



TECNOLÓGICO NACIONAL DE MÉXICO
INSTITUTO TECNOLÓGICO DE APIZACO

**GENERACIÓN DE CÉDULAS DE AUDITORÍA INTERNA PARA
REVISIÓN DE CIERRE DE MES**

TITULACIÓN INTEGRAL INFORME DE RESIDENCIA PROFESIONAL

**PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE:
INGENIERÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL**

PRESENTA:
ANA KAREN PLUMA VARGAS

NOMBRE DEL ASESOR:
MARÍA GUILLERMINA ADELA MEJÍA GONZÁLEZ

APIZACO, TLAX., ABRIL 2026



Educación
Secretaría de Educación Pública



TECNOLÓGICO
NACIONAL DE MÉXICO



Instituto Tecnológico de Apizaco
Ciencias Económico-Administrativas

Apizaco, Tlax., 11/Febrero/2026

ASUNTO: Liberación de Proyecto para Titulación Integral.

LIC. CECILIA YARELLY ARREGUÍN LARA
JEFA DE LA DIVISIÓN DE ESTUDIOS PROFESIONALES
P R E S E N T E.

Por este medio le informo que ha sido liberado el siguiente proyecto para la Titulación Integral:

a) Nombre del Egresado:	ANA KAREN PLUMA VARGAS
b) Carrera:	INGENIERÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL
c) Número de Control:	21370803
d) Nombre del proyecto:	GENERACIÓN DE CÉDULAS DE AUDITORÍA INTERNA PARA REVISIÓN DE CIERRE DE MES.
e) Producto	TITULACIÓN INTEGRAL INFORME DE RESIDENCIA PROFESIONAL

Agradezco de antemano su valioso apoyo en esta importante actividad para la formación profesional de nuestros egresados.

ATENTAMENTE

Excelencia en Educación Tecnológica®
Pensar para Servir, Servir para Triunfar®

LIC. NORMA ANGELICA AGUIÑAGA SÁNCHEZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CIENCIAS
ECONÓMICO-ADMINISTRATIVAS.

ASESOR

MTRA. MARÍA GUILLERMINA ADELA MEJÍA GONZÁLEZ.

NAAS/mcvh



Av. Instituto Tecnológico No. 418, San Andrés Ahuashuatepec, Municipio de Tzompantepec, Tlaxcala, Mex. C.P. 90491 Tel. (241) 4172010
Ext. 105, e-mail: cca@apizaco.tecnim.mx <https://www.apizaco.tecnim.mx>



Tzompantepec, Tlaxcala, **18/Marzo/2026**

ANA KAREN PLUMA VARGAS
EGRESADO(A) DE LA CARRERA DE INGENIERÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL
CON NÚMERO DE CONTROL 21370803.
P R E S E N T E.

Por este medio, me permito informar a usted que por aprobación de la comisión revisora asignada para valorar el trabajo que mediante la opción **TITULACIÓN INTEGRAL INFORME DE RESIDENCIA PROFESIONAL** y cuyo tema es: **"GENERACIÓN DE CÉDULAS DE AUDITORÍA INTERNA PARA REVISIÓN DE CIERRE DE MES"**, conforme a lo establecido en el procedimiento para la obtención del Título Profesional en el Instituto Tecnológico, la División de Estudios Profesionales a mi cargo le otorga la:

AUTORIZACIÓN DE IMPRESIÓN

Debiendo entregar **1 USB** del mismo, apropiadamente empastados, a la brevedad, para presentar su Acto de Recepción Profesional.

Sin otro particular por el momento me despido.

ATENTAMENTE

Excelencia en Educación Tecnológica®
Pensar para Servir, Servir para Triunfar®


CECILIA YARELY ARREGUÍN LARA
JEFA DE LA DIVISIÓN DE ESTUDIOS PROFESIONALES



ccp. Archivo
CYAL/Gvm*



2026
año de
Margarita
Maza



AGRADECIMIENTOS

En primer lugar, deseo expresar mi agradecimiento a la empresa Grupo Empresarial Salaverry S.A. DE C.V., por brindarme la oportunidad de realizar mi residencia profesional. La confianza depositada en mí me permitió aplicar los conocimientos adquiridos durante mi formación académica y, del mismo modo, fortalecer mis habilidades profesionales.

De forma especial, reconozco la valiosa orientación de mi asesora externa C.P. Mirel Claudia Santillán Gracia, asignada por parte de la empresa, quien me apoyo en cada etapa del proyecto, resolviendo mis dudas y mostrando siempre disposición para guiarme en todo aquello que necesitaba. Su acompañamiento de forma constante fue esencial para la correcta aplicación de este proyecto. Asimismo, agradezco a mi asesora interna Mtra. María Guillermina Adela Mejía González, designada por la institución, por su constante disposición, compromiso y orientación académica durante el desarrollo de este proyecto. El apoyo brindado fue esencial para la correcta estructuración del trabajo, la revisión de contenidos y el enriquecimiento de cada apartado. Su guía y observaciones me permitieron fortalecer mis habilidades analíticas, metodológicas y profesionales, contribuyendo de forma significativa el logro de los objetivos establecidos.

A mi familia, y principalmente a mi madre, le expreso de la manera más sincera mi agradecimiento por su apoyo incondicional, motivación y ejemplo constante, los cuales me impulsaron a continuar con dedicación y compromiso ante cada desafío. De igual manera, extendiendo también mi gratitud hacia mis amigos, por la comprensión y el apoyo brindado en cada etapa de este proceso.

Finalmente, agradezco a todas aquellas personas que, de manera directa o indirecta, contribuyeron a que esta etapa fuera significativa tanto en lo personal como en lo profesional.

ÍNDICE

II.	AGRADECIMIENTOS	1
III.	RESUMEN	2
IV.	ÍNDICE	3
V.	INTRODUCCIÓN.....	5
VI.	DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA U ORGANIZACIÓN.....	6
VII.	DESCRIPCIÓN DEL PUESTO O ÁREA DE TRABAJO DEL ESTUDIANTE	8
VIII.	PROBLEMAS A RESOLVER, PRIORIZÁNDOLOS.....	9
IX.	OBJETIVOS (GENERAL Y ESPECÍFICOS).....	10
X.	JUSTIFICACIÓN	11
XI.	MARCO TEÓRICO (FUNDAMENTOS TEÓRICOS).....	12
XII.	PROCEDIMIENTO Y DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS	16
1.	Inducción y capacitación en SAP Business One, macroprocesos y mejores prácticas.	16
2.	Revisión de procesos de control interno y auditoría.	17
3.	Análisis de procesos de egresos, conciliaciones y presupuestos.....	18
4.	Análisis de procesos de ingresos, ventas y cobranza.	19
5.	Revisión de procesos de costos, inventarios y producción.	21
6.	Análisis de procesos contables y cierre financiero.....	23
7.	Visitar a asesor interno (asesoría).....	25
XIII.	RESULTADOS, GRÁFICAS, PROTOTIPOS, ANÁLISIS ESTADÍSTICOS Y SIMULACIONES,	27
1.	EGRESOS, CONCILIACIONES Y PRESUPUESTOS	27
	Tabla 1.1 Cédula de auditoría – Egresos (Saldos finales/iniciales y abonos/cargos)	27
	Tabla 1.2 Cédula de auditoría – Validación proceso de pago	28
	Tabla 1.3 Revisión de pagos duplicados o erróneos y reembolsos aplicados.....	28
2.	INGRESOS, VENTAS Y COBRANZA	29
	Tabla 2.1 Cédula de auditoría – Ingresos (Saldos)	29
	Tabla 2.2 Análisis porcentual.....	30
	Tabla 2.3 Cédula de auditoría – Ingresos (Trazabilidad)	30
3.	COSTOS INVENTARIOS Y PRODUCCIÓN	31
	Tabla 3.1 Cédula de auditoría – Merma (Producción y costos)	31
4.	PROCESOS CONTABLES Y CIERRES FINANCIEROS.....	32

	Diagrama de flujo 4.1 Proceso de cierre contable mensual	32
XIV.	CONCLUSIONES DE PROYECTO.....	33
XV.	RECOMENDACIONES.....	34
XVI.	EXPERIENCIA PERSONAL – PROFESIONAL ADQUIRIDA.....	35
XVII.	COMPETENCIAS DESARROLLADAS Y/O APLICADAS.....	36
XVIII.	FUENTES DE INFORMACIÓN	38
XIX.	ANEXOS (CARTA DE AUTORIZACIÓN POR PARTE DE LA EMPRESA U ORGANIZACIÓN PARA LA TITULACIÓN Y OTROS SI SON NECESARIO).	39
	Anexo: Carta de No inconveniencia por parte del asesor interno	39
	Anexo: Carta de NO inconveniencia por parte de la empresa	40
	Anexo 1.1 Cédula de auditoría – Egresos (Saldo finales/iniciales y abonos/cargos)	41
	Anexo 1.2 Cédula de auditoría – Validación proceso de pago	43
	Anexo 1.3 Revisión de pagos duplicados o erróneos y reembolsos aplicados	45
	Anexo 2.1 Cédula de auditoría – Ingresos (Saldo)	46
	Anexo 2.2 Análisis porcentual	47
	Anexo 2.3 Cédula de auditoría – Ingresos (Trazabilidad)	49
	Anexo 3.1 Cédula de auditoría – Merma (Producción y costos)	53
	Anexo 4.1 Diagrama de flujo – Proceso Contable Mensual.....	67

III. RESUMEN

El informe final de residencia profesional tuvo como propósito documentar el proceso que se siguió para el desarrollo del proyecto titulado “Generación de cédulas de auditoría interna para revisión de cierre de mes”, que previamente fue elaborado en el área de Contraloría de la empresa Grupo Empresarial Salaverry S.A. DE C.V.

El proyecto se originó porque la empresa no contaba con recursos de gestión que supervisarán la correcta aplicación del control interno en el proceso de cierre mensual poniendo en duda la confiabilidad de los reportes financieros, por lo tanto, al no tener presencia de algún formato regulado complicaba la detección de errores, conciliación y trazabilidad de la información,

El punto principal del proyecto fue el desarrollo de cédulas de auditoría interna utilizadas como soporte en la validación de la documentación incluida en el cierre de mes a través del análisis de los procesos con los que ya contaba la empresa, después se identificaron posibles áreas o aspectos de mejora, posteriormente se elaborando formatos adaptados a las necesidades de cada departamento y finalmente, para probar la funcionalidad de estas herramientas fueron aplicadas en cierres de mes reales.

Los hallazgos encontrados sobre las cédulas de auditoría radican en beneficios a la empresa y en un avance notorio en el área de Contraloría debido a que se tiene mayor supervisión y monitoreo de los procesos de control interno favoreciendo a minimizar los errores en los registros y al cumplimiento adecuado de los objetivos financieros.

De este modo se determina que el uso correcto de las cédulas de auditoría funciona como una herramienta beneficiosa para la empresa en cuanto a las auditorías que se presenten más adelante, ya sea internas o externas.

V. INTRODUCCIÓN

Este reporte de residencia profesional tiene como propósito detallar minuciosamente el desarrollo que se realizó respecto al proyecto *Generación de cédulas de auditoría interna para revisión de cierre de mes*, implementado en el departamento de Contraloría de la empresa Grupo Empresarial Salaverry S.A. DE C.V., dicha implementación se originó por la detección de inconsistencias en los procesos contables y financieros, por la desviación de datos y la falta de un formato establecido, lo cual fue útil para optimizar sistemáticamente el proceso de cierre de mes.

El proyecto estuvo integrado por diversas funciones y elementos, tales como la elaboración de cédulas de auditoría para egresos, ingresos y producción; conciliación entre los movimientos bancarios y auxiliares contables; y el estudio de la documentación proporcionada por las áreas involucradas. Las funciones realizadas contribuyeron a mejorar los mecanismos de control para dar mayor credibilidad a los registros contables.

Para simplificar la detección de variaciones y áreas de oportunidad en el proceso de validación de datos, se hizo uso de las prácticas de auditoría y del análisis contable, sin restar importancia al trabajo colaborativo entre las áreas de Finanzas, Contabilidad, Compras, Almacén y Producción, quienes auxiliaron a tener un panorama más completo y conciso.

En definitiva, el impacto de este proyecto no solo proporciona ventajas hacia la empresa en ofrecer un modelo de revisión organizado sino también permite valorar el papel de la Contraloría dentro de una organización y entender la relación que tiene con el control interno para dar mayor credibilidad en los informes contables.

VI. DESCRIPCIÓN DE LA EMPRESA U ORGANIZACIÓN

Grupo Empresarial Salaverry S.A. DE C.V. es una empresa mexicana ubicada en Calle Zafiro, Lote 1, Manzana 5, Parque Industrial Santa Isabel Xiloxotla, 90194 Santa Isabel Xiloxotla, Tlaxcala, México. Enfocada en la industria manufacturera, dedicada a la fabricación de bolsas y películas de plástico flexible, con más de 30 años de experiencia en la industria del empaque industrial. Fundada el 3 de enero de 1991.

La empresa se especializa en la producción de productos como bolsas y rollos stretch, películas stretch hood y termoencogibles, utilizando tecnologías avanzadas de impresión flexográfica y extrusión de cinco capas. Esta infraestructura le ha permitido aumentar su capacidad de producción en un 38% y diversificar su oferta para satisfacer las necesidades de sus clientes en diversos sectores industriales.

Con un fuerte compromiso con la sostenibilidad, Grupo Empresarial Salaverry ha incorporado biopolímeros en sus productos, buscando hacerlos compostables y más fáciles de reciclar. Esta iniciativa refleja su responsabilidad ambiental y su visión hacia una industria más verde. Además de su enfoque en la innovación y la calidad, la empresa juega un papel importante en la economía local, empleando a más de 180 personas, en su mayoría profesionistas tlaxcaltecas.

Misión: Ser una empresa líder en empaques flexibles ofreciendo soluciones eficientes e innovadoras a nuestros socios comerciales, garantizando la calidad total a través de la mejora continua y el desarrollo humano.

Visión: Ser la mejor opción de empaques flexibles, sustentables en América Norte, ofreciendo calidad y servicio al 100%.

Valores:

- Responsabilidad: En las obligaciones y resultados del puesto.
- Seguridad e inocuidad: En nuestros procesos y productos.
- Compromiso: En el logro de los objetivos estratégicos.
- Honestidad: En todas nuestras acciones.
- Lealtad: Para el equipo y la empresa.

Política integral: En Grupo Empresarial Salaverry, estamos comprometidos a fabricar película plástica en apego a los requisitos de calidad e inocuidad aplicables, mutuamente establecidos con el cliente para:

- Cumplir con los requerimientos legales y reglamentarios aplicables.
- Expectativas de las partes interesadas.
- Desarrollar al personal basado en competencias.
- Trabajar en la mejora continua.
- Difundir de esta política.

VII. DESCRIPCIÓN DEL PUESTO O ÁREA DE TRABAJO DEL ESTUDIANTE

En el periodo de residencia profesional, la estudiante fue asignada al departamento de Contraloría, que, como su nombre lo indica, es el encargado de controlar, monitorear, y validar todos los procesos correspondientes al ámbito financiero y operativo de la empresa, de igual manera, dentro de las funciones que desempeña esta área, está la correcta aplicación de los procedimientos contables, el cumplimiento de las políticas y lineamientos internos en la información financiera generada para el cierre mensual.

El puesto asignado al estudiante se enfocó en dar apoyo a las funciones asociadas con el análisis, revisión y validación de la información financiera/administrativa en conjunto con los diversos departamentos, con el fin de asegurar que los formatos y reportes estuvieran alineados conforme a los criterios determinados por la empresa.

Por otro lado, para conseguir un panorama más completo y de forma general sobre la manera en cómo es aplicado el control interno, principalmente el cargo solicitaba una colaboración efectiva y directa para introducirse en el flujo de información contable, en los procedimientos llevados a cabo y en la revisión documental. Igualmente, requirió la utilización del sistema SAP, que es el sistema primordial en la empresa, utilizado como un medio para gestionar los diferentes procesos de cada área según sus necesidades, y por ende, se pusieron en práctica las habilidades técnicas y analíticas con el fin de reforzarlas.

Fue el momento propicio para poner en práctica los conocimientos que se adquirieron en el periodo de formación académica, ya que dio oportunidad de aplicarlos en casos reales, fortaleciendo los conocimientos sobre auditoría interna, la comprensión e interpretación de las políticas de la empresa y el razonamiento de control de procesos. De modo que las actividades designadas en el área de Contraloría dieron como resultado una optimización en la gestión organizacional y a los procesos internos.

VIII. PROBLEMAS A RESOLVER, PRIORIZÁNDOLOS

En el periodo de realización de las actividades asignadas en el departamento de Contraloría se lograron detectar diferentes limitantes que obstaculizaban el proceso de revisión de la información financiera y contable que se integraba en los reportes de cierre de mes. Una de las complicaciones que se encontraron, fue la falta de recursos de control que sirvieran como apoyo a la validación de la información que tenían las áreas de la empresa, es decir, que toda la información que pasara por las áreas que tuvieran un aporte al proceso de cierre mensual fuera la misma y que no existiera algún tipo de manipulación de datos. Esta problemática perjudicaba bastante al realizar el proceso de cierre de mes, por los desajustes que se hallaban.

Otro de los problemas que se detectaron fue la falta de poseer un formato establecido y regulado que fuera de utilidad para las cédulas de auditoría interna, por consecuente, al momento de realizar los reportes contables y financieros había gran alteración de datos y evidentemente daba desconfianza, estas inconsistencias se originaban debido a que los formatos y registros presentaban errores en su llenado, estaban incompletos o a veces si existían toda la documentación pero se encontraba dispersa entre las áreas.

De igual manera, como resultado de la mala organización al momento de integrar la documentación para el cierre de mes y del uso incorrecto de los formatos, se presentaba un aumento en los tiempos para completar dichas funciones, por lo tanto, ocasionaba retardos en la detección de errores, y afectaba a los procesos contables del cierre mensual.

También se detecto otra limitante relacionada con la asociación de la información y el orden de la misma, puesto que la documentación soporte no siempre estaba vinculada correctamente a la del sistema, generando incertidumbre en la confiabilidad de los datos y reflejando la urgencia de contar con un recurso que facilite y simplifique el proceso de revisión de los datos para dar certeza de la información que se esta presentando.

Por lo anterior, para garantizar la transparencia de la información que se exponga y que se refuerce el tema del control interno, se enfocó primordialmente en la ejecución de las cédulas de auditoría interna con el fin de regularizar y optimizar los procesos de revisión y validación.

IX. OBJETIVOS (GENERAL Y ESPECÍFICOS)

Objetivo general:

Crear, desarrollar y ejecutar cédulas de auditoría interna que intensifiquen la gestión, integridad y optimización del proceso de cierre mensual, por medio de la revisión del flujo de información y registros generados por el área administrativa y operativa de la empresa.

Objetivos específicos:

- A. Examinar y registrar el proceso de cierre mensual que conllevan las áreas de finanzas, contabilidad, compras, almacén y producción, para garantizar la credibilidad de la información y detectar áreas de oportunidad.
- B. Hallar y documentar procesos clave, factores de riesgo y medidas de control existentes en el flujo de información de aquellos departamentos que requieren una validación documental para minimizar errores y aumentar los mecanismos de control.
- C. Desarrollar y sistematizar cédulas de auditoría interna considerando los procesos administrativos, operativos y financieros de la empresa, a fin de garantizar la calidad de la información utilizada.
- D. Verificar la funcionalidad y el impacto de las cédulas de auditoría mediante la implementación en un periodo real (enero-junio 2025) de cierre mensual, evaluando su eficiencia y fortaleciendo controles.

X. JUSTIFICACIÓN

Este proyecto surge desde la falta de potenciar el control interno en los procesos financieros y operativos dentro de la empresa, de igual manera se refleja la incertidumbre y poca solidez en la información utilizada en el cierre de mes contable. Considerando que la empresa maneja SAP Business One como herramienta multifuncional para gestionar cada uno de los departamentos según sean sus necesidades, se observó que no era utilizado al máximo de su potencial, lo que generaba registros incompletos, diferencias sin justificación o demoras, afectando la eficiencia de la información.

Ante esta situación, este proyecto ejecuta la implementación de cédulas de auditoría interna con base a la información que se tiene en los registros o formatos físicos y en la que es obtenida a través del sistema SAP, a fin de aumentar la eficiencia, calidad y credibilidad en los reportes contables del cierre de mes. Otra de sus funcionalidades es facilitar el reconocimiento de errores para corregirlos adecuadamente, y respaldar que los procesos de validación y conciliación se encuentren en las condiciones establecidas y alineadas a los lineamientos de la empresa.

A su vez, esta estrategia es de gran utilidad, ya que proporciona legibilidad y confianza en los procesos contables y administrativos, en otras palabras, las cédulas de auditoría son un instrumento fácil de adaptar a cualquier departamento como finanzas, contabilidad, compras, almacén y producción, según sean sus requerimientos

Los resultados previstos se reflejan a través de beneficios inmediatos y estables, inicialmente, un incremento de credibilidad y prontitud de la información financiera; y posteriormente, el fortalecimiento de un sistema de control que impulse la eficiencia administrativa y la competitividad de la empresa.

XI. MARCO TEÓRICO (FUNDAMENTOS TEÓRICOS)

El presente proyecto se fundamenta en los principios de auditoría interna y del control interno, los cuales estructuran elementos clave para asegurar la transparencia, confiabilidad y la eficiencia en la administración de los recursos dentro de la organización. Según el Institute of Internal Auditors (The IIA), “la auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y asesoramiento diseñada para añadir valor a las operaciones de una organización. Ayuda a la organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficiencia de los procesos de gobierno, gestión de riesgos y control” (The Institute of Internal Auditors, 2024).

En el transcurso de este proyecto, pude entender la importancia que tiene estar supervisando, y validando de forma constante los procesos dentro de la empresa, ya que consecuentemente, la realización de las cédulas de auditoría fue esencial para detectar discrepancias, identificar aspectos en los que se pueda mejorar o incluso implementar para minimizar errores, comprobar que las políticas y procedimientos internos estén siendo aplicados de la manera correcta, y que los movimientos contables se ejecuten en relación a los lineamientos determinados.

Por su parte, el control interno se define como “una fase del proceso administrativo que se ocupa de la instauración de cualquier medida que tomen la dirección general, los responsables del gobierno y otro personal de la entidad, para administrar los riesgos e incrementar la posibilidad de que se alcancen los objetivos y metas esperados, a través de vigilar que las actividades se desarrollen conforme a lo establecido, y se corrijan las desviaciones entre lo planeado y lo logrado tendiendo a evitar que se repitan” (Santillana González, 2015).

El estudio del control interno me permitió tener una percepción transparente y concisa de cómo la empresa previene errores y fraudes según sus políticas y procedimientos establecidos, dando certeza de que la información financiera presentada es correcta, lo cual fue un aspecto importante para evaluar los procesos y plantear opciones de mejora para que la eficiencia y seguridad de las operaciones sea mayor.

En este contexto, el proceso de cierre de mes “no solo garantiza estados financieros razonables y cumplimiento normativo, sino que también fortalece la toma de decisiones empresariales y eleva la reputación de la empresa” (Llanos, 2025).

Una vez que me quedo claro lo que significa el proceso de cierre de mes y todo lo que esto conlleva, me fue de gran apoyo para estructurar y auditar las operaciones contables que se habían realizado en la empresa, con el fin de que los datos presentados fueran confiables conforme a la situación real de la misma y que simplificaran el proceso de revisión mientras se auditaba.

Ante la necesidad de verificación rigurosa, el proyecto propone la implementación de cédulas de auditoría interna, también llamado “Evidencia y Papeles de Trabajo” o “Papeles de trabajo”, los cuales “son todos los documentos preparados y obtenidos por el auditor que le permiten tener información y pruebas de la auditoría efectuada, así como las decisiones tomadas para formar su opinión. Su misión es ayudar en la planificación y realización de la Auditoría y en la supervisión y revisión de la misma, suministrando evidencias del trabajo realizado para argumentar la opinión” (Bejarano Velásquez).

Como resultado de las cédulas de auditoría interna conseguí facilitar la detección de variaciones, factores de riesgo y áreas a mejorar, generando recomendaciones para intensificar los controles interno y dar cumplimiento a los objetivos del proyecto y de la empresa, todo esto mediante el uso correcto de sistematizar cada uno de los movimientos efectuados en la empresa.

Para estructurar dicha validación, de adoptó el Marco COSO, el cual señala que “se dedica a desarrollar marcos y orientaciones generales sobre el control interno, la gestión del riesgo empresarial y la prevención del fraude, diseñados para mejorar el desempeño organizacional y la supervisión, y reducir el riesgo de fraude en las organizaciones” (González Martínez).

El aprovechamiento de este modelo fue de gran orientación para mí, ya que funciono como base para evaluar los cinco componentes que integran a este modelo, pero aplicados en la empresa, esto mediante la organización adecuada de mis análisis y las recomendaciones generadas sobre los procedimientos supervisados y examinados para garantizar la correcta validación de los parámetros de auditoría y control interno.

De igual manera se trabajó en conjunto con el sistema SAP Business One, el cual “es una solución integrada de planificación de recursos empresariales (ERP) para pequeñas y medianas empresas, así como para las subsidiarias de grandes empresas. Ayuda a gestionar todos los aspectos de su empresa brindando acceso a la información empresarial en tiempo real, a través de un sistema único” (SAP, 2025).

La aplicación de este sistema contribuyó a facilitar el proceso de incorporación de datos y a la automatización de procesos contables, debido al manejo de esta herramienta me permitió agilizar la captura de datos, darles trazabilidad y supervisar las operaciones, y proporcionar seguridad en la información de los reportes que fueran tomados como base para la toma de decisiones estratégica.

En cuanto al marco normativo, el proyecto se alineó con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), que “son un conjunto de requisitos basados en principios, de cumplimiento obligatorio, que consisten en declaraciones de requisitos esenciales para el ejercicio de la auditoría interna y para evaluar la eficacia de su desempeño, que son internacionalmente aplicables a nivel de las personas y a nivel de las organizaciones” (The Institute of Internal Auditors, 2017). También con las Normas de Información Financiera (NIF), las cuales “son la autoridad gobernante en el mundo de la contabilidad. Aseguran que la información proporcionada a los usuarios de la información financiera sea fidedigna y confiable para la toma de decisiones” (Tapia Iturriaga, 2022). Además, consideró a la Ley del Impuesto sobre la Renta (ISR), como “una contribución pecuniaria directa que las personas físicas y morales tienen la obligación de satisfacer ante el Estado” (Centro de Estudios de las Finanzas Públicas, 2022). Asimismo, la Ley del Impuesto al Valor Agregado (IVA) en la cual menciona que “es un impuesto indirecto que se aplica sobre la base del valor añadido en cada etapa de producción o comercialización de bienes y servicios” (Centros de Estudios de las Finanzas Públicas, 2023), y finalmente el Código Fiscal de la Federación (CFF) que “regula la aplicación de las contribuciones que impone el Estado como: impuestos, aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos” (Gobierno de México, 2016).

Las normas empleadas durante el desarrollo de este proyecto me proporcionaron estándares concretos que me ayudaron a mejorar la forma de evaluar y exponer la información en los formatos. Por otra parte, al conocer de manera más completa las principales disposiciones

fiscales en México y entender el impacto que tienen por lo importante que son, me ayudo a asegurar que los reportes generados cumplieran con la normativa vigente para evitar algún tipo de problema legal.

XII. PROCEDIMIENTO Y DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES REALIZADAS

Durante el desarrollo de la residencia profesional en el área administrativa de la empresa, se apoyó en la revisión y fortalecimiento del proceso de cierre mensual, centrándose en el diseño y aplicación de cédulas de auditoría interna orientadas a verificar la información entregada por los departamentos involucrados con los registros generados en el sistema SAP. Para esto, se realizaron las siguientes actividades:

1. Inducción y capacitación en SAP Business One, macroprocesos y mejores prácticas.

En esta primera etapa, se comenzó con una inducción de personal en el cual se explicó al estudiante la función de la empresa, los procesos que se llevan a cabo, la estructura y cultura organizacional, los lineamientos internos y el entorno de trabajo con el fin de apoyar en la adaptabilidad de su estancia y de que el estudiante tenga noción sobre el ámbito al que se dedica la empresa.

Durante esta primera actividad se realizó una capacitación general sobre el sistema SAP Business One, ya que es la herramienta principal que utiliza la empresa para sistematizar las funcionalidades de cada departamento, por ende, la capacitación se enfocó en explicar su estructura, función y aplicación. Algunas de las utilidades que fueron explicadas fueron relacionadas con la gestión de compra de artículo, en la cual incluyó aspectos como el acuerdo, oferta y solicitud de compra, así como la generación de pedidos a proveedores. Además, se revisaron las políticas internas en el área de compras, mismas que son utilizadas para la selección del proveedor, que, para esto, se toma en cuenta al proveedor que ofrece mejor precio, tiempos de entrega, condiciones de producto, entre otros factores, sumado a eso se examinaron los procesos que se utilizan para registrar la recepción de mercancía y los pasos a seguir en caso de que haya una NO conformidad y, por ende, una devolución por tal motivo.

Igualmente, se observaron los diferentes métodos para extraer y consultar información dentro del sistema SAP, evidentemente se explicó que solo se podía consultar aquella información en la que se tuviera de alguna manera un aporte, ya que no todo el personal tiene los mismos permisos en el sistema, además se organizó el proceso global de las

entradas y salidas del flujo operativo y administrativo, lo cual ayudó a conocer qué registros anteceden a una actividad, cuáles dan continuidad, y quién es el responsable. Asimismo, se indago sobre los macroprocesos que integran la funcionalidad de la empresa, pero principalmente se hizo énfasis en el de calidad, mantenimiento y de pago, gracias a que había ausencia de los diagramas de flujo de estos macroprocesos. Por lo tanto, se ejecuto una recopilación de datos de todo lo relacionado a estos procesos, esto incluyo entrevistas y consultas directas con el personal involucrado sobre las actividades que ejercían dentro de cada departamento lo cual ayudo junto con las anotaciones obtenidas a la realización de los diagramas de flujo en donde se plasmó la documentación de manera organizada las actividades, registros o formatos vinculados entre departamentos.

2. Revisión de procesos de control interno y auditoría.

Con el propósito de encontrar aspectos de oportunidad y dar mayor certeza en los datos contables que se exponen, se realizo un estudio sobre como son implementados los procesos de control interno y las buenas prácticas de auditoría empleadas en la empresa. Este estudio abarco los departamentos de finanzas, contabilidad, compras, almacén y producción, ya que son los que contribuyen al proceso de cierre de mes.

Primeramente, para dar revisión a los procesos de control interno y también, ofrecer la credibilidad de los mismos, se tuvo que comprender teóricamente el concepto general de control interno con base en el Marco COSO para continuar con la parte práctica. Por consiguiente, se pudo reconocer cómo estos elementos son aplicados en las operaciones diarias en la empresa, siendo base para planificar y elaborar las cédulas de auditoría interna.

Fueron identificadas diferentes alteraciones en el llenado de los registros, ya que en algunos presentaban errores, no estaban llenados correctamente o habían diferencias en fechas, lo cual reflejaba la falta de poseer un sistema de validación el cual ayudara a minimizar los errores o detectarlos de manera oportuna, todo lo anterior, se originó desde la revisión de las órdenes de producción (OP), reportes, registros y formatos emitidos por el sistema SAP, para comprobar que dicha documentación se encontrara alineadas a los criterios adecuados.

Por consecuencia, la adecuada aplicación de los principios de control interno basadas en el Marco COSO indican que el proyecto va por buen camino, ya que esta actividad sirvió para instituir los criterios que se usarían en el desarrollo de las cédulas de auditoría, las cuales ayudarían a la validación de los procesos que integran el cierre de mes.

3. Análisis de procesos de egresos, conciliaciones y presupuestos.

En el periodo de esta actividad, se hizo una revisión general sobre los procesos de egresos, conciliaciones y presupuestos, para confirmar y validar que cada salida económica de la empresa contara con su documentación soporte y autorización del personal responsable, ya que se debe seguir ese procedimiento porque así lo establece la empresa. Con este fin, se reforzaron los principios básicos de contabilidad, así como los conceptos fundamentales basados en las operaciones financieras, tomando en cuenta compras a crédito, anticipos, facturas de reserva, facturas de deudores y facturas de proveedores. Esta etapa teórica favoreció a entender en cómo trabajan en conjunto los documentos contables y el impacto que tienen en los registros financieros y fiscales de la empresa, particularmente con anticipos y pagos a proveedores.

En cuanto al uso del sistema, se revisaron algunos apartados de SAP, orientándose a la definición de métodos de pago, que puede ser diferido/parcialidades o en una sola exhibición. Después se aplicó la conciliación bancaria entre SAP y el auxiliar contable COI, utilizando la información registrada en ambos sistemas. Para iniciar este proceso, el estudiante ya contaba con un listado de las cuentas bancarias de la empresa obtenida por el sistema SAP, por lo cual, se le solicitó al área de finanzas la finalidad de cada una de ellas, seguido de esto, se eliminaron aquellas cuentas que no pertenecieran a egresos, quedando únicamente seis cuentas de bancos como Banamex, BBVA Bancomer y Banregio, sobre las cuales se realizaría el muestreo no probabilístico de tipo intencional de los pagos más notables.

Una vez que ya se habían seleccionada las cuentas que se ocuparían, se solicitó a finanzas la balanza de comprobación, los reportes de auxiliares COI y los estados de cuenta bancarios correspondiente al periodo enero-junio 2025. Con la información proporcionada se elaboró la cédula de auditoría de egresos, la cual se conformaba por el objetivo, el alcance, y el procedimiento que se llevó a cabo, así como los datos de los

estados de cuenta y auxiliares contables. Con base en la cédula, se realizó la conciliación tomando en cuenta saldos iniciales y finales, cargos y abonos, identificando diferencias entre los estados de cuenta y el auxiliar, y registrando los ajustes necesarios para cuadrar la información y calcular nuevamente los saldos finales, cabe aclarar que únicamente se hacen los ajustes si tiene justificación del porqué existe la variación. Posteriormente, se llevó a cabo una conciliación adicional entre el auxiliar y la balanza de comprobación, verificando que los saldos finales coincidieran y cumplieran con los registros contables; en esta cédula no se encontraron diferencias sin justificación, lo que permitió validar la confiabilidad de los datos.

El muestreo intencional realizado consistió en seleccionar aproximadamente el 10% de los pagos más relevantes, equivalente a 257 movimientos, clasificándolos por diferentes categorías, como materia prima, refacciones y generales. Con esta muestra, se verificaron pagos duplicados o erróneos considerando todos los registros, y se solicitó información a finanzas sobre los reembolsos correspondientes, los cuales se verificaron mediante el número de póliza y la trazabilidad de cada pago. A partir de esta muestra, se realizó un submuestreo de 29 pagos (aproximadamente 11% de la muestra inicial) para un análisis más detallado, revisando aspectos como cuenta bancaria, número de póliza, fecha, concepto, cantidad, número de orden de compra, proveedor, área solicitante, RFC del proveedor, responsable de elaboración, validación y autorización, fecha de requisición, fecha de operación (pago), número de operación o clave de rastreo, importe del pago, factura y observaciones. El llenado se realizó con la documentación otorgada por finanzas.

El desarrollo de esta actividad, le permitió al estudiante tener una idea clara sobre los procesos que conllevan los egresos, la importancia que tiene una buena incorporación de documentación y la conciliación bancaria, de esta manera se respalda que los movimientos realizados se encontraran alineados a las políticas internas.

4. Análisis de procesos de ingresos, ventas y cobranza.

Durante esta actividad, se llevo a cabo un análisis general sobre los procesos referentes a los ingresos que se generan de las transacciones comerciales de la empresa, esto, con el objetivo de comprobar el correcto cumplimiento de los procedimientos contables en base a la entrada de recursos financieros a la empresa, lo que facilito las condiciones para

examinar la trazabilidad de los ingresos, validando que los movimientos registrados en el sistema SAP y en los estados de cuenta bancarios coincidieran con la evidencia documental proporciona por los departamentos involucrados.

Primero, se obtuvo desde el sistema SAP la cartera de clientes, que es donde se concentra la información de aquellos usuarios que mantienen transacciones comerciales con la empresa, incluyendo sus líneas de crédito, días otorgados para pago y saldos pendientes. Esta cartera sirvió como apoyo para comparar y confirmar los clientes que aparecerían reflejados en los movimientos bancarios de aquellas cuentas enfocadas en los ingresos. La empresa cuenta con un total de 13 cuentas bancarias, sin embargo, al tratarse de operaciones relacionadas únicamente a ingresos, se seleccionaron cuatro cuentas activas: Banamex 5537066379, Banamex 5356597, Banamex Dlls 9000079 y BBVA Bancomer 0183507734. Cabe señalar que se tuvo que eliminar aquellos movimientos que correspondían a egresos, para conservar solo los registros de entrada de recursos financieros.

Después, se aplicó un muestreo de movimientos del periodo enero-junio 2025, obteniendo un total de 111 operaciones correspondientes a 15 clientes principales, entre los cuales están: Manantiales La Asunción, S.A.P.I. DE C.V.; Manantiales Peñafiel, S.A. DE C.V.; Novaceramic, S.A. DE C.V.; Iberica Tiles S.A.P.I DE C.V.; Vinicola De Tecate S. DE R.L.; Bonafont, S.A. DE C.V.; Jugos Del Valle, S.A.P.I. DE C.V.; Embotelladora Mexicana De Bebidas Refrescantes S. DE R.L. De C.V.; Propimex S. DE R.L. DE C.V.; Aunde México S.A. DE C.V.; Comercializadora Gonac S.A. DE C.V.; Leoni Cable; Cesantoni; Cemix México y Agua Purificada Blanquita. Con base en dicha información, se elaboró un estudio porcentual que permitió identificar la participación de cada cliente, tanto en número de movimientos como en el monto total de ingresos, lo cual facilitó reconocer qué clientes generan la mayor cantidad de operaciones dentro del periodo analizado.

Una vez establecidos los límites en las cuentas y los registros, se realizó una conciliación de saldos iniciales, cargos, abonos y saldos finales entre los auxiliares contables COI, los estados de cuenta bancarios y la balanza de comprobación del mismo periodo a revisar. En la primera conciliación (auxiliar contable COI contra estados de cuenta bancarios) si se detectaron diferencias, aunque todas fueron ajustadas correctamente, por lo que al

cierre no se presentaron variaciones. Por tanto, en la conciliación entre auxiliar contable y la balanza de comprobación tampoco hubo diferencias.

Con la información obtenida, se continuo con un análisis minucioso a través de cédulas de auditoría, tomando una muestra del 12% del total de movimientos (13 operaciones), seleccionadas con base en un muestreo no probabilístico de tipo intencional, considerando principalmente los montos más representativos y otros al azar. Para los movimientos que fueron seleccionados, se solicitó al área de Crédito y Cobranza y Contabilidad la documentación soporte correspondiente, como facturas, comprobantes de pago, remisiones, pólizas y registros en SAP.

Entre los atributos que se colocaron en la cédula de auditoría esta la coincidencia entre los montos registrados en el auxiliar contable, las facturas y las remisiones; el cumplimiento correcto de las condiciones de pago; que la póliza corresponda al ingreso revisado; la existencia de documentación de recepción de material por parte del cliente y la correcta aplicación contable de los movimientos. De la misma manera, se aplicaron tickmarks para destacar aquellas situaciones en las que la información coincidía, presentaba observaciones o faltaba evidencia documental, esto fue de gran ayuda visual ya que hacía más practica la identificación de si se cumplían adecuadamente los atributos. A grandes rasgos, las observaciones que se arrojaban en la cédula eran enfocados en que faltaba algún tipo de documentación en ciertas transacciones, por lo que los formatos estaban incompletos, aunque es necesario señalar que había situaciones en la que, si existía el total de la documentación, pero había apartados en blanco o simplemente se habían llenado de forma inadecuada.

En resumen, la elaboración de esta actividad, permitió proporcionar una manera de validar la congruencia de las operaciones que se asociaron a los ingresos, también valorar el impacto que tiene trazabilidad y la evidencia documental en los procesos dentro de una organización.

5. Revisión de procesos de costos, inventarios y producción.

En contribución con el área de Costos y Producción se realizó un análisis acerca del control de costo, inventarios y producción, con el objetivo de detectar si había algún tipo de alteración de datos contables entre la documentación proporcionada por estas áreas, y

de la misma manera, dar certeza a los procedimientos que se llevan a cabo actualmente. La información que se revisó contempla el periodo de enero a junio de 2025.

Como primer paso, se comprobó si Costos y Producción tenían concentrados únicamente de merma por cada orden de producción, pero se confirmó que ninguna de las áreas contaba con dicho concentrado, aunque sí poseían con concentrados de la producción diaria en donde también se iba registrando la merma. Ante esta situación, se optó por elaborar un concentrado propio únicamente de la merma y el cual primero se organizó por mes y después en un reporte general acumulado de enero a junio, para llevar un mayor control se colocó cronológicamente la orden de producción con su respectiva merma en caso de que aplicara.

Con la información recabada, se procedió con el desarrollo de una conciliación entre los datos brindados por costos y producción, aclarando que los datos que se iban a utilizar eran únicamente sobre los kilogramos de merma. Como resultado de la conciliación, se encontraron varias diferencias en los datos, en algunos casos existían registros de merma en producción que no aparecían en costos y viceversa. Con base en ello, se realizó una tabla comparativa donde se analizaron las principales variables, en el apartado de *Información de Costos* se revisaron: fecha, número de orden, fórmula, cantidad procesada, producción, merma en proceso, merma por calidad, total de merma y evidencia de justificación en caso de que aplique; y en *Información de Producción* se revisó: fecha, lote, producción, merma y total. En el apartado de Costos también se añadieron los valores económicos correspondientes, incluyendo el costo de la producción buena, el costo de la merma en proceso y el costo total procesado (producción más merma).

A lo largo de este proceso se identificó que las mermas registradas únicamente en producción no eran consideradas dentro del costo total de la empresa, lo que generaba una diferencia contable. Para determinar la cantidad de este impacto, se añadió una nueva columna denominada “*Merma producción no costos*”, en la cual se valoraron las cantidades omitidas multiplicándolas por \$8.00, que representa el costo promedio por kilogramo de merma. Este procedimiento permitió estimar con mayor precisión el costo real de la producción y evidenciar las variaciones entre ambas áreas.

Después se elaboró la cédula de auditoría correspondiente al proceso de merma, en la cual se evaluaron cuatro atributos principales:

A: El registro coincide por fechas.

B: El registro coincide por número de orden/lote.

C: Las cantidades de merma deben coincidir entre producción y costos.

D: Las diferencias deben contar con respaldo o explicación válida).

Para complementar el análisis se emplearon tickmarks o marcas de auditoría, con cuatro símbolos distintos que reconocían si la información revisada coincidía entre ambas áreas, si las diferencias detectadas estaban justificadas, sin justificar o si no aplicaban según sea el caso. Esta metodología permitió mantener un mayor control visual y certeza sobre los resultados obtenidos.

En total se revisaron 2,081 órdenes de producción correspondientes al periodo enero – junio 2025, mediante fórmulas digitalizadas en la hoja de trabajo, lo cual facilitó el procesamiento de grandes cantidades de datos y la detección de inconsistencias. Los resultados evidenciaron que la mayoría de las inconsistencias no contaban con justificación documental, destacando los casos en los que no se encontró registro o soporte ni en el área de costos y producción. Las observaciones asignadas en la cédula se centraron principalmente en la ausencia de información (órdenes sin respaldo, faltantes en los concentrados o registros incompletos), más que en exponer y argumentar alguna disconformidad por algún ajuste/movimiento.

Por tanto, esta actividad mostro el debilitamiento al documentar y llevar un control de la merma, lo que genera un riesgo en el procedimiento de determinar costos y en la estabilidad de la información para la toma de decisiones. De igual manera, esto ayudó al estudiante a potenciar sus habilidades al momento de inspeccionar datos contables y detectar con mayor facilidad las inconsistencias entre áreas.

6. Análisis de procesos contables y cierre financiero.

Con el objetivo de tener una idea clara sobre todo lo que implica la elaboración de los informes financieros originados en la empresa, se lleva a cabo un estudio del proceso de cierre contable mensual para asegurar que los registros que integran a este proceso muestren las operaciones efectuadas en el periodo determinado de forma oportuna y

precisa, para que de esta manera no haya duda en la confiabilidad de los datos que exponen.

Para poner en marcha esta actividad, se facilitaron diversos documentos al estudiante que describían globalmente la manera en cómo se llevaba a cabo el proceso de cierre contable mensual. Sin embargo, se observó que actualmente la empresa no cuenta como tal con un proceso formal establecido, es decir, no cuenta con su propio diagrama de flujo que pueda ser utilizado como guía para las personas que estén involucradas en este proceso o específicamente para aquellas personas que recién se incorporen a la organización. Ante esta situación, se continuó a la elaboración de un concentrado general basado en la documentación compartida al estudiante, que incorporara toda la información recabada sobre las actividades que son realizadas en este procedimiento, clasificándolas y llevando un orden lógico y sistemático para su organización.

El concentrado elaborado consideró un total de 7 etapas, cada etapa asociada con sus respectivas actividades ordenadas secuencialmente, además del responsable pertinente. En el concentrado se incluyeron actividades como la revisión y validación de conciliaciones bancarias, chequeo de depreciaciones y amortizaciones aplicadas, validación de saldos contables, inspección de estados financieros y análisis de variaciones.

Es importante destacar el apoyo que se tuvo por parte del personal de la empresa, ya que en circunstancias, no quedaba del todo claro la información que venía en la documentación proporcionada al estudiante, por lo que mejor se optaba en realizar consultas directas con el personal, dependiendo la función o actividad que se analizara de esa área, por consiguiente, la respuesta por parte del personal siempre fue de la mejor manera para contribuir al desarrollo del proyecto, en otras palabras, como resultado de sus realimentaciones se pudo adquirir una perspectiva más clara y completa del flujo real de las actividades, fortaleciendo la información que contenía el concentrado que se estaba elaborando. Ya que se completó dicho concentrado, se prosiguió a la elaboración del diagrama de flujo del proceso de cierre contable mensual, en el que se reflejó toda la información recabada. La forma en la que se presentó el diagrama fue de gran ayuda visual debido a la organización del mismo, y, como se mencionó anteriormente, las 7 etapas que se tomaron en cuenta fueron las siguientes: recolección y organización de

información; revisión y validación contable; registro contable de operaciones; conciliaciones y ajustes; revisión de información contable; cierre contable fiscal; y emisión de informes y resguardo documental, por otra parte, en cuanto a los responsables, se tomó en cuenta al Gerente de Contraloría y de Finanzas, Jefe de Finanzas, Auxiliar Contable, área de Impuestos, Crédito y Cobranza, Cuentas por Pagar, Nóminas y Costos.

En conclusión, la actividad llevada a cabo confirmó que realmente era necesario establecer y regular un proceso de cierre mensual que fuera utilizado como guía para la elaboración de dicho proceso, con la finalidad de garantizar el cumplimiento de los lineamientos determinados por la empresa.

7. Visitar a asesor interno (asesoría).

Por otro lado, en esta actividad se coordinaron las asesorías con la asesora interna, quien fue la docente que se asignó para el proyecto por parte de la institución, la finalidad de las asesorías fue darle continuidad al progreso de las actividades que incorporaban el proyecto, resolviendo dudas sobre la estructuración o en la manera en cómo se plasmaba la información y asegurar que el reporte se base con respecto a los lineamientos solicitados por la empresa.

Recién que se asignó el asesor interno, se puso en contacto con ella mediante correo electrónico para establecer la manera en la que se estarían comunicando para la revisión del reporte final, que, en este caso, se determinó hacer visitas presenciales a la asesora interna, por lo cual, se programó la primera visita para conocerse y detallar las actividades que estaba ejerciendo la estudiante para llevar a cabo el proyecto. A partir de ahí, el estudiante compartió a la asesora los primeros avances que tenía hasta el momento sobre el reporte final, para contar con sus observaciones o sugerencias en los que se podía mejorar.

Por tal motivo, se estuvieron realizando continuamente visitas presenciales a la escuela para revisar los avances directamente con la asesora, la buena comunicación que se generó fue de gran ayuda en relación con la claridad y entendimientos de las observaciones que planteaba la asesora.

En consecuencia, de la retroalimentación brindada, se logro reforzar la estructuración del contenido del proyecto, mejorar la coherencia en la redacción y asegurar que la información en el reporte plasmara apropiadamente todas las actividades y resultados obtenidos durante el periodo de la residencia. Por lo tanto, se logró optimizar la organización del proyecto, dando cumplimiento a los criterios de calidad requeridos por la institución.

XIII. RESULTADOS, GRÁFICAS, PROTOTIPOS, ANÁLISIS ESTADÍSTICOS Y SIMULACIONES,

Por la extensión y confidencialidad de la información, en este apartado se incluyen únicamente fragmentos representativos de las tablas, mientras que los archivos completos se colocarán en el apartado de Anexos con el respectivo número de la tabla.

1. EGRESOS, CONCILIACIONES Y PRESUPUESTOS

Los resultados obtenidos derivan del análisis efectuado a través de las cédulas de auditoría elaboradas para egresos, así como de la verificación de pagos duplicados y reembolsos.

Tabla 1.1 Cédula de auditoría – Egresos (Saldos finales/iniciales y abonos/cargos)

CÉDULA DE AUDITORÍA - EGRESOS															
OBJETIVO:	Asegurar la confiabilidad de los saldos de bancos mediante la conciliación entre los auxiliares del COI, los estados de cuenta y la balanza de comprobación identificando y documentando diferencias.														
ALCANCE:	La conciliación incluye la revisión de: *Auxiliares generados en COI. *Estados de cuenta bancarios del periodo en revisión. *Balanza de comprobación del mismo periodo. *Se limita únicamente al periodo enero-junio 2025.														
PROCEDIMIENTO:	1. Revisar la balanza de comprobación y validar que los saldos de bancos coincidan con los saldos del auxiliar COI. 2. Validar que los movimientos del auxiliar estén correctamente integrados en la balanza (saldo inicial, saldo final, cargos y abonos) 3. Comparar el saldo inicial y final del auxiliar contra los estados de cuenta del banco. 4. Verificar que los depósitos y retiros del auxiliar coincidan con los estados de cuenta del banco. 5. Documentar las diferencias encontradas y validar su justificación.														

Se verificó que los saldos finales de los estados de cuenta bancarios, auxiliares y balanza de comprobación coincidieran correctamente. Aunque se detectaron algunas diferencias iniciales, estas fueron analizadas y ajustadas al comprobarse que correspondían a movimientos aplicables dentro del periodo. Finalmente, todos los registros cuadraron de manera correcta, demostrando la integridad y confiabilidad de la información contable. ([Ver anexo 1.1](#))

Tabla 1.2 Cédula de auditoría – Validación proceso de pago

CÉDULA DE AUDITORÍA - VALIDACIÓN PROCESO DE PAGO																	
OBJETIVO: Verificar que el tipo de proceso de pagos cumpla con los controles establecidos, existencia y concordancia de documentos, autorización adecuada y pago correcto.																	
ALCANCE: Se revisarán las operaciones de pago efectuadas en el periodo enero-junio 2023 , considerando los documentos como factura, orden de compra, entrada de mercancía, autorización de pago y comprobante de pago.																	
PROCEDIMIENTOS: Solicitar documentación a finanzas de 29 pagos. Extraer la información de la orden de compra, documentos de recepción, pago y factura. Verificar que la documentación de cada pago cumpla con la información requerida. Evaluar cumplimiento de atributos establecidos. Documentar pruebas y observaciones.																	
ATRIBUTOS										TICKMARKS							
A	El pago está respaldado por una orden de compra o autorización de compra									OK	Atributo cumplido						
B	El pago fue autorizado por el responsable correspondiente									X	Atributo no cumplido						
C	Evidencia de recepción del bien/servicio firmada por el responsable									N/A	No aplica						
D	El monto pagado coincide con el monto facturado																
E	El pago cuenta con factura registrada correctamente en el sistema SAP																
Información Finanzas																	
RECEPCIÓN DE BIENES/SERV																	
Cuenta	Número	Fecha	Concepto	Haber	Número OC	Proveedor	Área solicitante	SEC del proveedor	Elaboró	Validó	Autorizó	Total	Fecha de recepción	Fecha de OC	Responsable que recibió	Fecha de recepción	
BX 5537066379	316	23/01/2023	BX TUBOS DE PAPEL MEXICO F-Ti- 21024	\$223,199.20	00056	TUBOS DE PAPEL MEXICO S.A. DE C.V.	Almacén	TPM100621221	-	-	Rafael Saldaña	\$ 193,585.00	09/12/2024	09/12/2024	Erick Estrada	20/1	
	47	06/05/2023	BX TUBOS DE PAPEL MEXICO F-Ti- 21179	\$278,200.42	00006	TUBOS DE PAPEL MEXICO S.A. DE C.V.	Almacén	TPM100621221	-	-	Rafael Saldaña	\$ 235,478.00	19/01/2025	19/01/2025	Noel Flores	03/0	
	379	24/04/2023	BX ENTCHESIN MEXICO F- Ri 02199243, 02200026, 02200179, 02200637, 231,048.01 USD AL T.C \$20.24	\$2,873,211.72	-	ENTCHESIN MEXICO	-	ENR010914106	-	-	-	\$ 688,884.60	-	-	Erick Estrada	23/0	
						ENTCHESIN MEXICO	-	ENR010914106	-	-	-	\$ 723,261.86	-	-	Erick Estrada	23/0	
						ENTCHESIN MEXICO	-	ENR010914106	-	-	-	\$ 357,189.41	-	-	Erick Estrada	23/0	
						ENTCHESIN MEXICO	-	ENR010914106	-	-	-	\$ 813,448.64	-	-	Noel Flores	23/0	
	277	19/05/2023	BX ACABADOS DE PAPELES SATINADOS Y ABSORBENTES F- C24506, 243451	\$404,133.56	OC00021	ACABADOS DE PAPELES SATINADOS Y ABSORBENTES S.A. DE C.V.	Almacén	APS-750311-402	-	-	Rafael Saldaña	\$ 190,175.00	11/05/2025	11/05/2025	Juan Jimenez	15/0	
						OC00021	ACABADOS DE PAPELES SATINADOS Y ABSORBENTES S.A. DE C.V.	Almacén	APS-750311-402	-	-	Rafael Saldaña	-	11/05/2025	11/05/2025	Juan Jimenez	21/0
	81	06/06/2023	BX PLASTICOS REBYPLAN F- C 5260, 5271, 5282	\$222,879.50	-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRL120918504	-	-	-	-	-	-	Juan Jimenez	05/0	
						-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRL120918504	-	-	-	-	-	Juan Jimenez	05/0	
BX 0315 9000079					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNA871104886	-	-	-	\$ 35,057.98	-	-	Erick Estrada	22/0	
	46	06/03/2023	BX POLIMEROS NACIONALES F- 50082933, 50082936, 50082938, 50082940, 50082942, 50082944, 50082946, 50082948, 50082950, 50082952, 50082954, 50082956, 50082958, 50082960, 50082962, 50082964, 50082966, 50082968, 50082970, 50082972, 50082974, 50082976, 50082978, 50082980, 50082982, 50082984, 50082986, 50082988, 50082990, 50082992, 50082994, 50082996, 50082998, 50083000	\$208,596.00	-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNA871104886	-	-	-	\$ 35,130.37	-	-	Noel Flores	13/0	
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNA871104886	-	-	-	\$ 34,949.41	-	-	Noel Flores	06/0	
						-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNA871104886	-	-	-	\$ 34,889.09	-	-	Noel Flores	07/0

De los **29 movimientos** revisados, se detectaron inconsistencias en todos los atributos. Las principales causas fueron el llenado incorrecto de formatos, fallas del sistema SAP y situaciones en las que algunos criterios no aplican. Se recomienda reforzar el control documental y la correcta integración de la evidencia de pago. ([Ver anexo 1.2](#))

Tabla 1.3 Revisión de pagos duplicados o erróneos y reembolsos aplicados

PAGOS DUPLICADOS									
Cuenta: Banamex 5537066379									
Tipo	Numero	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	NOTA	POLIZA
Eg	48	06/03/2025	BX ALFREDO ANTULIO CASTRO PEREZ F- 4218	\$0.00	\$0.00	\$2,088.00	\$905,722.04		
Eg	435	06/03/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$2,088.00; ALFREDO ANTULIO CASTRO PEREZ	\$0.00	\$0.00	\$2,088.00	-\$6,956,365.96	El reembolso se	Ingreso 35 / Mayo
Eg	190	11/04/2025	BX XTRUPLAST DE MEXICO F- XM 1236	\$0.00	\$0.00	\$79,809.51	\$13,849,364.73		
Eg	484	11/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$79,809.51; XTRUPLAST	\$0.00	\$0.00	\$79,809.51	\$17,417.32	El reembolso se	Ingreso 45 / Mayo

En la cuenta bancaria de Banamex 5537066379, se detectaron **2 pagos duplicados registrados como erróneos**. Se observa un pago válido acompañado de un segundo registro marcado como "pago erróneo". ([Ver anexo 1.3](#))

PAGOS DUPLICADOS									
Cuenta: BANCOMER 0183507734									
Tipo	Numero	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	NOTAS	Poliza
Eg	398	29/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$521,960.37; HIR COMPAÑIA DE SEGUROS	\$0.00	\$0.00	\$521,960.37	-\$1,679,459.12	El reembolso se realizo el 14/02/25	Ingreso 18 / FEBRERO
Eg	302	26/02/2025	PAGO ERRONEO POR \$232,261.58; PROYECTOS DE INGENIERIA	\$0.00	\$0.00	\$232,261.58	-\$543,217.24	El reembolso se realizo el 12/05/25	Ingreso 13 / Mayo
Eg	430	06/06/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$200,000; JOSE GESER BONILLA TERRAZAS	\$0.00	\$0.00	\$200,000.00	\$207,941.78	El reembolso se realizo el 12/06/25	Ingreso 31 / Junio
Eg	103	13/06/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$200,000; LILIANA MOLINA TORRES	\$0.00	\$0.00	\$200,000.00	\$1,322,001.81	El reembolso se realizo el 13/06/25	Ingreso 09 / Junio
Eg	192	20/05/2025	BCM COMISIONES POR APERTURA Y PAGO DE SEGURO JETTA COMFORTLINE (GERENTE CALIDAD) F- 103478; AB&C LEASING DE MEXICO	\$0.00	\$0.00	\$176,839.19	\$1,083,127.09	El pago se realizo, pero de inmediato el banco lo rechazo y regreso a la cuenta, por que en la poliza esta la entrada y salida del movimiento.	Egreso 271 / Mayo
Eg	271	20/05/2025	BCM REBOTE DE PAGO POR \$176,839.19; AB&C LEASING DE MEXICO	\$0.00	\$0.00	\$176,839.19	\$852,725.74		
Eg	143	15/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$138,207.69; INTERPACK AMERICA	\$0.00	\$0.00	\$138,207.69	-\$988,127.78	El reembolso se realizo el 07/02/25	Ingreso 08 / Febrero
Eg	158	12/03/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$81,242.33; V.G.I TORRALBA ASESORES	\$0.00	\$0.00	\$81,242.33	-\$687,050.03	El reembolso se realizo el 14/03/25	Ingreso 18 / Marzo
Eg	348	28/02/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$63,200.40; JESUS RICARDO FUENTES BELMONT	\$0.00	\$0.00	\$63,200.40	\$1,855,416.72	El reembolso se realizo el 05/03/25	Ingreso 17 / Marzo
Eg	492	23/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$58,000.00; PRICE INTEGRATION SYSTEM	\$0.00	\$0.00	\$58,000.00	-\$1,658,841.85	El reembolso se realizo el 29/04/25	Ingreso 63 / Abril
Eg	62	06/03/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$56,632.3; VECTOR CASA DE BOLSA	\$0.00	\$0.00	\$56,632.30	-\$218,410.52	El reembolso se realizo el 06/03/25	Ingreso 01 / Marzo
Eg	139	13/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$104,114.64; SANCHEZ	\$0.00	\$0.00	\$104,114.64	\$12,644,409.70	En enero hubo 2 pagos erróneos,por lo cual el ingreso fue por el total de \$137,717.52	Ingreso 17 / Febrero
Eg	140	16/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$33,602.88; SANCHEZ	\$0.00	\$0.00	\$33,602.88	\$382,213.06	El reembolso se realizo el 14/02/25	
Eg	147	15/01/2025	BCM FAB. DE CHAROLAS EN ACERO INOX. P/ CONTECION DE DERRAMES DE TINTAS	\$0.00	\$0.00	\$32,016.00	-\$1,174,018.42		
Eg	175	16/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$32,016.00; CECILIA GRANDE MEJIA	\$0.00	\$0.00	\$32,016.00	\$113,423.54	El reembolso se tomara cuenta de otro gasto	Pendiente
Eg	317	24/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$27,632.2; SISTEMAS IMPORTADOS Y AIRE COMPRINIDO	\$0.00	\$0.00	\$27,632.20	\$204,525.51	El reembolso se realizo el 14/05/25	ig 31 / Mayo
Eg	158	12/02/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$22,040.00; AGUSTIN LIMA HUERTA	\$0.00	\$0.00	\$22,040.00	-\$518,052.80	El reembolso se realizo el 14/02/25	Ingreso 09 / Febrero
Eg	176	15/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$19,140.00; INEZA	\$0.00	\$0.00	\$19,140.00	-\$1,356,347.10	El reembolso se realizo el 17/01/25	Ingreso 41 / Enero

En la cuenta bancaria de Bancomer No. 0183507734, se detectaron **18 pagos registrados como erróneos**. En algunos casos se observa un pago válido acompañado de un segundo registro marcado como "pago erróneo", en otros, únicamente aparece el registro de "pago erróneo" sin respaldo de operación real. [\(Ver anexo 1.3\)](#)

2. INGRESOS, VENTAS Y COBRANZA

Los resultados obtenidos provienen del análisis realizado mediante las cédulas de auditoría de ingresos, complementando con la revisión y conciliación de los movimientos bancarios frente a los auxiliares contables, garantizando la coherencia y confiabilidad de la información.

Tabla 2.1 Cédula de auditoría – Ingresos (Saldos)

CÉDULA DE AUDITORÍA - INGRESOS (Saldos)														
OBJETIVO:		Asegurar la confiabilidad de los saldos de los bancos mediante la conciliación entre los auxiliares del COI, los estados de cuenta y la balanza de comprobación												
ALCANCE:		Identificando y documentando diferencias. La conciliación incluye la revisión de: Auxiliares generados en COI. Estados de cuenta bancarios del periodo en revisión. Balanza de comprobación del mismo periodo. Se limita únicamente al periodo enero-junio 2025.												
PROCEDIMIENTO:		1. Revisar la balanza de comprobación y validar que los saldos de bancos coincidan con los saldos del auxiliar COI. 2. Validar que los movimientos del auxiliar estén correctamente integrados en la balanza (saldo inicial, saldo final, cargos y abonos). 3. Comparar el saldo inicial y final del auxiliar contra los estados de cuenta del banco. 4. Verificar que los depósitos y retiros del auxiliar coincidan con los estados de cuenta del banco. 5. Documentar las diferencias encontradas y validar su justificación.												
INFORMACIÓN BANCO					INFORMACIÓN AUXILIAR					CONCILIACIÓN				
No. Cuenta	Banco	Periodo	Saldo Inicial	Depósito	Retiro	Saldo Final	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Diferencia en saldos finales	Ingresos banco no contables	Egresos banco no contables	Ingresos contables no banco
553 706637-9	BANAMEX	01/01/25 - 31/01/25	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/02/25 - 28/02/25	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/03/25 - 31/03/25	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/04/25 - 30/04/25	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,650,207.88	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,650,207.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/05/25 - 31/05/25	\$ 1,650,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41	\$ 1,650,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/06/25 - 30/06/25	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
535659-7	BANAMEX	01/01/25 - 31/01/25	\$ 29,666.28	\$ 446,859.41	\$ 455,000.00	\$ 21,525.69	\$ 29,666.28	\$ 446,859.41	\$ 455,000.00	\$ 21,525.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
535659-7	BANAMEX	01/02/25 - 28/02/25	\$ 21,525.69	\$ 321,046.80	\$ 300,000.00	\$ 42,572.59	\$ 21,525.69	\$ 321,046.80	\$ 300,000.00	\$ 42,572.59	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
535659-7	BANAMEX	01/03/25 - 31/03/25	\$ 42,572.59	\$ 252,361.80	\$ 120,000.00	\$ 174,894.39	\$ 42,572.59	\$ 252,361.80	\$ 120,000.00	\$ 174,894.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
535659-7	BANAMEX	01/04/25 - 30/04/25	\$ 174,894.39	\$ 591,772.68	\$ 692,756.68	\$ 73,950.39	\$ 174,894.39	\$ 591,772.68	\$ 692,756.68	\$ 73,950.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
535659-7	BANAMEX	01/05/25 - 31/05/25	\$ 73,950.39	\$ 477,701.76	\$ 530,000.00	\$ 21,652.15	\$ 73,950.39	\$ 477,701.76	\$ 530,000.00	\$ 21,652.15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
535659-7	BANAMEX	01/06/25 - 30/06/25	\$ 21,652.15	\$ 532,703.89	\$ 453,283.00	\$ 101,073.04	\$ 21,652.15	\$ 532,703.89	\$ 453,283.00	\$ 101,073.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/01/25 - 31/01/25	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/02/25 - 28/02/25	\$ 231,277.99	\$ 850,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55	\$ 231,277.99	\$ 850,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/03/25 - 31/03/25	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/04/25 - 30/04/25	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/05/25 - 31/05/25	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 490,000.00	\$ 66,893.64	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 490,000.00	\$ 66,893.64	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/06/25 - 30/06/25	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
183507734	BANCOMER	01/01/25 - 31/01/25	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,022,371.73	\$ 540,854.02	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,057,734.97	\$ 505,390.78	\$ 35,463.24	\$ -	\$ -	\$ 35,463.24
183507734	BANCOMER	01/02/25 - 28/02/25	\$ 540,854.02	\$ 69,860,058.96	\$ 69,874,181.31	\$ 526,731.67	\$ 505,390.78	\$ 69,860,058.96	\$ 69,814,608.10	\$ 450,841.64	\$ 75,890.03	\$ -	\$ -	\$ 75,890.03
183507734	BANCOMER	01/03/25 - 31/03/25	\$ 526,731.67	\$ 95,071,792.34	\$ 94,967,337.66	\$ 931,186.55	\$ 450,841.64	\$ 95,071,792.34	\$ 94,600,127.65	\$ 922,508.53	\$ 6,680.02	\$ 8,680.02	\$ -	\$ -
183507734	BANCOMER	01/04/25 - 30/04/25	\$ 931,186.55	\$ 102,583,243.28	\$ 103,286,953.31	\$ 247,476.52	\$ 922,506.53	\$ 102,583,243.28	\$ 103,313,459.77	\$ 192,290.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,186.48
183507734	BANCOMER	01/05/25 - 31/05/25	\$ 247,476.52	\$ 94,201,554.03	\$ 93,452,431.60	\$ 996,598.95	\$ 192,290.04	\$ 94,201,554.03	\$ 93,461,462.01	\$ 932,382.06	\$ 64,216.89	\$ -	\$ -	\$ 64,216.89
183507734	BANCOMER	01/06/25 - 30/06/25	\$ 996,598.95	\$ 149,722,771.25	\$ 150,482,245.32	\$ 237,124.88	\$ 932,382.06	\$ 149,722,771.25	\$ 150,492,623.76	\$ 162,529.55	\$ 74,595.33	\$ -	\$ -	\$ 74,595.33

Durante la conciliación efectuada entre el auxiliar contable COI y los estados de cuenta bancarios se identificaron diferencias que fueron analizadas y cuadradas correctamente, sin presentar incidencias posteriores. Asimismo, la comparación entre el auxiliar con la balanza de comprobación no mostró diferencias, por lo que se concluye que los saldos de bancos son confiables y se encuentran debidamente conciliados al cierre del periodo revisado. [\(Ver anexo 2.1\)](#)

Tabla 2.2 Análisis porcentual

Total de movimientos Generales															100%		111													
Manantiales La Asunción		Manantiales Peñañiel		Novoceramic		Iberica Tiles		Leoni Cable		Vinícola		Bonafont		Cesantoni		Cemix		Jugos del valle		Ember		Propimex		Agua P Blanquita		Aunde		Gonac		
6		18		4		6		1		1		19		7		1		7		13		5		3		11		9		
%		5.41%		16.22%		3.60%		5.41%		0.90%		17.12%		6.31%		0.90%		6.31%		11.71%		4.50%		2.70%		9.91%		8.11%		
Monto total:															100%		\$ 214,927,340.60													
\$ 8,451,531.54		\$ 39,423,401.59		\$ 947,729.80		\$ 2,035,489.12		\$ 377,000.00		\$ 144,449.58		\$ 3,290,422.76		\$ 1,791,533.17		\$ 22,925.44		\$ 3,509,886.49		\$ 151,361,675.61		\$ 186,055.50		\$ 834,761.06		\$ 1,729,773.28		\$ 820,705.66		
%		3.93%		18.34%		0.44%		0.95%		0.18%		0.07%		1.53%		0.83%		0.01%		1.63%		0.09%		0.39%		0.80%		0.38%		

En el análisis porcentual de movimientos se observó que Bonafont fue el cliente con mayor número de operaciones registradas, equivalente al **17.12% con 19 movimientos**, mientras que Embotelladora Mexicana de Bebidas Refrescantes presentó el mayor volumen en monto total de **\$151,361,675.61 correspondiente al 70.42%**, reflejando así una concentración significativa de ingresos en estos dos clientes principales. [\(Ver anexo 2.2\)](#)

Tabla 2.3 Cédula de auditoría – Ingresos (Trazabilidad)

CÉDULA DE AUDITORIA - INGRESOS (Trazabilidad)															
OBJETIVO:	Verificar la correcta integración, registro y documentación de los ingresos recibidos en la empresa, mediante la trazabilidad de una muestra de movimientos, con el propósito de asegurar que dichos ingresos se encuentren debidamente soportados, clasificados y reflejados en la contabilidad.														
ALCANCE:	La revisión comprende los ingresos registrados durante el periodo enero - junio , abarcando 13 operaciones correspondientes a cuatro cuentas bancarias . Se incluyen las conciliaciones bancarias, los auxiliares contables, facturas relacionadas, remisiones y pólizas, a fin de validar la correspondencia entre los montos registrados en bancos y en los estados financieros. Se excluyen de esta revisión las operaciones que no estén directamente relacionadas con los ingresos operativos de la empresa o que pertenezcan a otros periodos contables.														
PROCEDIMIENTO:	1. Se realizó un muestreo de 13 ingresos correspondientes a cuatro cuentas bancarias. 2. Se solicitó la documentación soporte a los departamentos de Crédito y Cobranza y Contabilidad. 3. Con la información recibida, se completó la cédula, extrayendo los datos relevantes de cada ingreso. 4. Se verificó el cumplimiento de los atributos establecidos para cada caso. 5. Se documentaron observaciones y justificaciones en caso de inconsistencias. 6. Se emitieron las conclusiones conforme a los resultados obtenidos.														
ATRIBUTOS															
A	Coincidencia del monto total entre el auxiliar contable y factura,										OK	Cumple con el atributo			
B	Coincidencia del monto total entre factura y remisión,										X	No cumple con el atributo			
C	Revisión de importes y cálculos, confirmando que el subtotal, IVA y total coincidan entre factura y remisión,										N/A	No aplica			
D	Cumplimiento de las condiciones de pago, comparando la fecha de la factura y la fecha de pago.										OBS	Observación/justificación			
E	Comprobar que la póliza contable corresponde al ingreso analizado y esté registrada en la cuenta bancaria.														
F	Verificar que exista evidencia de entrega (nombre y fecha de recepción por parte del cliente).														
INFORMACIÓN AUXILIAR CONTABLE															
DATOS DEL RECEPTOR															
Cuenta	Tipo	Número	Fecha	Concepto	Debe	Cliente	RFC	Planta	No. Factura	Fecha de factura	Condiciones de pago	Método de pago	Referencia	Fecha de pago	Car
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA	TEHUACAN	29981	29/01/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	4500281009	15/03/2025	
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA	TLAJOMULCO	29982	29/01/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	4500281957	15/03/2025	
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA	TLAJOMULCO	29983	29/01/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	4500281791	15/03/2025	
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA								
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA								
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA	TEHUACAN	30051	31/01/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	4500281009	17/03/2025	
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA								
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA								
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA								
		23				MANANTIALES PEÑAFIEL, S.A. DE C.V.	MPER309215YA	TEHUACAN	30052	31/01/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	4500279943	17/03/2025	

De los **13 ingresos analizados**, se revisaron **51 facturas**, de las cuales se detectaron las siguientes inconsistencias en relación a su atributo: **B = 11, C = 22, D = 5, E = 45 y F = 23**. Las principales incidencias se relacionan con la falta de póliza y remisión, facturas incompletas, aunque con su complemento de pago, y ausencia de nombre o fecha de quien

recibió en la evidencia de entrega. Asimismo, algunos documentos no pudieron localizarse debido a que las carpetas fueron retiradas temporalmente por la auditora o porque el registro proviene del sistema anterior, el cual no permite generar impresiones por limitaciones técnicas. Por otra parte, el atributo A cumple en su totalidad y el único caso con diferencia se encuentra justificado. Por tanto, se sugiere reforzar el control documental y la integración completa de los expedientes de ingreso para asegurar la disponibilidad y coherencia de la información. [\(Ver anexo 2.3\)](#)

3. COSTOS INVENTARIOS Y PRODUCCIÓN

Los resultados obtenidos derivan del análisis efectuado a través de las cédulas de auditoría elaboradas para los procesos de costos, inventarios y producción, así como de la conciliación entre ambas áreas respecto a los registros de merma del periodo enero – junio 2025.

Tabla 3.1 Cédula de auditoría – Merma (Producción y costos)

CÉDULA DE AUDITORÍA MERMA (PRODUCCIÓN Y COSTOS)																			
OBJETIVO:	Verificar que la cantidad de merma física registrada por el área de Producción concierte con la cantidad contabilizada por el área de Costos, asegurando que los registros de pesaje sean precisos, estén debidamente soportados y que no existan diferencias injustificables.																		
	El análisis comprende la revisión de la merma acumulada en el periodo de enero-junio 2025, tomando como base la información de ambas áreas.																		
ALCANCE:	Revisar:																		
	Similitud de reportes de Producción y Costos con información por Orden de Producción (OP). Elaboración de un concentrado comparativo con datos de ambas fuentes.																		
PROCEDIMIENTO:	Identificación de diferencias entre áreas y revisión de justificaciones, cuando existan.																		
	Registro de tickmarks, observaciones y conclusiones sobre los resultados.																		
	Se solicitó a las áreas de Producción y Costos un concentrado de merma por OP correspondiente a enero-junio.																		
	Se identificó que ninguno de las áreas cuenta con un concentrado general, sin embargo, dentro de los reportes individuales enviados se incluyó información sobre merma.																		
	Con base en los archivos recibidos, se elaboró un concentrado propio de la merma, ordenando e integrando la información de ambas fuentes para consolidar dicha información.																		
	Se procedió a comparar las cantidades reportadas por ambas áreas.																		
	Se identificaron diferencias en varias OP, en algunos casos en contra con justificación y en otros no se presentó evidencia o motivo que sustentara la variación.																		
	Se aplicaron tickmarks en los documentos revisados para indicar los resultados de la verificación (coincidencia, diferencia, evidencia faltante).																		
	Se registraron las observaciones y conclusiones finales, señalando las áreas con mayores diferencias y recomendaciones para mejorar el control de registro de merma.																		
INFORMACIÓN COSTOS										INFORMACIÓN PRODUCCIÓN									
Fecha	Número de orden	Fórmula	Procesado	Producción	Merma en proceso	Merma por calidad	Total de merma	Evidencia		Fecha	Lote	Producción	Merma	Total	Merma en producción	Merma producción NO costos	Producción	Merma en proceso	Merma producción NO costos
03/01/2025	02-0539	FMD13	2,155.80	1,963.80	792.00		792.00			03/01/2025	02-0539	1,963.80	792.00	2,155.80	0.00	0.00	\$ 94,862.80	\$ 6,198.00	\$ 41,198.80
03/01/2025	06-1096	FMD13	1,921.40	1,959.00	942.40		942.40			03/01/2025	06-1096	1,959.00	942.40	1,921.40	0.00	0.00	\$ 32,042.15	\$ 4,499.20	\$ 36,541.35
03/01/2025	07-0917	FMD13	1,338.81	907.00	431.81		431.81			03/01/2025	07-0917	907.00	431.81	1,338.81	0.00	0.00	\$ 22,189.34	\$ 3,454.48	\$ 25,643.82
03/01/2025	07-0918	FMD27	4,438.31	4,233.91	204.40		204.40			03/01/2025	07-0918	4,233.91	204.40	4,438.31	0.00	0.00	\$ 86,502.93	\$ 1,633.20	\$ 88,136.13
03/01/2025	08-0788	FMD13	1,694.10	1,356.40	337.70		337.70			03/01/2025	08-0788	1,356.40	337.70	1,694.10	0.00	0.00	\$ 29,747.74	\$ 2,702.40	\$ 32,450.14
03/01/2025	08-0789	FMD27	3,496.20	2,822.03	674.17		674.17			03/01/2025	08-0789	2,822.03	674.17	3,496.20	0.00	0.00	\$ 45,148.94	\$ 5,393.36	\$ 50,542.30
03/01/2025	09-1547	FMD22	7,109.60	4,741.30	2,368.30		2,368.30			03/01/2025	09-1547	4,741.30	2,368.30	7,109.60	0.00	0.00	\$ 129,177.79	\$ 18,946.40	\$ 148,124.19
03/01/2025	10-1085	FMD17	6,832.43	4,891.98	1,940.45		1,940.45			03/01/2025	10-1085	4,891.98	1,940.45	6,832.43	0.00	0.00	\$ 133,916.83	\$ 15,523.60	\$ 149,440.43
03/01/2025	10-1086	FMD23	2,454.97	2,261.02	193.95		193.95			03/01/2025	10-1086	2,261.02	193.95	2,454.97	0.00	0.00	\$ 48,311.87	\$ 1,553.60	\$ 49,865.47
04/01/2025	01-0813	FMD13	1,073.20	899.80	173.40		173.40			04/01/2025	01-0813	899.80	173.40	1,073.20	0.00	0.00	\$ 17,046.08	\$ 1,387.20	\$ 18,433.28
04/01/2025	01-0814	FMD16	2,004.01	1,274.01	730.00		730.00			04/01/2025	01-0814	1,274.01	730.00	2,004.01	0.00	0.00	\$ 41,031.89	\$ 4,058.00	\$ 47,089.89
04/01/2025	02-0540	FMD25	3,752.93	3,007.80	745.13		745.13			04/01/2025	02-0540	3,007.80	745.13	3,752.93	0.00	0.00	\$ 95,453.80	\$ 5,961.04	\$ 101,414.84
04/01/2025	02-0543	FMD16	2,317.87	1,975.68	342.19		342.19			04/01/2025	02-0543	1,975.68	342.19	2,317.87	0.00	0.00	\$ 46,132.93	\$ 2,737.52	\$ 48,870.45
04/01/2025	04-0904	FMD13	1,524.90	908.80	616.10		616.10			04/01/2025	04-0904	908.80	616.10	1,524.90	0.00	0.00	\$ 24,507.64	\$ 4,602.80	\$ 29,110.44
04/01/2025	04-0907	FMD17	3,412.21	2,910.41	501.80		501.80			04/01/2025	04-0907	2,910.41	501.80	3,412.21	0.00	0.00	\$ 69,479.65	\$ 4,062.40	\$ 73,542.05
04/01/2025	06-1097	FMD16P	3,844.84	2,253.62	1,591.22		1,591.22			04/01/2025	06-1097	2,253.62	1,591.22	3,844.84	0.00	0.00	\$ 62,636.25	\$ 12,761.76	\$ 75,398.01
04/01/2025	06-1098	FMD16P	6,134.43	4,926.44	1,207.99		1,207.99			04/01/2025	06-1098	4,926.44	1,207.99	6,134.43	0.00	0.00	\$ 123,418.36	\$ 8,604.08	\$ 132,022.44
04/01/2025	07-0919	FMD27	4,737.41	4,260.94	476.47		476.47			04/01/2025	07-0919	4,260.94	476.47	4,737.41	0.00	0.00	\$ 101,501.24	\$ 3,813.76	\$ 105,315.00
04/01/2025	08-0790	FMD16	4,969.53	3,890.83	1,078.70		1,078.70			04/01/2025	08-0790	3,890.83	1,078.70	4,969.53	0.00	0.00	\$ 97,189.52	\$ 6,629.60	\$ 103,819.12
04/01/2025	09-1548	FMD23	5,365.30	4,996.21	370.80		370.80			04/01/2025	09-1548	4,996.21	370.80	5,365.30	0.00	0.00	\$ 110,289.38	\$ 2,182.40	\$ 112,471.78
04/01/2025	09-1549	FMD23	5,267.08	4,867.31	399.77		399.77			04/01/2025	09-1549	4,867.31	399.77	5,267.08	0.00	0.00	\$ 105,142.62	\$ 3,198.16	\$ 108,340.78
04/01/2025	10-1087	FMD23	5,929.22	5,683.02	246.20		246.20			04/01/2025	10-1087	5,683.02	246.20	5,929.22	0.00	0.00	\$ 118,939.76	\$ 2,129.60	\$ 121,069.36
04/01/2025	10-1088	FMD23	5,802.90	5,685.30	117.60		117.60			04/01/2025	10-1088	5,685.30	117.60	5,802.90	0.00	0.00	\$ 127,971.73	\$ 924.80	\$ 128,896.53
04/01/2025	10-1089	FMD23	5,870.46	5,689.00	171.46		171.46			04/01/2025	10-1089	5,689.00	171.46	5,870.46	0.00	0.00	\$ 125,057.52	\$ 1,373.68	\$ 126,431.20
05/01/2025	01-0815	FMD16	4,212.43	3,267.48	944.95		944.95			05/01/2025	01-0815	3,267.48	944.95	4,212.43	0.00	0.00	\$ 70,943.48	\$ 7,539.60	\$ 78,483.08
05/01/2025	02-0541	FMD25	3,589.39	2,995.40	593.99		593.99			05/01/2025	02-0541	2,995.40	593.99	3,589.39	0.00	0.00	\$ 98,203.50	\$ 4,751.52	\$ 102,955.02
05/01/2025	02-0542	FMD25	4,276.08	3,751.00	525.08		525.08			05/01/2025	02-0542	3,751.00	525.08	4,276.08	0.00	0.00	\$ 111,773.26	\$ 4,200.64	\$ 115,973.90

En total se detectaron **5 casos con merma registrada en costos que no aparece en producción**, y **11 casos con merma registrada en producción que no fue considerada por costos**, lo cual corresponde a variaciones en los kilogramos reportados por cada área.

Cabe resaltar que cuando producción registra merma y costos no la incorpora, existe un impacto directo en la contabilización del costo de producción, ya que costos no está reconociendo esos kilogramos ni su correspondiente costo, provocando una subestimación del costo real. Las diferencias detectadas carecen de justificación documental.

XIV. CONCLUSIONES DE PROYECTO

La elaboración del proyecto dentro del área de Contraloría, fue de gran utilidad para detectar, analizar y gestionar problemáticas que impactaban negativamente en la eficiencia de los procesos contables y financieros. En la etapa inicial se hallaron escenarios que obstaculizaban la correcta revisión de la información que se utilizaba para el cierre de mes, principalmente la falta de recursos de control interno que facilitarían el contraste de datos entre los departamentos involucrados de la empresa, así como la falta de un formato estandarizado y regulado para las cédulas de auditoría interna. Las variaciones de datos que se presentaban generaban desconcierto en la credibilidad de los datos, retardos en su validación y dificultad al cuadrar los cierres contables.

En la estancia de la residencia profesional, se elaboraron instrumentos y procedimientos que ayudaron al mejoramiento del control interno, haciendo hincapié en el desarrollo de las cédulas de auditoría interna, las cuales facilitaron el proceso de revisión y validación de datos, la identificación de variaciones entre los auxiliares contables, estados de cuenta y la balanza de comprobación, de esta manera se aumentó la confiabilidad en los estados financieros.

Por otro lado, con la implementación de esta herramienta de auditoría, se minimizaron las repeticiones de tareas especificando los parámetros que se deben llevar a cabo para realizar algún registro de información o validación de la misma, para que de esta manera no haya dudas del proceso de llenado de formatos. Consecuentemente, se obtuvo una mejora en los tiempos que se empleaban para la revisión de la información, dando certeza de la transparencia de los datos contribuyendo a la detección oportuna de posibles errores o modificaciones.

En resumen, el desarrollo de este proyecto tuvo gran impacto en relación al control interno y a incrementar la eficiencia de sus procesos a través de generación de las cédulas de auditoría, las cuales fueron tomadas como base para establecer procedimientos que ayudaran a asegurar la buena organización en los formatos y apoyar en el proceso de validación, ofreciendo claridad y confianza de la información empleada. El impacto positivo del proyecto también contribuyó en generar aportaciones de gran relevancia que podrán ser utilizados como guía para futuras auditorías o revisiones internas.

XV. RECOMENDACIONES

Es conveniente darle continuidad a la implementación de las cédulas de auditoría interna, de igual manera es importante actualizar la estructuración de las mismas conforme a las necesidades requeridas por los departamentos, ya que no todo el tiempo se haría uso de la misma información, sin olvidar que siempre deben estar alineadas a la normativa vigente contable y fiscal. Igualmente, es indispensable dar capacitaciones constantes al personal involucrado para garantizar el entendimiento de todo lo que conllevan los procedimientos contables.

Aunado a esto, otra de las sugerencias es incluir de poco a poco el empleo de herramientas tecnológicas asociadas al sistema SAP para el área de Contraloría, como los módulos de auditoría, los cuales ayudarían a automatizar la carga y conciliación de datos ya que actualmente no se lleva una supervisión como tal para los registros o formatos mediante el sistema, por lo cual hay mayor posibilidad de manipulación de datos provocando mayor número de errores y el mal uso de ellos. Por otra parte, también sería buena opción la implementación de un repositorio digital en donde se pueda almacenar y organizar la información de soporte, para fomentar la solidez de la información.

Por último, se sugiere que el área de Contraloría sea un punto clave para continuar con la colaboración entre las áreas de la empresa, pero referente al proceso de cierre de mes, las áreas involucradas son finanzas, contabilidad, compras, almacén y producción, ya que una adecuada comunicación garantiza la eficiencia en los procesos, y proporciona confiabilidad en la situación real de la empresa.

XVI. EXPERIENCIA PERSONAL – PROFESIONAL ADQUIRIDA

En la estancia de la residencia profesional asignada en el departamento de Contraloría, la experiencia que obtuve fue la posibilidad de conocer nuevos horizontes, hubo muchas cosas en las que tenía noción de lo que eran, pero no era algo claro, y con esta oportunidad pude comprenderlo y estudiar la forma en la que es aplicada en situaciones reales dentro de la industria, también me ayudo a reforzar mis competencias técnicas y habilidades personales. En el ámbito profesional, tuve la fortuna de entender con casos reales la importancia y aplicación de los controles internos, la auditoría y la revisión financiera, aplicando diferentes metodologías tomadas como soporte para la toma de decisiones estratégicas de los directivos.

Formar parte del desarrollo de las cédulas de auditoría interna, y por ende en las conciliaciones bancarios y validaciones contables, me ayudo a desenvolver un razonamiento lógico y detallado de los procesos administrativos, dando soporte a mis conocimientos en contabilidad, normatividad fiscal y sistemas de información en el caso del sistema SAP Business One. Igualmente, desarrollé habilidades en la detección de errores y en el estudio de datos financieros respaldados por evidencia documental para un mayor control y transparencia de estos procesos.

A nivel personal, la experiencia que obtuve me permitió impulsar mi sentido de responsabilidad, compromiso y organización. Aprendí lo que significa el trabajo colaborativo entre distintos departamentos, que la comunicación efectiva es crucial y la importancia de la adaptabilidad ante los retos diarios del ámbito laboral. Cada tarea y actividad ayudo al desarrollo de mi propio criterio profesional, contribuyendo a mi capacidad para tomar decisiones fundamentadas y estratégicas.

En definitiva, la experiencia que me llevo, no solo me beneficio en el fortalecimiento de mis conocimientos teóricos originados en mi formación académica, sino que también fue una manera de crecer profesionalmente debido a que tuve oportunidad de enfrentarme con situaciones reales vinculados al control interno y auditoria en el ámbito empresarial. Evidentemente, fue una etapa determinante y fundamental para mi formación, fortaleciendo mi perfil como futura profesional con bases relacionadas a la integridad, precisión y compromiso con la transparencia empresarial.

XVII. COMPETENCIAS DESARROLLADAS Y/O APLICADAS

Durante el lapso de la residencia profesional se emplearon y fortificaron diversas competencias, mismas que resultaron primordiales para el cumplimiento de los objetivos establecidos en el área de Contraloría. Estas competencias fueron aplicadas con un enfoque analítico, ético y alineados a la mejora continua de los procesos financieros de la empresa.

Para la revisión de las conciliaciones bancarias, registros contables y el desarrollo de cédulas de auditoría interna se llevaron a cabo competencias conectadas a comprensión y el análisis de la información contables y financiera de la empresa. Por consecuencia, se agilizó el proceso para detectar inconsistencias, validar datos y asegurar que los reportes reflejaran información veraz y oportuna.

De igual forma, se desarrolló la competencia en relación al control interno y por ende a auditoría, ya que estos fueron empleados en la elaboración y diseño de los formatos estandarizados. Lo anterior permitió entender la relación entre las áreas involucradas (finanzas, compras, contabilidad, almacén y producción) e implementar principios de las Normas Internacionales de Auditoría Interna (NIA) y del Modelo COSO, para determinar un modelo de revisión que garantice organización y eficiencia en los procedimientos aliados.

Otra de las competencias adquiridas fueron referentes al empleo de recursos digitales en la ejecución de los procesos contables, primordialmente del sistema SAP, lo cual fue de utilidad para valorar la relevancia que tiene la trazabilidad en el contexto financiero y la manera en la que se incorporan los módulos del sistema. En función de lo mencionado, se reforzó la capacidad de enlazar la teoría contable con los sistemas de información utilizados.

Asimismo, se reforzaron competencias interpersonales, que fueron de gran apoyo para trabajar colaborativamente con otras áreas y recabar información para un mayor entendimiento de los procesos. Cabe señalar que esta interacción con los diferentes departamentos fueron puntos clave para exponer la situación real de la empresa.

En conclusión, se reforzó la habilidad de pensamiento crítico y la capacidad para dar solución a diferentes problemáticas, según lo que se presentara, ya que fue indispensable estudiar diferentes tipos de datos, detectar discrepancias y plantear alternativas para mejorar el control interno. Como consecuencia, las funciones que integraban a la auditoría permitieron

analizarse desde un punto de vista estratégico, centrándose en la prevención de factores de riesgos y potenciar la eficiencia.

XVIII. FUENTES DE INFORMACIÓN

SAP. (2025). *Manual completo de SAP Business One*. SAP Business One.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas. (2022). *Impuesto Sobre la Renta: Recaudación de los principales sectores económicos*. Cámara de Diputados.

Bejarano Velásquez, P. (s.f.). *Cédulas o papeles de trabajo de auditoría: Guía práctica*.

Llanos, P. (2025). *Cierre contable sin estrés: La guía propuesta para Contadores modernos*. Asociación Interamericana de Contabilidad.

Gobierno de México. (2016). *Código Fiscal De La Federación*. Gobierno de México.

González Martínez, R. (s.f.). *Marco Integrado de Control Interno. Modelo COSO III*. Qualpro Consulting S.C.

Santillana González, J. R. (2015). *Sistemas de control interno*. México: PEARSON.

Centro de Estudios de las Finanzas Públicas. (2023). *Impuesto al Valor Agregado, 2023-2024*. Cámara de Diputados.

Tapia Iturriaga, C. (2022). *Normas de información financiera básicas para decidir en tu negocio*. Ventana EBC.

The Institute of Internal Auditors. (2024). *Normas Globales de Auditoría Interna*. The IIA.

The Institute of Internal Auditors. (2017). *Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna*. The IIA.

XIX. ANEXOS (CARTA DE AUTORIZACIÓN POR PARTE DE LA EMPRESA U ORGANIZACIÓN PARA LA TITULACIÓN Y OTROS SI SON NECESARIO).

Anexo: Carta de No inconveniencia por parte del asesor interno

Apizaco, Tlax., 07 de noviembre de 2025

ASUNTO: PROYECTO VIABLE PARA TITULACIÓN

DRA. YESICA IMELDA SAAVEDRA BENITEZ
DIRECTORA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE APIZACO
PRESENTE

Por medio de la presente me permito dirigirme a usted para hacer de su conocimiento que la **C. ANA KAREN PLUMA VARGAS**, alumna del Instituto Tecnológico de Apizaco con número de control **21370803** de la carrera de **Ingeniería en Gestión Empresarial**, realizó su **RESIDENCIA PROFESIONAL** en **GRUPO EMPRESARIAL SALAVERRY S.A. DE C.V.**, durante el periodo del 07 de julio al 07 de noviembre de 2025, con el proyecto **"GENERACIÓN DE CÉDULAS DE AUDITORÍA INTERNA PARA REVISIÓN DE CIERRE DE MES"**, dicho proyecto se considera viable para Titulación de Residencia Profesional.

Sin otro particular por el momento, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE



MARÍA GUILLERMINA ADELA MEJÍA GONZÁLEZ

Anexo: Carta de NO inconveniencia por parte de la empresa



Santa Isabel Xiloxoxtla, Tlaxcala; A 07 de noviembre del 2025

ASUNTO: CARTA DE NO INCONVENIENCIA

**DRA. YESICA IMELDA SAAVEDRA BENÍTEZ
DIRECTORA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE APIZACO
PRESENTE**

Por medio de la presente me permito dirigirme a usted para hacer de su conocimiento que la **C. ANA KAREN PLUMA VARGAS, ALUMNA DEL INSTITUTO TECNOLÓGICO DE APIZACO** con número de control **21370803** de la carrera de **INGENIERÍA EN GESTIÓN EMPRESARIAL**, ha concluido satisfactoriamente su Proyecto de **RESIDENCIA PROFESIONAL** y aspira a obtener el título con el informe del proyecto denominado **"GENERACIÓN DE CÉDULAS DE AUDITORÍA INTERNA PARA REVISIÓN DE CIERRE DE MES"** que realizó en la empresa **"GRUPO EMPRESARIAL SALAVERRY S.A DE C.V."** en el departamento de **"CONTRALORÍA"** durante el periodo del **07 DE JULIO AL 07 DE NOVIEMBRE DEL 2025**.

Por lo que no se tiene ningún inconveniente en extender la presente constancia, para que dicho proyecto se utilice únicamente para los fines antes mencionados y en conceder la autorización, para su uso ante el Instituto Tecnológico De Apizaco, con el fin de que la interesada alcance su objetivo.

Sin otro particular por el momento, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Stephanie Atonal Ramirez", written over a horizontal line.

**LIC. STEPHANIE ATONAL RAMIREZ
GERENTE DE RECURSOS HUMANOS**

**G R U P O
EMPRESARIAL
GESSA
SALAVERRY**

Calle Zafiro Lt. 1 Mz. 5 Parque Industrial Xiloxoxtla,
Sta. Isabel Xiloxoxtla, Tlaxcala C.P. 90194
Tels: 24 6416 4900 / 24 6416 4901
ventas@salaverry.com.mx / www.salaverry.com.mx

**PRECISIÓN
HECHA EMPAQUE**

Anexo 1.1 Cédula de auditoría – Egresos (Saldos finales/iniciales y abonos/cargos)

CÉDULA DE AUDITORÍA - EGRESOS											
OBJETIVO:	Asegurar la confiabilidad de los saldos de bancos mediante la conciliación entre los auxiliares del COI, los estados de cuenta y la balanza de comprobación identificando y documentando diferencias.										
ALCANCE:	La conciliación incluye la revisión de: *Auxiliares generados en COI. *Estados de cuenta bancarios del periodo en revisión. *Balanza de comprobación del mismo periodo. *Se limita únicamente al periodo enero-junio 2025.										
PROCEDIMIENTO:	1. Revisar la balanza de comprobación y validar que los saldos de bancos coincidan con los saldos del auxiliar COI. 2. Validar que los movimientos del auxiliar estén correctamente integrados en la balanza (saldo inicial, saldo final, cargos y abonos) 3. Comparar el saldo inicial y final del auxiliar contra los estados de cuenta del banco. 4. Verificar que los depósitos y retiros del auxiliar coincidan con los estados de cuenta del banco. 5. Documentar las diferencias encontradas y validar su justificación.										

No. Cuenta	Banco	Periodo	INFORMACIÓN BANCO				INFORMACIÓN AUXILIAR			
			Saldo Inicial	Depósito	Retiro	Saldo Final	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
553 706637-9	BANAMEX	01/01/25 - 31/01/25	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69
553 706637-9	BANAMEX	01/02/25 - 28/02/25	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46
553 706637-9	BANAMEX	01/03/25 - 31/03/25	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49
553 706637-9	BANAMEX	01/04/25 - 30/04/25	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,630,207.88	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,630,207.88
553 706637-9	BANAMEX	01/05/25 - 31/05/25	\$ 1,630,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41	\$ 1,630,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41
553 706637-9	BANAMEX	01/06/25 - 30/06/25	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68
9000079	BANAMEX DLLS	01/01/25 - 31/01/25	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99
9000079	BANAMEX DLLS	01/02/25 - 28/02/25	\$ 231,277.99	\$ 650,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55	\$ 231,277.99	\$ 650,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55
9000079	BANAMEX DLLS	01/03/25 - 31/03/25	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71
9000079	BANAMEX DLLS	01/04/25 - 30/04/25	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51
9000079	BANAMEX DLLS	01/05/25 - 31/05/25	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 450,000.00	\$ 66,893.64	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 450,000.00	\$ 66,893.64
9000079	BANAMEX DLLS	01/06/25 - 30/06/25	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75
270990590017	BANREGIO	01/01/25 - 31/01/25	\$ 709,808.30	\$ 185,897,479.70	\$ 185,939,756.01	\$ 667,531.99	\$ 709,808.30	\$ 185,897,479.70	\$ 185,939,756.01	\$ 667,531.99
270990590017	BANREGIO	01/02/25 - 28/02/25	\$ 667,531.99	\$ 202,067,853.51	\$ 202,475,185.97	\$ 260,199.53	\$ 667,531.99	\$ 202,067,853.51	\$ 202,475,185.97	\$ 260,199.53
270990590017	BANREGIO	01/03/25 - 31/03/25	\$ 260,199.53	\$ 193,042,460.96	\$ 193,292,768.43	\$ 9,892.06	\$ 260,199.53	\$ 193,042,460.96	\$ 193,292,768.43	\$ 9,892.06
270990590017	BANREGIO	01/04/25 - 30/04/25	\$ 9,892.06	\$ 194,717,198.00	\$ 194,717,198.00	\$ 10,544.62	\$ 9,892.06	\$ 194,717,198.00	\$ 194,717,198.00	\$ 10,544.62
270990590017	BANREGIO	01/05/25 - 31/05/25	\$ 10,544.62	\$ 196,339,962.60	\$ 196,340,693.61	\$ 9,813.61	\$ 10,544.62	\$ 196,339,962.60	\$ 196,340,693.61	\$ 9,813.61
270990590017	BANREGIO	01/06/25 - 30/06/25	\$ 9,813.61	\$ 386,406,681.16	\$ 386,405,213.43	\$ 11,281.34	\$ 9,813.61	\$ 386,406,681.16	\$ 386,405,213.43	\$ 11,281.34
183507734	BANCOMER	01/01/25 - 31/01/25	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,022,271.73	\$ 540,854.02	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,057,734.97	\$ 505,390.78
183507734	BANCOMER	01/02/25 - 28/02/25	\$ 540,854.02	\$ 69,860,058.96	\$ 69,874,181.31	\$ 526,731.67	\$ 505,390.78	\$ 69,860,058.96	\$ 69,914,608.10	\$ 450,841.64
183507734	BANCOMER	01/03/25 - 31/03/25	\$ 526,731.67	\$ 95,071,792.54	\$ 94,667,337.66	\$ 931,186.55	\$ 450,841.64	\$ 95,071,792.54	\$ 94,600,127.65	\$ 922,506.53
183507734	BANCOMER	01/04/25 - 30/04/25	\$ 931,186.55	\$ 102,583,243.28	\$ 103,266,953.31	\$ 247,476.52	\$ 922,506.53	\$ 102,583,243.28	\$ 103,313,459.77	\$ 192,290.04
183507734	BANCOMER	01/05/25 - 31/05/25	\$ 247,476.52	\$ 94,201,554.03	\$ 93,452,431.60	\$ 996,598.95	\$ 192,290.04	\$ 94,201,554.03	\$ 93,461,462.01	\$ 932,382.06
183507734	BANCOMER	01/06/25 - 30/06/25	\$ 996,598.95	\$ 149,722,771.25	\$ 150,482,245.32	\$ 237,124.88	\$ 932,382.06	\$ 149,722,771.25	\$ 150,492,623.76	\$ 162,529.55
115210178	BANCOMER	01/01/25 - 31/01/25	\$ 151,041.57	\$ 225,379.47	\$ 245,470.85	\$ 130,950.19	\$ 148,716.57	\$ 225,379.47	\$ 247,863.68	\$ 126,232.36
115210178	BANCOMER	01/02/25 - 28/02/25	\$ 130,950.19	\$ 239,758.64	\$ 245,038.90	\$ 125,669.93	\$ 126,232.36	\$ 239,758.64	\$ 241,564.17	\$ 124,426.83
115210178	BANCOMER	01/03/25 - 31/03/25	\$ 125,669.93	\$ 285,911.32	\$ 294,112.52	\$ 117,468.73	\$ 124,426.83	\$ 285,911.32	\$ 297,197.36	\$ 113,140.79
115210178	BANCOMER	01/04/25 - 30/04/25	\$ 117,468.73	\$ 401,527.66	\$ 351,298.38	\$ 167,698.01	\$ 113,140.79	\$ 401,527.66	\$ 353,071.57	\$ 161,596.88
115210178	BANCOMER	01/05/25 - 31/05/25	\$ 167,698.01	\$ 246,262.28	\$ 253,389.30	\$ 160,570.99	\$ 161,596.88	\$ 247,276.28	\$ 260,794.20	\$ 148,078.96
115210178	BANCOMER	01/06/25 - 30/06/25	\$ 160,570.99	\$ 306,864.39	\$ 347,243.10	\$ 120,192.28	\$ 148,078.96	\$ 305,850.39	\$ 333,737.07	\$ 120,192.28
118185409	BANCOMER DLLS	01/01/25 - 31/01/25	\$ 12,892.84	\$ 2,318,047.81	\$ 2,267,202.69	\$ 63,737.96	\$ 12,892.84	\$ 2,318,047.81	\$ 2,267,202.69	\$ 63,737.96
118185409	BANCOMER DLLS	01/02/25 - 28/02/25	\$ 63,737.96	\$ 2,715,737.76	\$ 2,691,386.00	\$ 88,089.72	\$ 63,737.96	\$ 2,715,737.76	\$ 2,691,386.00	\$ 88,089.72
118185409	BANCOMER DLLS	01/03/25 - 31/03/25	\$ 88,089.72	\$ 2,634,240.47	\$ 2,681,324.35	\$ 41,005.84	\$ 88,089.72	\$ 2,634,240.47	\$ 2,681,324.35	\$ 41,005.84
118185409	BANCOMER DLLS	01/04/25 - 30/04/25	\$ 41,005.84	\$ 2,869,460.89	\$ 2,851,034.53	\$ 59,432.20	\$ 41,005.84	\$ 2,869,460.89	\$ 2,851,034.53	\$ 59,432.20
118185409	BANCOMER DLLS	01/05/25 - 31/05/25	\$ 59,432.20	\$ 4,712,883.05	\$ 2,854,127.09	\$ 1,918,188.16	\$ 59,432.20	\$ 4,712,883.05	\$ 2,854,127.09	\$ 1,918,188.16
118185409	BANCOMER DLLS	01/06/25 - 30/06/25	\$ 1,918,188.16	\$ 981,855.17	\$ 2,661,976.37	\$ 238,066.96	\$ 1,918,188.16	\$ 981,855.17	\$ 2,661,976.37	\$ 238,066.96

CONCILIACIÓN								Balanza de comprobación			
Diferencia en saldos finales	Ingresos banco no contables	Egresos banco no contables	Ingresos contables no banco	Egresos contables no banco	Saldo final banco	Saldo final contable	Diferencia Edo. Cta. VS Contabilidad	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,630,207.88
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,630,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 231,277.99	\$ 650,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 450,000.00	\$ 66,893.64
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 709,808.30	\$ 185,897,479.70	\$ 185,939,756.01	\$ 667,531.99
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 667,531.99	\$ 202,067,853.51	\$ 202,475,185.97	\$ 260,199.53
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 260,199.53	\$ 193,042,460.96	\$ 193,292,768.43	\$ 9,892.06
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,892.06	\$ 194,717,850.60	\$ 194,717,198.04	\$ 10,544.62
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,544.62	\$ 196,339,962.60	\$ 196,340,693.61	\$ 9,813.61
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,813.61	\$ 386,406,681.16	\$ 386,405,213.43	\$ 11,281.34
\$ 35,463.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 35,463.24	\$ 505,390.78	\$ 505,390.78	\$ -	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,057,734.97	\$ 505,390.78
\$ 75,890.03	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 75,890.03	\$ 450,841.64	\$ 450,841.64	\$ -	\$ 505,390.78	\$ 69,860,058.96	\$ 69,914,608.10	\$ 450,841.64
\$ 8,680.02	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 8,680.02	\$ 922,506.53	\$ 922,506.53	\$ -	\$ 450,841.64	\$ 95,071,792.54	\$ 94,600,127.65	\$ 922,506.53
\$ 55,186.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,186.48	\$ 192,290.04	\$ 192,290.04	\$ -	\$ 922,506.53	\$ 102,583,243.28	\$ 103,313,459.77	\$ 192,290.04
\$ 64,216.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,216.89	\$ 932,382.06	\$ 932,382.06	\$ -	\$ 192,290.04	\$ 94,201,554.03	\$ 93,461,462.01	\$ 932,382.06
\$ 74,595.33	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 74,595.33	\$ 162,529.55	\$ 162,529.55	\$ -	\$ 932,382.06	\$ 149,722,771.25	\$ 150,492,623.76	\$ 162,529.55
\$ 4,717.83	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,717.83	\$ 126,232.36	\$ 126,232.36	\$ -	\$ 148,716.57	\$ 225,379.47	\$ 247,863.68	\$ 126,232.36
\$ 1,243.10	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,243.10	\$ 124,426.83	\$ 124,426.83	\$ -	\$ 126,232.36	\$ 239,758.64	\$ 241,564.17	\$ 124,426.83
\$ 4,327.94	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,327.94	\$ 113,140.79	\$ 113,140.79	\$ -	\$ 124,426.83	\$ 285,911.32	\$ 297,197.36	\$ 113,140.79
\$ 6,101.13	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,101.13	\$ 161,596.88	\$ 161,596.88	\$ -	\$ 113,140.79	\$ 401,527.66	\$ 353,071.57	\$ 161,596.88
\$ 12,492.03	\$ -	\$ -	\$ 1,014.00	\$ 13,506.03	\$ 148,078.96	\$ 148,078.96	\$ -	\$ 161,596.88	\$ 247,276.28	\$ 260,794.20	\$ 148,078.96
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148,078.96	\$ 305,850.39	\$ 333,737.07	\$ 120,192.28
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,892.84	\$ 2,318,047.81	\$ 2,267,202.69	\$ 63,737.96
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 63,737.96	\$ 2,715,737.76	\$ 2,691,386.00	\$ 88,089.72
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 88,089.72	\$ 2,634,240.47	\$ 2,681,324.35	\$ 41,005.84
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,005.84	\$ 2,869,460.89	\$ 2,851,034.53	\$ 59,432.20
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,432.20	\$ 4,712,883.05	\$ 4,854,127.09	\$ 1,918,188.16
\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,918,188.16	\$ 981,855.17	\$ 2,661,976.37	\$ 238,066.96

[illegible]

ATRIBUTOS	
A	Los saldos del auxiliar coinciden con la balanza de comprobación del ms.
B	Se valido que los saldos finales del auxiliar coincidan con los del estado de cuenta.
TICKMARKS	
✓	Atributo cumplido
✗	Atributo no cumplido
N/A	N/A

Anexo 1.2 Cédula de auditoría – Validación proceso de pago

CÉDULA DE AUDITORÍA - VALIDACIÓN PROCESO DE PAGO												
OBJETIVO:												
Verificar que el uso de proceso de pagos cumpla con los controles establecidos, existencia y concordancia de documentos, autorización adecuada y pago correcto.												
ALCANCE:												
Se revisarán las operaciones de pago efectuadas en el periodo enero-junio 2025 , considerando los documentos como factura, orden de compra, entrada de mercancía, autorización de pago y comprobante de pago.												
PROCEDIMIENTO:												
Solicitar documentación a finanzas de 29 pagos.												
Extraer la información de la orden de compra, documentos de recepción, pago y factura.												
Verificar que la documentación de cada pago cumpla con la información requerida.												
Evaluar cumplimiento de atributos establecidos.												
Documentar pruebas y observaciones.												
ATRIBUTOS												
TICKMARKS												
A El pago está respaldado por una orden de compra o autorización de compra												
B El pago fue autorizado por el responsable correspondiente												
C Evidencia de recepción del bien/servicio firmada por el responsable												
D El monto pagado coincide con el monto facturado												
E El pago cuenta con factura registrada correctamente en el sistema SAP												
OK Atributo cumplido												
X Atributo no cumplido												
N/A No Aplica												
Información financiera												
OC												
Cuenta	Número	Fecha	Concepto	Haber	Número OC	Proveedor	Área solicitante	RFC del proveedor	Elaboró	Validó	Autorizó	Total
Bx 5537066379	316	23/01/2025	BX TUBOS DE PAPEL MEXICO F-Ti- 21024	\$223,199.20	00056	TUBOS DE PAPEL MEXICO S.A. DE C.V.	Almacén	TPM100621221	-	-	Rafael Saldaña	\$ 193,585.00
	47	06/03/2025	BX TUBOS DE PAPEL MEXICO F-Ti- 21179	\$278,200.42	00006	TUBOS DE PAPEL MEXICO S.A. DE C.V.	Almacén	TPM100621221	-	-	Rafael Saldaña	\$ 235,478.00
	379	24/04/2025	BX ENTRESINIS MEXICO F- Ri 02199243, 02200026, 02200179, 02200657; 151.048.01 USD AL T.C.\$20.24	\$2,873,211.72	-	ENTRESINIS MEXICO	-	EMED109141G6	-	-	-	\$ 698,384.60
					-	ENTRESINIS MEXICO	-	EMED109141G6	-	-	-	\$ 723,261.86
					-	ENTRESINIS MEXICO	-	EMED109141G6	-	-	-	\$ 857,169.41
					-	ENTRESINIS MEXICO	-	EMED109141G6	-	-	-	\$ 823,448.84
	277	19/06/2025	BX ACABADOS DE PAPELES SATINADOS Y ABSORBENTES F-C 243086, 243451	\$404,133.56	OC00021	ACABADOS DE PAPELES SATINADOS Y ABSORBENTES S.A. DE C.V.	Almacén	APS-750311-4Q2	-	-	Rafael Saldaña	\$ 190,175.00
BX DLLS 9000079	81	06/06/2025	BX PLASTICOS REBYPLAN F- C 5260, 5271, 5282	\$222,879.50	OC00021	ACABADOS DE PAPELES SATINADOS Y ABSORBENTES S.A. DE C.V.	Almacén	APS-750311-4Q2	-	-	Rafael Saldaña	\$ 190,175.00
					-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRE1209185Q4	-	-	-	-
					-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRE1209185Q4	-	-	-	-
					-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRE1209185Q4	-	-	-	-
					-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRE1209185Q4	-	-	-	-
					-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRE1209185Q4	-	-	-	-
					-	PLASTICOS REBYPLAN	-	PRE1209185Q4	-	-	-	-
BCM 0183507734	46	06/03/2025	BX POLIMEROS NACIONALES F- 50082933,50082936,50082938,50082940,50082942,50082943, NCI-201-207, 206,596 USD AL T.C.\$20.3893	\$206,596.00	-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	\$ 95,057.88
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	\$ 95,130.97
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	\$ 34,949.41
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	\$ 54,889.09
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	\$ 32,657.25
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	\$ 33,811.90
					-	POLIMEROS NACIONALES S.A. DE C.V.	-	PNAB71104R86	-	-	-	-
BCM 0183507734	136	16/01/2025	BCM RODILLOS ANILOX PARA MAQUINA IMPRESORA (75,285 USD AL T.C. \$20.83); SANDON GLOBAL	\$ 1,568,186.55	PRO-027/24	SANDON GLOBAL	Proyectos	-	Ariana Reséndiz	-	Rafael Saldaña	\$ 1,568,186.55
	244	23/01/2025	BCM CINCHOS, JUEGO DE CARDAS, COPIE, ESPIGAS DE ACERO F- 1875,1901,1903,1913-1915,1919,1937, REFACCIONES INDUSTRIALES	\$ 111,599.86	-	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	-	RIG230303IX9	-	-	-	-
	258	20/02/2025	BCM ENTRESINIS MEXICO F- Ri 02188997, 02189216, 74,827.25 USD AL T.C.\$20.68	\$ 1,454,427.53	OC4054	ENTRESINIS MEXICO	-	EMED109141G6	-	Ariana Reséndiz	Rafael Saldaña	\$ 806,917.66
	300	20/02/2025	BCM TINTAS PARA CORRIDA DE PRUEBAS DE TINTEROS PARA MAQUINA IMPRESORA F- 92823, SANCHEZ	\$ 102,335.20	OC4355	ENTRESINIS MEXICO	-	EMED109141G6	-	Ariana Reséndiz	Rafael Saldaña	\$ 781,800.48
	164	13/03/2025	BX M. HOLLAND LATINOAMERICA F- FE 53227, 933303; 73,946.86 USD AL T.C.\$20.5595	\$ 1,368,279.42	OC133	SÁNCHEZ	MTTO	SAN791101N99	Ariana Reséndiz	Mauricio Alcantara	Rafael Saldaña	\$ 104,114.64
	175	12/03/2025	BCM ABRAZADERA SIN FIN BL JGO DE BROCA A.Y. METRICAS F- 4298,4311,4318, LUIS EDUARDO NUÑEZ GARCIA	\$ 131,256.90	OC4513	LUIS EDUARDO NUÑEZ GARCIA	MTTO	NUGL950130574	Ariana Reséndiz	Mauricio Alcantara	Rafael Saldaña	\$ 8,989.42
	232	19/03/2025	BCM RECUBRIR RODILLO JALADOR DE TIRO SUPERIOR 2,100 X 255 X 226 MM F- 32858, 32859, 32871; SERVITECH DE LA HIDALGA	\$ 102,019.68	OC4853	SERVITECH DE LA HIDALGA S.A. DE C.V.	MTTO	SHI890307PMA	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 92,165.48
BCM 0183507734	176	14/03/2025	BCM TORNILLO ALLEN M24 X 100 F- 4310; LUIS EDUARDO NUÑEZ GARCIA	\$ 1,827.00	OC403	SERVITECH DE LA HIDALGA S.A. DE C.V.	MTTO	SHI890307PMA	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 30,102.00
	389	29/04/2025	MI BAMBERGER AMCO POLYMERS DE MEXICO F- 99346, 99606; 73,156.33 USD AL T.C.\$20.162	\$ 1,327,480.13	OC372	LUIS EDUARDO NUÑEZ GARCIA	MTTO	NUGL950130574	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 28,801.64
	127	09/04/2025	BCM M3 VARIADOR DE TURBO, TARIETA DE COMUNICACION, INTALACION Y PROGRAMACION F- 2517, 2518, ADAN SOLANO LOPEZ	\$ 182,452.50	OC404	SERVITECH DE LA HIDALGA S.A. DE C.V.	MTTO	SHI890307PMA	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 22,005.20
					OC403	SERVITECH DE LA HIDALGA S.A. DE C.V.	MTTO	SHI890307PMA	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 51,212.84
					OC372	LUIS EDUARDO NUÑEZ GARCIA	MTTO	NUGL950130574	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 1,827.00
					-	BAMBERGER AMCO POLYMERS DE MEXICO	-	BPM900211B8	-	-	-	\$ 1,827.00
					-	BAMBERGER AMCO POLYMERS DE MEXICO	-	BPM900211B8	-	-	-	\$ 748,215.62
BCM 0115210178	127	09/04/2025	BCM M3 VARIADOR DE TURBO, TARIETA DE COMUNICACION, INTALACION Y PROGRAMACION F- 2517, 2518, ADAN SOLANO LOPEZ	\$ 182,452.50	OC372	LUIS EDUARDO NUÑEZ GARCIA	MTTO	NUGL950130574	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 1,827.00
					OC1252	ADAN SOLANO LOPEZ	MTTO	SOLAB51217E14	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 135,320.00
					OC1252	ADAN SOLANO LOPEZ	MTTO	SOLAB51217E14	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 48,720.00
	27	02/04/2025	BCM M5 FABRICACION DE CHUMACERAS P/ SOPORTE DE RODILLO F- 4292,4300,4301; CANDELARIO JIMENEZ TENOCLOT	\$ 150,568.00	OC606	CANDELARIO JIMENEZ TENOCLOT	MTTO	JITC810424M23	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 109,968.00
					OC681	CANDELARIO JIMENEZ TENOCLOT	MTTO	JITC810424M23	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 25,636.00
					OC680	CANDELARIO JIMENEZ TENOCLOT	MTTO	JITC810424M23	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 14,964.00
					OC838	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 31,602.46
BCM 0115210178	425	29/04/2025	BCM VENTILADOR DE PISO 35 DOBLE TRANSILUNIPLE BOTELLA DE 1.1/ F- 2421,2423,2437; REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	\$ 79,883.28	OC889	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 211.58
					OC931	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 19,418.40
					OC930	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 7,724.44
					OC929	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 20,926.40
	243	16/04/2025	BCM CANDADO DE PASO 35 DOBLE TRANSILUNIPLE BOTELLA DE 1.1/ F- 2421,2423,2437; REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	\$ 58,517.82	OC618	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 292.32
					OC610	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 15,950.00
					OC620	REFACCIONES INDUSTRIALES GAMA	MTTO	RIG230303IX6	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 42,275.50
BCM 0115210178	126	12/06/2025	BCM SERVICIO DE LUZ F- 56220564 ; CFE COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 2,538,307.00	-	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	GENERAL	CFE370814Q10	-	-	-	-
	20	04/06/2025	BCM M3 CONTROLADOR DE POTENCIA PARA ZONA DE CALENTAMIENTO F- 2521; ADAN SOLANO LOPEZ	\$ 108,684.89	OC1527	ADAN SOLANO LOPEZ	MTTO	SOLAB51217E14	Ariana Reséndiz	Atleel Peña	Rafael Saldaña	\$ 109,668.82
	261	07/04/2025	BCM 1 DISPENSADORES DE AGUA, BOTES PARA BASURA DE ACERO F- 77054; HOME DEPOT MEXICO	\$ 8,910.00	-	HOME DEPOT MEXICO	RH	HOMO001017A51	-	-	Miguel Saldaña	\$ 20,508.00

BCM 015126178	261	07/04/2025	BCM 1 DISPENSADORES DE AGUA, BOTES PARA BASURA DE ACERO F- 77054; HOME DEPOT MEXICO	\$ 8,910.00	-	HOME DEPOT MEXICO	RH	HOM001017AS1	-	-	Miguel Saldaña	\$ 20,508.00	09/04/2025	09/04/2025
BCM DLLS 015185409	137	15/01/2025	BCM STICKYBACK, SOLVENTE P/ DISOLUCION DE TINTAS F-29156 (4,157.46 USD AL T.C \$20.482); TQ REPRESENTACIONES	\$ 4,157.46	OC134	TQ REPRESENTACIONES	MTTO	TRE980727AG8	Ariana Reséndiz	Mauricio Alcantara	Rafael Saldaña	\$ 4,157.46	10/01/2025	15/01/2025
	356	24/01/2025	BCM CROSS CUT CYLINDER RTC-DA-032-2470-SB-A F-11090 (847.51 USD AL T.C \$20.3943); RODAMIENTOS Y ACCESORIOS	\$ 847.51	OC495	RODAMIENTOS Y ACCESORIOS S.A. DE C.V.	MTTO	RAC870406P40	Ariana Reséndiz	Mauricio Alcantara	Rafael Saldaña	\$ 847.51	06/11/2024	06/11/2024
	119	13/02/2025	BCM VALVULAS D SEGURIDAD P/ LINEAS DE SOLVENTES AREA IMPRESION F-32(26,640.95 USD AL T.C \$20.4917); SOPORTE INTEGRAL	\$ 26,640.95	-	SOPORTE INTEGRAL Y SOLUCIONES EN CONVERSION S.A. DE C.V. (INTERPLAST)	PROYECTOS	SI5211220B79	-	-	Rafael Saldaña	-	04/02/2024	-
	120	12/02/2025	BCM 3 LICENCIAS PROFESIONALES SAP F- 399 (2,656.4 USD AL T.C \$20.588); SPM INNOVACION Y TECNOLOGIA	\$ 2,656.40	OC419	SPM INNOVACION Y TECNOLOGIA S.A. DE C.V.	SISTEMAS	SI7200512P59	Ariana Reséndiz	Daniela Magaña	Miguel Saldaña	\$ 2,656.40	05/02/2025	10/02/2025
	407	03/04/2025	BCM POLIZA DE MMTO. PREVENTIVO INDUSTRIAL DRYCOOLER DC-1000 F- 1188(6,960.00 USD AL T.C \$20.4568); MECALOR SOLUCIONES	\$ 6,960.00	OC45	MECALOR SOLUCIONES INGENIERIA TECNICA	PROYECTOS	MS190305K03	Ariana Reséndiz	Atiel Peña	Rafael Saldaña	\$ 6,960.00	08/01/2025	10/01/2025
	161	15/05/2025	BCM CORPORACION TELCH F- EL 137786, 137834, 137872, 137868, 153,928.41 USD AL T.C \$19.363	\$ 153,928.41	-	CORPORACION TELCH S.A. DE C.V.	-	CTE-871203-RL6	-	-	-	-	-	-
					-	CORPORACION TELCH S.A. DE C.V.	-	CTE-871203-RL6	-	-	-	-	-	-
					-	CORPORACION TELCH S.A. DE C.V.	-	CTE-871203-RL6	-	-	-	-	-	-
BANREGIO 270990590017	107	03/06/2025	BANREGIO RENTA 20 MAQ. 2 F- 113235; START BANREGIO	\$605,043.32	-	START BANREGIO	-	-	-	-	-	-	-	-
29 movimientos revisados														

RECEPCIÓN DE BIENES/SERVICIOS			EVIDENCIA DE PAGO			REGISTRO CONTABLE		AUDITORÍA					OBSERVACIÓN
Responsable que recibió	Fecha de recepción	Fecha de operación	Número de operación/Clave de rastreo	Importe del pago por factura	Importe de pago total	Factura	Póliza de egreso	A	B	C	D	E	Observación
Erick Estrada	20/12/2024	23/01/2025	085907904740302357	\$ 223,199.20	\$ 223,199.20	21024	316	OK	OK	OK	OK	OK	Se compraron menos piezas de la OC y ya se incluye IVA Falta nombre de quien elaboró y válido por falla del sistema.
Noé Flores	01/02/2025	06/03/2025	085907436260306559	\$ 278,200.42	\$ 278,200.42	21179	47	OK	OK	OK	OK	OK	Se compraron menos piezas de la OC y ya se incluye IVA
Erick Estrada	20/01/2025	24/04/2025	085909107900311450	\$ 698,384.60	\$2,873,211.72	02199243	379	X	X	OK	OK	OK	El total de las facturas no cuadran por la cobertura cambiaria.
Erick Estrada	27/01/2025	24/04/2025	085909107900311450	\$ 723,261.86		02200026		X	X	OK			
Erick Estrada	27/01/2025	24/04/2025	085909107900311450	\$ 857,169.41		02220179		X	X	OK			
Noé Flores	29/01/2025	24/04/2025	085909107900311450	\$ 823,448.64		02200057		X	X	OK			
Juan Jimenez	15/05/2025	19/06/2025	767671	\$ 183,530.56	\$ 404,133.56	243086	277	OK	OK	OK	OK	OK	Falta nombre de quien elaboró y válido por falla del sistema.
Juan Jimenez	21/05/2025	19/06/2025	767671	\$ 220,603.00		243451		OK	OK	OK			
Juan Jimenez	05/06/2025	06/06/2025	085902570490315758	\$ 78,407.30		5260		X	X	OK	OK	OK	
Juan Jimenez	05/06/2025	06/06/2025	085902570490315758	\$ 80,997.00	\$ 222,879.50	5282	81	X	X	OK	OK	OK	Si hay OC, pero unicamente la tiene compras y el proveedor (especificaciones de proveedor).
Juan Jimenez	05/06/2025	06/06/2025	085902570490315758	\$ 63,475.20		5271		X	X	OK	OK	OK	
Erick Estrada	22/01/2025	06/03/2025	740587	\$ 35,057.98	\$ 206,596.00	50082940	46	X	X	OK	OK	OK	Si hay OC, pero unicamente la tiene compras y el proveedor (especificaciones de proveedor). Las facturas no cuadran por la cobertura cambiaria.
Noé Flores	13/01/2025	06/03/2025	740587	\$ 35,130.37		50082936		X	X	OK			
Noé Flores	06/02/2025	06/03/2025	740587	\$ 34,949.41		50082943		X	X	OK			
Noé Flores	07/01/2025	06/03/2025	740587	\$ 34,889.09		50082933		X	X	OK			
Noé Flores	05/02/2025	06/03/2025	740587	\$ 32,657.25		50082942		X	X	OK			
Erick Estrada	15/01/2025	06/03/2025	740587	\$ 33,911.90		50082938		X	X	OK			
Ricardo Jair López	15/01/2025	16/01/2025	4602289237	\$ 1,568,186.55	\$ 1,568,186.55	-	136	OK	OK	OK	OK	X	Importación (no hay factura).
-	-	23/01/2025	12213997	\$ 111,599.66	\$ 111,599.66	1875,1901-1903,1913-1915,1919,1937	244	X	X	X	OK	OK	La documentación la tiene la auditora (pago en enero 2025 de provisión registrada en diciembre 2024).
Noé Flores	19/11/2024	20/02/2025	00260100250220000078012	\$ 806,917.66	\$ 1,454,427.53	RI 02188997	258	OK	OK	OK	OK	OK	El total de las facturas no cuadran por la cobertura cambiaria.
Noé Flores	20/11/2024	20/02/2025	00260100250220000078012	\$ 781,800.48		2189216		OK	OK	OK			Faltan datos de la OC porque no lo colocaron.
Florentino Tellez	13/02/2025	20/02/2025	0091540076	\$ 102,335.20	\$ 102,335.20	92823	300	OK	OK	OK	OK	OK	Se pago menos porque se facturo menos de lo cotizado.
Noé Flores	10/12/2024	13/03/2025	00260100250313000049493_1	\$ 752,437.01	\$ 1,368,279.42	53227	164	X	X	OK	OK	OK	Se equivocaron al colocar la factura 331303, las correctas son 53227 y 53256.
Noé Flores	11/12/2024	13/03/2025	00260100250313000049493_1	\$ 741,793.41		53256		X	X	OK			X

Adolfo Sánchez Ivonne Alonso	17/01/2025	12/03/2025	017032032	\$ 8,989.42	\$ 131,256.90	4298	175 Diario 30	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Erick Estrada Ivonne Alonso	17/01/2025	12/03/2025	017032032	\$ 92,165.48		4311	175 Diario 30	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Ivonne Alonso	17/01/2025	12/03/2025	017032032	\$ 30,102.00		4318	175 Diario 30	OK	OK	OK			N/A
Yohana Delgado Adolfo Sánchez	14/02/2025	19/03/2025	000040537	\$ 28,801.64	\$ 102,019.68	32858	232	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Yohana Delgado Adolfo Sánchez	14/02/2025	19/03/2025	000040537	\$ 22,005.20		32859	232	OK	OK	OK			N/A
Yohana Delgado Erick Estrada	14/02/2025	19/03/2025	000040537	\$ 51,212.84		32871	232	OK	OK	OK			N/A
Erick Estrada Ivonne Alonso	07/02/2025	14/03/2025	008332066	\$ 1,827.00	\$ 1,827.00	4310	176 Diario 61	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Noé Flores	19/02/2025	29/04/2025	00260100250429000071264	\$ 748,215.62	\$ 1,327,480.13	99606	389	X	X	OK	OK	OK	Las facturas no cuadran por la cobertura cambiaria.
Noé Flores	14/02/2025	29/04/2025	00260100250429000071264	\$ 738,803.58		99346		X	X	OK			Si hay OC, pero unicamente la tiene compras y el proveedor (especificaciones de proveedor).
Yohana Delgado	30/04/2025	09/04/2025	000040797	\$ 134,257.50	\$ 182,452.50	2517	127	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Yohana Delgado	30/04/2025	09/04/2025	000040797	\$ 48,195.00		2518	127	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Gilberto Coyotzi	21/03/2025	02/04/2025	000040714	\$ 109,968.00	\$ 150,568.00	4292	27 Diario 35	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Erick Estrada Gilberto Coyotzi	21/03/2025	02/04/2025	000040714	\$ 25,636.00		4300	27 Diario 35	OK	OK	OK			N/A
Erick Estrada Gilberto Coyotzi	21/03/2025	02/04/2025	000040714	\$ 14,964.00		4301	27 Diario 35	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Mark Portillo	04/04/2025	29/04/2025	016462053	\$ 31,602.46		2559	425 Diario 48	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Adolfo Sánchez Mark Portillo	04/04/2025	29/04/2025	016462053	\$ 211.58	\$ 79,883.28	2562	425 Diario 48	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	04/04/2025	29/04/2025	016462053	\$ 19,418.40		2589	425	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	04/04/2025	29/04/2025	016462053	\$ 7,724.44		2590	425	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	04/04/2025	29/04/2025	16462053	\$ 20,926.40		2595	425	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	15/03/2025	16/04/2025	014072936	\$ 292.32	\$ 58,517.82	2421	243 Diario 56	OK	OK	OK	OK	OK	N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	15/03/2025	16/04/2025	014072936	\$ 15,950.00		2423	243 Diario 56	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	15/03/2025	16/04/2025	014072936	\$ 42,275.50		2437	243 Diario 56	OK	OK	OK			N/A
Adolfo Sánchez Yohana Delgado	15/03/2025	16/04/2025	014072936	\$ 42,275.50		2437	243 Diario 56	OK	OK	OK			N/A

-	-	12/06/2025	0026727010	\$ 2,538,307.00	\$ 2,538,307.00	56220564	126	X	X	X	OK	OK	Servicio de luz aplica OC anualizada	
Noé Flores Yohana Delgado	28/05/2025	04/06/2025	000041475	\$ 108,684.89	\$ 108,684.89	2521	20 Diario 39	OK	OK	OK	OK	OK	N/A	
Aldo Arellano	04/06/2025	04/06/2025	N/A Pago con tarjeta empresarial	\$ 8,910.00	\$ 8,910.00	77054	261	X	OK	OK	OK	OK	Se pago menos que lo que se colocó en OC ya que se compraron menos artículos. Faltan datos en OC porque los dejaron vacíos, en algunos casos RH compra y solo pide el reembolso.	
Florentino Tellez	15/01/2025	15/01/2025	0004699123	\$ 4,157.46	\$ 4,157.46	29156	137	OK	OK	OK	OK	OK	N/A	
Florentino Tellez Anali Cuahutle	29/01/2025	24/01/2025	0004700744	\$ 847.51	\$ 847.51	11090	356	OK	OK	OK	OK	OK	N/A	
-	07/02/2025	13/02/2025	0004700816	\$ 26,640.95	\$ 26,640.95	32	119	X	OK	X	OK	OK	Fue un anticipo para la adquisición del activo fijo mediante una importación. (La OC la tiene compras y proveedor (especificaciones del proveedor)).	
-	10/02/2025	12/02/2025	0004701182	\$ 2,656.40	\$ 2,656.40	399	120	OK	OK	X	OK	OK	No se colocó el nombre de quien recibe.	
Gamaliel Palacios	10/01/2025	03/04/2025	0004701281	\$ 6,960.00	\$ 6,960.00	1188	407 Diario 92	OK	OK	OK	OK	OK	En este servicio aplica una OC anualizada.	
Noé Flores	21/02/2025	15/05/2025	00260100250515000470205	\$ 37,822.96	\$ 153,928.41	137868	161	X	X	OK	OK	OK	Si hay OC, pero únicamente la tiene compras y el proveedor (especificaciones de proveedor).	
Noé Flores	19/02/2025	15/05/2025	00260100250515000470205	\$ 38,954.89		137786		X	X	OK		OK		
Noé Flores	20/02/2025	15/05/2025	00260100250515000470205	\$ 37,408.84		137834		X	X	OK		OK		
Noé Flores	22/02/2025	15/05/2025	00260100250515000470205	\$ 39,741.72		137872		X	X	OK		OK		
-	-	03/06/2025	-	\$ 521,589.07	\$ 521,589.07	113235	107	X	X	X	X	OK	La OC es global. En la renta aplica el arrendamiento. No se colocó el número de operación.	
Inconsistencias por atributo:								26	24	5	1	2		
Total de inconsistencias:								58						

Anexo 1.3 Revisión de pagos duplicados o erróneos y reembolsos aplicados

PAGOS DUPLICADOS

Cuenta: Banamex 5537066379

Tipo	Numero	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	NOTA	POLIZA
Eg	435	06/03/2025	BX ALFREDO ANTULIO CASTRO PEREZ F- 4218	\$0.00	\$0.00	\$2,088.00	\$905,722.04	El reembolso se	Ingreso 35 / Mayo
Eg	435	06/03/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$2,088.00; ALFREDO ANTULIO CASTRO PEREZ	\$0.00	\$0.00	\$2,088.00	-\$6,956,365.96		
Eg	190	11/04/2025	BX XTRUPLAST DE MEXICO F- XM 1236	\$0.00	\$0.00	\$79,809.51	\$13,849,364.73	El reembolso se	Ingreso 45 / Mayo
Eg	484	11/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$79,809.51; XTRUPLAST	\$0.00	\$0.00	\$79,809.51	\$17,417.32		

HALLAZGO

CRITERIO-CONDICIÓN:	De acuerdo con las políticas internas de control de pagos, cada erogación debe registrarse de forma correcta, única y justificada en la cuenta bancaria correspondiente.												
	En la cuenta bancaria de Banamex 5537066379, se detectaron 2 pagos duplicados registrados como erróneos. Se observa un pago válido acompañado de un segundo registro marcado como "pago erróneo".												
CAUSA-EFECTO:	Falta de revisión oportuna en el proceso de autorización y conciliación bancaria. Salida de recursos no justificada. Inexactitud en los registros contables.												
ESTATUS-ALERTA:	Riesgo financiero para la empresa al no contar con validaciones previas. Se realizó la recuperación del importe correspondiente. La regulación se verificó mediante el número de poliza contable, donde quedó registrado el reembolso de dichos pagos. Se recomienda implementar controles preventivos para evitar la duplicidad de pagos, tales como: Revisión y conciliación interna antes de autorizar transferencias. Configuración de controles en el sistema para bloquear registros duplicados. Evidencia documental de doble revisión y autorización antes de la ejecución del pago.												

PAGOS DUPLICADOS

Cuenta: BANCOMER 0183507734

Tipo	Numero	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	NOTAS	Poliza
Eg	398	29/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$521,960.37; HIR COMPAÑIA DE SEGUROS	\$0.00	\$0.00	\$521,960.37	-\$1,679,459.12	El reembolso se realizó el 14/02/25	Ingreso 16 / FEBRERO
Eg	302	26/02/2025	PAGO ERRONEO POR \$232,261.58; PROYECTOS DE INGENIERIA	\$0.00	\$0.00	\$232,261.58	-\$543,217.24	El reembolso se realizó el 12/05/25	Ingreso 12 / Mayo
Eg	430	06/06/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$200,000; JOSE GESER BONILLA TERRAZAS	\$0.00	\$0.00	\$200,000.00	\$207,941.78	El reembolso se realizó el 12/06/25	Ingreso 51 / Junio
Eg	103	13/06/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$200,000; LILIANA MOLINA TORRES	\$0.00	\$0.00	\$200,000.00	\$1,322,001.81	El reembolso se realizó el 13/06/25	Ingreso 08 / Junio
Eg	192	20/05/2025	BCM COMISIONES POR APERTURA Y PAGO DE SEGURO JETTA COMFORTLINE (GERENTE CALIDAD) F- 103476; AB&C LEASING DE MEXICO	\$0.00	\$0.00	\$176,839.19	\$1,083,127.09	El pago se realizó, pero de inmediato el banco lo rechazó y regreso a la cuenta, por que en la poliza	Ingreso 271 / Mayo
Eg	271	20/05/2025	BCM REBOTE DE PAGO POR \$176,839.19; AB&C LEASING DE MEXICO	\$0.00	\$0.00	\$176,839.19	\$852,725.74		
Eg	143	15/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$138,207.69; INTERPAC AMERICA	\$0.00	\$0.00	\$138,207.69	-\$988,127.78	El reembolso se realizó el 07/02/25	Ingreso 08 / Febrero
Eg	158	12/03/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$81,242.33; V.G.I TORRALBA ASESORES	\$0.00	\$0.00	\$81,242.33	-\$687,050.03	El reembolso se realizó el 14/03/25	Ingreso 18 / Marzo
Eg	348	28/02/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$63,200.40; JESUS RICARDO FUENTES BELMONT	\$0.00	\$0.00	\$63,200.40	\$1,855,416.72	El reembolso se realizó el 05/03/25	Ingreso 17 / Marzo
Eg	492	23/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$58,000.00; PRICE INTEGRATION SYSTEM	\$0.00	\$0.00	\$58,000.00	-\$1,658,841.85	El reembolso se realizó el 29/04/25	Ingreso 81 / Abril
Eg	62	06/03/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$56,632.3; VECTOR CASA DE BOLSA	\$0.00	\$0.00	\$56,632.30	-\$218,410.52	El reembolso se realizó el 06/03/25	Ingreso 81 / Marzo
Eg	139	13/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$104,114.64; SANCHEZ	\$0.00	\$0.00	\$104,114.64	\$12,644,409.70	En enero hubo 2 pagos erróneos, por lo cual el ingreso fue por el total de \$137,717.52	Ingreso 17 / Febrero
Eg	140	16/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$33,602.88; SANCHEZ	\$0.00	\$0.00	\$33,602.88	\$382,213.06		
Eg	147	15/01/2025	BCM FAB. DE CHAROLAS EN ACERO INOX. P/ CONTECION DE DERRAMES DE TINTAS	\$0.00	\$0.00	\$32,016.00	-\$1,174,018.42	El reembolso se tomara cuenta de otro gasto	Pendiente
Eg	175	16/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$32,016.00; CECILIA GRANDE MEJIA	\$0.00	\$0.00	\$32,016.00	\$113,423.54		
Eg	317	24/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$27,632.2; SISTEMAS IMPORTADOS Y AIRE COMPRINIDO	\$0.00	\$0.00	\$27,632.20	\$204,525.51	El reembolso se realizó el 14/05/25	Ingreso 21 / Mayo
Eg	158	12/02/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$22,040.00; AGUSTIN UMA HUERTA	\$0.00	\$0.00	\$22,040.00	-\$518,052.80	El reembolso se realizó el 14/02/25	Ingreso 09 / Febrero
Eg	176	15/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$19,140.00; INEZA	\$0.00	\$0.00	\$19,140.00	-\$1,356,347.10	El reembolso se realizó el 17/01/25	Ingreso 41 / Enero

Eg	✓ 176	15/01/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$19,140.00; INEZA	\$0.00	\$0.00	\$19,140.00	-\$1,356,347.10	El reembolso se realizo el 17/01/25	Ingreso 41 / Enero
Eg	✓ 416	30/04/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$18,850.00; MEGACABLE COMUNICACIONES DE MEXICO	\$0.00	\$0.00	\$18,850.00	\$8,199,622.01	El reembolso se realizo el 30/04/25	Ingreso 46 / abril
Eg	✓ 427	28/05/2025	BCM REBOTE DE PAGO POR \$14,500.00; FERRE MATERIALES CPNSTRUPÉÑA	\$0.00	\$0.00	\$14,500.00	-\$25,917,565.09	El pago se realizo, pero de inmediato el banco lo rechazo y regreso a la cuenta, por que en la poliza esta la entrada y salida del movimiento.	
Eg	✓ 401	24/06/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$14,500.00; FERRE MATERIALES	\$0.00	\$0.00	\$14,500.00	-\$160,162.68	El reembolso se realizo el 25/06/25	Ingreso 42 / junio
Eg	✓ 405	25/06/2025	BCM PAGO ERRONEO POR \$14,500.00; FERRE MATERIALES	\$0.00	\$0.00	\$14,500.00	-\$23,755,867.07		Ingreso 44 / junio

Hallazgo									
CRITERIO: De acuerdo con las políticas internas de control de pagos, cada erogación debe registrarse de forma correcta, única y justificada en la cuenta bancaria correspondiente.									
CONDICIÓN: En la cuenta bancaria de Bancomer No. 0183507734, se detectaron 18 pagos registrados como erróneos. En algunos casos se observa un pago válido acompañado de un segundo registro marcado como "pago erróneo", en otros, únicamente aparece el registro de "pago erróneo" sin respaldo de operación real.									
CAUSA: Falta de revisión oportuna en el proceso de autorización y conciliación bancaria.									
EFECTO: Salida de recursos no justificada.									
Inexistencia en los registros contables.									
Riesgo financiero para la empresa al no contar con validaciones previas.									
ESTATUS: De los 18 pagos erróneos detectados: 17 ya fueron recuperados, verificados mediante pólizas contables de reembolso.									
ALERTA: 1 se encuentra pendiente, el cual será aplicado a otro gasto identificado, quedando en proceso de regularización.									
Se recomienda implementar controles preventivos para evitar la duplicidad de pagos, tales como: Revisión y conciliación interna antes de autorizar transferencias.									
Configuración de controles en el sistema para bloquear registros duplicados.									
Evidencia documental de doble revisión y autorización antes de la ejecución del pago.									

Anexo 2.1 Cédula de auditoría – Ingresos (Saldos)

CÉDULA DE AUDITORÍA - INGRESOS (Saldos)														
OBJETIVO:		Asegurar la confiabilidad de los saldos de los bancos mediante la conciliación entre los auxiliares del COI, los estados de cuenta y la balanza de comprobación identificando y documentando diferencias.												
ALCANCE:		La conciliación incluye la revisión de: Auxiliares generados en COI. Estados de cuenta bancarios del periodo en revisión. Balanza de comprobación del mismo periodo. Se limita únicamente al periodo enero-junio 2025.												
PROCEDIMIENTO:		1. Revisar la balanza de comprobación y validar que los saldos de bancos coincidan con los saldos del auxiliar COI. 2. Validar que los movimientos del auxiliar estén correctamente integrados en la balanza (saldo inicial, saldo final, cargos y abonos). 3. Comparar el saldo inicial y final del auxiliar contra los estados de cuenta del banco. 4. Verificar que los depósitos y retiros del auxiliar concierten con los estados de cuenta del banco. 5. Documentar las diferencias encontradas y validar su justificación.												
INFORMACIÓN BANCO					INFORMACIÓN AUXILIAR					CONCILIACIÓN				
No. Cuenta	Banco	Periodo	Saldo Inicial	Depósito	Retiro	Saldo Final	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final	Diferencia en saldos finales	Ingresos banco no contables	Egresos banco no contables	Ingresos contables no banco
553 706637-9	BANAMEX	01/01/25 - 31/01/25	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/02/25 - 28/02/25	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46	\$ 130,217.69	\$ 60,715,857.61	\$ 59,503,029.84	\$ 1,343,045.46	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/03/25 - 31/03/25	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/04/25 - 30/04/25	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,630,207.88	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,630,207.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/05/25 - 31/05/25	\$ 1,630,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41	\$ 1,630,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553 706637-9	BANAMEX	01/06/25 - 30/06/25	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553659-7	BANAMEX	01/01/25 - 31/01/25	\$ 29,666.28	\$ 446,859.41	\$ 455,000.00	\$ 21,525.69	\$ 29,666.28	\$ 446,859.41	\$ 455,000.00	\$ 21,525.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553659-7	BANAMEX	01/02/25 - 28/02/25	\$ 21,525.69	\$ 321,046.90	\$ 300,000.00	\$ 42,572.59	\$ 21,525.69	\$ 321,046.90	\$ 300,000.00	\$ 42,572.59	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553659-7	BANAMEX	01/03/25 - 31/03/25	\$ 42,572.59	\$ 252,361.80	\$ 120,000.00	\$ 174,934.39	\$ 42,572.59	\$ 252,361.80	\$ 120,000.00	\$ 174,934.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553659-7	BANAMEX	01/04/25 - 30/04/25	\$ 174,934.39	\$ 591,772.68	\$ 692,756.68	\$ 73,950.39	\$ 174,934.39	\$ 591,772.68	\$ 692,756.68	\$ 73,950.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553659-7	BANAMEX	01/05/25 - 31/05/25	\$ 73,950.39	\$ 477,701.76	\$ 530,000.00	\$ 21,632.15	\$ 73,950.39	\$ 477,701.76	\$ 530,000.00	\$ 21,632.15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
553659-7	BANAMEX	01/06/25 - 30/06/25	\$ 21,632.15	\$ 532,703.89	\$ 453,283.00	\$ 101,073.04	\$ 21,632.15	\$ 532,703.89	\$ 453,283.00	\$ 101,073.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/01/25 - 31/01/25	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/02/25 - 28/02/25	\$ 231,277.99	\$ 650,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55	\$ 231,277.99	\$ 650,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/03/25 - 31/03/25	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/04/25 - 30/04/25	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/05/25 - 31/05/25	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 450,000.00	\$ 66,893.64	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 450,000.00	\$ 66,893.64	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
9000079	BANAMEX DLS	01/06/25 - 30/06/25	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
18350734	BANCOMER	01/01/25 - 31/01/25	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,022,371.73	\$ 540,854.02	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,057,734.97	\$ 505,390.78	\$ 35,463.24	\$ -	\$ -	\$ 35,463.24
18350734	BANCOMER	01/02/25 - 28/02/25	\$ 540,854.02	\$ 69,860,058.96	\$ 69,874,181.31	\$ 526,731.67	\$ 540,854.02	\$ 69,860,058.96	\$ 69,914,608.10	\$ 450,841.64	\$ 75,890.03	\$ -	\$ -	\$ 75,890.03
18350734	BANCOMER	01/03/25 - 31/03/25	\$ 526,731.67	\$ 95,071,792.54	\$ 94,967,337.66	\$ 931,186.55	\$ 526,731.67	\$ 95,071,792.54	\$ 94,960,127.65	\$ 922,506.53	\$ 8,680.02	\$ -	\$ -	\$ 8,680.02
18350734	BANCOMER	01/04/25 - 30/04/25	\$ 931,186.55	\$ 102,583,243.28	\$ 103,266,953.31	\$ 247,476.52	\$ 931,186.55	\$ 102,583,243.28	\$ 103,313,459.77	\$ 192,290.04	\$ 55,186.48	\$ -	\$ -	\$ 55,186.48
18350734	BANCOMER	01/05/25 - 31/05/25	\$ 247,476.52	\$ 94,201,554.03	\$ 93,452,431.60	\$ 998,596.75	\$ 247,476.52	\$ 94,201,554.03	\$ 93,461,462.01	\$ 932,382.06	\$ 64,216.89	\$ -	\$ -	\$ 64,216.89
18350734	BANCOMER	01/06/25 - 30/06/25	\$ 998,596.75	\$ 149,722,771.25	\$ 150,482,245.32	\$ 237,124.88	\$ 998,596.75	\$ 149,722,771.25	\$ 150,492,623.76	\$ 162,529.55	\$ 74,595.33	\$ -	\$ -	\$ 74,595.33

ESOS (Saldos)

BALANZA VS AUXILIAR															
CONCILIACIÓN								BALANZA DE COMPROBACIÓN				Diferencia en saldos			
Saldo Final	Diferencia en saldos finales	Ingresos banco no contables	Egresos banco no contables	Ingresos contables no banco	Egresos contables no banco	Saldo final banco	Saldo final contable	Diferencia Edo. Cta.V	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo final	Diferencia saldos iniciales	Diferencia en abonos	Diferencia en saldos finales
\$ 130,217.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,914.66	\$ 43,890,684.16	\$ 43,788,381.13	\$ 130,217.69	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 1,343,045.46	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 130,217.69	\$ 59,503,029.84	\$ 58,920,033.84	\$ 1,343,045.46	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 26,410.49	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,343,045.46	\$ 36,755,320.79	\$ 38,071,955.76	\$ 26,410.49	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 1,630,207.88	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 26,410.49	\$ 39,642,132.87	\$ 38,038,335.48	\$ 1,630,207.88	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 1,064,725.41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,630,207.88	\$ 37,905,154.34	\$ 38,470,636.81	\$ 1,064,725.41	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 23,904.68	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,064,725.41	\$ 46,938,766.01	\$ 47,979,586.74	\$ 23,904.68	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 21,525.69	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29,666.28	\$ 446,859.41	\$ 455,000.00	\$ 21,525.69	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 42,572.59	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,525.69	\$ 211,046.96	\$ 300,000.00	\$ 12,957.19	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 174,934.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,572.59	\$ 252,361.80	\$ 120,000.00	\$ 174,934.39	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 73,950.39	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 174,934.39	\$ 591,772.68	\$ 692,756.68	\$ 73,950.39	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 21,632.15	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 73,950.39	\$ 477,701.76	\$ 530,000.00	\$ 21,632.15	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 101,073.04	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,632.15	\$ 532,703.89	\$ 453,283.00	\$ 101,073.04	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 231,277.99	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105,447.56	\$ 444,118.99	\$ 318,288.56	\$ 231,277.99	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 237,472.55	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 231,277.99	\$ 650,400.96	\$ 644,206.40	\$ 237,472.55	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 37,840.71	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 237,472.55	\$ 225,553.76	\$ 425,185.60	\$ 37,840.71	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 32,986.51	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,840.71	\$ 1,423,605.29	\$ 1,428,459.49	\$ 32,986.51	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 66,893.64	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,986.51	\$ 483,907.13	\$ 450,000.00	\$ 66,893.64	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 112,396.75	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 66,893.64	\$ 900,127.96	\$ 854,624.85	\$ 112,396.75	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 505,390.78	\$ 35,463.24	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 505,390.78	\$ 505,390.78	\$ -	\$ 491,780.07	\$ 74,071,345.68	\$ 74,057,734.97	\$ 505,390.78	\$ -	\$ -	\$ 0.00
\$ 450,841.64	\$ 75,890.03	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 450,841.64	\$ 450,841.64	\$ -	\$ 505,390.78	\$ 69,860,058.96	\$ 69,914,608.10	\$ 450,841.64	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 922,506.53	\$ 8,680.02	\$ -	\$ 8,680.02	\$ -	\$ -	\$ 922,506.53	\$ 922,506.53	\$ -	\$ 450,841.64	\$ 95,071,792.54	\$ 94,960,127.65	\$ 922,506.53	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 192,290.04	\$ 55,186.48	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 192,290.04	\$ 192,290.04	\$ -	\$ 922,506.53	\$ 102,583,243.28	\$ 103,313,459.77	\$ 192,290.04	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 932,382.06	\$ 64,216.89	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 932,382.06	\$ 932,382.06	\$ -	\$ 192,290.04	\$ 94,201,554.03	\$ 93,461,462.01	\$ 932,382.06	\$ -	\$ -	\$ -
\$ 162,529.55	\$ 74,595.33	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 162,529.55	\$ 162,529.55	\$ -	\$ 932,382.06	\$ 149,722,771.25	\$ 150,492,623.76	\$ 162,529.55	\$ -	\$ -	\$ -

Anexo 2.2 Análisis porcentual

Total de movimientos Generales																
Manantiales La Asunción	Manantiales Peñañiel	Novaceramic	Iberica Tiles	Leoni Cable	Vinícola	Bonafont	Cesantoni	Cemix	Jugos del valle	Ember	Propimex	Agua P. Blanquita	Aunde	Gonac		
		4	6	1	1	19	7	1	7	13	5	3	11	9		
%		3.60%	5.41%	0.90%	0.90%	17.12%	6.31%	0.90%	6.31%	11.71%	4.50%	2.70%	9.91%	8.11%		
Monto total:																
\$	\$ 8,451,531.54	\$ 39,423,401.59	\$ 947,729.80	\$ 2,035,489.12	\$ 377,000.00	\$ 144,449.58	\$ 3,290,422.76	\$ 1,791,533.17	\$ 22,925.44	\$ 3,509,886.49	\$ 151,361,675.61	\$ 186,055.50	\$ 834,761.06	\$ 1,729,773.28	\$ 820,705.66	
%	3.93%	18.34%	0.44%	0.95%	0.18%	0.07%	1.53%	0.83%	0.01%	1.63%	70.42%	0.09%	0.39%	0.80%	0.38%	

CUENTA: BCM 0183507734								CUENTE					
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	Manantiales La Asunción	Mantiales Peñañiel	Novaceramic	Iberica Tiles	Leoni Cable	Vinícola
lg	21	02/01/2025	BCM MANANTIALES LA ASUNCION F- 26136, 26144, 26145, 26146, 26268, 26315	\$ -	\$ 1,291,620.80	\$ -	\$ 1,780,955.43	X					
lg	28	09/01/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 26918, 26919, 27056, 27057, 27064, 27065	\$ -	\$ 3,643,735.54	\$ -	\$ 525,699.45		X				
lg	31	15/01/2025	BCM INDUSTRIAS NOVACERAMIC F- CFDI - 27414	\$ -	\$ 182,026.03	\$ -	\$ 3,185,740.28			X			
lg	32	16/01/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 27194, 27195, 27197, 27201	\$ -	\$ 1,472,591.51	\$ -	\$ 6,376,239.02		X				
lg	49	20/01/2025	BCM IBERICA TILES F- CFDI - 27448	\$ -	\$ 487,200.00	\$ -	\$ 463,509.84				X		
lg	50	20/01/2025	BCM IBERICA TILES F- CFDI - 27452	\$ -	\$ 1,429.12	\$ -	\$ 462,080.72				X		
lg	55	23/01/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 27307, 27308	\$ -	\$ 1,083,210.17	\$ -	\$ 10,491,823.35		X				
lg	69	30/01/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 27415, 27420	\$ -	\$ 1,217,640.52	\$ -	\$ 741,548.62		X				
lg	30	17/02/2025	BCM MANANTIALES LA ASUNCION F- 26818, 26819, 26820, 26971, 26972	\$ -	\$ 1,049,099.12	\$ -	\$ 2,074,027.28	X					
lg	5	05/03/2025	BCM IBERICA TILES F- CFDI 30092	\$ -	\$ 324,800.00	\$ -	\$ 5,186,408.77				X		
lg	9	06/03/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 29678, 29703	\$ -	\$ 1,303,891.68	\$ -	\$ 8,094,039.66		X				
lg	15	13/03/2025	BK MANANTIALES PEÑAFIEL F- 29809-29824, 29887, 29897	\$ -	\$ 3,577,766.84	\$ -	\$ 580,247.07		X				
lg	21	18/03/2025	BCM MANANTIALES LA ASUNCION F- CFDI 27066, 27067, 27309, 27310, 27311, 27416, 27417	\$ -	\$ 1,714,818.31	\$ -	\$ 1,398,542.28	X					
lg	23	20/03/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 29981-29983, 30051-30071	\$ -	\$ 3,825,954.94	\$ -	\$ 3,160,111.83		X				
lg	49	31/03/2025	BCM INDUSTRIAS NOVACERAMIC F- CFDI - 30369	\$ -	\$ 75,592.42	\$ -	\$ 920,383.88			X			
lg	3	01/04/2025	BCM MANANTIALES LA ASUNCION F- 27421-27426	\$ -	\$ 1,028,524.90	\$ -	\$ 283,384.19	X					
lg	14	10/04/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30286, 30290, 30328, 30363, 30364, 30365	\$ -	\$ 2,131,847.84	\$ -	\$ 2,365,434.27		X				
lg	24	14/04/2025	BCM IBERICA TILES F- CFDI - 30736, NC223, 1587	\$ -	\$ 247,660.00	\$ -	\$ 4,473,695.64				X		
lg	31	22/04/2025	BCM MANANTIALES LA ASUNCION F- 29521, 29808, 29825-29829, 29907, 29908, 29679, 29680	\$ -	\$ 2,285,323.32	\$ -	\$ 13,831,091.51	X					
lg	34	24/04/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30555, 30556, 30653, 30654	\$ -	\$ 1,591,899.54	\$ -	\$ 1,530,436.56		X				
lg	37	30/04/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30766, 30767	\$ -	\$ 1,127,222.35	\$ -	\$ 14,050,298.13		X				
lg	14	05/05/2025	BCM IBERICA TILES F- CFDI - 31084	\$ -	\$ 487,200.00	\$ -	\$ 725,219.99				X		
lg	15	08/05/2025	BCM MANANTIALES LA ASUNCION F- 29978, 29979, 29980, 30097, 30150	\$ -	\$ 1,082,145.09	\$ -	\$ 9,128,378.44	X					
lg	16	08/05/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 30876, 30877	\$ -	\$ 1,248,412.51	\$ -	\$ 10,376,790.95		X				
lg	24	12/05/2025	BCM IBERICA TILES F- CFDI - 31222	\$ -	\$ 487,200.00	\$ -	\$ 9,015,016.27				X		
lg	19	15/05/2025	BCM INDUSTRIAS NOVACERAMIC F- CFDI - 31082	\$ -	\$ 270,237.20	\$ -	\$ 365,707.78			X			
lg	20	15/05/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 30980, 31981	\$ -	\$ 1,254,358.76	\$ -	\$ 1,620,066.54		X				
lg	27	20/05/2025	BCM LEONI CABLE F- CFDI - 31543	\$ -	\$ 377,000.00	\$ -	\$ 1,381,564.93					X	
lg	47	22/05/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 31077, 31083, 31085, 31136, 31137	\$ -	\$ 2,333,251.30	\$ -	\$ 18,648,181.46		X				
lg	52	29/05/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 31030, 31210, 31221	\$ -	\$ 2,108,346.99	\$ -	\$ 1,176,609.15		X				
lg	68	30/05/2025	BCM INDUSTRIAS NOVACERAMIC F- 31445, 31446, 31540	\$ -	\$ 419,874.15	\$ -	\$ 941,693.08			X			
lg	14	05/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 31296, 31297, 31298	\$ -	\$ 2,675,750.64	\$ -	\$ 429,333.53		X				
lg	22	12/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	27	19/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI - 31605, 31608	\$ -	\$ 2,054,333.92	\$ -	\$ 16,254,605.96		X				
lg	53	25/06/2025	BCM VINICOLA DE TECATE F- CFDI - 30126	\$ -	\$ 144,449.58	\$ -	\$ 2,645,386.51					X	
lg	46	26/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- CFDI 31719, 31720, 31728, 31729, 31730, 31731, 31732	\$ -	\$ 2,832,247.32	\$ -	\$ 1,098,480.72		X				
lg	54	27/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	55	29/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	56	30/06/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	57	01/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	58	02/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	59	03/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	60	04/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	61	05/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	62	06/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	63	07/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	64	08/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	65	09/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	66	10/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	67	11/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	68	12/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	69	13/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	70	14/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	71	15/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	72	16/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	73	17/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	74	18/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	75	19/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	76	20/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	77	21/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	78	22/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	79	23/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	80	24/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	81	25/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	82	26/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	83	27/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	84	28/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	85	29/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	86	30/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	87	31/07/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	88	01/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	89	02/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	90	03/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	91	04/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	92	05/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	93	06/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	94	07/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	95	08/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	96	09/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	97	10/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	98	11/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,001.81		X				
lg	99	12/08/2025	BCM MANANTIALES PEÑAFIEL F- 30826, 31444, 31489, 31490, 31541	\$ -	\$ 3,940,939.22	\$ -	\$ 13,222,						

CUENTA: BX DLL 9000079								CLIENTE		
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	Bonafont	Cesantoni	Cemix
lg	25	02/01/2025	BX BONAFONT F- 21400,21814,21896,22217,22444,22445,23610,25891,25897,25898,25935; 65,845.76 USD AL T.C.\$20.7862	\$105,447.56	\$65,845.76	\$0.00	\$171,293.32	X		
lg	56	24/01/2025	BC BONAFONT F- VARIAS; 114,768.9 USD AL T.C.\$20.3943	\$0.00	\$114,768.90	\$0.00	\$254,738.70	X		
lg	3	04/02/2025	BX BONAFONT F- 26324-26330, 26347-26352, 26359-26366; 108,071.26 USD AL T.C.\$20.6068	\$0.00	\$108,071.26	\$0.00	\$339,349.25	X		
lg	5	05/02/2025	BX BONAFONT F- 26439-26443, 26462-26472; 83,151.26 USD AL T.C.\$20.5125	\$0.00	\$83,151.26	\$0.00	\$422,500.51	X		
lg	7	07/02/2025	BX BONAFONT F- 26478-26482, 26508-26512, 26534-26543; 108,581.36 USD AL T.C.\$20.5125	\$0.00	\$108,581.36	\$0.00	\$531,081.87	X		
lg	13	14/02/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 26883 (18,255.73 USD AL T.C.\$20.4978)	\$0.00	\$18,255.73	\$0.00	\$567,295.82		X	
lg	14	14/02/2025	BX BONAFONT F- 26625-26636, 26638-26642; 72,877.14 USD AL T.C.\$20.3448	\$0.00	\$72,877.14	\$0.00	\$640,172.96	X		
lg	36	24/02/2025	BX BONAFONT F- VARIAS; 241,459.59 USD AL T.C.\$20.3448	\$0.00	\$241,459.59	\$0.00	\$422,472.55	X		
lg	7	05/03/2025	BX BONAFONT F- 2734, 26852-26861, 26879-26882; 66,912.93 USD AL T.C.\$29.8518	\$0.00	\$66,912.93	\$0.00	\$304,385.48	X		
lg	8	05/03/2025	BX BONAFONT F- 26973-26979, 26994, 27030-27035, 27037-27040; 119,953.95 USD AL T.C.\$20.8518	\$0.00	\$119,953.95	\$0.00	\$424,339.43	X		
lg	4	03/04/2025	BX BONAFONT F- VARIAS; 390,390.12 USD AL T.C.\$20.4568	\$0.00	\$390,390.12	\$0.00	\$428,230.83	X		
lg	20	07/04/2025	BX BONAFONT F- 27068-27073, 27090-27099; 65,778.21 USD AL T.C.\$20.4568	\$0.00	\$65,778.21	\$0.00	\$334,553.10	X		
lg	28	21/04/2025	BX BONAFONT F- VARIAS; 424,472.39 USD AL T.C.\$19.9737	\$0.00	\$424,472.39	\$0.00	\$582,919.56	X		
lg	32	23/04/2025	BX BONAFONT F-27614-27698; 450,444.92 USD AL T.C.\$19.5688	\$0.00	\$450,444.92	\$0.00	\$1,098,619.86	X		
lg	61	14/05/2025	BX CEMIX MEXICO F- 10110; 22,925.44 USD AL T.C.\$19.4373	\$0.00	\$22,925.44	\$0.00	\$55,911.95			X
lg	26	19/05/2025	BX BONAFONT F- VARIAS; 273,126.18 USD AL T.C.\$19.5147	\$0.00	\$273,126.18	\$0.00	\$342,212.97	X		
lg	28	21/05/2025	BX BONAFONT F- 29798-29803, 29805-29807; 55,473.15 USD AL T.C.\$19.5147	\$0.00	\$55,473.15	\$0.00	\$395,686.12	X		
lg	12	02/06/2025	BX BONAFONT F- 30022-30050, 30072-30075; 141,779.31 USD AL T.C.\$19.5147	\$0.00	\$141,779.31	\$0.00	\$208,672.95	X		
lg	21	11/06/2025	BX BONAFONT F- VARIAS; 255,883.08 USD AL T.C.\$19.0518	\$0.00	\$255,883.08	\$0.00	\$53,795.40	X		
lg	44	25/06/2025	BX BONAFONT F- CFDI - 30393-30430; 202,813.28 USD AL T.C.\$19.0267	\$0.00	\$202,813.28	\$0.00	\$233,508.02	X		
lg	45	25/06/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 30824, NC 1589; 14,391.75 USD AL T.C.\$19.0267	\$0.00	\$14,391.75	\$0.00	\$247,899.77		X	
lg	47	27/06/2025	BX BONAFONT F- CFDI - 30510-30522; 50,639.97 USD AL T.C.\$18.8928	\$0.00	\$50,639.97	\$0.00	\$73,949.69	X		
Movimientos								19	2	1
Total de cargos								Montos:		
22 movimientos				\$ 3,345,995.68				\$3,290,422.76	\$32,647.48	\$22,925.44

CUENTA: BX 5537066379								Cliente				
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	Jugos del valle	Ember	Propimex	Cesantoni	Agua P Blanca
lg	22	09/01/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- CFDI - 26358	\$ 27,914.66	\$ 312,279.51	\$ -	\$ 340,188.17	X				
lg	19	10/01/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 10,063,020.06	\$ -	\$ 12,496,046.91		X			
lg	84	10/01/2025	BX PROPIMEX F- 26544	\$ -	\$ 33,884.42	\$ -	\$ 12,529,931.33			X		
lg	76	13/01/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 26404; 19,108.23 USD AL T.C.\$20.4742	\$ -	\$ 391,225.72	\$ -	\$ 421,157.05				X	
lg	53	22/01/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 8,055,918.59	\$ -	\$ 1,469,723.50		X			
lg	54	23/01/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 7,028,247.54	\$ -	\$ 21,264.72		X			
lg	15	14/02/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 15,280,957.27	\$ -	\$ 22,790.22		X			
lg	27	20/02/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 18,153,985.21	\$ -	\$ 19,654.47		X			
lg	49	28/02/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- 26701, 16702, 26704, 26705	\$ -	\$ 1,114,437.99	\$ -	\$ 1,266,985.33	X				
lg	56	28/02/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- CFDI - 26703	\$ -	\$ 76,060.13	\$ -	\$ 1,343,045.46	X				
lg	20	10/03/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 27306; 13,500 USD AL T.C.\$	\$ -	\$ 273,748.95	\$ -	\$ 293,123.19				X	
lg	14	13/03/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 9,684,776.25	\$ -	\$ 9,977,680.20		X			
lg	26	19/03/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 12,092,027.39	\$ -	\$ 12,170,891.02		X			
lg	27	19/03/2025	BX CESANTONI F- CFDI 27306, 27427; 20,894.58 USD AL T.C.\$19.8693	\$ -	\$ 415,160.68	\$ -	\$ 12,586,051.70				X	
lg	47	27/03/2025	BX PROPIMEX F- CFDI - 26813	\$ -	\$ 5,695.74	\$ -	\$ 26,410.32			X		
lg	21	07/04/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 29738; 22,889.91 USD AL T.C.\$19.9708	\$ -	\$ 457,129.81	\$ -	\$ 4,411,176.11				X	
lg	22	10/04/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 9,697,535.66	\$ -	\$ 14,108,711.77		X			
lg	56	24/04/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 10,820,681.53	\$ -	\$ 9,521,019.25		X			
lg	57	24/04/2025	BX PROPIMEX F- CFDI - 27217	\$ -	\$ 65,103.08	\$ -	\$ 9,586,122.33			X		
lg	59	30/04/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- CFDI - 30281	\$ -	\$ 363,453.02	\$ -	\$ 1,630,207.88	X				
lg	7	09/05/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- CFDI - 30541	\$ -	\$ 601,901.82	\$ -	\$ 623,256.41	X				
lg	23	15/05/2025	BX PROPIMEX F- CFDI - 27269	\$ -	\$ 13,775.76	\$ -	\$ 5,581,075.72			X		
lg	29	21/05/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 10,566,412.35	\$ -	\$ 4,798,157.73		X			
lg	31	22/05/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 30282; 11,503.91 USD AL T.C.\$19.2648	\$ -	\$ 221,620.53	\$ -	\$ 3,557,769.70				X	
lg	62	30/05/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- CFDI - 30773	\$ -	\$ 321,026.90	\$ -	\$ 398,407.71	X				
lg	63	30/05/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- CFDI - 30666, 30668	\$ -	\$ 720,733.12	\$ -	\$ 322,325.41	X				
lg	69	30/05/2025	BX AGUA PURIFICADA BLANQUITA F- CFDI - 32069	\$ -	\$ 649,600.00	\$ -	\$ 971,925.41					X
lg	70	30/05/2025	BX AGUA PURIFICADA BLANQUITA F- CFDI - 32068	\$ -	\$ 92,800.00	\$ -	\$ 1,064,725.41					X
lg	20	11/06/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 10,049,193.38	\$ -	\$ 18,888.02		X			
lg	24	12/06/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 8,505,505.10	\$ -	\$ 18,111.66		X			
lg	28	12/06/2025	BX AGUA PURIFICADA BLANQUITA F- CFDI - 32236	\$ -	\$ 92,361.06	\$ -	\$ 74,249.40					X
lg	26	19/06/2025	BX EMBER F-VARIAS	\$ -	\$ 21,363,415.28	\$ -	\$ 148,960.23		X			
lg	58	19/06/2025	BX PROPIMEX F- CFDI - 30667, 30675	\$ -	\$ 67,596.50	\$ -	\$ 216,556.73			X		
Movimientos								7	13	5	5	3
Total de cargos								Montos:				
33 movimientos				\$ 157,651,264.35				\$ 3,509,886.49	\$ 151,361,675.61	\$ 186,055.50	\$ 1,758,885.69	\$ 834,761.06

CUENTA: BX 5356597								CLIENTE	
Tipo	Número	Fecha	Concepto	Saldo inicial	Debe	Haber	Saldo	Aunde	Gonac
lg	27	07/01/2025	BX AUNDE MEXICO F- 27058, 27059, 27060	\$ 29,666.28	\$ 187,306.36	\$ -	\$ 216,972.64	X	
lg	52	22/01/2025	BX AUNDE MEXICO F- 27198, 27199, 27200, 27312, 27313	\$ -	\$ 191,514.99	\$ -	\$ 208,487.63	X	
lg	65	28/01/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI 27428	\$ -	\$ 68,021.43	\$ -	\$ 276,509.06		X
lg	4	04/02/2025	BX AUNDE MEXICO F- 27418, 27419, 27429, 27430	\$ -	\$ 161,728.67	\$ -	\$ 183,254.36	X	
lg	12	11/02/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 29604	\$ -	\$ 85,715.39	\$ -	\$ 268,969.75		X
lg	29	18/02/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 29797	\$ -	\$ 73,573.37	\$ -	\$ 342,543.12		X
lg	6	05/03/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI 30089	\$ -	\$ 98,347.21	\$ -	\$ 140,919.80		X
lg	13	11/03/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 30152	\$ -	\$ 62,227.94	\$ -	\$ 83,147.74		X
lg	22	19/03/2025	BX AUNDE MEXICO F- CFDI - 29896, 29977	\$ -	\$ 25,984.00	\$ -	\$ 109,131.74	X	
lg	28	25/03/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 30501	\$ -	\$ 65,782.35	\$ -	\$ 174,914.09		X
lg	6	04/04/2025	BX AUNDE MEXICO F- 30093, 30095, 30231	\$ -	\$ 101,143.22	\$ -	\$ 121,077.61	X	
lg	23	14/04/2025	BX AUNDE MEXICO F- 30094, 30232, 30524-30526	\$ -	\$ 339,308.01	\$ -	\$ 460,385.62	X	
lg	30	22/04/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 30890	\$ -	\$ 71,626.29	\$ -	\$ 92,011.91		X
lg	38	28/04/2025	BX AUNDE MEXICO F- CFDI - 30627, 30629	\$ -	\$ 79,674.21	\$ -	\$ 171,686.12	X	
lg	5	06/05/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- 31031, 31081	\$ -	\$ 146,588.32	\$ -	\$ 220,538.71		X
lg	17	13/05/2025	BX AUNDE MEXICO F- 30875, 31016, 31017	\$ -	\$ 146,768.19	\$ -	\$ 167,306.90	X	
lg	50	27/05/2025	BX AUNDE MEXICO F- CFDI - 31078, 31079, 31138, 31139	\$ -	\$ 184,329.80	\$ -	\$ 201,636.70	X	
lg	18	10/06/2025	BX AUNDE MEXICO F- CFDI - 31294, 31295, 31441, 31442, 31443	\$ -	\$ 173,344.12	\$ -	\$ 266,845.25	X	
lg	19	10/06/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 31715, 31716	\$ -	\$ 148,823.36	\$ -	\$ 415,668.61		X
lg	43	25/06/2025	BX AUNDE MEXICO F- CFDI - 31765, 31771, 31772	\$ -	\$ 138,671.71	\$ -	\$ 174,340.32	X	
Movimientos								11	9
Total de cargos								Montos:	
20 movimientos				\$ 2,550,478.94				\$1,729,773.28	\$ 820,705.66

Anexo 2.3 Cédula de auditoría – Ingresos (Trazabilidad)

CÉDULA DE AUDITORÍA - INGRESOS (Trazabilidad)													
OBJETIVO:	Verificar la correcta integración, registro y documentación de los ingresos recibidos en la empresa, mediante la trazabilidad de una muestra de movimientos, con el propósito de asegurar que dichos ingresos se encuentren debidamente soportados, clasificados y reflejados en la contabilidad.												
ALCANCE:	La revisión comprende los ingresos registrados durante el periodo enero - junio, abarcando 13 operaciones correspondientes a cuatro cuentas bancarias. Se incluyen las conciliaciones bancarias, los auxiliares contables, facturas relacionadas, remisiones y pólizas, a fin de validar la correspondencia entre los montos registrados en bancos y en los estados financieros. Se excluyen de esta revisión las operaciones que no estén directamente relacionadas con los ingresos operativos de la empresa o que pertenezcan a otros periodos contables.												
PROCEDIMIENTO:	1. Se realizó un muestreo de 13 Ingresos correspondientes a cuatro cuentas bancarias. 2. Se solicitó la documentación soporte a los departamentos de Crédito y Cobranza y Contabilidad. 3. Con la información recibida, se completó la cédula, extrayendo los datos relevantes de cada ingreso. 4. Se verificó el cumplimiento de los atributos establecidos para cada caso. 5. Se documentaron observaciones y justificaciones en caso de inconsistencias. 6. Se emitieron las conclusiones conforme a los resultados obtenidos.												

BX 5356597	ig	23	14/04/2025	BX AUINDE MEXICO F- 30094, 30232, 30524-30526	\$ 335,308.01	AUNDE	AME9812160V8	AUNDE	30094	05/02/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	24658	22/03/2025				
						AUNDE	AME9812160V8	AUNDE	30232	14/02/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	24658	31/03/2025				
						AUNDE	AME9812160V8	AUNDE	30524	28/02/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	24658	14/04/2025				
						AUNDE	AME9812160V8	AUNDE	30525	28/02/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	-	14/04/2025				
						AUNDE	AME9812160V8	AUNDE	30526	28/02/2025	45	Pago en parcialidades o diferido	24659	14/04/2025				
BX DLIS 9000079	ig	19	10/06/2025	BX COMERCIALIZADORA GONAC F- CFDI - 31725, 31716	\$ 148,823.36	COMERCIALIZADORA GONAC	CGO930212IC6	GONAC	31715	08/05/2025	30	Pago en parcialidades o diferido	4500147620	07/06/2025				
						COMERCIALIZADORA GONAC	CGO930212IC6	GONAC	31716	08/05/2025	30	Pago en parcialidades o diferido	4500147620	07/06/2025				
	ig	61	14/05/2025	BX CEMIX MEXICO F- 10110; 22.925.44 USD AL T.C.519.4373	\$ 22,925.44	CEMIX MEXICO	HMO089913444	CEMIX	10110	15/05/2025	30	Pago en parcialidades o diferido	4501086933	14/05/2025				
	BX 5517066179	ig	49	28/02/2025	BX JUGOS DEL VALLE F- 26701, 16702, 26704, 26705	\$ 1,114,417.99	JUGOS DEL VALLE	JVA7804200M3	JUGOS DEL VALLE	28960	01/01/2025	-	-	-	-			
							JUGOS DEL VALLE	JVA7804200M3	JUGOS DEL VALLE	28961	01/01/2025	-	-	-	-			
JUGOS DEL VALLE							JVA7804200M3	JUGOS DEL VALLE	28963	01/01/2025	-	-	-	-				
JUGOS DEL VALLE							JVA7804200M3	JUGOS DEL VALLE	28964	01/01/2025	-	-	-	-				
ig							58	19/06/2025	BX PROPIMEX F- CFDI - 30667, 30675	\$ 67,596.50	PROPIMEX	PRO8404235G8	PROPIMEX	30667	11/03/2025	90	Pago en parcialidades o diferido	4402013944
ig	58	19/06/2025	BX PROPIMEX F- CFDI - 30667, 30675	\$ 67,596.50	PROPIMEX	PRO8404235G8	PROPIMEX	30675	11/03/2025	90	Pago en parcialidades o diferido	4402043558	09/06/2025					
					ig	21	07/04/2025	BX CESANTONI F- CFDI - 29738; 22,889.91 USD AL T.C.515.9708	\$ 457,129.81	CESANTONI	CES801003712	CESANTONI	29738	17/01/2025	30	Pago en parcialidades o diferido	2665-08	16/02/2025
										ig	69	30/05/2025	BX AGUA PURIFICADA BLANQUITA F- CFDI - 32069	\$ 649,600.00	AGUA PURIFICADA BLANQUITA	APB931030.LIA	AGUA PURIFICADA BLANQUITA	32069

FACTURA										REMISIÓN								
Cantidad	Unidad	Descripción	Valor unitario	Importe	Subtotal	IVA	Total factura	Total general	Interes de financiamiento	Folio de remisión	Cantidad	Descripción	Planta	Precio	Importe			
985.35	KGM	23"/220/ 24 ROLLOS, LOTE: 07-0931	\$ 53.38	\$ 52,597.98	\$ 278,700.18	\$ 44,592.03	\$ 323,292.21	\$ -	\$ -	M0102	985.35	430 LINEA 48 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 52,597.98			
4,235.71	KGM	15"/250/ LOTE: 07-0939	\$ 53.38	\$ 226,102.30	\$ 511,499.97	\$ 81,840.00	\$ 593,339.97				4,235.71	440/250/ 180 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 226,102.30			
985.46	KGM	PEÑAFIEL TLAJOMULCO	\$ 53.38	\$ 52,603.85							985.46	277/160/ 24 ROLLOS	TLAJOMULCO	\$ 53.38	\$ 52,603.85			
1,969.11	KGM	PEÑAFIEL TLAJOMULCO	\$ 53.38	\$ 105,111.09							1,969.11	277/160/ 48 ROLLOS	TLAJOMULCO	\$ 53.38	\$ 105,111.09			
1,081.24	KGM	18"/180/ 36 ROLLOS, LOTE: 07-0938	\$ 53.38	\$ 57,716.59														
943.73	KGM	20"/260/ 24 ROLLOS, LOTE: 09-1564	\$ 53.38	\$ 50,376.31														
860.23	KGM	21"/300/ 21 ROLLOS, LOTE: 08-0789	\$ 53.38	\$ 45,915.08														
1,098.60	KGM	15"/250/ 36 ROLLOS, LOTE: 07-0918	\$ 53.38	\$ 58,643.27														
3,728.71	KGM	22"/200/ 36 ROLLOS, LOTE: 09-1811	\$ 53.38	\$ 199,038.54														
1,869.73	KGM	22"/180/ 48 ROLLOS, LOTE: 09-1572	\$ 53.38	\$ 99,806.19														
1,887.56	KGM	20"/260/ 47 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 101,739.48	\$ 101,739.48	\$ 16,278.32	\$ 118,017.80	\$ -	M004	1,887.56	20/260/ 47 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 101,739.48				
3,303.66	KGM	15"/160/ 108 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 178,067.27	\$ 178,067.27	\$ 28,490.76	\$ 206,558.04			3,303.66	15/160/ 108 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 178,067.27				
3,170.44	KGM	15"/250/ 104 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 170,886.72	\$ 170,886.72	\$ 27,341.87	\$ 198,228.59			3,170.44	15/250/ 104 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 170,886.72				
6,844.12	KGM	22"/180/ 167 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 365,339.13	\$ 365,339.13	\$ 58,454.26	\$ 423,793.39			127	22/180/ 167 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 365,339.13				
1,100.56	KGM	18"/180/ 36 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 58,747.89	\$ 58,747.89	\$ 9,399.66	\$ 68,147.56			334	18/180/ 36 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 58,747.89				
3,230.36	KGM	15"/160/ 104 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 172,436.62	\$ 172,436.62	\$ 27,589.86	\$ 200,026.48			335	15/160/ 104 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 172,436.62				
964.57	KGM	16"/200/ 32 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 51,510.10	\$ 51,510.10	\$ 8,241.62	\$ 59,751.71			336	16/200/ 32 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 51,510.10				
985.29	KGM	21"/300/ 24 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 52,594.78	\$ 52,594.78	\$ 8,415.16	\$ 61,009.95			337	21/300/ 24 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 52,594.78				
2,083.46	KGM	15"/250/ 68 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 111,215.09	\$ 111,215.09	\$ 17,794.42	\$ 129,009.51			338	15/250/ 68 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 111,215.09				
420.20	KGM	150/115 TOP FILM /19 ROLLOS, LOTE: 01-0806-091	\$ 53.90	\$ 22,648.78	\$ 22,648.78	\$ 3,623.80	\$ 26,272.58			M002	420.20	150/115 TOP FILM / 19 ROLLOS	TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 22,648.78			
2,899.30	KGM	22"/200/ 72 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 156,304.61	\$ 156,304.61	\$ 25,008.74	\$ 181,313.35	\$ 3,825,954.94	\$ -	38	2,899.30	22/200/ 72 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 156,304.61			
7,628.84	KGM	22"/180/ 192 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 411,194.48	\$ 411,194.48	\$ 65,791.12	\$ 476,985.59				39	22/180/ 192 ROLLOS	TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 411,194.48			
985.57	KGM	15"/250/ 16 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 36,730.09	\$ 36,730.09	\$ 4,376.81	\$ 41,106.90				64	15/250/ 16 ROLLOS	TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 36,730.09			

495.92	KGM	15'''/250/ 16 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 26,730.09	\$ 26,730.09	\$ 4,276.81	\$ 31,006.90	\$ -	54	495.92	15/250/ 16 ROLLOS LOTE: 07-0915-001	TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 26,730.09	\$		
493.37	KGM	21'''/300/ 12 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 26,592.64	\$ 26,592.64	\$ 4,254.82	\$ 30,847.47	\$ -	55	493.37	21/300/12 ROLLOS LOTE: 08-0785-001	TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 26,592.64	\$		
453.39	KGM	16'''/200/ 15 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 24,437.72	\$ 24,437.72	\$ 3,910.04	\$ 28,347.76	\$ -	56	453.39	16/200/ 15 ROLLOS LOTE: 09-1545-001-1	TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 24,437.72	\$		
966.18	KGM	21'''/300/ 24 ROLLOS	\$ 53.90	\$ 52,077.10	\$ 52,077.10	\$ 8,332.34	\$ 60,409.44	\$ -	57	966.18	21/300/ 24 ROLLOS LOTE: 07-0916-001-1	TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 52,077.10	\$		
1,926.24	KGM	20'''/260/ 48 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 102,822.69	\$ 102,822.69	\$ 16,451.63	\$ 119,274.32	\$ -	M0032	1,926.24	20/260/ 48 ROLLOS LOTE: 02-0463-001, 09-1564-001	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 102,822.69	\$		
1,930.85	KGM	22'''/200/ 48 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 103,068.77	\$ 103,068.77	\$ 16,491.00	\$ 119,559.78	\$ -	M0038	1,930.85	22/200/ 48 ROLLOS LOTE: 09-1512-001, 09-1566-001	TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 103,068.77	\$		
1,103.26	KGM	15'''/250/ 36 ROLLOS, LOTE: 07-0943	\$ 53.38	\$ 58,892.02	\$ 149,361.51	\$ 23,897.84	\$ 173,259.35	\$ -	-	-	-	-	-	-	-		
571.74	KGM	165'''/250/ 20 ROLLOS, LOTE: 09-1610	\$ 53.38	\$ 30,519.48				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
624.04	KGM	21'''/300/ 15 ROLLOS, LOTE: 08-0824	\$ 53.38	\$ 33,311.26				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
499.04	KGM	27'''/180/ 12 ROLLOS, LOTE: 07-0946	\$ 53.38	\$ 26,638.76				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
235.04	KGM	27'''/180/ 6 ROLLOS	\$ 53.38	\$ 12,546.44	\$ 12,546.44	\$ 2,007.43	\$ 14,553.86	\$ -	-	-	-	-	-	-	-		
1,902.94	KGM	20'''/260/ 48 ROLLOS, LOTE: 09-1644	\$ 53.38	\$ 101,578.94	\$ 607,320.81	\$ 97,171.33	\$ 704,492.14	\$ -	-	-	-	-	-	-	-		
5,960.44	KGM	15'''/180/ 176 ROLLOS, LOTE: 07-0925, 07-0930	\$ 53.38	\$ 286,140.29				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,304.81	KGM	15'''/250/ 108 ROLLOS, LOTE: 07-0940	\$ 53.38	\$ 176,410.76				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
809.12	KGM	22'''/200/ 21 ROLLOS, LOTE: 09-1612	\$ 53.38	\$ 43,190.83				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,951.28	KGM	20'''/260/ 48 ROLLOS, LOTE: 09-1696	\$ 56.16	\$ 109,583.88				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
980.30	KGM	21'''/300/ 24 ROLLOS, LOTE: 03-1118	\$ 56.16	\$ 55,053.65				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,470.86	KGM	15'''/180/ 179 ROLLOS, LOTE: 07-1027, 07-1028	\$ 56.16	\$ 307,243.50				\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
615.31	KGM	150'''/150/ 15 ROLLOS, LOTE: 01-0898	\$ 56.16	\$ 34,555.81				\$ 1,238,803.68	\$ 198,208.59	\$ 1,437,012.26	\$ -	-	-	-	-	-	-
987.50	KGM	21'''/300/ 24 ROLLOS, LOTE: 08-0784-001	\$ 56.16	\$ 55,458.00	\$ -	-	-				-	-	-	-	-	-	-
3,327.18	KGM	15'''/250/ 108 ROLLOS, LOTE: 07-1048	\$ 56.16	\$ 186,854.43	\$ -	-	-				-	-	-	-	-	-	-

3,327.18	KGM	15"/250/ 108 ROLLOS, LOTE: 07-1048	\$ 56.16	\$ 186,854.43	\$ 582,617.88	\$ 93,218.86	\$ 675,836.74	\$ 3,940,939.23	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-			
2,909.07	KGM	22"/200/ 72 ROLLOS, LOTE: 09-1634, 09-1694	\$ 56.16	\$ 163,373.37					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,816.97	KGM	22"/180/ 144 ROLLOS, LOTE: 09-1691, 09-1692	\$ 56.16	\$ 326,681.04					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
957.97	KGM	18"/180/ 32 ROLLOS, LOTE: 07-1047	\$ 56.16	\$ 53,799.60					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
626.30	KGM	150/150/ 15 ROLLOS, LOTE: 01-0899	\$ 56.16	\$ 35,173.01					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,812.08	KGM	22"/180/ 144 ROLLOS, LOTE: 09-1692, 09-1693	\$ 56.16	\$ 326,406.41					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,977.90	KGM	22"/200/ 72 ROLLOS, LOTE: 09-1694, 09-1695	\$ 56.16	\$ 167,238.86					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,958.71	KGM	20"/260/ 48 ROLLOS, LOTE: 09-1696, 09-1777	\$ 56.16	\$ 110,001.15					\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,259.84	KGM	15"/160/ 172 ROLLOS, LOTE: 07-1028, 07-1051	\$ 56.16	\$ 295,392.61					\$ 637,207.08	\$ 101,953.13	\$ 739,160.22	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
998.58	KGM	16"/200/ 32 ROLLOS, LOTE: 03-1116	\$ 56.16	\$ 56,080.25	\$ -	-	-		\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-			
3,129.15	KGM	15"/250/ 102 ROLLOS, LOTE: 07-1048, 07-1049	\$ 56.16	\$ 175,793.06	\$ -	-	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-				
5,901.21	KGM	27"/180/ 144 ROLLOS, LOTE: 07-1060, 07-1061	\$ 56.16	\$ 331,411.95	\$ 331,411.95	\$ 53,025.91	\$ 384,437.87	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	\$ -				
292.22	KGM	120/450 UV IMPRESA M. AGUA/ 4 ROLLOS, LOTE: 09-1745	\$ 67.00	\$ 19,578.74	\$ 19,578.74	\$ 3,132.60	\$ 22,711.34	\$ -	-	M0154	292.22	120/450 UV IMPRESA M. AGUA LOTE: 09-1745	NOVACERAMIC	\$ 67.00	\$ 19,578.74	\$ -				
1,246.00	KGM	120/450 UV IMPRESA M. AGUA/ 16 ROLLOS, LOTE: 09-1745	\$ 67.00	\$ 83,482.00	\$ 83,482.00	\$ 13,357.12	\$ 96,839.12	\$ -	-	M0161	1,246.00	120/450 M. AGUA/ 16 ROLLOS LOTE: 09-1745	NOVACERAMIC	\$ 67.00	\$ 83,482.00	\$ -				
2,908.06	KGM	110/450 UV/ 36 ROLLOS, LOTE: 01-0904	\$ 53.76	\$ 156,337.31	\$ 258,899.72	\$ 41,423.96	\$ 300,323.68	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				
1,942.47	KGM	120/200/ 24 ROLLOS, LOTE: 01-0905	\$ 52.80	\$ 102,562.42	\$ -	-	-	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				
6,000.00	KGM	ALP18-0015 STRETCH HOOD 100x40/40/40 UV/ 24 ROLLOS, LOTE: 02-0634, 02-0635	\$ 70.00	\$ 420,000.00	\$ 420,000.00	\$ 67,200.00	\$ 487,200.00	\$ 487,200.00	\$ -	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				
-	-	-	-	-	0	\$ -	\$ 377,000.00	\$ 377,000.00	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				
2,490.51	KGM	49/180/ 96 ROLLOS, LOTE: 07-0955	\$ 50.00	\$ 124,525.50	\$ 124,525.50	\$ 19,924.08	\$ 144,449.58	\$ 144,449.58	\$ -	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				
1,016.57	KGM	300/240/ 18 ROLLOS, LOTE: 02-0423, 03-0938	\$ 51.59	\$ 52,444.85	\$ 52,444.85	\$ 8,391.18	\$ 60,836.02	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				
1,023.44	KGM	300/240/ 18 rollos, lote: 08-0762-001, 06-1075-001	\$ 51.59	\$ 52,799.27	\$ 52,799.27	\$ 8,447.88	\$ 61,247.15	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -				

2,037.92	KGM	300/240/ 36 ROLLOS, LOTE: 01-0764, 01-0780, 085-0757	\$ 51.59	\$ 105,136.29	\$ 105,136.29	\$ 16,821.81	\$ 121,958.10	\$ 339,308.00	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	
100.00	KGM	76**91/150/ 4 PAQUETES, LOTE: 01-0803-001	\$ 56.00	\$ 5,600.00	\$ 5,600.00	\$ 896.00	\$ 6,496.00		\$ -	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
530.24	KGM	150/150 TUBULAR/ 10 ROLLOS, LOTE: 01-0835	\$ 48.41	\$ 24,700.72	\$ 24,700.72	\$ 76,526.48	\$ 12,344.24		\$ 88,770.72	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
1,004.57	KGM	244/100/ 18 ROLLOS, LOTE: 01-0751-001	\$ 51.59	\$ 51,825.77	\$ 51,825.77	\$ 76,526.48	\$ 12,344.24		\$ 88,770.72	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
1,124.33	KGM	46/200/ 36 ROLLOS, LOTE: 01-0927	\$ 58.00	\$ 65,211.14	\$ 65,211.14	\$ 10,433.78	\$ 75,644.92	\$ 148,823.36	\$ -	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	
1,087.67	KGM	38/200/ 36 ROLLOS, LOTE: 01-0925	\$ 58.00	\$ 63,084.86	\$ 63,084.86	\$ 10,093.58	\$ 73,178.44		\$ -	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
6025.4	KGM	9642.5x42.5/400 UV	3.28	\$ 19,763.31	\$ 19,763.31	\$ 3,182.13	\$ 22,925.44		\$ 22,925.44	\$ -	-	-	-	-	-	0	0	0
-	-	-	-	\$ 316,751.53	\$ 316,751.53	\$ 50,680.24	\$ 367,431.77		\$ -	-	20087	5,696.97	54/180/ 144 ROLLOS LOTE: 09-0453-001, 09-0454-001	JUGOS DEL VALLE	\$ 55.60	\$ 316,751.53	\$ -	
-	-	-	-	\$ 274,942.00	\$ 274,942.00	\$ 43,990.72	\$ 318,932.72	\$ 1,114,438.00	\$ -	-	20769	4,945.00	54/180/ 126 ROLLOS LOTE: 09-0563-001, 09-0564-001	JUGOS DEL VALLE	\$ 55.60	\$ 274,942.00	\$ -	
-	-	-	-	\$ 77,817.76	\$ 77,817.76	\$ 12,450.84	\$ 90,268.60		\$ -	-	21261	1,399.60	54/180/ 36 ROLLOS LOTE: 09-0564-001, 09-0668-001	JUGOS DEL VALLE	\$ 55.60	\$ 77,817.76	\$ -	
-	-	-	-	\$ 291,211.12	\$ 291,211.12	\$ 46,593.78	\$ 337,804.90		\$ -	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
-	-	-	-	\$ 291,211.12	\$ 291,211.12	\$ 46,593.78	\$ 337,804.90		\$ -	-	-	-	-	-	-	\$ -	\$ -	\$ -
494.24	KGM	58/250	\$ 60.07	\$ 29,689.00	\$ 29,689.00	\$ 4,750.24	\$ 34,439.24	\$ 68,592.78	\$ 996.28	27224	494.24	58/250/ 12 ROLLOS LOTE: 04-0854-001, 04-0882-001	PUEBLA	\$ 60.07	\$ 29,689.00	\$ -		
490.14	KGM	58/250/ 12 ROLLOS	\$ 60.07	\$ 29,442.71	\$ 29,442.71	\$ 4,710.83	\$ 34,153.54		\$ -	-	1101	490.14	58/250/ 12 ROLLOS LOTE: 04-0940	PUEBLA	\$ 60.07	\$ 29,442.71	\$ -	
5,979.60	KGM	95x40x40/400 UV/ 24 ROLLOS, LOTE: 02-0540-001, 02-0541-001, 02-0489-001	\$ 3.30	\$ 19,732.68	\$ 19,732.68	\$ 3,157.23	\$ 22,889.91		\$ 457,129.79	\$ -	M0059	5,979.60	95x40x40/400 UV/ 24 ROLLOS LOTE: 02-0489-001, 02-0540-001, 02-0541-001	CESANTONI	\$ 3.30	\$ 19,732.68	\$ -	
7,000.00	KGM	57/250 TERMOENCOGIBLE HC ARTIK WATER 500ML 24 PACK	\$ 80.00	\$ 560,000.00	\$ 560,000.00	\$ 89,600.00	\$ 649,600.00		\$ 649,600.00	\$ -	M0202	10,405.07	57/250 TERMOENCOGIBLE HC ARTIK WATER 500ML 24 PACK / 256 ROLLOS LOTE: 10-0344, 10-0345, 10-0346, 10-0347, 10-0348, 10-0350	REINOSA	\$ 80.00	\$ 832,405.60	\$ -	

REMISIÓN					PÓLIZA		AUDITORÍA						OBSERVACIÓN/JUSTIFICACIÓN			
Planta	Precio	Importe	Subtotal	Impuesto	Total de remisión	Total remisiones	Fecha de recibido	Nombre de quien recibió	No. de póliza	A	B	C	D	E	F	Observación
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 52,597.98	\$ 52,597.98	\$ 8,415.68	\$ 61,013.66	\$ 323,292.21	24/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 226,102.20	\$ 226,102.20	\$ 36,176.35	\$ 262,278.55	\$ 323,292.21	24/01/2025	Uriel Ramirez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.38	\$ 52,603.85	\$ 52,603.85	\$ 8,416.62	\$ 61,020.47	\$ 61,020.47	18/01/2025	Uriel Ramirez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.38	\$ 105,111.09	\$ 105,111.09	\$ 16,817.77	\$ 121,928.87	\$ 121,928.87	24/01/2025	Uriel Ramirez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 101,739.48	\$ 101,739.48	\$ 16,278.32	\$ 118,017.80	\$ 118,017.80	04/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 178,067.27	\$ 178,067.27	\$ 28,490.76	\$ 206,558.04	\$ 206,558.04	04/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 170,886.72	\$ 170,886.72	\$ 27,341.87	\$ 198,228.59	\$ 198,228.59	04/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 365,339.13	\$ 365,339.13	\$ 58,454.26	\$ 423,793.39	\$ 423,793.39	10/01/2025	Ignacio Ginez Ortega	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 58,747.89	\$ 58,747.89	\$ 9,399.66	\$ 68,147.56	\$ 68,147.56	11/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 172,436.62	\$ 172,436.62	\$ 27,589.86	\$ 200,026.48	\$ 200,026.48	11/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 51,510.10	\$ 51,510.10	\$ 8,241.62	\$ 59,751.71	\$ 59,751.71	11/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 52,594.78	\$ 52,594.78	\$ 8,415.16	\$ 61,009.95	\$ 61,009.95	11/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 111,215.09	\$ 111,215.09	\$ 17,794.42	\$ 129,009.51	\$ 129,009.51	11/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	OK	X	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 22,648.78	\$ 22,648.78	\$ 3,623.80	\$ 26,272.58	\$ 26,272.58	04/01/2025	Ricardo Gómez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 156,304.61	\$ 156,304.61	\$ 25,008.74	\$ 181,313.35	\$ 181,313.35	03/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.90	\$ 411,194.48	\$ 411,194.48	\$ 65,791.12	\$ 476,985.59	\$ 476,985.59	03/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 26,730.09	\$ 26,730.09	\$ 4,276.81	\$ 31,006.90	\$ 31,006.90	04/01/2025	Ricardo Gómez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría

TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 26,730.09	\$ 26,730.09	\$ 4,276.81	\$ 31,006.90	\$ 31,006.90	04/01/2025	Ricardo Gómez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 26,592.64	\$ 26,592.64	\$ 4,254.82	\$ 30,847.47	\$ 30,847.47	04/01/2025	Ricardo Gómez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 24,437.72	\$ 24,437.72	\$ 3,910.04	\$ 28,347.76	\$ 28,347.76	04/01/2025	Ricardo Gómez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TLAJOMULCO	\$ 53.90	\$ 52,077.10	\$ 52,077.10	\$ 8,332.34	\$ 60,409.44	\$ 60,409.44	04/01/2025	Ricardo Gómez	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 102,822.69	\$ 102,822.69	\$ 16,451.63	\$ 119,274.32	\$ 119,274.32	10/01/2025	Ignacio Ginez Ortega	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
TEHUACAN	\$ 53.38	\$ 103,068.77	\$ 103,068.77	\$ 16,491.00	\$ 119,559.78	\$ 119,559.78	11/01/2025	Antonio Ramirez Alcantara	-	-	-	OK	OK	X	OK	Sin póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	OK	OK	OK	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría

-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	14/02/2025	Kevin Alexis	-	OK		X	OK	X	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría		
-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	28/02/2025	Kevin Alexis	-			X	X	OK	X	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría	
-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	28/02/2025	Llovany Perez	-				X	OK	X	OK	Sin remisión y póliza por temas de auditoría	
-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	28/02/2025	Llovany Perez	-					OK	X	OK		
-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	28/02/2025	Llovany Perez	-				X	OK	X	OK	Sin remisión por temas de auditoría	
-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	09/05/2025	-	-		OK		X	X	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	09/05/2025	-	-					X	OK	X	X	Sin remisión y póliza por temas de auditoría
-	0		0		0		0		0		-	-	61		OK	X	X	X	OK	OK	X	Sin remisión por temas de auditoría
JUGOS DEL VALLE	\$	55.60	\$	316,751.53	\$	316,751.53	\$	50,680.25	\$	367,431.78	11/11/2023	-	-		OK			OK	X	X	X	Factura incompleta Sin póliza por temas de auditoría
JUGOS DEL VALLE	\$	55.60	\$	274,942.00	\$	274,942.00	\$	43,990.72	\$	318,932.72	01/12/2023	-	-					OK	X	X	X	Factura incompleta Sin póliza por temas de auditoría
JUGOS DEL VALLE	\$	55.60	\$	77,817.76	\$	77,817.76	\$	12,450.84	\$	90,268.60	13/01/2024	-	-			X		OK	X	X	X	Factura incompleta Sin póliza por temas de auditoría
											\$	776,633.10					X					
-	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	-	-				X	X	X	X	Factura incompleta Sin póliza y remisión Entregaron una PROFORMA, ya que por el nuevo sistema no se puede imprimir ningún documento de la base anterior	
PUEBLA	\$	60.07	\$	29,689.00	\$	29,689.00	\$	4,750.24	\$	34,439.24	-	-	58	OKS		OK	OK	OK	OK	X	Sin datos de la fecha y nombre de quien recibió Por ambas facturas, se cobro un interés por financiamiento de \$996.28, por lo que si cuadra con el dato del auxiliar	
PUEBLA	\$	60.07	\$	29,442.71	\$	29,442.71	\$	4,710.83	\$	34,153.54	05/03/2025	-	58				OK	OK	OK	OK	X	
CESANTONI	\$	3.30	\$	19,732.68	\$	19,732.68	\$	3,157.23	\$	22,889.91	15/01/2025	Cumaro Agüero	-	OK	OK	OK	OK		X	OK	Sin póliza por temas de auditoría	
REINOSA	\$	80.00	\$	832,405.60	\$	832,405.60	\$	133,184.90	\$	965,590.50	20/06/2025	Enrique Sander	69	OK		X	X	OK	OK	OK	En realidad la compra sería 14,000 de producto, pero solo se mando 7,000, es por eso que la remisión solo se firmó, sin colocar sello	

CÉDULA DE AUDITORÍA MERMA (PRODUCCIÓN Y COSTOS)		
OBJETIVO:	Verificar que la cantidad de merma física registrada por el Área de Producción concorda con la cantidad contabilizada por el Área de Costos, asegurando que los registros de pesaje sean precisos, estén debidamente soportados y que no existan diferencias significativas.	ATRIBUTOS
ALCANCE:	El análisis comprende la revisión de la merma acumulada en el periodo de enero-junio 2025, tomando como base la información de ambas áreas. Incluye: Solicitud de reportes de Producción y Costos con información por Orden de Producción (OP). Elaboración de un concentrado comparativo con datos de ambas áreas. Identificación de diferencias entre áreas y revisión de justificaciones, cuando existan. Registro de tickmarks, observaciones y conclusiones sobre los resultados. Elaboración de un concentrado comparativo de los reportes de Producción y Costos por OP correspondiente a enero-junio.	A El registro concide por fechas B El registro concide por número de orden/fech. C Las cantidades de merma deben concidir entre producción y costos. D Las diferencias deben contar con respaldo o explicación válida.
PROCEDIMIENTO:	Se identificó que ninguna de las áreas cuenta con un concentrado general, sin embargo, dentro de los reportes individuales enviados se incluyó información sobre merma. Con base en los archivos recibidos, se elaboró un concentrado propio de la merma, ordenando e integrando la información de ambas fuentes para consolidar dicha información. Se le propició a comparar las cantidades reportadas por ambas áreas. Se identificaron diferencias en varias OP, en algunos casos se contrasta con justificación y en otros no se presentó evidencia o motivo que sustentara la variación. Se aplicaron tickmarks en los documentos revisados para indicar los resultados de la verificación (coincidencia, diferencia, evidencia faltante). Se registraron las observaciones y conclusiones finales, señalando las áreas con mayores diferencias y recomendaciones para mejorar el control de registro de merma.	TICKMARKS OK Cantidad detectada y concide entre Producción y Costos. SI Diferencia detectada entre áreas (justificada). X Diferencia detectada entre áreas (sin justificación) N/A No aplica

INFORMACIÓN COSTOS										INFORMACIÓN PRODUCCIÓN										COSTO										AUTORIZACIÓN				Observación
Número de orden	Fecha	Forma	Producción	Mermas en proceso	Mermas por calidad	Total de mermas	Evidencia	Fecha	Lote	Producción	Mermas	Total	Mermas produccion	Mermas no produccion	Producción	Mermas en proceso	Total procesado	Mermas produccion	A	B	C	D	COSTO											
03/01/2025	02-0339	PM013	2,335.80	1,363.80	792.00	792.00		03/01/2025	02-0339	1,363.80	792.00	2,155.80	0.00	0.00	54,862.80	6,156.00	41,198.80	5.00	-	-	-	-	54,862.80				6,156.00	41,198.80	-	-	-	-	OK	
03/01/2025	06-1096	PM013	1,923.40	1,923.40	962.40	962.40		03/01/2025	06-1096	1,923.40	962.40	1,923.40	0.00	0.00	52,624.35	4,499.20	56,543.55	5.00	-	-	-	-	52,624.35				4,499.20	56,543.55	-	-	-	-		
03/01/2025	07-0917	PM013	1,907.00	1,907.00	953.50	953.50		03/01/2025	07-0917	1,907.00	953.50	1,907.00	0.00	0.00	52,129.96	5,984.16	57,414.82	5.00	-	-	-	-	52,129.96				5,984.16	57,414.82	-	-	-	-	OK	
03/01/2025	07-0918	PM017	4,233.81	4,233.81	2,044.40	2,044.40		03/01/2025	07-0918	4,233.81	2,044.40	4,438.31	0.00	0.00	66,852.91	1,635.20	68,138.13	5.00	-	-	-	-	66,852.91				1,635.20	68,138.13	-	-	-	-		
03/01/2025	08-0788	PM013	1,694.10	1,694.10	337.70	337.70		03/01/2025	08-0788	1,694.10	337.70	1,694.10	0.00	0.00	57,947.74	2,761.60	52,449.34	5.00	-	-	-	-	57,947.74				2,761.60	52,449.34	-	-	-	-	OK	
03/01/2025	08-0789	PM017	1,494.10	1,494.10	747.05	747.05		03/01/2025	08-0789	1,494.10	747.05	1,494.10	0.00	0.00	63,434.94	1,391.16	75,542.10	5.00	-	-	-	-	63,434.94				1,391.16	75,542.10	-	-	-	-		
03/01/2025	09-1347	PM022	2,388.60	2,388.60	1,194.30	1,194.30		03/01/2025	09-1347	2,388.60	1,194.30	2,388.60	0.00	0.00	52,871.79	18,946.40	54,812.19	5.00	-	-	-	-	52,871.79				18,946.40	54,812.19	-	-	-	-	OK	
03/01/2025	10-1085	PM017	1,832.45	1,832.45	916.23	916.23		03/01/2025	10-1085	1,832.45	916.23	1,832.45	0.00	0.00	51,919.55	15,513.60	54,444.15	5.00	-	-	-	-	51,919.55				15,513.60	54,444.15	-	-	-	-		
03/01/2025	10-1086	PM023	2,454.87	2,454.87	1,227.44	1,227.44		03/01/2025	10-1086	2,454.87	1,227.44	2,454.87	0.00	0.00	48,213.87	1,551.40	49,885.27	5.00	-	-	-	-	48,213.87				1,551.40	49,885.27	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	01-0863	PM013	2,073.20	2,073.20	1,036.60	1,036.60		04/01/2025	01-0863	2,073.20	1,036.60	2,073.20	0.00	0.00	57,468.08	3,387.20	57,333.28	5.00	-	-	-	-	57,468.08				3,387.20	57,333.28	-	-	-	-		
04/01/2025	01-0864	PM016	2,028.01	2,028.01	1,014.01	1,014.01		04/01/2025	01-0864	2,028.01	1,014.01	2,028.01	0.00	0.00	54,035.89	6,634.00	57,477.89	5.00	-	-	-	-	54,035.89				6,634.00	57,477.89	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	02-0542	PM023	3,752.91	3,752.91	1,876.46	1,876.46		04/01/2025	02-0542	3,752.91	1,876.46	3,752.91	0.00	0.00	56,450.83	5,984.16	62,434.84	5.00	-	-	-	-	56,450.83				5,984.16	62,434.84	-	-	-	-		
04/01/2025	02-0543	PM016	2,317.87	2,317.87	1,158.94	1,158.94		04/01/2025	02-0543	2,317.87	1,158.94	2,317.87	0.00	0.00	46,115.93	2,737.52	48,870.45	5.00	-	-	-	-	46,115.93				2,737.52	48,870.45	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	04-0906	PM013	1,523.90	1,523.90	761.95	761.95		04/01/2025	04-0906	1,523.90	761.95	1,523.90	0.00	0.00	54,547.64	4,020.80	59,428.44	5.00	-	-	-	-	54,547.64				4,020.80	59,428.44	-	-	-	-		
04/01/2025	04-0907	PM017	3,418.21	3,418.21	1,709.11	1,709.11		04/01/2025	04-0907	3,418.21	1,709.11	3,418.21	0.00	0.00	69,497.65	4,062.40	73,542.05	5.00	-	-	-	-	69,497.65				4,062.40	73,542.05	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	06-1097	PM016P	3,844.84	2,253.62	1,399.22	1,399.22		04/01/2025	06-1097	2,253.62	1,399.22	3,844.84	0.00	0.00	62,826.29	12,761.76	75,398.05	5.00	-	-	-	-	62,826.29				12,761.76	75,398.05	-	-	-	-		
04/01/2025	06-1098	PM016P	4,524.45	4,524.45	2,262.23	2,262.23		04/01/2025	06-1098	4,524.45	2,262.23	4,524.45	0.00	0.00	52,543.28	9,804.08	135,242.34	5.00	-	-	-	-	52,543.28				9,804.08	135,242.34	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	07-0919	PM017	4,737.41	4,737.41	2,368.71	2,368.71		04/01/2025	07-0919	4,737.41	2,368.71	4,737.41	0.00	0.00	50,551.24	3,811.76	105,513.00	5.00	-	-	-	-	50,551.24				3,811.76	105,513.00	-	-	-	-		
04/01/2025	08-0790	PM016	4,989.53	4,989.53	2,494.77	2,494.77		04/01/2025	08-0790	4,989.53	2,494.77	4,989.53	0.00	0.00	57,189.32	8,823.60	105,419.12	5.00	-	-	-	-	57,189.32				8,823.60	105,419.12	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	09-1348	PM013	3,269.01	3,269.01	1,634.51	1,634.51		04/01/2025	09-1348	3,269.01	1,634.51	3,269.01	0.00	0.00	51,139.28	2,142.40	112,471.68	5.00	-	-	-	-	51,139.28				2,142.40	112,471.68	-	-	-	-		
04/01/2025	10-1087	PM013	3,269.01	3,269.01	1,634.51	1,634.51		04/01/2025	10-1087	3,269.01	1,634.51	3,269.01	0.00	0.00	50,541.62	3,198.16	108,340.78	5.00	-	-	-	-	50,541.62				3,198.16	108,340.78	-	-	-	-	OK	
04/01/2025	10-1088	PM013	3,269.01	3,269.01	1,634.51	1,634.51		04/01/2025	10-1088	3,269.01	1,634.51	3,269.01	0.00	0.00	51,139.28	2,142.40	112,499.98	5.00	-	-	-	-	51,139.28				2,142.40	112,499.98	-	-	-	-		
04/01/2025	10-1089	PM023	3,876.48	3,876.48	1,938.24	1,938.24		04/01/2025	10-1089	3,876.48	1,938.24	3,876.48	0.00	0.00	51,293.52	3,197.48	110,409.20	5.00	-	-	-	-	51,293.52				3,197.48	110,409.20	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	02-0541	PM016	4,212.47	4,212.47	2,106.24	2,106.24		05/01/2025	02-0541	2,106.24	2,106.24	4,212.47	0.00	0.00	57,640.48	7,599.96	78,520.08	5.00	-	-	-	-	57,640.48				7,599.96	78,520.08	-	-	-	-		
05/01/2025	02-0542	PM016	3,589.39	3,589.39	1,794.69	1,794.69		05/01/2025	02-0542	3,589.39	1,794.69	3,589.39	0.00	0.00	58,203.30	4,751.92	102,955.22	5.00	-	-	-	-	58,203.30				4,751.92	102,955.22	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	02-0543	PM016	4,761.87	4,761.87	2,380.94	2,380.94		05/01/2025	02-0543	4,761.87	2,380.94	4,761.87	0.00	0.00	51,177.26	4,200.64	115,971.90	5.00	-	-	-	-	51,177.26				4,200.64	115,971.90	-	-	-	-		
05/01/2025	04-0908	PM016	4,761.87	4,761.87	2,380.94	2,380.94		05/01/2025	04-0908	4,761.87	2,380.94	4,761.87	0.00	0.00	61,044.47	5,400.48	87,879.07	5.00	-	-	-	-	61,044.47				5,400.48	87,879.07	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	06-1099	PM016P	4,196.81	3,676.05	520.56	520.56		05/01/2025	06-1099	3,676.05	520.56	4,196.81	0.00	0.00	72,488.42	4,184.48	76,652.90	5.00	-	-	-	-	72,488.42				4,184.48	76,652.90	-	-	-	-		
05/01/2025	07-0920	PM017	4,427.78	4,427.78	2,213.89	2,213.89		05/01/2025	07-0920	4,427.78	2,213.89	4,427.78	0.00	0.00	58,088.10	1,675.60	99,763.70	5.00	-	-	-	-	58,088.10				1,675.60	99,763.70	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	09-1350	PM013	3,613.72	3,613.72	1,806.86	1,806.86		05/01/2025	09-1350	3,613.72	1,806.86	3,613.72	0.00	0.00	57,825.29	2,126.40	117,127.13	5.00	-	-	-	-	57,825.29				2,126.40	117,127.13	-	-	-	-		
05/01/2025	09-1351	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	09-1351	3,498.44	1,749.22	3,498.44	0.00	0.00	60,112.82	1,320.00	81,452.82	5.00	-	-	-	-	60,112.82				1,320.00	81,452.82	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	09-1352	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	09-1352	3,498.44	1,749.22	3,498.44	0.00	0.00	57,797.95	1,648.80	99,494.75	5.00	-	-	-	-	57,797.95				1,648.80	99,494.75	-	-	-	-		
05/01/2025	10-1090	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	10-1090	3,498.44	1,749.22	3,498.44	0.00	0.00	57,797.95	1,648.80	99,494.75	5.00	-	-	-	-	57,797.95				1,648.80	99,494.75	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	10-1091	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	10-1091	3,498.44	1,749.22	3,498.44	0.00	0.00	57,797.95	1,648.80	99,494.75	5.00	-	-	-	-	57,797.95				1,648.80	99,494.75	-	-	-	-		
05/01/2025	10-1092	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	10-1092	3,498.44	1,749.22	3,498.44	0.00	0.00	57,797.95	1,648.80	99,494.75	5.00	-	-	-	-	57,797.95				1,648.80	99,494.75	-	-	-	-	OK	
05/01/2025	10-1093	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	10-1093	3,498.44	1,749.22	3,498.44	0.00	0.00	57,797.95	1,648.80	99,494.75	5.00	-	-	-	-	57,797.95				1,648.80	99,494.75	-	-	-	-		
05/01/2025	10-1094	PM013	3,498.44	3,498.44	1,749.22	1,749.22		05/01/2025	10-1094</																									

[illegible]

OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	

OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	

OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	

OK	N/A
OK	N/A
OK	N/A
OK	N/A

15/03/2025	04-0977	FM036	3.00506	2.94788	102.20	102.20	15/03/2025	04-0977	2947.88	102.2	3000.00	0.00	0.00	\$	63.82818	\$	617.80	\$	64.64603	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0978	FM036	1.06193	2.11789	144.10	144.10	15/03/2025	04-0978	2917.89	144.1	3061.90	0.00	0.00	\$	63.88181	\$	1.112180	\$	64.88181	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0969	FM036	2.47410	2.15378	120.32	120.32	15/03/2025	04-0969	2313.78	120.3	2474.1	0.00	0.00	\$	64.12888	\$	2.262136	\$	51.09144	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0970	FM036	1.49814	2.15910	96.70	96.70	15/03/2025	04-0970	2408.14	96.7	2498.41	0.00	0.00	\$	64.09613	\$	1.798814	\$	105.75176	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0982	FM036	1.99437	2.20950	129.40	129.40	15/03/2025	04-0982	2209.53	129.4	2337.8	0.00	0.00	\$	64.26046	\$	1.039130	\$	49.58010	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1003	FM036	2.14783	2.11893	27.90	27.90	15/03/2025	04-1003	2118.93	27.9	2147.8	0.00	0.00	\$	64.78808	\$	2.231100	\$	43.99123	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1171	FM022	2.24013	2.18143	305.71	305.71	15/03/2025	04-1171	2397.41	305.7	2343.39	0.00	0.00	\$	65.38846	\$	2.443178	\$	48.43836	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1172	FM022	3.78509	4.00810	876.99	876.99	15/03/2025	04-1172	4008.1	876.9	9768.09	0.00	0.00	\$	102.72648	\$	7.015182	\$	127.74217	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0932	FM022	3.41438	3.01140	403.58	403.58	15/03/2025	04-0932	3011.4	403.5	3414.98	0.00	0.00	\$	93.63454	\$	3.121846	\$	96.88288	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0933	FM022	1.83124	2.75110	64.24	64.24	15/03/2025	04-0933	1751.4	64.2	2413.24	0.00	0.00	\$	74.10879	\$	3.118124	\$	76.60218	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1094	FM022	1.02445	4.08510	139.25	139.25	15/03/2025	04-1094	4085.2	139.2	5024.45	0.00	0.00	\$	109.66337	\$	3.114100	\$	110.77737	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0979	FM036	1.99616	2.06136	142.20	142.20	15/03/2025	04-0979	2994.34	142.2	3096.44	0.00	0.00	\$	64.40320	\$	1.137180	\$	63.68820	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0980	FM036	1.99437	3.00717	80.40	80.40	15/03/2025	04-0980	3007.77	80.4	3999.57	0.00	0.00	\$	64.88892	\$	1.802410	\$	63.56187	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0940	FM036	2.21819	2.11879	32.40	32.40	15/03/2025	04-0940	2189.79	32.4	2218.19	0.00	0.00	\$	64.711150	\$	2.091200	\$	46.97035	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1194	FM036	4.96118	4.01618	99.20	99.20	15/03/2025	04-1194	4013.98	99.2	4963.38	0.00	0.00	\$	105.03619	\$	3.113100	\$	105.26519	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1635	FM036	3.26222	4.91532	312.70	312.70	15/03/2025	04-1635	4915.52	312.7	5226.22	0.00	0.00	\$	108.17181	\$	2.501400	\$	110.67321	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1004	FM036	2.23814	2.11581	104.80	104.80	15/03/2025	04-1004	2131.61	104.8	2258.41	0.00	0.00	\$	67.42929	\$	8.884100	\$	47.88769	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1005	FM022	3.52144	3.91149	500.00	500.00	15/03/2025	04-1005	912.44	500	912.44	0.00	0.00	\$	18.530317	\$	0.000000	\$	18.530317	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1006	FM036	2.31027	2.25737	53.80	53.80	15/03/2025	04-1006	2237.07	53.8	2310.87	0.00	0.00	\$	68.737122	\$	4.420100	\$	49.16782	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1170	FM022	3.58611	4.07784	513.37	513.37	15/03/2025	04-1170	4810.84	513.3	5386.11	0.00	0.00	\$	117.59828	\$	4.112196	\$	122.08121	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1171	FM022	3.45611	4.81814	612.87	612.87	15/03/2025	04-1171	5403.84	612.8	5403.81	0.00	0.00	\$	118.11197	\$	4.802136	\$	123.41133	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1004	FM036	4.93510	3.00788	132.84	132.84	15/03/2025	04-1004	3007.86	132.8	4395.7	0.00	0.00	\$	132.83013	\$	10.632172	\$	133.45285	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0930	FM022	3.41777	4.07913	536.62	536.62	15/03/2025	04-0930	4879.15	536.6	5417.77	0.00	0.00	\$	113.69484	\$	4.308196	\$	120.00361	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0981	FM036	4.00514	3.95644	49.00	49.00	15/03/2025	04-0981	3956.44	49	4005.44	0.00	0.00	\$	84.843212	\$	39.0100	\$	84.83512	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0981	FM036	2.29518	2.12817	113.00	113.00	15/03/2025	04-0981	2182.78	113	2295.78	0.00	0.00	\$	67.42929	\$	39.0100	\$	84.83512	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1196	FM036	3.99610	3.91517	82.56	82.56	15/03/2025	04-1196	3913.47	82.5	3966.03	0.00	0.00	\$	84.095132	\$	6.60148	\$	84.75580	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1007	FM036	2.36518	2.44418	119.10	119.10	15/03/2025	04-1007	2346.48	119.1	2365.18	0.00	0.00	\$	69.493132	\$	39.0100	\$	84.83512	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1008	FM022	3.9136	4.91149	461.51	461.51	15/03/2025	04-1008	46.85	461.5	9136	0.00	0.00	\$	1.61128	\$	37.028	\$	1.984196	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1009	FM022	7.75	4.779	25.97	25.97	15/03/2025	04-1009	47.78	25.9	77.5	0.00	0.00	\$	1.43729	\$	207.78	\$	1.640105	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1010	FM022	6.8819	4.91149	291.40	291.40	15/03/2025	04-1010	4881.99	291.4	5202.40	0.00	0.00	\$	122.80514	\$	5.009126	\$	115.86462	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1011	FM022	4.65783	4.19183	266.00	266.00	15/03/2025	04-1011	4281.83	266	4457.83	0.00	0.00	\$	100.20848	\$	2.21800	\$	102.99836	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1174	FM022	3.21314	4.09713	296.2	296.2	15/03/2025	04-1174	4972.3	296.2	5213.43	0.00	0.00	\$	116.81061	\$	2.049100	\$	118.91345	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1175	FM022	3.2144	4.27143	297.23	297.23	15/03/2025	04-1175	4723.61	297.2	5122.84	0.00	0.00	\$	113.07412	\$	2.177446	\$	118.05123	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1176	FM022	3.13814	4.80019	337.44	337.44	15/03/2025	04-1176	4809.99	337.4	5138.43	0.00	0.00	\$	114.015332	\$	2.499152	\$	117.05444	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0950	FM036	1.29215	97.91	518.94	518.94	15/03/2025	04-0950	97.91	518.9	129.85	0.00	0.00	\$	24.0071	\$	2.551132	\$	27.46013	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0951	FM036	1.42119	1.42119	59.13	59.13	15/03/2025	04-0951	109.44	59.1	142.119	0.00	0.00	\$	69.89713	\$	39.0100	\$	84.83512	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0956	FM036	2.34012	1.51010	89.28	89.28	15/03/2025	04-0956	1929	89.2	2340.28	0.00	0.00	\$	68.81819	\$	6.714108	\$	75.91317	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0960	FM036	1.42119	1.42119	59.13	59.13	15/03/2025	04-0960	109.44	59.1	142.119	0.00	0.00	\$	69.89713	\$	39.0100	\$	84.83512	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0941	FM036	1.03214	51.40	981.03	981.03	15/03/2025	04-0941	51.4	981.0	1032.43	0.00	0.00	\$	25.70119	\$	7.844144	\$	31.21815	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1095	FM022	4.49014	4.88749	74.00	74.00	15/03/2025	04-1095	4887.49	74	4961.49	0.00	0.00	\$	108.908198	\$	19.0100	\$	109.50019	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0982	FM036	1.48015	5.84149	615.46	615.46	15/03/2025	04-0982	5.84149	615.4	615.46	0.00	0.00	\$	61.490136	\$	4.933148	\$	64.753146	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0912	FM036	2.40519	2.21019	184.80	184.80	15/03/2025	04-0912	2210.99	184.8	2405.79	0.00	0.00	\$	50.093191	\$	1.158140	\$	51.61311	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1197	FM036	3.26517	4.79719	472.42	472.42	15/03/2025	04-1197	472.42	472.4	3265.17	0.00	0.00	\$	109.898146	\$	3.779136	\$	113.67012	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1012	FM022	1.78815	4.31119	70.70	70.70	15/03/2025	04-1012	1084.61	70.7	1788.15	0.00	0.00	\$	108.11117	\$	2.877120	\$	108.67102	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1177	FM022	3.10512	4.81212	293.00	293.00	15/03/2025	04-1177	4812.12	293	5105.12	0.00	0.00	\$	113.193128	\$	2.444100	\$	113.07412	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1178	FM022	3.15419	4.80012	354.55	354.55	15/03/2025	04-1178	4802.4	354.5	5154.93	0.00	0.00	\$	114.180127	\$	2.636124	\$	117.01911	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0983	FM036	2.33417	2.11810	171.87	171.87	15/03/2025	04-0983	2181.87	171.8	2334.87	0.00	0.00	\$	60.718184	\$	1.174184	\$	62.118182	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1067	FM022	6.07017	4.76149	1209.48	1209.48	15/03/2025	04-1067	4761.49	1209.4	6070.97	0.00	0.00	\$	133.20182	\$	10.475194	\$	133.682176	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-0958	FM022	1.22113	1.22113	458.79	458.79	15/03/2025	04-0958	1221.13	458.7	1221.13	0.00	0.00	\$	112.01847	\$	4.070121	\$	112.01847	\$	-	OK	OK	N/A
15/03/2025	04-1096	FM022	3.15419	4.81109	337.70	337.70	15/03/2025	04-1096	4807.99	337.7	5154.79	0.00	0.00	\$	110.444148	\$	2.701140	\$	113.					

No se colocó fecha en costos de la OP	
---------------------------------------	--

No se colocó fecha en costos de la CP	
---------------------------------------	--

No se colocó fecha en costos de la CP

OK	N/A
OK	N/A
OK	N/A

OK	N/A	
X	X	no se colocó fecha en costos de la
OK	N/A	
OK	N/A	

OK	N/A
OK	N/A
OK	N/A
OK	N/A

OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	

OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	
OK	N/A	

OK	OK	N/A
OK	OK	N/A
OK	OK	N/A
OK	OK	N/A
OK	OK	N/A

22/05/2023	06-1304	FM022	5.121.28	4.892.36	229.12	229.12	22/05/2023	06-1304	4892.16	229.12	229.12	0.00	0.00	\$ 107.677.35	\$ 1.832.96	\$ 109.510.31	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A	No se encontró información en producción de este lote
22/05/2023	07-0296	FM022	4.712.79	4.240.53	468.26	468.26	22/05/2023	06-0890	3023.7	136.6	136.6	0.00	0.00	\$ 17.631.42	\$ 1.252.80	\$ 18.884.22	\$ -	-	X	X	X	X	
22/05/2023	09-1842	FM023	4.122.73	3.642.42	480.31	480.31	22/05/2023	09-1842	3042.42	480.31	412.72	0.00	0.00	\$ 86.948.39	\$ 3.842.48	\$ 90.791.78	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
22/05/2023	09-1843	FM023	5.083.12	4.934.76	170.36	170.36	22/05/2023	09-1843	4934.76	170.36	5083.12	0.00	0.00	\$ 108.233.19	\$ 1.942.88	\$ 110.176.07	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	01-0490	FM021	4.678.26	4.348.66	349.60	349.60	23/05/2023	01-0490	4348.66	349.60	4678.26	0.00	0.00	\$ 133.253.14	\$ 3.842.48	\$ 137.095.62	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	02-0784	FM022	1.048.26	886.91	61.35	61.35	23/05/2023	02-0784	886.91	61.35	1048.26	0.00	0.00	\$ 22.094.07	\$ 490.80	\$ 22.584.87	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	02-0785	FM022	4.588.56	3.860.05	780.51	780.51	23/05/2023	02-0785	3860.05	780.51	4588.56	0.00	0.00	\$ 89.683.62	\$ 2.644.08	\$ 92.327.70	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	02-0786	FM022	4.851.16	4.811.96	49.20	49.20	23/05/2023	02-0786	4811.96	49.20	4851.16	0.00	0.00	\$ 133.723.14	\$ 3.842.48	\$ 137.565.62	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	03-1130	FM022	3.555.86	3.242.66	313.20	313.20	23/05/2023	03-1130	3242.66	313.2	3555.86	0.00	0.00	\$ 72.896.57	\$ 2.505.60	\$ 75.402.17	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	04-1086	FM024	4.082.48	3.937.73	144.75	144.75	23/05/2023	04-1086	3937.73	144.75	4082.48	0.00	0.00	\$ 87.680.98	\$ 1.199.40	\$ 88.880.38	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	05-0642	FM024	2.046.74	1.863.57	178.17	178.17	23/05/2023	05-0642	1863.57	178.17	2046.74	0.00	0.00	\$ 42.882.82	\$ 1.423.36	\$ 44.306.18	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	06-1305	FM022	4.918.40	4.874.40	44.00	44.00	23/05/2023	06-1305	4874.4	44	4918.4	0.00	0.00	\$ 105.077.71	\$ 352.00	\$ 105.429.71	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	07-1097	FM027	4.135.26	4.281.56	70.70	70.70	23/05/2023	07-1097	4281.56	70.7	4135.26	0.00	0.00	\$ 93.018.74	\$ 412.60	\$ 93.431.34	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	08-0891	FM027	4.606.02	3.950.90	675.12	675.12	23/05/2023	08-0891	3950.9	675.12	4606.02	0.00	0.00	\$ 98.617.74	\$ 5.400.96	\$ 104.018.70	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
23/05/2023	09-1844	FM023	3.839.53	4.890.93	964.80	964.80	23/05/2023	09-1844	4890.93	964.8	3839.53	0.00	0.00	\$ 120.980.05	\$ 7.748.80	\$ 128.728.85	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	01-0900	FM022	1.217.09	1.102.39	115.60	115.60	24/05/2023	01-0900	1102.39	115.6	1217.09	0.00	0.00	\$ 22.703.65	\$ 524.80	\$ 23.228.45	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	01-0901	FM024	2.544.86	2.192.82	352.24	352.24	24/05/2023	01-0901	2192.82	352.24	2544.86	0.00	0.00	\$ 52.454.15	\$ 2.817.92	\$ 55.272.07	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	02-0787	FM027	5.403.88	4.894.61	505.27	505.27	24/05/2023	02-0787	4894.61	505.27	5403.88	0.00	0.00	\$ 118.045.54	\$ 4.042.18	\$ 122.087.72	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	03-1134	FM022	3.178.88	3.232.97	55.91	55.91	24/05/2023	03-1134	3232.97	55.91	3178.88	0.00	0.00	\$ 64.567.93	\$ 431.28	\$ 64.999.21	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	03-1135	FM022	1.195.41	1.987.31	208.06	208.06	24/05/2023	03-1135	1987.31	208.06	1195.41	0.00	0.00	\$ 24.033.88	\$ 1.664.48	\$ 25.698.36	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	04-1087	FM024	4.102.03	3.939.46	162.57	162.57	24/05/2023	04-1087	3939.46	162.57	4102.03	0.00	0.00	\$ 87.820.35	\$ 1.809.36	\$ 89.629.71	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	06-1307	FM024	3.208.41	2.943.57	264.84	264.84	24/05/2023	06-1307	2943.57	264.84	3208.41	0.00	0.00	\$ 65.111.84	\$ 2.027.32	\$ 67.139.16	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	06-1308	FM022	3.356.06	2.889.60	66.46	66.46	24/05/2023	06-1308	2889.6	66.46	3356.06	0.00	0.00	\$ 71.258.03	\$ 5.311.68	\$ 76.569.71	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	07-1098	FM027	4.827.81	4.284.81	538.60	538.60	24/05/2023	07-1098	4284.81	538.6	4827.81	0.00	0.00	\$ 102.199.29	\$ 3.508.80	\$ 105.698.09	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	08-0892	FM027	4.219.83	3.704.83	515.00	515.00	24/05/2023	08-0892	3704.83	515	4219.83	0.00	0.00	\$ 93.165.76	\$ 4.120.00	\$ 97.285.76	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	09-1845	FM023	3.125.05	2.943.58	179.67	179.67	24/05/2023	09-1845	2943.58	179.67	3125.05	0.00	0.00	\$ 68.480.70	\$ 1.437.88	\$ 69.918.58	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	09-1846	FM023	3.125.76	2.943.67	160.89	160.89	24/05/2023	09-1846	2943.67	160.89	3125.76	0.00	0.00	\$ 67.208.02	\$ 1.287.12	\$ 68.495.14	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	09-1847	FM023	2.393.46	2.231.37	158.09	158.09	24/05/2023	09-1847	2231.37	158.09	2393.46	0.00	0.00	\$ 53.107.42	\$ 1.264.72	\$ 54.372.13	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	09-1848	FM023	3.536.68	3.137.38	589.50	589.50	24/05/2023	09-1848	3137.38	589.5	3536.68	0.00	0.00	\$ 113.933.97	\$ 4.716.00	\$ 118.649.97	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	09-1849	FM023	4.827.81	4.284.81	538.60	538.60	24/05/2023	09-1849	4278.81	538.6	4827.81	0.00	0.00	\$ 123.185.15	\$ 3.508.80	\$ 126.693.95	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
24/05/2023	09-1902	FM022	1.346.40	1.423.74	122.66	122.66	24/05/2023	09-1902	1423.74	122.66	1346.40	0.00	0.00	\$ 32.632.82	\$ 981.28	\$ 33.614.10	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	01-0903	FM024	2.516.56	2.176.76	339.80	339.80	25/05/2023	01-0903	2176.76	339.8	2516.56	0.00	0.00	\$ 48.548.50	\$ 1.116.80	\$ 49.665.30	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	02-0788	FM027	4.431.16	4.888.09	368.47	368.47	25/05/2023	02-0788	4888.09	368.47	4431.16	0.00	0.00	\$ 134.511.79	\$ 1.814.12	\$ 136.325.91	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	02-0789	FM027	5.113.87	4.848.87	265.00	265.00	25/05/2023	02-0789	4848.87	265	5113.87	0.00	0.00	\$ 111.978.06	\$ 2.120.00	\$ 114.098.06	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	03-1136	FM022	1.431.86	1.979.17	208.06	208.06	25/05/2023	03-1136	1979.17	208.06	1431.86	0.00	0.00	\$ 24.033.88	\$ 1.664.48	\$ 25.698.36	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	03-1137	FM024	1.974.17	2.237.07	263.00	263.00	25/05/2023	03-1137	2237.07	263.00	1974.17	0.00	0.00	\$ 25.763.15	\$ 1.784.56	\$ 27.547.71	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	03-1138	FM022	5.200.81	5.024.61	176.20	176.20	25/05/2023	03-1138	5024.61	176.2	5200.81	0.00	0.00	\$ 113.117.23	\$ 1.545.60	\$ 114.662.83	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	04-1088	FM024	3.864.28	3.919.28	50.00	50.00	25/05/2023	04-1088	3919.28	50	3864.28	0.00	0.00	\$ 82.604.80	\$ 1.199.40	\$ 83.804.20	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	06-1309	FM022	3.137.01	2.990.29	208.72	208.72	25/05/2023	06-1309	2990.29	208.72	3137.01	0.00	0.00	\$ 64.536.32	\$ 1.653.76	\$ 66.190.08	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	07-1099	FM027	4.377.92	4.224.52	353.40	353.40	25/05/2023	07-1099	4224.52	353.4	4377.92	0.00	0.00	\$ 99.141.39	\$ 2.827.20	\$ 101.968.59	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	08-0893	FM027	1.141.47	1.802.07	25.20	25.20	25/05/2023	08-0893	1802.07	25.2	1141.47	0.00	0.00	\$ 22.703.65	\$ 524.80	\$ 23.228.45	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	09-1849	FM022	5.252.35	4.807.61	444.74	444.74	25/05/2023	09-1849	4807.61	444.74	5252.35	0.00	0.00	\$ 108.999.93	\$ 3.537.92	\$ 112.537.85	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
25/05/2023	09-1850	FM022	5.200.55	4.788.28	412.27	412.27	25/05/2023	09-1850	4788.28	412.27	5200.55	0.00	0.00	\$ 104.103.94	\$ 1.538.16	\$ 105.642.10	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
26/05/2023	01-0904	FM024	2.241.91	2.093.17	148.74	148.74	26/05/2023	01-0904	2093.17	148.74	2241.91	0.00	0.00	\$ 44.837.13	\$ 1.202.72	\$ 46.039.85	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
26/05/2023	02-0790	FM027	4.492.49	4.824.44	315.85	315.85	26/05/2023	02-0790	4824.44	315.85	4492.49	0.00	0.00	\$ 108.778.76	\$ 4.926.80	\$ 113.705.56	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
26/05/2023	02-0791	FM027	5.120.79	4.905.97	208.82	208.82	26/05/2023	02-0791	4905.97	208.82	5120.79	0.00	0.00	\$ 107.677.35	\$ 1.832.96	\$ 109.510.31	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
26/05/2023	04-1089	FM024	4.094.76	3.912.41	182.37	182.37	26/05/2023	04-1089	3912.41	182.37	4094.76	0.00	0.00	\$ 82.973.72	\$ 1.458.96	\$ 84.432.68	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
26/05/2023	06-1310	FM022	3.421.03	2.967.62	513.41	513.41	26/05/2023	06-1310	2967.62	513.41	3421.03	0.00	0.00	\$ 67.843.24	\$ 1.458.96	\$ 69.302.20	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	
26/05/2023	06-1311	FM024	3.105.16	2.967.62	142.20	142.20	26/05/2023	06-1311	2967.62	142.2	3105.16	0.00	0.00	\$ 67.843.24	\$ 1.458.96	\$ 69.302.20	\$ -	-	OK	OK	OK	OK	

06/06/2025	02-0021	FM022	4,500.29	4,500.48	1,508.81	1,508.81	0.00	0.00	\$ 125,786.33	\$ 12,678.48	\$ 137,864.69	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0022	FM022	900.33	127.33	233.00	233.00	0.00	0.00	\$ 3,889.54	\$ 1,794.00	\$ 2,485.54	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0067	FM018	2,595.81	2,254.57	143.64	143.64	0.00	0.00	\$ 50,570.04	\$ 1,133.12	\$ 51,803.16	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0067	FM018	4,498.48	4,498.48	1,498.48	1,498.48	0.00	0.00	\$ 117,789.42	\$ 1,983.20	\$ 119,772.62	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1214	FM018	992.13	992.13	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 21,417.48	\$ -	\$ 21,417.48	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1217	FM018	2,207.37	1,964.34	243.23	243.23	0.00	0.00	\$ 48,033.49	\$ 1,943.84	\$ 49,977.33	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	04-1080	FM018	2,337.97	2,337.97	134.00	134.00	0.00	0.00	\$ 87,395.41	\$ 1,004.96	\$ 88,399.42	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1326	FM022	1,883.00	1,883.00	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 41,961.72	\$ -	\$ 41,961.72	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1327	FM022	1,410.19	1,299.38	400.81	400.81	0.00	0.00	\$ 48,033.29	\$ 1,606.48	\$ 49,639.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-0904	FM018	1,072.12	2,413.24	134.88	134.88	0.00	0.00	\$ 43,735.29	\$ 1,271.94	\$ 45,007.23	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1874	FM022	1,187.71	4,786.58	401.13	401.13	0.00	0.00	\$ 103,039.58	\$ 3,209.20	\$ 106,248.78	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1875	FM022	1,187.71	4,786.58	401.13	401.13	0.00	0.00	\$ 103,039.58	\$ 3,209.20	\$ 106,248.78	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1023	FM018	5,198.21	4,950.19	348.02	348.02	0.00	0.00	\$ 114,485.48	\$ 1,984.15	\$ 116,469.62	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1024	FM018	5,044.52	4,843.48	201.06	201.06	0.00	0.00	\$ 103,035.70	\$ 1,808.48	\$ 104,844.18	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0968	FM018	2,337.97	2,337.97	134.00	134.00	0.00	0.00	\$ 48,832.51	\$ 1,072.00	\$ 49,904.51	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0969	FM018	2,332.86	2,210.10	310.76	310.76	0.00	0.00	\$ 50,415.84	\$ 2,488.08	\$ 52,903.92	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0808	FM022	2,268.39	1,955.71	312.68	312.68	0.00	0.00	\$ 43,731.75	\$ 2,501.44	\$ 46,233.19	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0809	FM022	1,511.47	2,880.63	632.84	632.84	0.00	0.00	\$ 65,408.48	\$ 5,002.72	\$ 70,411.20	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1215	FM018	1,057.60	984.02	53.58	53.58	0.00	0.00	\$ 22,320.95	\$ 428.84	\$ 22,749.79	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	04-1082	FM018	3,311.40	3,311.47	177.93	177.93	0.00	0.00	\$ 70,320.55	\$ 1,423.44	\$ 71,743.99	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1328	FM022	1,960.19	1,434.49	646.10	646.10	0.00	0.00	\$ 103,016.22	\$ 3,168.80	\$ 106,185.02	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1113	FM018	1,470.58	4,113.88	336.20	336.20	0.00	0.00	\$ 94,739.59	\$ 4,389.60	\$ 99,129.18	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1114	FM027	4,981.04	4,258.48	323.58	323.58	0.00	0.00	\$ 90,501.07	\$ 980.84	\$ 91,481.91	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-0905	FM018	1,968.25	2,042.01	164.22	164.22	0.00	0.00	\$ 77,018.53	\$ 835.76	\$ 77,854.29	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1876	FM021	4,804.41	4,847.87	484.44	484.44	0.00	0.00	\$ 113,048.83	\$ 5,251.32	\$ 118,300.15	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1877	FM021	3,108.97	4,809.78	299.19	299.19	0.00	0.00	\$ 108,602.72	\$ 2,393.52	\$ 110,996.24	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1025	FM022	2,172.82	4,910.00	2,242.82	2,242.82	0.00	0.00	\$ 137,042.12	\$ 17,962.88	\$ 154,999.00	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1032	FM022	2,328.40	1,070.00	1,257.80	1,257.80	0.00	0.00	\$ 41,098.48	\$ 10,562.40	\$ 51,660.88	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0971	FM022	2,247.00	1,980.31	366.69	366.69	0.00	0.00	\$ 48,914.44	\$ 2,933.52	\$ 51,847.96	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0922	FM022	1,474.68	1,980.21	505.53	505.53	0.00	0.00	\$ 49,265.49	\$ 3,945.48	\$ 53,210.97	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0261	FM022	2,654.15	4,310.36	1,745.89	1,745.89	0.00	0.00	\$ 131,043.48	\$ 18,750.32	\$ 149,793.80	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1118	FM022	3,148.92	4,882.31	364.61	364.61	0.00	0.00	\$ 113,287.27	\$ 2,918.88	\$ 116,206.15	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	04-1084	FM018	4,094.84	3,515.08	179.86	179.86	0.00	0.00	\$ 84,884.45	\$ 4,558.89	\$ 89,443.34	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1329	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1328	FM022	1,960.19	1,434.49	646.10	646.10	0.00	0.00	\$ 103,016.22	\$ 3,168.80	\$ 106,185.02	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1878	FM023	3,378.58	4,877.20	499.48	499.48	0.00	0.00	\$ 107,440.57	\$ 3,995.84	\$ 111,436.41	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1879	FM023	1,838.08	4,939.79	705.29	705.29	0.00	0.00	\$ 111,328.28	\$ 5,842.32	\$ 117,170.60	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1026	FM018	2,337.97	2,337.97	134.00	134.00	0.00	0.00	\$ 49,265.49	\$ 1,072.00	\$ 50,337.49	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-1027	FM018	3,998.69	4,819.29	480.40	480.40	0.00	0.00	\$ 110,515.51	\$ 3,843.20	\$ 114,358.71	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0972	FM018	1,388.40	2,837.20	221.80	221.80	0.00	0.00	\$ 47,848.84	\$ 1,772.80	\$ 49,621.64	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	02-0973	FM018	1,862.72	2,837.20	125.48	125.48	0.00	0.00	\$ 85,003.72	\$ 1,225.40	\$ 86,229.12	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1329	FM022	3,122.10	4,901.43	220.67	220.67	0.00	0.00	\$ 104,857.08	\$ 3,785.36	\$ 108,642.44	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1330	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1331	FM022	2,337.97	2,337.97	134.00	134.00	0.00	0.00	\$ 50,415.84	\$ 2,488.08	\$ 52,903.92	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1332	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1333	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1334	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1335	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1336	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1337	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1338	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1339	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1340	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1341	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1342	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1343	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1344	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1345	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1346	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1347	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1348	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1349	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
06/06/2025	06-1350	FM022	4,924.84	4,341.80	584.74	584.74	0.00	0.00	\$ 95,893.85	\$ 4,877.92	\$ 100,771.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A

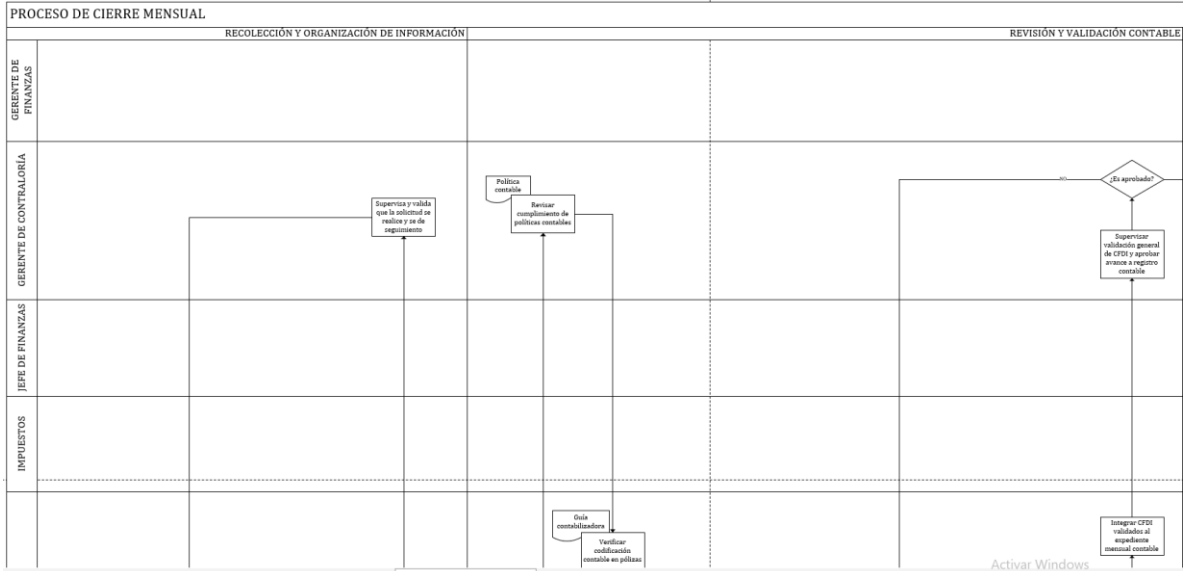
07/06/2025	02-0028	FM022	5,941.92	5,537.05	384.89	384.89	0.00	0.00	\$ 121,680.12	\$ 3,079.12	\$ 124,759.24	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
07/06/2025	02-0039	-	353.29	300.92	252.37	252.37	0.00	0.00	\$ 5,429.48	\$ 2,018.96	\$ 7,448.44	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
07/06/2025	02-0040	FM018	844.12	981.30	743.30	743.30	0.00	0.00	\$ 11,880.88	\$ 4,432.32	\$ 16,313.20	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0074	FM017	1,325.91	925.11	400.80	400.80	0.00	0.00	\$ 24,250.70	\$ 3,206.40	\$ 27,457.10	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0812	FM022	5,939.24	2,995.72	2,603.52	2,603.52	0.00	0.00	\$ 10,574.98	\$ 2,628.18	\$ 13,203.15	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0813	FM022	5,946.12	5,122.42	4,061.55	4,061.55	0.00	0.00	\$ 7,722.23	\$ 3,514.80	\$ 11,237.03	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1220	FM022	1,980.84	1,943.84	37.00	37.00	0.00	0.00	\$ 4,782.77	\$ 296.00	\$ 4,086.77	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1221	FM022	1,958.59	1,926.94	32.25	32.25	0.00	0.00	\$ 4,563.40	\$ 286.00	\$ 4,027.40	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1222	FM022	1,175.78	1,178.98	0.47	0.47	0.00	0.00	\$ 2,125.38	\$ 1,595.76	\$ 4,091.21	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1286	FM022	4,310.86	3,859.53	451.53	451.53	0.00	0.00	\$ 86,366.11	\$ 8,142.24	\$ 94,508.35	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1332	FM022R	5,831.28	4,488.48	417.80	417.80	0.00	0.00	\$ 117,697.94	\$ 16,242.40	\$ 133,940.34	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1333	FM022	1,067.87	1,067.87	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 1,067.87	\$ 790.40	\$ 1,858.27	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1718	FM018	1,186.12	985.02	201.10	201.10	0.00	0.00	\$ 23,294.80	\$ 1,608.80	\$ 24,903.60	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0807	FM022	1,831.41	1,957.85	697.54	697.54	0.00	0.00	\$ 70,133.57	\$ 16,088.40	\$ 86,221.97	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0808	FM022	2,240.14	1,940.62	219.52	219.52	0.00	0.00	\$ 22,558.00	\$ 2,424.16	\$ 24,982.16	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0884	FM022	5,751.73	4,480.93	890.80	890.80	0.00	0.00	\$ 110,566.23	\$ 7,128.40	\$ 117,694.63	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0885	FM022	5,568.40	4,687.53	610.85	610.85	0.00	0.00	\$ 108,936.92	\$ 9,594.80	\$ 118,531.72	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0886	FM022	1,863.12	1,863.12	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 138,995.17	\$ 1,968.32	\$ 140,963.49	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0931	FM022	5,009.57	4,850.90	158.67	158.67	0.00	0.00	\$ 103,813.88	\$ 1,269.36	\$ 105,083.24	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0934	FM022	5,087.58	4,876.70	208.78	208.78	0.00	0.00	\$ 104,579.46	\$ 1,280.96	\$ 105,860.42	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0978	FM022	5,988.58	5,988.58	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 216,662.12	\$ 3,871.84	\$ 220,533.96	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0979	FM022	2,439.46	2,241.86	217.60	217.60	0.00	0.00	\$ 50,668.95	\$ 1,742.40	\$ 52,411.35	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0214	FM024	2,409.29	1,837.74	765.55	765.55	0.00	0.00	\$ 97,878.43	\$ 1,742.40	\$ 99,620.83	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0215	FM024	2,258.12	4,411.47	2,153.35	2,153.35	0.00	0.00	\$ 110,923.17	\$ 1,612.16	\$ 112,535.33	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0407	FM022	4,181.25	3,811.53	362.75	362.75	0.00	0.00	\$ 86,021.78	\$ 1,053.76	\$ 87,075.54	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1033	FM022R	5,012.52	4,889.87	162.65	162.65	0.00	0.00	\$ 106,870.43	\$ 1,203.76	\$ 108,074.19	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1034	FM022	1,697.79	1,697.79	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 9,126.79	\$ 878.48	\$ 9,995.27	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1719	FM018	1,302.09	925.29	305.84	305.84	0.00	0.00	\$ 26,480.21	\$ 2,446.72	\$ 28,926.93	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1720	FM018	4,004.27	3,933.47	111.80	111.80	0.00	0.00	\$ 89,944.00	\$ 966.72	\$ 90,910.72	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1721	FM018	4,128.62	3,845.25	283.37	283.37	0.00	0.00	\$ 87,285.42	\$ 954.42	\$ 88,239.84	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1886	FM022	5,217.88	4,680.42	430.96	430.96	0.00	0.00	\$ 109,475.09	\$ 8,447.88	\$ 117,922.97	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1887	FM022	5,281.12	4,683.41	439.71	439.71	0.00	0.00	\$ 109,800.93	\$ 8,447.88	\$ 118,248.81	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1888	FM022	4,688.12	4,688.12	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 114,833.93	\$ 4,671.20	\$ 119,505.13	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1936	FM022	8,808.25	4,878.22	1,826.43	1,826.43	0.00	0.00	\$ 137,759.36	\$ 11,441.44	\$ 149,171.52	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0977	FM024	2,849.28	2,149.58	399.80	399.80	0.00	0.00	\$ 48,171.92	\$ 1,598.40	\$ 49,770.32	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0978	FM024	2,849.28	2,149.58	399.80	399.80	0.00	0.00	\$ 48,171.92	\$ 1,598.40	\$ 49,770.32	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0614	FM022	5,271.19	2,602.30	2,370.89	2,370.89	0.00	0.00	\$ 95,498.77	\$ 16,867.12	\$ 112,365.89	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1234	FM022	4,976.45	4,613.45	84.20	84.20	0.00	0.00	\$ 109,788.53	\$ 1,131.60	\$ 110,920.13	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1235	FM022	4,536.44	4,536.44	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 108,628.71	\$ 1,863.88	\$ 110,492.59	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0408	FM024	4,181.04	1,915.18	267.86	267.86	0.00	0.00	\$ 86,820.58	\$ 2,142.88	\$ 88,963.46	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0409	FM024	1,877.26	2,656.96	18.71	18.71	0.00	0.00	\$ 87,671.73	\$ 1,148.08	\$ 88,819.81	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1721	FM018	4,181.25	3,511.08	344.10	344.10	0.00	0.00	\$ 89,944.04	\$ 2,782.80	\$ 92,726.84	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0812	FM022	4,748.13	4,748.13	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 98,183.63	\$ 5	\$ 98,188.63	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0813	FM022	1,621.88	1,621.88	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 98,183.63	\$ 5	\$ 98,188.63	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1886	FM022	3,050.86	2,960.46	90.00	90.00	0.00	0.00	\$ 62,602.14	\$ 720.00	\$ 63,322.14	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1890	FM022	2,263.71	2,201.71	160.00	160.00	0.00	0.00	\$ 41,312.90	\$ 1,020.00	\$ 42,332.90	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1891	FM022	2,263.71	2,201.71	160.00	160.00	0.00	0.00	\$ 41,312.90	\$ 1,020.00	\$ 42,332.90	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-1892	FM022	3,676.60	4,894.98	951.62	951.62	0.00	0.00	\$ 114,680.02	\$ 7,831.96	\$ 122,511.98	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0942	FM024	4,962.50	4,887.61	94.89	94.89	0.00	0.00	\$ 109,396.63	\$ 799.12	\$ 110,195.75	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
08/06/2025	02-0943	FM024	2,207.12	2,207.12	0.00	0.00	0.00	0.00	\$ 11,650.42	\$ 812.56	\$ 12,462.98	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
11/06/2025	02-0880	FM018	2,430.89	2,198.29	196.20	196.20	0.00	0.00	\$ 48,933.13	\$ 1,608.00	\$ 50,541.13	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
11/06/2025	02-1226	FM024	4,964.54	4,855.16	88.00	88.00	0.00	0.00	\$ 105,325.37	\$ 710.00	\$ 106,035.37	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
11/06/2025	02-1227	FM024	1,568.41	4,111.46	2,543.05	2,543.05	0.00	0.00	\$ 113,149.84	\$ 4,951.40	\$ 118,101.24	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
11/06/2025	02-1637	FM022R	3,335.19	4,944.70	390.70	390.70	0.00	0.00	\$ 117,423.74	\$ 1,625.00	\$ 119,048.74	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A

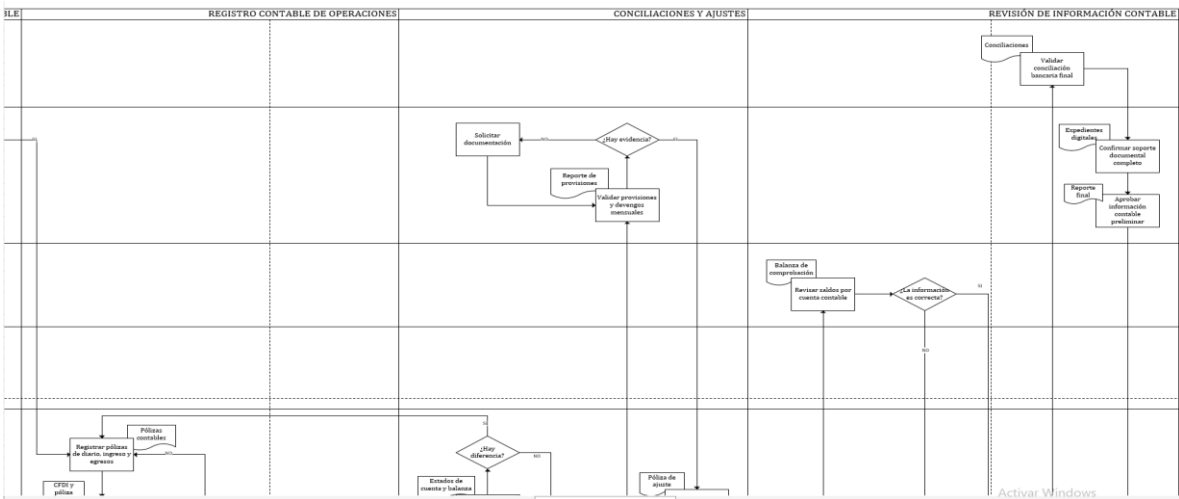
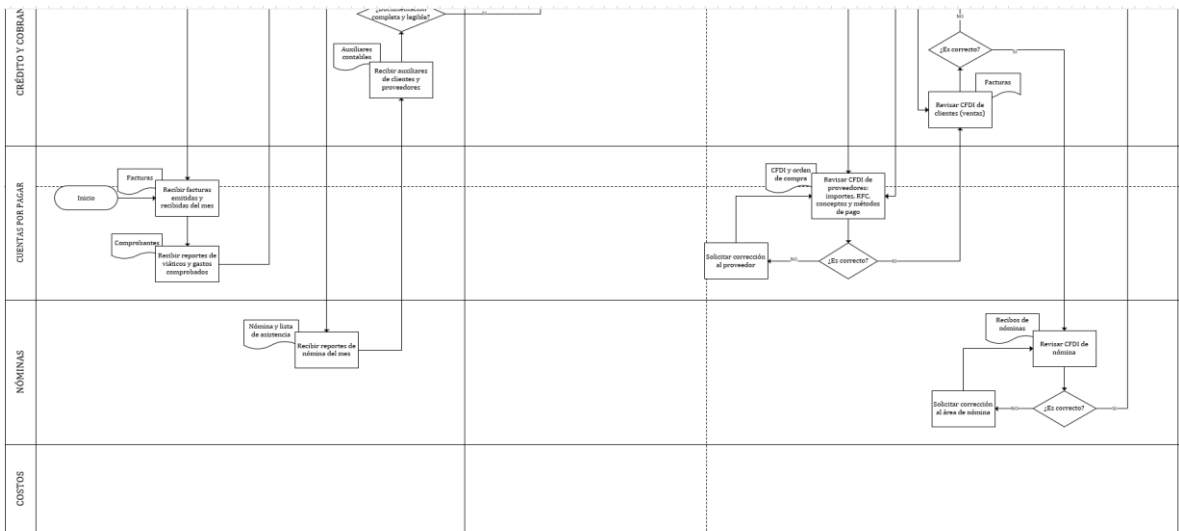
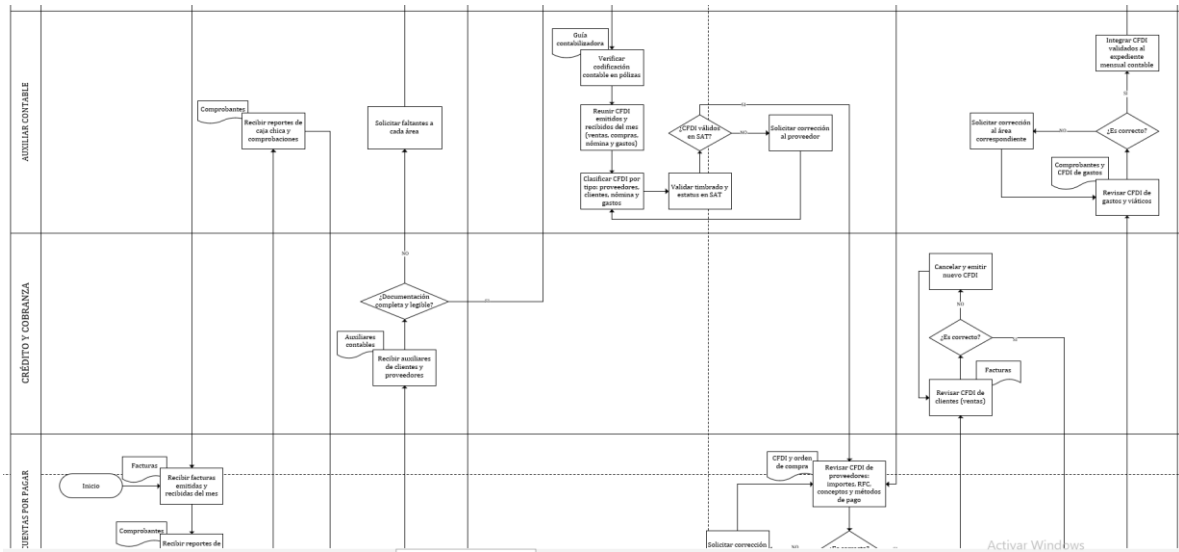
15/06/2023	02-0901	FM023	4.5357	1.86428	574.38	574.38	15/06/2023	02-0901	FM023	3996.29	574.38	4302.47	0.00	0.00	5	86.6547	5	4.99344	5	93.0441	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0902	FM023	1.51213	4.96428	347.84	347.84	15/06/2023	02-0902	FM023	4964.28	347.84	5312.12	0.00	0.00	5	120.0331	5	2.78272	5	104.4149	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0903	FM023	2.11130	1.96525	148.65	148.65	15/06/2023	02-0903	FM023	1965.25	148.65	2111.13	0.00	0.00	5	42.0197	5	1.18920	5	43.2083	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0904	FM023	1.19935	996.75	208.20	208.20	15/06/2023	02-0904	FM023	996.75	208.20	1199.35	0.00	0.00	5	22.0185	5	1.67040	5	24.9681	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0905	FM023	1.17750	991.30	208.20	208.20	15/06/2023	02-0905	FM023	991.30	208.20	1177.50	0.00	0.00	5	22.3077	5	1.44020	5	22.7077	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0906	FM023	1.25408	2.93537	298.21	298.21	15/06/2023	02-0906	FM023	2935.37	298.21	3234.08	0.00	0.00	5	63.1034	5	2.28538	5	65.6909	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0907	FM023	1.11829	98.16	318.94	318.94	15/06/2023	02-0907	FM023	98.16	318.94	1118.29	0.00	0.00	5	21.7977	5	1.07112	5	22.8914	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0908	FM023	1.02403	2.97435	50.00	50.00	15/06/2023	02-0908	FM023	2974.03	50.00	3024.03	0.00	0.00	5	64.20048	5	4.0000	5	64.60048	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0909	FM023	1.02245	4.97443	51.00	51.00	15/06/2023	02-0909	FM023	4974.43	51.00	1022.45	0.00	0.00	5	112.76448	5	408.00	5	113.37448	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0910	FM023	1.02314	1.95348	305.20	305.20	15/06/2023	02-0910	FM023	1953.48	305.20	1023.14	0.00	0.00	5	40.76512	5	1.45000	5	41.5000	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0911	FM023	957.89	918.07	39.82	39.82	15/06/2023	02-0911	FM023	918.07	39.82	957.89	0.00	0.00	5	39.28440	5	318.56	5	39.92440	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0912	FM023	2.84635	2.94355	47.70	47.70	15/06/2023	02-0912	FM023	2943.55	47.70	2988.43	0.00	0.00	5	60.71873	5	381.40	5	61.12073	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0913	FM023	1.51740	990.97	223.03	223.03	15/06/2023	02-0913	FM023	990.97	223.03	1517.40	0.00	0.00	5	30.10238	5	1.78424	5	30.81248	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0914	FM023	1.21811	14.21	75.60	75.60	15/06/2023	02-0914	FM023	14.21	75.60	1218.11	0.00	0.00	5	4.04602	5	284.80	5	4.33082	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0915	FM023	1.54483	265.93	297.90	297.90	15/06/2023	02-0915	FM023	265.93	297.90	1544.83	0.00	0.00	5	82.0515	5	2.38320	5	82.88474	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0916	FM023	2.08938	1.92938	140.00	140.00	15/06/2023	02-0916	FM023	1929.38	140.00	2089.38	0.00	0.00	5	40.93313	5	1.28020	5	42.21313	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0917	FM023	4.20830	2.84040	404.80	404.80	15/06/2023	02-0917	FM023	2840.40	404.80	4208.30	0.00	0.00	5	56.06121	5	2.22920	5	62.30052	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0918	FM023	2.10448	1.98711	137.37	137.37	15/06/2023	02-0918	FM023	1987.11	137.37	2104.48	0.00	0.00	5	40.56833	5	1.09896	5	41.66759	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0919	FM023	1.54537	1.74777	1.840.80	1.840.80	15/06/2023	02-0919	FM023	1747.77	1.840.80	1545.37	0.00	0.00	5	103.66240	5	14.72480	5	113.38720	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0920	FM023	4.53548	1.59149	545.75	545.75	15/06/2023	02-0920	FM023	1591.49	545.75	4535.48	0.00	0.00	5	87.82142	5	4.38640	5	91.94521	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0921	FM023	1.08961	4.94831	341.30	341.30	15/06/2023	02-0921	FM023	4948.31	341.30	1089.61	0.00	0.00	5	104.77738	5	1.13040	5	105.90778	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0922	FM023	1.13747	87.77	328.90	328.90	15/06/2023	02-0922	FM023	87.77	328.90	1137.47	0.00	0.00	5	23.76380	5	2.61520	5	24.37900	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0923	FM023	1.23139	96.3	323.89	323.89	15/06/2023	02-0923	FM023	96.3	323.89	1231.39	0.00	0.00	5	44.82131	5	772.00	5	45.38415	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0924	FM023	2.34721	2.13101	215.20	215.20	15/06/2023	02-0924	FM023	2131.01	215.20	2347.21	0.00	0.00	5	46.10498	5	1.72140	5	47.82818	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0925	FM023	2.54142	1951.89	589.53	589.53	15/06/2023	02-0925	FM023	1951.89	589.53	2541.42	0.00	0.00	5	46.46105	5	4.71624	5	51.20728	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0926	FM023	2.62938	1.51236	1182.82	1182.82	15/06/2023	02-0926	FM023	1512.36	1182.82	2629.38	0.00	0.00	5	121.40800	5	9.54246	5	131.03836	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0927	FM023	1.08124	2.52730	153.96	153.96	15/06/2023	02-0927	FM023	2527.30	153.96	1081.24	0.00	0.00	5	62.09937	5	1.23148	5	63.93125	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0928	FM023	1.45371	2.84484	608.39	608.39	15/06/2023	02-0928	FM023	2844.84	608.39	1453.71	0.00	0.00	5	64.02274	5	4.88272	5	68.87548	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0929	FM023	4.53781	1.59419	632.62	632.62	15/06/2023	02-0929	FM023	1594.19	632.62	4537.81	0.00	0.00	5	87.25128	5	4.98836	5	92.11554	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0930	FM023	1.18217	2.94913	61.40	61.40	15/06/2023	02-0930	FM023	2949.13	61.40	1182.17	0.00	0.00	5	84.21918	5	3.08	5	84.62818	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0931	FM023	1.38898	2.95640	352.58	352.58	15/06/2023	02-0931	FM023	2956.40	352.58	1388.98	0.00	0.00	5	67.13131	5	2.82024	5	68.95095	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0932	FM023	1.11313	98.16	318.94	318.94	15/06/2023	02-0932	FM023	98.16	318.94	1113.13	0.00	0.00	5	42.06808	5	1.42136	5	42.58136	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0933	FM023	1.1314	1.99376	214.67	214.67	15/06/2023	02-0933	FM023	1993.76	214.67	1131.4	0.00	0.00	5	50.00008	5	3.56720	5	50.57588	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0934	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0934	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0935	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0935	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0936	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0936	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0937	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0937	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0938	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0938	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0939	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0939	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0940	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0940	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0941	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0941	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0942	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0942	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0943	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0943	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0944	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0944	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0945	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0945	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0946	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0946	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0947	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.204.73	15/06/2023	02-0947	FM023	2893.53	1204.73	1115.28	0.00	0.00	5	71.08288	5	9.83784	5	80.70272	5	-	OK	OK	N/A
15/06/2023	02-0948	FM023	1.11528	2.89353	1.204.73	1.2																			

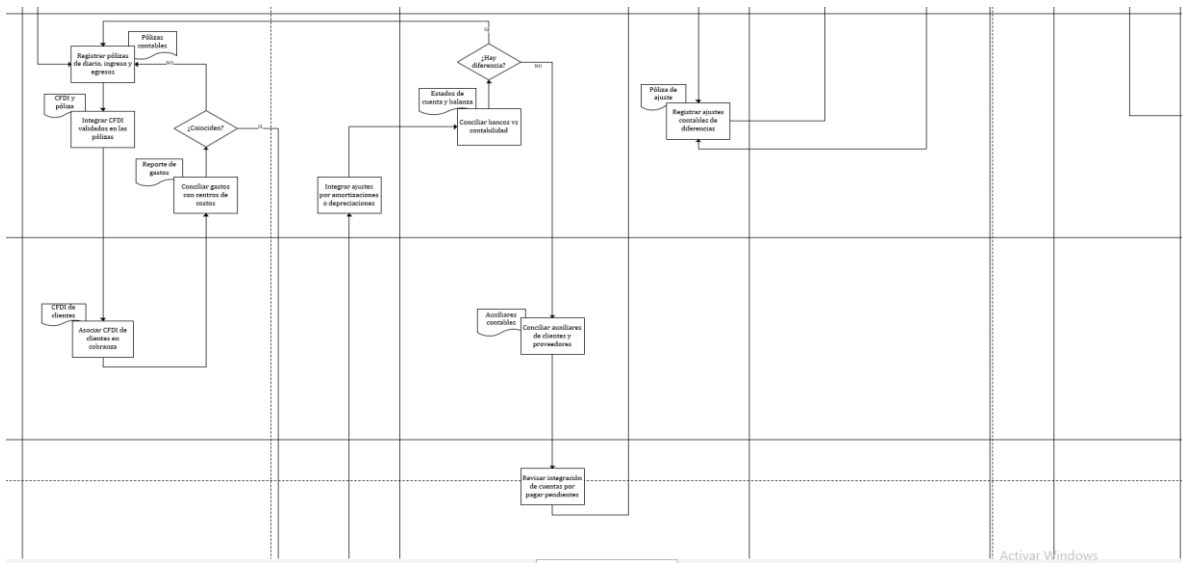
27/06/2025	02-0803	FM022	5,447.00	4,898.42	548.58	548.58	27/06/2025	02-0803	4898.42	548.58	5457	0.00	0.00	\$ 105,961.98	\$ 4,388.64	\$ 114,370.62	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	04-1102	FM016	3,899.89	3,894.39	65.50	65.50	27/06/2025	04-1102	3894.39	65.5	3959.89	0.00	0.00	\$ 80,523.39	\$ 320.80	\$ 80,844.19	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	06-1362	FM022	4,360.27	3,847.42	512.85	512.85	27/06/2025	06-1361	3847.42	512.85	4360.27	0.00	0.00	\$ 83,899.27	\$ 4,102.80	\$ 88,002.07	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	07-1112	FM027	2,986.49	2,941.39	45.10	45.10	27/06/2025	07-1112	2941.39	45.1	2986.49	0.00	0.00	\$ 18,370.39	\$ 312.87	\$ 18,683.13	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	08-0915	-	156.20	61.20	95.00	95.00	27/06/2025	08-0915	61.2	95	156.2	0.00	0.00	\$ 2,209.04	\$ 760.00	\$ 3,049.04	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	08-0936	FM027	2,014.80	1,971.42	43.38	43.38	27/06/2025	08-0936	1971.42	43.38	2014.8	0.00	0.00	\$ 38,882.07	\$ 347.04	\$ 39,329.11	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	09-1009	FM023	4,440.19	3,975.36	470.00	470.00	27/06/2025	09-1009	3975.36	470.00	4440.19	0.00	0.00	\$ 49,456.11	\$ 3,760.14	\$ 53,216.15	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	09-1046	FM022	5,457.93	4,935.48	522.45	522.45	27/06/2025	09-1046	4935.48	522.45	5457.93	0.00	0.00	\$ 109,494.21	\$ 4,179.60	\$ 113,673.81	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
27/06/2025	09-1047	FM022	5,403.66	5,114.30	289.36	289.36	27/06/2025	09-1047	5114.3	289.36	5403.66	0.00	0.00	\$ 110,511.07	\$ 2,102.48	\$ 112,613.55	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	02-0804	FM022	3,264.43	3,193.93	70.50	70.50	28/06/2025	02-0804	3193.93	70.5	3264.43	0.00	0.00	\$ 100,529.68	\$ 10,196.00	\$ 110,725.68	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	04-1103	FM017	2,981.30	2,934.70	46.60	46.60	28/06/2025	04-1103	2934.7	46.6	2981.3	0.00	0.00	\$ 61,041.18	\$ 372.80	\$ 61,413.98	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	06-1362	FM016	4,236.40	3,994.81	241.57	241.57	28/06/2025	06-1362	3994.81	241.57	4236.4	0.00	0.00	\$ 60,262.70	\$ 1,010.16	\$ 61,199.16	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	07-1113	FM022	3,689.66	3,087.21	602.45	602.45	28/06/2025	07-1113	3087.21	602.45	3689.66	0.00	0.00	\$ 70,516.70	\$ 4,020.80	\$ 74,598.30	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	07-1114	FM022	3,114.27	3,079.07	35.20	35.20	28/06/2025	07-1114	3079.07	35.2	3114.27	0.00	0.00	\$ 64,703.07	\$ 281.60	\$ 65,098.97	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	08-0917	FM027	2,972.24	2,917.74	54.50	54.50	28/06/2025	08-0917	2917.74	54.5	2972.24	0.00	0.00	\$ 19,340.18	\$ 436.00	\$ 19,776.04	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	09-1048	FM022	5,672.71	5,142.86	529.85	529.85	28/06/2025	09-1048	5142.86	529.85	5672.71	0.00	0.00	\$ 111,088.36	\$ 4,238.80	\$ 115,327.16	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
28/06/2025	09-1049	FM022	2,315.70	2,193.79	121.91	121.91	28/06/2025	09-1049	2193.79	121.91	2315.7	0.00	0.00	\$ 47,716.22	\$ 875.28	\$ 48,691.50	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	04-1104	FM017	954.79	954.79	0.00	0.00	29/06/2025	04-1104	954.79	0	954.79	0.00	0.00	\$ 19,377.60	\$ -	\$ 19,377.60	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	04-1105	FM017	1,054.85	939.66	115.19	115.19	29/06/2025	04-1105	939.66	115.19	1054.85	0.00	0.00	\$ 20,057.62	\$ 821.52	\$ 20,959.14	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	06-1363	FM022	5,680.00	4,950.47	509.53	509.53	29/06/2025	06-1363	4950.47	509.53	5680	0.00	0.00	\$ 110,106.40	\$ 4,076.24	\$ 114,182.64	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	08-1364	FM022	5,104.02	4,893.47	210.55	210.55	29/06/2025	08-1364	4893.47	210.55	5104.02	0.00	0.00	\$ 104,478.39	\$ 3,524.40	\$ 108,002.79	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	07-1115	FM022	1,108.33	927.83	180.50	180.50	29/06/2025	07-1115	927.83	180.5	1108.33	0.00	0.00	\$ 21,700.13	\$ 1,444.00	\$ 23,174.13	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	07-1116	FM022	1,023.29	986.29	37.00	37.00	29/06/2025	07-1116	986.29	37	1023.29	0.00	0.00	\$ 11,070.82	\$ 296.00	\$ 11,366.82	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	08-0918	FM027	2,988.38	2,904.57	83.81	83.81	29/06/2025	08-0918	2904.57	83.81	2988.38	0.00	0.00	\$ 60,861.54	\$ 470.48	\$ 61,332.02	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	09-1050	FM016	2,881.61	2,699.21	182.40	182.40	29/06/2025	09-1050	2699.21	182.4	2881.61	0.00	0.00	\$ 36,279.41	\$ 3,039.20	\$ 39,338.61	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	09-1051	FM016	2,481.93	2,302.35	179.58	179.58	29/06/2025	09-1051	2302.35	179	2481.93	0.00	0.00	\$ 48,896.88	\$ 2,128.00	\$ 51,264.88	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	09-1052	FM017	1,218.63	1,003.49	215.14	215.14	29/06/2025	09-1052	1003.49	215.14	1218.63	0.00	0.00	\$ 22,184.11	\$ 1,729.12	\$ 23,913.23	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
29/06/2025	09-1053	FM022	1,138.41	1,029.06	109.35	109.35	29/06/2025	09-1053	1029.06	109.35	1138.41	0.00	0.00	\$ 62,779.78	\$ 1,842.80	\$ 64,622.58	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	02-0805	FM022	3,042.95	2,846.51	196.42	196.42	30/06/2025	02-0805	2846.51	196.42	3042.95	0.00	0.00	\$ 62,946.05	\$ 1,571.36	\$ 64,517.41	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	02-0806	FM022	5,431.43	4,753.83	677.62	677.62	30/06/2025	02-0806	4753.83	677.62	5431.43	0.00	0.00	\$ 110,930.70	\$ 5,420.96	\$ 116,351.66	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	04-1106	FM018	3,033.88	2,939.68	104.20	104.20	30/06/2025	04-1106	2939.68	104.2	3033.88	0.00	0.00	\$ 60,212.14	\$ 1,009.60	\$ 61,221.84	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	04-1107	FM017	2,040.52	1,963.58	76.94	76.94	30/06/2025	04-1107	1963.58	76.94	2040.52	0.00	0.00	\$ 40,796.35	\$ 615.52	\$ 41,411.88	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	06-1365	FM022	4,973.83	4,934.28	42.55	42.55	30/06/2025	06-1365	4934.28	41.55	4973.83	0.00	0.00	\$ 105,152.34	\$ 332.40	\$ 105,484.74	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	07-1117	FM017	1,583.85	1,467.35	116.50	116.50	30/06/2025	07-1117	1467.35	116.5	1583.85	0.00	0.00	\$ 31,902.89	\$ 952.00	\$ 32,854.89	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	07-1118	FM022	1,262.66	897.39	365.07	365.07	30/06/2025	07-1118	897.39	365.07	1262.66	0.00	0.00	\$ 23,758.18	\$ 2,820.56	\$ 26,678.74	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	08-0919	FM027	2,972.83	2,826.41	146.42	146.42	30/06/2025	08-0919	2826.41	146.42	2972.83	0.00	0.00	\$ 60,145.65	\$ 371.36	\$ 60,517.01	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	08-0940	FM027	2,421.48	2,509.49	303.99	303.99	30/06/2025	08-0940	2509.49	303.99	2421.48	0.00	0.00	\$ 63,778.07	\$ 4,031.82	\$ 69,809.89	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	09-1042	-	283.73	97.35	186.20	186.20	30/06/2025	09-1042	97.35	186.2	283.73	0.00	0.00	\$ 5,172.78	\$ 1,829.80	\$ 6,792.38	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	09-1042	-	120.57	65.36	40.01	40.01	30/06/2025	09-1042	65.36	40.01	120.57	0.00	0.00	\$ 2,357.18	\$ 320.08	\$ 2,677.66	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	09-1042	-	106.86	66.86	40.00	40.00	30/06/2025	09-1042	66.86	40	106.86	0.00	0.00	\$ 2,301.27	\$ 320.00	\$ 2,621.27	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	09-1043	-	297.82	93.00	204.82	204.82	30/06/2025	09-1043	93	204.82	297.82	0.00	0.00	\$ 5,881.11	\$ 1,638.16	\$ 7,519.27	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	09-1054	FM022	3,118.89	2,840.91	278.04	278.04	30/06/2025	09-1054	2840.91	278.04	3118.89	0.00	0.00	\$ 62,728.91	\$ 2,108.52	\$ 64,837.01	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A
30/06/2025	09-1055	FM022	7,147.40	5,549.20	1,798.20	1,798.20	30/06/2025	09-1055	5549.2	1798.2	7147.4	0.00	0.00	\$ 129,906.83	\$ 14,385.60	\$ 144,292.43	\$ -	-	OK	OK	OK	N/A

Conclusion:
Se detectaron diferencias entre Costos y Producción, específicamente 5 casos con merma en Costos no registrada en Producción y 11 casos con merma en Producción no considerada por Costos. Cuando producción reporta merma que costos no incorpora, se subestima el costo real, pues costos no reconocen esos kilogramos ni su costo. Ninguna diferencia cuenta con justificación, se recomienda conciliación y estandarización de registros.

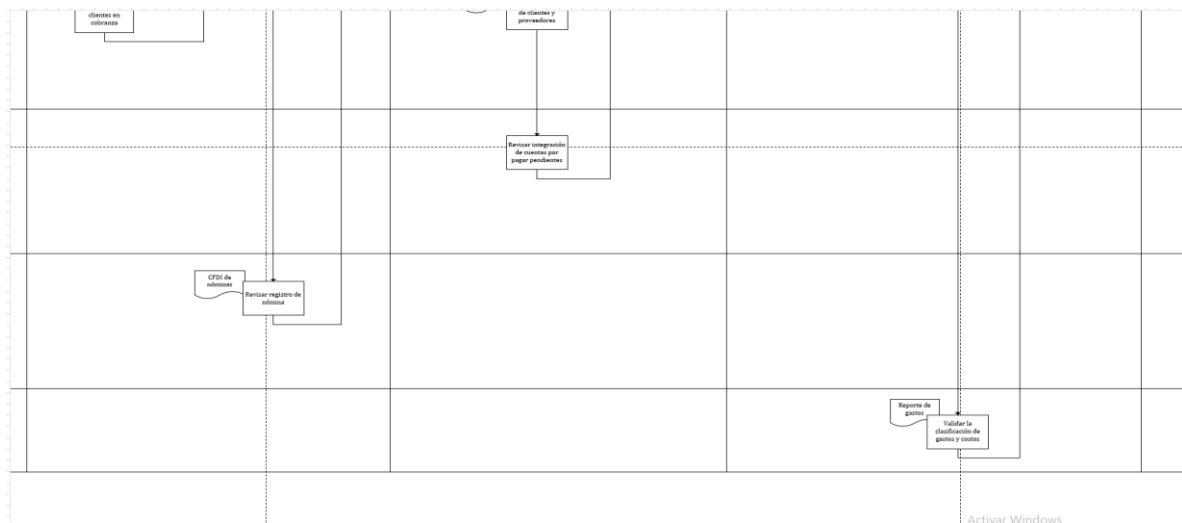
Anexo 4.1 Diagrama de flujo – Proceso Contable Mensual



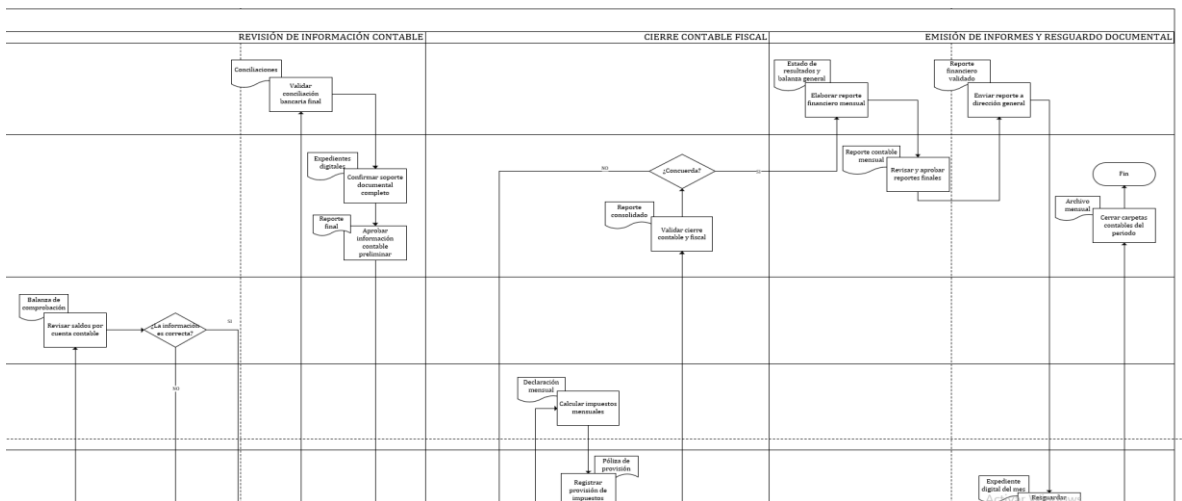




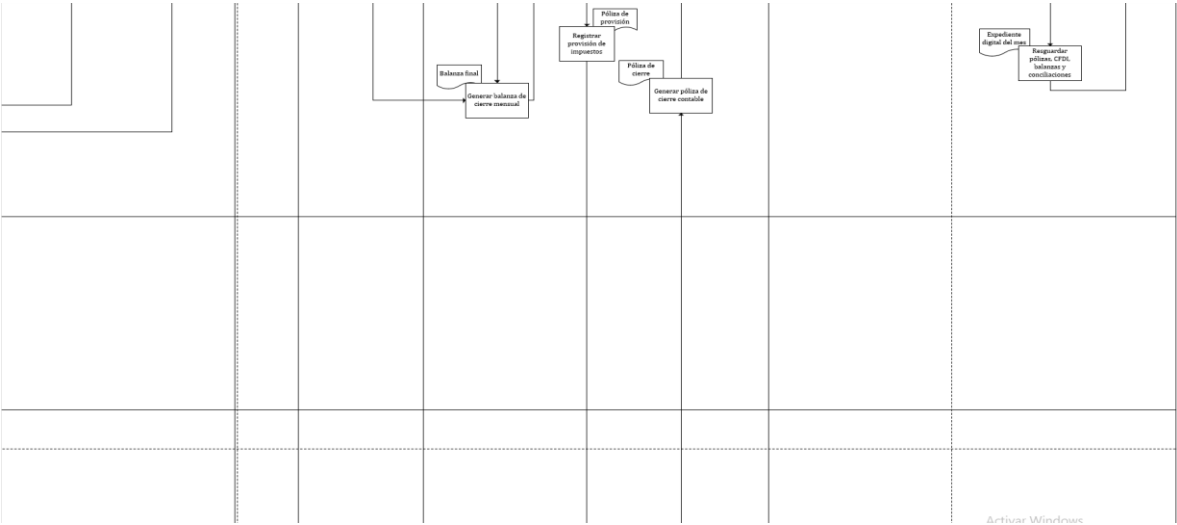
Activar Windows



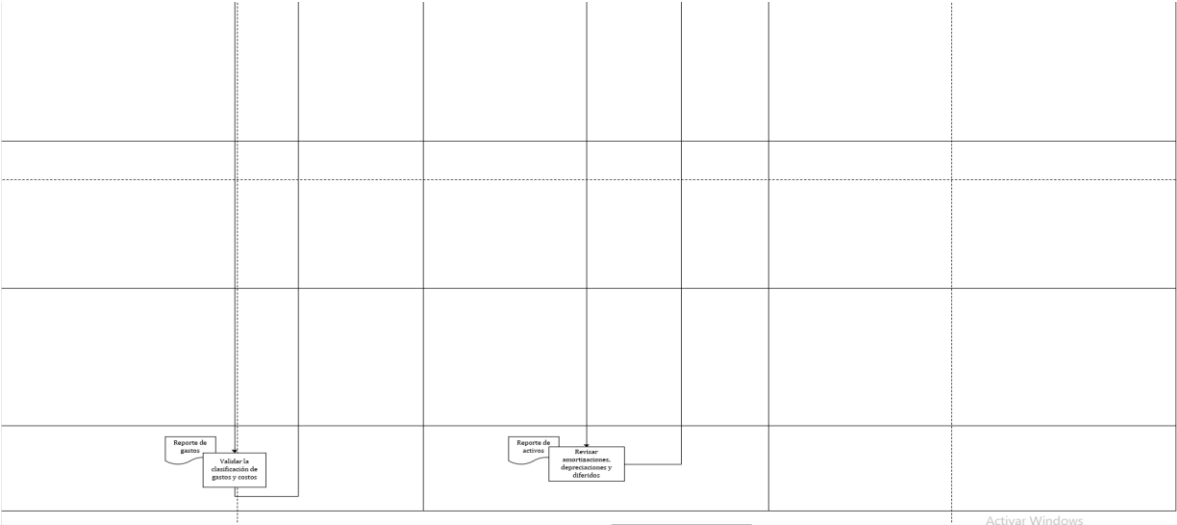
Activar Windows



Activar Windows



Activar Windows



Activar Windows