	-	-	43,811.63	P-90	01/01/06	13.1678	EUR
17/11/05	20052448	17/10/05	14576	65,717.45	-	-	-	65,717.45	P-90	15/01/06	12.9933	EUR
Supplier Totals				262,869.79	-	-	-	262,869.79	mxp			
P79 PRIMA												
06/10/05	70102	19/09/05	14081	2,985.02	-	-	-	2,985.02	P-90	18/12/05	13.1678	EUR
17/11/05	70103	20/09/05	14584	57,926.43	-	-	-	57,926.43	P-90	19/12/05	12.9933	EUR
03/11/05	70109	21/10/05	14477	7,270.58	-	-	-	7,270.58	P-90	19/01/06	12.9933	EUR
Supplier Totals				68,182.03	-	-	-	68,182.03	mxp			
Z62 PULLMAFLEX												
20/10/05	243251	13/09/05	14189	73,036.32	-	-	-	73,036.32	P-90	12/12/05	13.1678	EUR
17/11/05	243537	27/09/05	14582	48,690.88	-	-	-	48,690.88	P-90	26/12/05	12.9933	EUR
17/11/05	243824	11/10/05	14581	34,083.62	-	-	-	34,083.62	P-90	09/01/06	12.9933	EUR
Supplier Totals				155,810.82	-	-	-	155,810.82	mxp			
X40 TEXTRON BTR												
30/11/05	2501458	26/10/05	14748	3,171.55	-	-	-	3,171.55	P-30	25/11/05	12.5437	EUR
Supplier Totals				3,171.55	-	-	-	3,171.55	mxp			
X14 TEXTRON GOBIN DAUDE												
30/11/05	4508874	26/10/05	14743	1,003.87	-	-	-	1,003.87	P-60	25/12/05	12.5437	EUR
Supplier Totals				1,003.87	-	-	-	1,003.87	mxp			
X32 YERAMEX												
24/11/05	49024	09/11/05	14635	2,609.09	-	-	-	2,609.09	P-30	09/12/05	12.9933	EUR
Supplier Totals				2,609.09	-	-	-	2,609.09	mxp			
Supplier Totals				1,748,907.00	-	-	1,341.17	1,750,248.17	mxp			

REPORTE DE ANTIGÜEDAD DE SALDOS (CUENTAS POR PAGAR MXP)
AUTOSEAT

FECHA: 11/30/05

Eff Date	Invoice	Invoice date	Voucher	Less than	Over 30	Over 60	Over 90	Total Amt	Cr Term	Due Date	Exr Rate	Curr
EM000589 ALBERTO LOPEZ												
30/11/05	REPCAJA	30/11/05	14754	942.00	-	-	-	942.00	COD	01/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				942.00	-	-	-	942.00	mxp			
60004434 AUTO EXPRESS MERCURIO												
08/11/05	128,389,128,390	7/11/05	14511	18,870.00	-	-	-	18,870.00	P30	07/12/05	1	MXP
17/11/05	128,613,128,619	15/11/05	14586	18,870.00	-	-	-	18,870.00	P30	15/12/05	1	MXP
23/11/05	128636-38	22/11/05	14630	28,305.00	-	-	-	28,305.00	P30	22/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				66,045.00	-	-	-	66,045.00	mxp			
K98 BLACK & DECKER												
03/11/05	EM10125	24/10/05	14479	13,477.31	-	-	-	13,477.31	P45	08/12/05	1	MXP
03/11/05	EM10218	28/10/05	14480	2,653.84	-	-	-	2,653.84	P45	12/12/05	1	MXP
11/11/05	EM10259	7/11/05	14539	10,107.98	-	-	-	10,107.98	P45	22/12/05	1	MXP
29/11/05	EM10384	21/11/05	14664	9,392.50	-	-	-	9,392.50	P45	05/01/06	1	MXP
Supplier Totals:				35,631.63	-	-	-	35,631.63	mxp			
070 COHESA												
30/11/05	91291	23/11/05	14724	1,083.24	-	-	-	1,083.24	P23	16/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				1,083.24	-	-	-	1,083.24	mxp			
60004809 DHL												
25/11/05	000511	21/11/05	14649	2,132.24	-	-	-	2,132.24	P30	12/21/2005	1	MXP
Supplier Totals:				2,132.24	-	-	-	2,132.24	mxp			
60001174 FREIGHT TRAFFIC												
30/11/05	85665	29/11/05	14732	9,599.60	-	-	-	9,599.60	COD	30/11/05	1	MXP
Supplier Totals:				9,599.60	-	-	-	9,599.60	mxp			
60001026 MANPOWER S.A.DE C.V.												
22/11/05	352057	16/11/05	14623	3,865.63	-	-	-	3,865.63	P8	24/11/05	1	MXP
29/11/05	353789	24/11/05	14723	3,865.63	-	-	-	3,865.63	P8	02/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				7,731.26	-	-	-	7,731.26	mxp			
60000176 OFFICE DEPOT												
11/11/05	24926	10/11/05	14537	2,683.61	-	-	-	2,683.61	P30	10/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				2,683.61	-	-	-	2,683.61	mxp			
012 OPLEX,S.A DE C.V.												
28/11/05	115418	28/10/05	14653	789.71	-	-	-	789.71	P30	25/11/05	1	MXP
Supplier Totals:				789.71	-	-	-	789.71	mxp			
60000172 PROVEEDORA DE SEGURIDAD												
31/10/05	4392	27/10/05	14439	138.41	-	-	-	138.41	P30	26/11/05	1	MXP
31/10/05	4393	27/10/05	14440	132.48	-	-	-	132.48	P30	26/11/05	1	MXP
Supplier Totals:				270.89	-	-	-	270.89	mxp			
60004630 QUALITY IN PRODUCT SERVICE												
30/11/05	899	29/11/05	14731	4,916.25	-	-	-	4,916.25	P-30	29/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				4,916.25	-	-	-	4,916.25	mxp			
60000955 SANCHEZ GREGORIO												
21/11/05	38772	19/11/05	14615	5,328.00	-	-	-	5,328.00	P0	20/11/05	1	MXP
Supplier Totals:				5,328.00	-	-	-	5,328.00	mxp			
AB6 STANLEY												
03/11/05	41946	29/10/05	14478	8,224.80	-	-	-	8,224.80	P30	28/11/05	1	MXP
24/11/05	42666	21/11/05	14641	8,224.80	-	-	-	8,224.80	P30	21/12/05	1	MXP
Supplier Totals:				16,449.60	-	-	-	16,449.60	mxp			
Supplier Totals:				153,603.03	-	-	-	153,603.03	mxp			

AUTOSEAT
 INTEGRACION CTO STD 2006 PROFIT PLAN

NO.PARTE	8200388817	8200388814	8200388818	8200317128	8200388815	8200388816	8200316985	8200473862
MODELO	L65E0	L65E1	L65E2	L65E4	B65E1	B65E2	B65E3	B65E0
COSTO STD2006 MXP	2,055.16544	2,374.05672	2,719.20809	2,164.19740	2,861.59508	3,367.33522	6,109.92162	2,722.07928
FREIGHT 4.71%	96.79829	111.81807	128.07470	101.93370	134.78113	158.60149	287.77731	128.20993
COSTO STD2005 C/FREIGHT MXP	<u>2,151.96374</u>	<u>2,485.87480</u>	<u>2,847.28279</u>	<u>2,266.13110</u>	<u>2,996.37621</u>	<u>3,525.93671</u>	<u>6,397.69893</u>	<u>2,850.28921</u>
COSTO STD2006 MXP	T.C.11.0 186.83322	215.82334	247.20074	196.74522	260.14501	306.12138	555.44742	247.46175
FREIGHT 4.71%	8.79984	10.16528	11.64315	9.26670	12.25283	14.41832	26.16157	11.65545
COSTO STD2006 C/FREIGHT USD	<u>195.63307</u>	<u>225.98862</u>	<u>258.84389</u>	<u>206.01192</u>	<u>272.39784</u>	<u>320.53970</u>	<u>581.60899</u>	<u>259.11720</u>

Autoseat
BOM Materiales Cto. Std06

NUM.PARTE	DESCRIPCION	ORIGEN	PROVEEDOR	CTO.MONEDA ORIGEN	TIPO MONEDA	T.C. STD.	CTO.STD06 MXP
71154	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO DEL	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.18770	USD	11.0000	2.06470
71155	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO TRAS. 1/1	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.11650	USD	11.0000	1.26150
71156	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO TRAS. 1/3 B65	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.05920	USD	11.0000	0.65120
71157	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO TRAS. 2/3 B65	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.07990	USD	11.0000	0.87890
71159	BOLSA DE EMPAQUE RESPALDO TRAS. 1/1	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.14450	USD	11.0000	1.58950
71190	BOLSA DE EMPAQUE RESPALDO TRAS.	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.12940	USD	11.0000	1.42340
71197	BOLSA DE EMPAQUE	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.34480	USD	11.0000	3.79280
71206	HEADREST FOAM + INSERT	MEXICO	PSW	1.10000	USD	11.0000	12.10000
71208	BOLSA SILK FILM 37X32 CM C 0,0007"	MEXICO	PLASTICOS DIANA	0.03260	USD	11.0000	0.35860
71209	HOG RING	MEXICO	STANLEY	0.01490	PESOS	1.0000	0.01490
300644	HEIGHT ADJUSTER MODULE CUSHION FRAME	FRANCE	FAURECIA NOGENT	21.56300	EUROS	13.2000	284.63160
337637	ALFOMBRA DE PROTECCION P/TUBO	TURKEY	MAJOR SKT	0.06950	USD	11.0000	0.76450
8204005	BACK SUSPENSION W/O LUMBAR ADJ. MECH.	BELGIUM	PULLMAFLEX	0.86260	EUROS	13.2000	11.38632
8501155	COLSON	MEXICO	COHESA	0.18839	PESOS	1.0000	0.18839
8501214	ARTICULATION BASE CUSHION LH	SPAIN	IBERICA	0.20770	EUROS	13.2000	2.74164
8501215	ARTICULATION BASE CUSHION RH	SPAIN	IBERICA	0.20770	EUROS	13.2000	2.74164
8501225	CUSHION BASE RIVET	MEXICO	BLACK & DECKER	0.29900	PESOS	1.0000	0.29900
8501863	CABLE PRÊT.	FRANCE	CFCA-VALEO	1.06420	EUROS	13.2000	14.04744
8502299	ARTICULATION SUPPORT 1/3	SPAIN	FAURECIA NOGENT	0.64000	EUROS	13.2000	8.44800
8502300	ARTICULATION SUPPORT 2/3	SPAIN	FAURECIA NOGENT	0.47000	EUROS	13.2000	6.20400
8502403	LH OUTER SLIDE	FRANCE	FAURECIA FLERS	2.85120	EUROS	13.2000	37.63584
8502404	RH OUTER SLIDE	FRANCE	FAURECIA FLERS	2.85120	EUROS	13.2000	37.63584
8502417	CUSHION SUSPENSION	FRANCE	NOSAG	0.89600	EUROS	13.2000	11.82720
8502527	CONNECTOR BASE (conn. 16 ways)	FRANCE	EUROSTYLE	0.12000	EUROS	13.2000	1.58400
8502775	ANTI NOISE WASHER	FRANCE	ITW BEAUCHAMPS	0.00690	EUROS	13.2000	0.09108
8502818	ANTI NOISE PROFILE	FRANCE	EUROSTYLE	0.06000	EUROS	13.2000	0.79200
8502880	PLASTIC COVER OUT LH MUSCADE	ITALY	PRIMA	0.40960	EUROS	13.2000	5.40672
8502881	PLASTIC COVER OUT RH MUSCADE	ITALY	PRIMA	0.40960	EUROS	13.2000	5.40672
8502940	RIVET ALU 4X12	MEXICO	BLACK & DECKER	0.38700	PESOS	1.0000	0.38700
8503119	PUSH PIN X65 TYPE ("agrafe sapin")	FRANCE	ITW BEAUCHAMPS	0.01830	EUROS	13.2000	0.24156
8503249	NUT M8 NYLSTOP	FRANCE	NOMEL	0.08000	EUROS	13.2000	1.05600
8503302	TRACK BAR B LH GERMANY	FRANCE	FAURECIA FLERS	2.01960	EUROS	13.2000	26.65872
8503330	SNAP ON	FRANCE	NOBEL PLASTIQUES	0.07470	EUROS	13.2000	0.98604
8503367	RECLINER COVER LH C65	TURKEY	MAJOR SKT	0.05230	USD	11.0000	0.57530
8503368	RECLINER COVER RH C65	TURKEY	MAJOR SKT	0.05230	USD	11.0000	0.57530
8503377	BACK FOAM FR ST	MEXICO	PSW	3.35000	USD	11.0000	36.85000
8503428	HANDLE MUSCADE FR ST GERMANY	FRANCE	EUROSTYLE	0.18000	EUROS	13.2000	2.37600
8503442	TRACK BAR LH	TURKEY	MAJOR SKT	0.79740	USD	11.0000	8.77140
8503445	TRACK BAR RH	TURKEY	MAJOR SKT	0.79740	USD	11.0000	8.77140
8503483	BACK FOAM RR ST	MEXICO	PSW	8.68000	USD	11.0000	95.48000

Autoseat
BOM Materiales Cto. Std06

NUM.PARTE	DESCRIPCION	ORIGEN	PROVEEDOR	CTO.MONEDA ORIGEN	TIPO MONEDA	T.C. STD.	CTO.STD06 MXP
8503489	HEADREST FOAM + INSERT	MEXICO	PSW	1.10000	USD	11.0000	12.10000
8503500	PLASTIC COVER IN LH FIXED	ITALY	PRIMA	0.29470	EUROS	13.2000	3.89004
8503501	PLASTIC COVER IN FIX + PRT MUSCADE	ITALY	PRIMA	0.27360	EUROS	13.2000	3.61152
8503637	BACK SUSPENSION	BELGIUM	PULLMAFLEX	3.54880	EUROS	13.2000	46.84416
8503732	LATCH FOR RR ST BACK FRAME R	FRANCE	EUROSTYLE	0.25000	EUROS	13.2000	3.30000
8503733	LATCH FOR RR ST BACK FRAME L	FRANCE	EUROSTYLE	0.25000	EUROS	13.2000	3.30000
8503734	LATCH OBTURATOR	FRANCE	EUROSTYLE	0.15000	EUROS	13.2000	1.98000
8503839	PLASTIC COVER IN LH RH + PRT	ITALY	PRIMA	0.32310	EUROS	13.2000	4.26492
8503874	ADDITIONAL HOOKS	TURKEY	MAJOR SKT	0.03180	USD	11.0000	0.34980
8503945	RR ST LATERAL HEADREST	MEXICO	PSW	1.10000	USD	11.0000	12.10000
8504031	SIDEMEMBERS CUSHION	TURKEY	MAJOR SKT	1.44780	USD	11.0000	15.92580
8504032	SIDEMEMBERS CUSHION	TURKEY	MAJOR SKT	1.44780	USD	11.0000	15.92580
8504152	PLASTIC COVER OUT RH ETF	ITALY	PRIMA	0.40890	EUROS	13.2000	5.39748
8504153	PLASTIC COVER IN LH FIXE + PRT ETF	ITALY	PRIMA	0.27320	EUROS	13.2000	3.60624
8504154	PLASTIC COVER IN RH FIXE + PRT ETF	ITALY	PRIMA	0.27320	EUROS	13.2000	3.60624
8504155	INBOARD COVER IN RH ADJ+PRET ETF	ITALY	PRIMA	0.32270	EUROS	13.2000	4.25964
8504158	SLIDE HANDLE LH ETF GERMANY	FRANCE	EUROSTYLE	0.18000	EUROS	13.2000	2.37600
8504162	PLASTIC COVER OUT LH ETF	ITALY	PRIMA	0.40890	EUROS	13.2000	5.39748
8504167	1/1 FOLD RR ST BACK FOAM	MEXICO	PSW	8.09000	USD	11.0000	88.99000
8504188	RR ST 1/3 CUSHION FOAM	MEXICO	PSW	6.23000	USD	11.0000	68.53000
8504189	RR ST 1/3 BACK FOAM	MEXICO	PSW	3.93000	USD	11.0000	43.23000
8504190	RR ST 2/3 CUSHION FOAM	MEXICO	PSW	9.86000	USD	11.0000	108.46000
8504191	RR ST 2/3 BACK FOAM	MEXICO	PSW	5.80000	USD	11.0000	63.80000
8504211	FR ST HEADREST INSERT	TURKEY	MAJOR SKT	1.20060	USD	11.0000	13.20660
8504212	RR ST HEADREST INSERT	TURKEY	MAJOR SKT	1.25340	USD	11.0000	13.78740
8504218	CUSHION FOAM RR ST	MEXICO	PSW	8.73000	USD	11.0000	96.03000
8504227	RH INNER SLIDE	FRANCE	FAURECIA FLERS	2.96010	EUROS	13.2000	39.07332
8504228	LH INNER SLIDE	FRANCE	FAURECIA FLERS	2.96010	EUROS	13.2000	39.07332
8504246	INBOARD COVER LH HA/FIX+BUCKLE	TURKEY	MAJOR SKT	0.49860	USD	11.0000	5.48460
8504247	INBOARD COVER RH HA/FIX+BUCKLE	TURKEY	MAJOR SKT	0.49860	USD	11.0000	5.48460
8504248	INBOARD COVER LH HA/FIX+BUCKLE ETF	TURKEY	MAJOR SKT	0.47600	USD	11.0000	5.23600
8504249	INBOARD COVER RH HA/FIX+BUCKLE ETF	TURKEY	MAJOR SKT	0.47600	USD	11.0000	5.23600
8504297	RR ST 1/3 FRAME 9637	SPAIN	FAURECIA NOGENT	17.06000	EUROS	13.2000	225.19200
8602090	HEADREST PROTECTION CARPET	MEXICO	JANESVILLE DE MEXICO	0.10920	USD	11.0000	1.20120
9201499	RECLINER SPRING	FRANCE	COMPTOIR GENERAL DU RESSORT	0.01920	EUROS	13.2000	0.26344
48071530	RUBBER RINGS FOR TEP ASSY	TURKEY	MAJOR SKT	0.02360	USD	11.0000	0.25960
7700436990	RECLINER HANDLE CAP ETF	FRANCE	EUROSTYLE	0.05000	EUROS	13.2000	0.66000
7700436991	RECLINER HANDLE ETF	FRANCE	EUROSTYLE	0.16000	EUROS	13.2000	2.11200
7703016401	FIX. SCREW FOR PLASTIC COVER RL	TURKEY	MAJOR SKT	0.07110	USD	11.0000	0.78210
7703033025	ELASTIC NUT	FRANCE	NEDSCHROEF	0.01900	EUROS	13.2000	0.25080

Autoseat
BOM Materiales Cto. Std06

NUM.PARTE	DESCRIPCION	ORIGEN	PROVEEDOR	CTO.MONEDA ORIGEN	TIPO MONEDA	T.C. STD.	CTO.STD06 MXP
7703033080	NUT M8 SLIDE FIXATION	FRANCE	NOMEL	0.03940	EUROS	13.2000	0.52008
7703034138	RECLINER NUT M6X100	FRANCE	FORMER	0.04290	EUROS	13.2000	0.56628
7703050127	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	SPAIN	NEDSCHROEF	0.17500	EUROS	13.2000	2.31000
7703057074	BUCKLE GROMMET	TURKEY	MAJOR SKT	0.05620	USD	11.0000	0.61820
7703077210	STAPLE	FRANCE	TEXTRON GOBIN DAUDE	0.03200	EUROS	13.2000	0.42240
7703077344	PUSH PIN ("agrafe sapin")	FRANCE	ITW BEAUCHAMPS	0.00564	EUROS	13.2000	0.07445
7703081086	CLIP 4.2	TURKEY	MAJOR SKT	0.02030	USD	11.0000	0.22330
7703602082	SCREW WASHER CUSHION BACK	FRANCE	NEDSCHROEF	0.08700	EUROS	13.2000	1.14840
7705002082	RECLINER NOISE BUFFER	TURKEY	MAJOR SKT	0.02850	USD	11.0000	0.31350
7705098116	SCREW CBLX 7/16 PRETENSIONER	FRANCE	TEXTRON BTR	0.09039	EUROS	13.2000	1.19315
7705098129	FIXATION SCREW FOR BUCKLE 77:6X22	FRANCE	NEDSCHROEF	0.18100	EUROS	13.2000	2.38920
8200049859	HEADREST GUIDE OUTSIDE EXTR.	FRANCE	ITW DE FRANCE	0.16200	EUROS	13.2000	2.13840
8200050357	HEADREST GUIDE INSIDE EXTR.	FRANCE	ITW DE FRANCE	0.16200	EUROS	13.2000	2.13840
8200057156	PRETENT. RH WO SWITCH	FRANCE	AUTOLIV	15.25000	EUROS	13.2000	201.30000
8200057158	PRETENT. LH WO SWITCH	FRANCE	AUTOLIV	15.25000	EUROS	13.2000	201.30000
8200144262	BUCKLE W/O SWITCH	TURKEY	MAJOR SKT	1.91000	USD	11.0000	21.01000
8200147844	RECLINER HANDLE MUSCADE	FRANCE	EUROSTYLE	0.16000	EUROS	13.2000	2.11200
8200147847	RECLINER HANDLE CAP MUSCADE	FRANCE	EUROSTYLE	0.05000	EUROS	13.2000	0.66000
48800302-411	ANTI NOISE PLASTIC WASHER	TURKEY	MAJOR SKT	0.07080	USD	11.0000	0.77880
8200316985	SET MAQUILA B65 L3	MEXICO	INSA	379.18000	USD	11.0000	4,170.98000
8200317128	SET MAQUILA L85 E1S	MEXICO	INSA	126.86000	USD	11.0000	1,395.46000
8200388814	SET MAQUILA L65 E1	MEXICO	INSA	145.98500	USD	11.0000	1,605.83500
8200388815	SET MAQUILA B65 E1	MEXICO	INSA	118.01800	USD	11.0000	1,298.19800
8200388816	SET MAQUILA B65 E2	MEXICO	INSA	129.93000	USD	11.0000	1,429.23000
8200388817	SET MAQUILA L65 E0	MEXICO	INSA	119.92400	USD	11.0000	1,319.16400
8200388818	SET MAQUILA L65 E2	MEXICO	INSA	141.04800	USD	11.0000	1,551.52800
8200473862	SET MAQUILA B65 E0	MEXICO	INSA	142.42000	USD	11.0000	1,566.62000
8200533294	SET MAQUILA B65 CODE	MEXICO	INSA	171.4019	USD	11.0000	1,885.42090
8504106-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	MEXICO	RECUBRIMIENTOS ELECTROST.	0.44000	USD	11.0000	4.84000
8504107-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	MEXICO	RECUBRIMIENTOS ELECTROST.	0.44000	USD	11.0000	4.84000
8504173B	CUSHION FOAM FR ST	MEXICO	PSW	4.06400	USD	11.0000	44.70400
8504213-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	MEXICO	RECUBRIMIENTOS ELECTROST.	0.83000	USD	11.0000	9.13000
8504331-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	MEXICO	RECUBRIMIENTOS ELECTROST.	0.35000	USD	11.0000	3.85000

PROVEEDOR / VENDEDOR

INDUSTRIAS ASIENTOS
BLV.CIRCUITO AGUASCALIENTES 117
PARQUE PIVA
AGUASCALIENTES

Orden de Compra / Purchase Order	
Orden de Compra / Purchase Order	Página / Page
1000205	1/1

Embarcar a / Ship to
Autoseat
Suc.Aguascalientes
Blvd.Cirucito Ags Sur 117
Parque PIVA
Aguascalientes, Ags C.P. 20320

Facturar / Bill to
Autoseat
Calle Negra Modelo 6-A
Fracc. Industrial Alce Blanco
Naucalpan, Edo. Mexico C.P. 53370
R.F.C.AUT810731 NU4

CUENTA / ACCOUNTING NO.	PROVEEDOR / VENDEDOR NO.	FECHA O.C. / DATE OF P.O.	FECHA REV / REV DATE	COMPRADOR / BUYER
04300	9	25/05/2001	27/05/2005	T LAZO
CONDICIONES DE PAGO / PAYMENT TERMS		VIA DE EMBARQUE / SHIP VIA		FOB
30 DIAS FECHA FACTURA		TERRESTRE		

PART # ITEM	NO. PARTE DESCRIPCION PART NUMBER DESCRIPTION	FECHA DE ENTREGA DELIVER DATE	CANTIDAD QUANTITY	UNIDAD UNIT	PRECIO UNITARIO UNIT PRICE	EXTENSION EXTENSION
1	8200317128 JUEGO ASIENTOS L65 ES	04/01/04	S REL.	PZ	126.860	REL.
2	8200316985 JUEGO ASIENTOS B65 E3 PIEL	08/01/04	S REL.	PZ	379.180	REL.
3	8200388814 JUEGO ASIENTOS L65 E1	23/07/04	S REL.	PZ	145.985	REL.
4	8200388815 JUEGOS ASIENTOS B65 E1	23/07/04	S REL.	PZ	118.018	REL.
5	8200388816 JUEGOS ASIENTOS B65 E2	23/07/04	S REL.	PZ	129.930	REL.
6	8200388817 JUEGOS ASIENTOS E65 E0	23/07/04	S REL.	PZ	119.024	REL.
7	8200388818 JUEGOS ASIENTOS E65 E2	23/07/04	S REL.	PZ	141.048	REL.
8	8200388818 JUEGOS ASIENTOS E65 E2	23/07/04	S REL.	PZ	141.048	REL.
9	8200473862 JUEGOS ASIENTOS B65 CAMP	12/01/04	S REL.	PZ	142.420	REL.

OBSERVACIONES	Subtotal	USD	-
	I.V.A.	USD	-
	Total	USD	-
FIRMA DE AUTORIZACION / AUTHORIZED SIGNATURE			

PROVEEDOR / VENDEDOR

NEDSCHROEF FASTENER
 AVENUE MORAME SULINER
 BOULOGNE VELIZI
 FRANCIA

Orden de Compra / Purchase Order	
Orden de Compra / Purchase Order	Página / Page
1000167	1/1

Embarcar a / Ship to Autoseat Suc.Aguascalientes Blvd.Cirucito Ags Sur 117 Parque PIVA Aguascalientes, Ags C.P. 20320
Facturar / Bill to Autoseat Calle Negra Modelo 6-A Fracc. Industrial Alce Blanco Naucalpan, Edo. Mexico C.P. 53370 R.F.C.AUT810731 NU4

CUENTA / ACCOUNTING NO. 04300	PROVEEDOR / VENDEDOR NO. Z71	FECHA O.C. / DATE OF P.O. 16/05/2001	FECHA REV / REV DATE 19/01/2005	COMPRADOR / BUYER A.LOPEZ
CONDICIONES DE PAGO / PAYMENT TERMS 90 DIAS FECHA FACTURA		VIA DE EMBARQUE / SHIP VIA POR SOLICITUD		FOB

PART # ITEM	NO. PARTE DESCRIPCION PART NUMBER DESCRIPTION	FECHA DE ENTREGA DELIVER DATE	CANTIDAD QUANTITY	UNIDAD UNIT	PRECIO UNITARIO UNIT PRICE	EXTENSION EXTENSION
1	7703033025 ELASTIC NUT	20/05/02	S REL.	PZ	0.019	REL.
2	7705098129 FIXATION SCREW FOR BUCKLE 7/16X22	20/05/04	S REL.	PZ	0.181	REL.
3	7703602082 SCREW WASHER CUSHION BACK	23/07/04	S REL.	PZ	0.087	REL.
4	7703050127 PIVOT SCREW CUSHION / BACK	23/07/04	S REL.	PZ	0.175	REL.

OBSERVACIONES	Subtotal	EUR	-
	I.V.A.	EUR	-
	Total	EUR	-
	FIRMA DE AUTORIZACION / AUTHORIZED SIGNATURE		

PROVEEDOR / VENDEDOR
PULLMAFLEX
 KORTRYKSTRAAT 343
 WEVELGEM
 BELGICA

Orden de Compra / Purchase Order	
Orden de Compra / Purchase Order	Página / Page
1000506	1/1

Embarcar a / Ship to
 Autoseat
 Suc. Aguascalientes
 Blvd. Circulo Ags Sur 117
 Parque PIVA
 Aguascalientes, Ags C.P. 20320

Facturar / Bill to
 Autoseat
 Calle Negra Modelo 6-A
 Fracc. Industrial Alce Blanco
 Naucalpan, Edo. Mexico C.P. 53370
 R.F.C. AUT810731 NU4

CUENTA / ACCOUNTING NO.	PROVEEDOR / VENDEDOR NO.	FECHA O.C. / DATE OF P.O.	FECHA REV. / REV DATE	COMPRADOR / BUYER
04300	Z62	18/09/2001	19/01/2005	A. LOPEZ
CONDICIONES DE PAGO / PAYMENT TERMS		VIA DE EMBARQUE / SHIP VIA		FOB
90 DIAS FECHA FACTURA		POR SOLICITUD		

PART # ITEM	NO PARTE DESCRIPCION PART NUMBER DESCRIPTION	FECHA DE ENTREGA DELIVER DATE	CANTIDAD QUANTITY	UNIDAD UNIT	PRECIO UNITARIO UNIT PRICE	EXTENSION EXTENSION
1	8503637 BACK SUSPENSION	30/05/03	S REL.	PZ	3.5488	REL.
2	8204005 BACK SUSPENSION W/O LUMBAR ADJ.	18/01/05	S REL.	PZ	0.8626	REL.

OBSERVACIONES	Subtotal	EUR	-
	I.V.A.	EUR	-
	Total	EUR	-
FIRMA DE AUTORIZACION / AUTHORIZED SIGNATURE			

ESTRUCTURA DEL PRODUCTO
8200316985
JGO. DE ASIENTOS CLIO B65 B3 PIEL

NUMERO DE PARTE	DESCRIPCION	CANTIDAD	PAIS	COSTO UNIT MXP	TOTAL MXP	PROVEEDOR
300644	HEIGHT ADJUSTER MODULE CUSHION FRAME	1	EUROS	284.6318	284.63160	FAURECIA NOGENT
8204005	BACK SUSPENSION W/O LUMBAR ADJ. MECH.	1	EUROS	11.3863	11.38632	PULLMAFLEX
8501214	ARTICULATION BASE CUSHION LH	2	EUROS	2.7416	5.48328	IBERICA
8501215	ARTICULATION BASE CUSHION RH	2	EUROS	2.7416	5.48328	IBERICA
8501863	CABLE PRET.	2	EUROS	14.0474	28.09488	CFCA-VALEO
8502299	ARTICULATION SUPPORT 1/3	1	EUROS	8.4480	8.44800	FAURECIA NOGENT
8502300	ARTICULATION SUPPORT 2/3	1	EUROS	6.2040	6.20400	FAURECIA NOGENT
8502403	LH OUTER SLIDE	1	EUROS	37.6358	37.63584	FAURECIA FLERS
8502404	RH OUTER SLIDE	1	EUROS	37.6358	37.63584	FAURECIA FLERS
8502417	CUSHION SUSPENSION	2	EUROS	11.8272	23.65440	NOSAG
8502527	CONNECTOR BASE (conn. 16 ways)	2	EUROS	1.5840	3.16800	EUROSTYLE
8502775	ANTI-NOISE WASHER	8	EUROS	0.0911	0.72884	ITW BEAUCHAMPS
8502818	ANTI NOISE PROFILE	2	EUROS	0.7920	1.58400	EUROSTYLE
8502880	PLASTIC COVER OUT LH MUSCADE	1	EUROS	5.4067	5.40672	PRIMA
8502881	PLASTIC COVER OUT RH MUSCADE	1	EUROS	5.4067	5.40672	PRIMA
8503119	PUSH PIN X65 TYPE ("agrafe sapin")	2	EUROS	0.2416	0.48312	ITW BEAUCHAMPS
8503249	NUT M6 NYLSTOP	2	EUROS	1.0560	2.11200	NOBEL
8503302	TRACK BAR B LH GERMANY	1	EUROS	26.6587	26.65872	FAURECIA FLERS
8503330	SNAP ON	1	EUROS	0.9860	0.98604	NOBEL PLASTIQUES
8503428	HANDLE MUSCADE FR ST GERMANY	1	EUROS	2.3760	2.37600	EUROSTYLE
8503501	PLASTIC COVER IN FIX + PRT MUSCADE	1	EUROS	3.6115	3.61152	PRIMA
8503637	BACK SUSPENSION	1	EUROS	46.8442	46.84416	PULLMAFLEX
8503732	LATCH FOR RR ST BACK FRAME R	1	EUROS	3.3000	3.30000	EUROSTYLE
8503733	LATCH FOR RR ST BACK FRAME L	1	EUROS	3.3000	3.30000	EUROSTYLE
8503734	LATCH OBTURATOR	2	EUROS	1.9900	3.96000	EUROSTYLE
8503839	PLASTIC COVER IN LH RH + PRT	1	EUROS	4.2649	4.26492	PRIMA
8504227	RH INNER SLIDE	1	EUROS	39.0733	39.07332	FAURECIA FLERS
8504228	LH INNER SLIDE	1	EUROS	39.0733	39.07332	FAURECIA FLERS
8504297	RR ST 1/3 FRAME 9837	1	EUROS	225.1920	225.19200	FAURECIA NOGENT
9201499	RECLINER SPRING	2	EUROS	0.2534	0.50688	COMPTOIR GENERAL DU RESSORT
7703033025	ELASTIC NUT	12	EUROS	0.2508	3.00960	NEDSCHROEF
7703034138	RECLINER NUT M6X100	6	EUROS	0.5663	3.39768	FORMER
7703050127	PIVOT SCREW CUSHION /BACK	2	EUROS	2.3100	4.62000	NEDSCHROEF
7703077210	STAPLE	2	EUROS	0.4224	0.84480	TEXTRON GOBIN DAUDE
7703077344	PUSH PIN ("agrafe sapin")	6	EUROS	0.0744	0.44664	ITW BEAUCHAMPS
7703602082	SCREW WASHER CUSHION BACK	4	EUROS	1.1494	4.59360	NEDSCHROEF
7705098116	SCREW GBX 7/16 PRETENSIONNER	2	EUROS	1.1931	2.38630	TEXTRON BTR
8200049859	HEADREST GUIDE OUTSIDE EXTR.	4	EUROS	2.1384	8.55360	ITW DE FRANCE
8200050357	HEADREST GUIDE INSIDE EXTR.	4	EUROS	2.1384	8.55360	ITW DE FRANCE
8200057156	PRETENT. RH WO SWITCH	1	EUROS	201.3000	201.30000	AUTOLIV
8200057158	PRETENT. LH WO SWITCH	1	EUROS	201.3000	201.30000	AUTOLIV
8200147844	RECLINER HANDLE MUSCADE	3	EUROS	2.1120	6.33600	EUROSTYLE
8200147847	RECLINER HANDLE CAP MUSCADE	3	EUROS	0.6600	1.98000	EUROSTYLE
71209	HOG RING	126	PESOS	0.0149	1.87740	STANLEY
8501155	COLSON	6	PESOS	0.1884	1.13034	COHESA
8501225	CUSHION BASE RIVET	9	PESOS	0.2990	2.69100	BLACK & DECKER
8502940	RIVET ALU 4X12	5	PESOS	0.3870	1.93500	BLACK & DECKER
71154	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO DEL.	1	USD	2.0647	2.06470	PLASTICOS DIANA
71156	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO TRAS. 1/3 B65	1	USD	0.6512	0.65120	PLASTICOS DIANA
71157	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO TRAS. 2/3 B65	1	USD	0.8789	0.87890	PLASTICOS DIANA
71159	BOLSA DE EMPAQUE RESPALDO TRAS. 1/1	1	USD	1.5895	1.58950	PLASTICOS DIANA
71197	BOLSA DE EMPAQUE	1	USD	3.7928	3.79280	PLASTICOS DIANA
71206	HEADREST FDAM + INSERT	2	USD	12.1000	24.20000	PSW
71208	BOLSA SILK FILM 37X32 CM C 0.0067"	2	USD	0.3586	0.71720	PLASTICOS DIANA
337637	ALFOMBRA DE PROTECCION P/TUBO	2	USD	0.7845	1.52900	MAJOR SKT
9503367	RECLINER COVER LH C65	2	USD	0.5753	1.15060	MAJOR SKT
9503368	RECLINER COVER RH C65	2	USD	0.5753	1.15060	MAJOR SKT
9503377	BACK FOAM FR ST	2	USD	36.8500	73.70000	PSW
8503445	TRACK BAR RH	1	USD	8.7714	8.77140	MAJOR SKT
8503874	ADDITIONAL HOOKS	2	USD	0.3498	0.69960	MAJOR SKT
8503945	RR ST LATERAL HEADREST	2	USD	12.1000	24.20000	PSW
8504031	SIDEMEMBERS CUSHION	1	USD	15.9258	15.92580	MAJOR SKT

ESTRUCTURA DEL PRODCUTO
8200316985
JGO. DE ASIENTOS CLIO B65 B3 PIEL

NUMERO DE PARTE	DESCRIPCION	CANTIDAD	PAIS	COSTO UNIT MXP	TOTAL MXP	PROVEEDOR
8504032	SIDEMEMBERS CUSHION	1	USD	15.9258	15.92580	MAJOR SKT
8504188	RR ST 1/2 CUSHION FOAM	1	USD	68.5300	68.53000	PSW
8504189	RR ST 1/2 BACK FOAM	1	USD	43.2300	43.23000	PSW
8504190	RR ST 2/3 CUSHION FOAM	1	USD	108.4600	108.46000	PSW
8504191	RR ST 2/3 BACK FOAM	1	USD	63.8000	63.80000	PSW
8504211	FR ST HEADREST INSERT	2	USD	13.2086	26.41320	MAJOR SKT
8504212	RR ST HEADREST INSERT	2	USD	13.7874	27.57480	MAJOR SKT
8602090	HEADREST PROTECTION CARPET	2	USD	1.2012	2.40240	JANESVILLE DE MEXICO
48071530	RUBBER RINGS FOR TEP ASSY	4	USD	0.2596	1.03840	MAJOR SKT
7703016401	FIX. SCREW FOR PLASTIC COVER RL	4	USD	0.7821	3.12840	MAJOR SKT
7703081086	CLIP 42	4	USD	0.2233	0.89320	MAJOR SKT
7705002082	RECLINER NOISE BUFFER	2	USD	0.3135	0.62700	MAJOR SKT
8200316985	SET MAQUILA B65 L3	1	USD	4,170.9800	4,170.98000	INSA
8504107-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	1	USD	4.8400	4.84000	RECLUBRIENTOS ELECTROST.
8504173b	CUSHION FOAM FR ST	2	USD	44.7040	89.40800	PSW
					6,109.92162	

ESTRUCTURA DEL PRODUCTO
820038818
JGO. DE ASIENTOS CLIQ L65 E2

NUMERO DE PARTE	DESCRIPCION	CANTIDAD	PAIS	COSTO UNIT MXP	TOTAL MXP	PROVEEDOR
300844	HEIGHT ADJUSTER MODULE CUSHION FRAME	1	EUROS	284.6316	284.63160	FAURECIA NOGENT
8204005	BACK SUSPENSION W/O LUMBAR ADJ. MECH.	2	EUROS	11.38663	22.77264	PULLMAFLEX
8502403	LH OUTER SLIDE	1	EUROS	37.6358	37.63584	FAURECIA FLERS
8502404	RH OUTER SLIDE	1	EUROS	37.6358	37.63584	FAURECIA FLERS
8502417	CUSHION SUSPENSION	2	EUROS	11.8272	23.65440	NOSAG
8502775	ANTI-NOISE WASHER	8	EUROS	0.0911	0.72884	ITW BEAUCHAMPS
8503119	PUSH PIN X65 TYPE ("agrafe aspin")	2	EUROS	0.2416	0.48312	ITW BEAUCHAMPS
8503302	TRACK BAR B LH GERMANY	1	EUROS	26.6587	26.65872	FAURECIA FLERS
8503330	SNAP ON	1	EUROS	0.9860	0.98604	NOBEL PLASTIQUES
8503732	LATCH FOR RR ST BACK FRAME R	1	EUROS	3.3000	3.30000	EUROSTYLE
8503733	LATCH FOR RR ST BACK FRAME L	1	EUROS	3.3000	3.30000	EUROSTYLE
8503734	LATCH OBTURATOR	2	EUROS	1.9800	3.96000	EUROSTYLE
8504152	PLASTIC COVER OUT RH ETF	1	EUROS	5.3975	5.39748	PRIMA
8504158	SLIDE HANDLE LH ETF GERMANY	1	EUROS	2.3760	2.37600	EUROSTYLE
8504162	PLASTIC COVER OUT LH ETF	1	EUROS	5.3975	5.39748	PRIMA
8504227	RH INNER SLIDE	1	EUROS	39.0733	39.07332	FAURECIA FLERS
8504228	LH INNER SLIDE	1	EUROS	39.0733	39.07332	FAURECIA FLERS
9201499	RECLINER SPRING	2	EUROS	0.2834	0.56688	COMPTOIR GENERAL DU RESSORT
770043690	RECLINER HANDLE CAP ETF	3	EUROS	0.6600	1.98000	EUROSTYLE
770043691	RECLINER HANDLE ETF	3	EUROS	2.1120	6.33600	EUROSTYLE
770303025	ELASTIC NUT	10	EUROS	0.2508	2.50800	NEDSCHRÖEF
770303438	RECLINER NUT MEX100	6	EUROS	0.5663	3.39768	FORMER
7703050127	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	2	EUROS	2.3100	4.62000	NEDSCHRÖEF
7703077344	PUSH PIN ("agrafe aspin")	6	EUROS	0.0744	0.44668	ITW BEAUCHAMPS
7703602082	SCREW WASHER CUSHION BACK	4	EUROS	1.1484	4.59360	NEDSCHRÖEF
7705098129	FIXATION SCREW FOR BUCKLE 7/16X22	2	EUROS	2.3892	4.77840	NEDSCHRÖEF
8200049859	HEADREST GUIDE OUTSIDE EXTR.	4	EUROS	2.1384	8.55360	ITW DE FRANCE
8200050357	HEADREST GUIDE INSIDE EXTR.	4	EUROS	2.1384	8.55360	ITW DE FRANCE
71209	HOG RING	129	PESOS	0.0149	1.92210	STANLEY
8501225	CUSHION BASE RIVET	1	PESOS	0.2990	0.29900	BLACK & DECKER
8502940	RIVET ALU 4X12	5	PESOS	0.3870	1.93500	BLACK & DECKER
71154	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO DEL	1	USD	2.0647	2.06470	PLASTICOS DIANA
71155	BOLSA DE EMPAQUE ASIENTO TRAS. 1/1	1	USD	1.2815	1.28150	PLASTICOS DIANA
71159	BOLSA DE EMPAQUE RESPALDO TRAS. 1/1	1	USD	1.5895	1.58950	PLASTICOS DIANA
71197	BOLSA DE EMPAQUE	1	USD	3.7928	3.79280	PLASTICOS DIANA
337637	ALFOMBRA DE PROTECCION P/TUBO	2	USD	0.7645	1.52900	MAJOR SKT
8503367	RECLINER COVER LH C65	2	USD	0.5753	1.15060	MAJOR SKT
8503368	RECLINER COVER RH C65	2	USD	0.5753	1.15060	MAJOR SKT
8503377	BACK FOAM FR ST	2	USD	36.8500	73.70000	PSW
8503445	TRACK BAR RH	1	USD	8.7714	8.77140	MAJOR SKT
8503489	HEADREST FOAM + INSERT	2	USD	12.1000	24.20000	PSW
8503874	ADDITIONAL HOOKS	2	USD	0.3498	0.69960	MAJOR SKT
8503945	RR ST LATERAL HEADREST	2	USD	12.1000	24.20000	PSW
8504031	SIDEMEMBERS CUSHION	1	USD	15.9258	15.92580	MAJOR SKT
8504032	SIDEMEMBERS CUSHION	1	USD	15.9258	15.92580	MAJOR SKT
8504167	1/1 FOLD RR ST BACK FOAM	1	USD	88.9900	88.99000	PSW
8504211	FR ST HEADREST INSERT	2	USD	13.2066	26.41320	MAJOR SKT
8504212	RR ST HEADREST INSERT	2	USD	13.7874	27.57480	MAJOR SKT
8504218	CUSHION FOAM RR ST	1	USD	98.0300	98.03000	PSW
8504248	INBOARD COVER LH HAFIX+BUCKLE ETF	1	USD	5.2360	5.23600	MAJOR SKT
8504249	INBOARD COVER RH HAFIX+BUCKLE ETF	1	USD	5.2360	5.23600	MAJOR SKT
8602090	HEADREST PROTECTION CARPET	2	USD	1.2012	2.40240	JANESVILLE DE MEXICO
48071530	RUBBER RINGS FOR TEP ASSY	4	USD	0.2596	1.03840	MAJOR SKT
7703016401	FIX. SCREW FOR PLASTIC COVER RL	4	USD	0.7821	3.12840	MAJOR SKT
7703057074	BUCKLE GROMMET	2	USD	0.6182	1.23640	MAJOR SKT
7703081088	CLIP 4.2	4	USD	0.2233	0.89320	MAJOR SKT
7706002082	RECLINER NOISE BUFFER	2	USD	0.3135	0.62700	MAJOR SKT
8200144262	BUCKLE W/O SWITCH	2	USD	21.0100	42.02000	MAJOR SKT
8200388818	SET MAQUILA L65 E2	1	USD	1,551,5280	1,551,52800	INSA
8504107-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	1	USD	4.8400	4.84000	RECUBRIMIENTOS ELECTROST.
8504173B	CUSHION FOAM FR ST	2	USD	44.7040	89.40800	PSW
8504213-MAQ	PIVOT SCREW CUSHION / BACK	1	USD	9.1300	9.13000	RECUBRIMIENTOS ELECTROST.
					2,719,20809	

AUTOSEAT
INTEGRACION DE ANTICIPO SEGUROS
CUENTA 09300

Fecha	Poliza	Descripción	Cargo	Abono	Saldo
21/01/05	JL050121000001	AMORTIZACION SEG. ENE.05	-	4,210.86	43,180.15
21/01/05	JL050121000002	AMORTIZACION GARANTIA FARO ENE.05	-	1,931.03	41,249.12
15/02/05	JL050215000001	AMORTIZACION SEG. FEB.05	-	4,210.86	37,038.26
15/02/05	JL050215000002	AMORTIZACION GARANTIA FARO FEB.05	-	1,931.03	35,107.23
28/03/05	JL050328000001	AMORTIZACION SEG. MAR.05	-	4,210.86	30,896.37
28/03/05	JL050328000002	AMORTIZACION GARANTIA FARO MAR.05	-	1,931.03	28,965.34
27/04/05	JL050427000002	AMORTIZACION SEG. ABR.05	-	4,210.86	24,754.48
27/04/05	JL050427000003	AMORTIZACION GARANTIA FARO ABR.05	-	1,931.03	22,823.45
25/05/05	AP050525012169	POL.91000 275794 MULTIMODAL EMPRESARIAL	14,798.95	-	37,622.40
25/05/05	JL050525000001	AMORTIZACION GARANTIA FARO MAY.05	-	1,931.03	35,691.37
25/05/05	JL050525000001	AMORTIZACION SEGURO. MAY.05	-	1,744.36	33,947.01
28/06/05	JL050628000007	AMORTIZACION GARANTIA FARO JUN.05	-	1,931.03	32,015.98
28/06/05	JL050628000008	AJUSTE AMORTIZACION SEGURO. JUN.05	2,255.48	-	34,271.46
31/07/05	AP050731012674	NON-RISK INSURANCE DM320JUL05	22,228.08	-	56,499.54
28/07/05	JL050728000002	AMORTIZACION GARANTIA FARO JUL.05	-	1,931.03	54,568.51
09/08/05	JL050809000001	AMORTIZACION SEG. JUL.05.	-	1,233.25	53,335.26
30/08/05	JL050809000002	AMORTIZACION SEG. AGO.05.	-	1,233.25	52,102.01
30/08/05	JL050830000003	AMORTIZACION GARANTIA FARO. AGO.05.	-	1,931.03	50,170.98
30/08/05	JL050830000005	AMORTIZACION SEG.NON-RISK AGO.05.	-	1,852.34	48,318.64
21/09/05	JL050921000002	AMORTIZACION SEG. SEP.05.	-	1,233.25	47,085.39
21/09/05	JL050921000003	AMORTIZACION GARANTIA FARO. SEP.05.	-	1,931.03	45,154.36
21/09/05	JL050921000004	AMORTIZACION SEG.NON-RISK SEP.05.	-	1,852.34	43,302.02
18/10/05	JL051018000001	AMORTIZACION SEG.NON-RISK OCT.05.	-	1,852.34	41,449.68
18/10/05	JL051018000002	AMORTIZACION SEG. OCT.05.	-	1,233.25	40,216.43
18/10/05	JL051018000003	AMORTIZACION GARANTIA FARO. OCT.05.	-	1,931.03	38,285.40
16/11/05	JL051116000001	AMORTIZACION SEG.NON-RISK NOV.05.	-	1,852.34	36,433.06
16/11/05	JL051116000002	AMORTIZACION GARANTIA FARO. NOV.05.	-	1,931.03	34,502.03
16/11/05	JL051116000003	AMORTIZACION SEG. NOV.05.	-	1,233.25	33,268.78

AUTOSEAT
INTEGRACION DE OTHER MISC.ACCRUALS
CUENTA 15990

Fecha	Poliza	Descripción	Cargo	Abono	Saldo
23/01/04	JL040123000016	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	79,527.47	- 115,707.71
21/02/04	JL040221000014	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	108,506.20	- 224,213.91
26/03/04	JL070326000005	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	110,651.61	- 334,865.52
24/04/04	JL040424000002	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	125,623.35	- 460,488.87
22/05/04	JL040522000009	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	45,000.00	- 505,488.87
26-06-04	JL040626000003	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	148,000.00	- 653,488.87
24-07-04	JL040724000012	PROYECT CLOTH CHANGE RESERVE	-	24,215.80	- 677,704.67
30-09-04	JL041001000006	RESERVE SCRAP SEP04	-	13,120.32	- 690,824.99
30-10-04	JL041030000008	RESERVE SCRAP OCT.04	-	22,880.00	- 713,704.99
30-11-04	JL041130000009	RESERVE SCRAP NOV.04	-	12,390.00	- 726,094.99
31/12/04	JL041231000005	RESERVE SCRAP DEC.04	-	15,515.55	- 741,610.54
31-01-05	JL050131000022	RESERVE SCRAP JAN.05	-	12,268.76	- 753,879.30
31-01-05	JL050121000010	RESERVE PER WE DON'T HAVE PRICES FINAL MODEL 2005	-	258,045.34	- 1,011,924.64
28-02-05	JL050228000009	RESERVE SCRAP FEB.05	-	12,107.62	- 1,024,032.26
31-03-05	JL050331000007	RESERVE SCRAP MAR05	-	16,675.35	- 1,040,707.61
28-04-05	JL050428000002	RESERVE SCRAP ABR05	-	11,907.28	- 1,052,614.89
28-04-05	JL050428000004	ENGINEERING COST RESERVE	-	172,476.49	- 1,225,091.38
31-05-05	JL050531000007	RESERVE SCRAP MAY05	-	574.04	- 1,225,665.42
29-06-05	JL050629000011	RESERVE SCRAP JUN05	-	11,416.84	- 1,237,082.26
29-07-05	JL050729000001	ENGINEERING COST RESERVE	-	321,567.00	- 1,558,649.26
31-07-05	JL050731000002	RESERVE SCRAP JUL.05	-	6,893.35	- 1,565,542.61
30-09-05	JL050930000007	RESERVE SCRAP SEP05	-	10,865.51	- 1,576,408.12
30-09-05	JL050930000015	RESERVE FREIGHT SEP05	-	65,203.81	- 1,641,611.93
31-10-05	JL054031000004	RESERVE SCRAP OCT05	-	13,738.81	- 1,655,350.74
31-10-05	JL051031000008	RESERVE FREIGHT OCT05	-	407,011.78	- 2,062,362.52
30-11-05	JL051130000004	RESERVE SCRAP NOV05	-	10,550.83	- 2,072,913.35

Intra-company Reconciliation Form

AUTOSEAT

Contra Entity #	<u>MX797 INDUSTRIAS</u>
Period/Month	<u>NOVIEMBRE</u>
Year	<u>2005</u>

Description	In USD	In MXP	Comments
Beginning Balance		712,614.09	
Invoices/Debit Memos/Credit Memos:			
Issued to Contra-Location			

Received from Contra-Location			
Invoice No.0691		667,489.40	

Payments:			
Made to Contra-Location			

Received from Contra-Location			

Other Adjustments:			
Foreign Exchange			
Other			

Ending Balance	-	1,380,103.49	MXP
Ending Balance- Industrias	-	1,380,103.49	MXP

A.VICENA
ELABORO

A.DELGADO
AUTORIZO

SALDO DE BALANZA

Intra-company Reconciliation Form
AUTOSEAT

Contra Entity #	18319 SIESA
Period/Month	NOVIEMBRE
Year	2005

Description	In USD	In MXP	Comments
Beginning Balance	11,701.32	127,123.14	
Invoices/Debit Memos/Credit Memos:			
Issued to Contra-Location			

Received from Contra-Location			
<u>Invoice No.06257</u>	1,217.19	13,223.55	
<u>Invoice No.06287</u>	2,151.65	22,830.08	
<u>Invoice No.06303</u>	12,830.55	136,138.55	

Payments:			
Made to Contra-Location			

Received from Contra-Location			

Other Adjustments:			
Foreign Exchange		-3,274.84	
Other			

Ending Balance	27,900.71	296,040.48	
----------------	-----------	------------	--

Ending Balance- Industrias	27,900.71	296,040.48	
----------------------------	-----------	------------	--

A.VICENA
ELABORO

A.DELGADO
AUTORIZO

SALDO DE BALANZA