

Asociación en participación  
Catálogo de cuentas

| No. de cuenta | Nombre de la cuenta                    |
|---------------|--|
| 1             | Bancos (Asociados)                     |
| 2             | Clientes (Asociados)                   |
| 3             | Almacén (Asociados)                    |
| 4             | Equipo de cómputo( Asociados)          |
| 5             | Depreciación acumulada                 |
| 6             | IVA por acreditar                      |
| 7             | IVA retenido                           |
| 8             | Pago provisional de IVA                |
| 9             | Impuesto empresarial a tasa única      |
| 10            | Pago provisional de ISR                |
| 11            | Proveedores (Asociados)                |
| 12            | Proveedores del extranjero (Asociados) |
| 13            | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |
| 14            | Capital (Asociados)                    |
| 15            | Utilidades retenidas                   |
| 16            | Utilidades del ejercicio               |
| 17            | Ventas                                 |
| 18            | Compras                                |
| 19            | Sueldos de ventas                      |
| 20            | Sueldos de administración              |
| 21            | IMSS                                   |
| 22            | Infonavit                              |
| 23            | Mantenimiento del local                |
| 24            | Papelería                              |
| 25            | Teléfono                               |
| 26            | Seguros                                |
| 27            | Gasto por depreciación                 |
| 28            | Derecho de trámite aduanero            |
| 29            | Otros impuestos                        |
| 30            | Pedimento                              |
| 31            | Validación                             |
| 32            | Fletes                                 |
| 33            | Honorarios                             |
| 34            | Retenciones IDE                        |
| 35            | Gastos financieros                     |
| 36            | Productos financieros                  |
| 37            | Participación en las utilidades        |
| 38            | Provisión para PTU                     |
| 39            | Costo de ventas                        |
| 40            | Pérdidas y ganancias                   |
| 41            | Impuesto sobre nóminas                 |

- 42 Intereses por financiamiento
- 43 Provisión ISR
- 44 Impuesto sobre la renta
- 45 Provisión IETU por pagar

Asociación en participación  
Enero  
Libro diario

Movimientos

| Asiento         | Cuenta | Descripción                            | Concepto                   | Debe         | Haber        |
|-----------------|--------|--|----------------------------|--------------|--------------|
| 1               |        |  | Asiento de apertura        |              |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     | Aportación del asociado 2  | 500,000.00   |              |
|                 | 14     | Capital (Asociados)                    |                            |              | 500,000.00   |
| 2               |        |  | Inversión para A en P      |              |              |
|                 | 4      | Equipo de cómputo( Asociados)          |                            | 75,000.00    |              |
|                 | 6      | IVA por acreditar                      |                            | 11,250.00    |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                            |              | 86,250.00    |
| 3               |        |  | Compras enero              |              |              |
|                 | 3      | Almacén (Asociados)                    |                            | 568,590.00   |              |
|                 | 36     | Productos financieros                  |                            |              | 5,204.76     |
|                 | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                            |              | 563,385.24   |
| 4               |        |  | Gastos enero               |              |              |
|                 | 19     | Sueldos de ventas                      |                            | 13,402.19    |              |
|                 | 20     | Sueldos de administración              |                            | 5,025.82     |              |
|                 | 21     | IMSS                                   |                            | 2,276.34     |              |
|                 | 22     | Infonavit                              |                            | 0.00         |              |
|                 | 23     | Mantenimiento del local                |                            | 841.42       |              |
|                 | 24     | Papelería                              |                            | 1,262.14     |              |
|                 | 25     | Teléfono                               |                            | 3,365.70     |              |
|                 | 26     | Seguros                                |                            | 3,786.41     |              |
|                 | 27     | Gasto por depreciación                 |                            | 5,500.00     |              |
|                 | 28     | Derecho de trámite aduanero            |                            | 4,507.08     |              |
|                 | 29     | Otros impuestos                        |                            | 161.00       |              |
|                 | 30     | Pedimento                              |                            | 293.25       |              |
|                 | 31     | Validación                             |                            | 300.00       |              |
|                 | 32     | Fletes                                 |                            | 9,800.00     |              |
|                 | 33     | Honorarios                             |                            | 8,500.00     |              |
|                 | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                            | 368.56       |              |
|                 | 42     | Intereses por financiamiento           |                            | 9,706.16     |              |
|                 | 6      | IVA por acreditar                      |                            | 90,773.12    |              |
|                 | 5      | Depreciación acumulada                 |                            |              | 5,500.00     |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                            |              | 141,080.27   |
|                 | 11     | Proveedores (Asociados)                |                            |              | 10,644.01    |
|                 | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                            |              | 2,644.90     |
| 6               |        |  | Ventas enero               |              |              |
|                 | 2      | Cientes (Asociados)                    |                            | 531,161.07   |              |
|                 | 17     | Ventas                                 |                            |              | 461,879.19   |
|                 | 7      | IVA retenido                           |                            |              | 69,281.88    |
| 7               |        |  | Costo de ventas            |              |              |
|                 | 39     | Costo de ventas                        |                            | 269,973.00   |              |
|                 | 3      | Almacén (Asociados)                    |                            |              | 269,973.00   |
| 8               |        |  | Cobranza enero             |              |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                            | 509,029.36   |              |
|                 | 2      | Cientes (Asociados)                    |                            |              | 509,029.36   |
| 9               |        |  | NIF B 15 / 31-01-2008      |              |              |
|                 | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                            | 3,091.66     |              |
|                 | 36     | Productos financieros                  |                            |              | 3,091.66     |
|                 |        |  | Retención IDE              |              |              |
|                 | 34     | Retenciones IDE                        |                            | 239.01       |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                            |              | 239.01       |
| 10              |        |  | Determinación de resultado |              |              |
|                 | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                            | 461,879.19   | 269,973.00   |
|                 | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                            | 8,296.42     | 69,096.07    |
|                 | 16     | Utilidades del ejercicio               |                            |              | 131,106.54   |
| Suma Enero 2008 |        |  |                            | 3,098,378.91 | 3,098,378.91 |

Asociación en participación  
 Febrero  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento           | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe         | Haber        |
|-------------------|--------|--|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1                 |        |  | Ventas febrero              |              |              |
|                   | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             | 260,965.91   |              |
|                   | 17     | Ventas                                 |                             |              | 226,926.88   |
|                   | 7      | IVA retenido                           |                             |              | 34,039.03    |
| 2                 |        |  | Costo de ventas             |              |              |
|                   | 39     | Costo de ventas                        |                             | 132,627.00   |              |
|                   | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |              | 132,627.00   |
| 3                 |        |  | Cobranza febrero            |              |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 254,518.67   |              |
|                   | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             |              | 254,518.67   |
| 4                 |        |  | Gastos febrero              |              |              |
|                   |        |  | Provisiones feb             |              |              |
|                   | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 12,537.53    |              |
|                   | 20     | Sueldos de administración              |                             | 4,701.58     |              |
|                   | 21     | IMSS                                   |                             | 4,367.59     |              |
|                   | 22     | Infonavit                              |                             | 1,783.36     |              |
|                   | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 809.06       |              |
|                   | 24     | Papelería                              |                             | 1,213.59     |              |
|                   | 25     | Teléfono                               |                             | 3,236.25     |              |
|                   | 26     | Seguros                                |                             | 3,640.78     |              |
|                   | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00     |              |
|                   | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 344.78       |              |
|                   | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 4,768.75     |              |
|                   | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 2,050.26     |              |
|                   | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |              | 5,500.00     |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 22,723.18    |
|                   | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |              | 10,234.63    |
|                   | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |              | 6,495.73     |
| 5                 |        |  | Pago proveedores            |              |              |
|                   | 11     | Proveedores (Asociados)                | Financiamiento enero        | 10,644.01    |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 10,644.01    |
| 6                 |        |  | Pago a prov. del extranjero |              |              |
|                   | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             | 560,293.58   |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 554,999.50   |
|                   | 36     | Productos financieros                  |                             |              | 5,294.08     |
| 7                 |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |              |              |
|                   | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 2,644.90     |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 2,644.90     |
| 8                 |        |  | Determinación de resultado  |              |              |
|                   | 40     | Pérdidas y ganancias                   | Ventas-Costo                | 226,926.88   | 132,627.00   |
|                   | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 5,294.08     | 105,444.57   |
|                   | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |              | -5,850.61    |
| 9                 |        |  | Pago IETU                   |              |              |
|                   | 9      | Impuesto empresarial a tasa única      |                             | 62,541.30    |              |
|                   | 34     | Retenciones IDE                        |                             |              | 239.01       |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 62,302.29    |
| Suma Febrero 2008 |        |  |                             | 1,561,409.87 | 1,561,409.87 |

Asociación en participación  
Marzo  
Libro diario

Movimientos

| Asiento | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe       | Haber      |
|---------|--------|--|-----------------------------|------------|------------|
| 1       |        |  | Compras marzo               |            |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             | 621,808.00 |            |
|         | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |            | 604,606.53 |
|         | 36     | Productos financieros                  |                             |            | 17,201.47  |
| 2       |        |  | Ventas Marzo                |            |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 326,566.91 |            |
|         | 17     | Ventas                                 |                             |            | 283,971.23 |
|         | 7      | IVA retenido                           |                             |            | 42,595.68  |
|         |        |  | Costo de ventas             |            |            |
| 3       | 39     | Costo de ventas                        |                             | 165,990.00 |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |            | 165,990.00 |
| 4       |        |  | Gastos marzo                |            |            |
|         | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 13,402.19  |            |
|         | 20     | Sueldos de administración              |                             | 5,025.82   |            |
|         | 21     | IMSS                                   |                             | 2,276.34   |            |
|         | 22     | Infonavit                              |                             | 0.00       |            |
|         | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 841.42     |            |
|         | 24     | Papelería                              |                             | 1,262.14   |            |
|         | 25     | Teléfono                               |                             | 3,365.70   |            |
|         | 26     | Seguros                                |                             | 3,786.41   |            |
|         | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00   |            |
|         | 28     | Derecho de trámite aduanero            |                             | 4,836.85   |            |
|         | 29     | Otros impuestos                        |                             | 161.00     |            |
|         | 30     | Pedimento                              |                             | 293.25     |            |
|         | 31     | Validación                             |                             | 300.00     |            |
|         | 32     | Fletes                                 |                             | 9,800.00   |            |
|         | 33     | Honorarios                             |                             | 8,500.00   |            |
|         | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 368.56     |            |
|         | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 5,967.51   |            |
|         | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 96,444.98  |            |
|         | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |            | 5,500.00   |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 143,343.26 |
| 5       | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |            | 10,644.01  |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |            | 2,644.90   |
|         |        |  | Pago proveedores            |            |            |
| 6       | 11     | Proveedores (Asociados)                | Financiamiento Marzo        | 10,234.63  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 10,234.63  |
|         |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |            |            |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 6,495.73   |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 6,495.73   |
| 7       |        |  | NIF B15 / 31-MAR-08         |            |            |
|         | 35     | Gastos financieros                     |                             | 169.58     |            |
|         | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |            | 169.58     |
| 8       |        |  | Determinación del resultado |            |            |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   | Ventas-Costo                | 283,971.23 | 165,990.00 |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 17,201.47  | 65,856.78  |
|         | 16     | Utilidades del ejercicio               | Pago IETU                   |            | 69,325.92  |
| 9       |        |  | Cobranza marzo              |            |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 319,561.01 |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             |            | 319,561.01 |
| 10      |        |  |                             |            |            |

---

Suma Marzo 2008

1,914,130.74 1,914,130.74

---

Asociación en participación  
Abril  
Libro diario

Movimientos

| Asiento | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe       | Haber      |
|---------|--------|--|-----------------------------|------------|------------|
| 1       |        |  | Ventas abril                |            |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 473,563.06 |            |
|         | 17     | Ventas                                 |                             |            | 411,793.97 |
|         | 7      | IVA retenido                           |                             |            | 61,769.09  |
| 2       |        |  | Costo de ventas             |            |            |
|         | 39     | Costo de ventas                        |                             | 240,702.00 |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |            | 240,702.00 |
|         |        |  | Cobranza abril              |            |            |
| 3       | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 463,153.72 |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             |            | 463,153.72 |
| 4       |        |  | Gastos abril                |            |            |
|         | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 12,969.86  |            |
|         | 20     | Sueldos de administración              |                             | 4,863.70   |            |
|         | 21     | IMSS                                   |                             | 4,478.33   |            |
|         | 22     | Infonavit                              |                             | 1,813.08   |            |
|         | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 809.06     |            |
|         | 24     | Papelería                              |                             | 1,213.59   |            |
|         | 25     | Teléfono                               |                             | 3,236.25   |            |
|         | 26     | Seguros                                |                             | 3,640.78   |            |
|         | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00   |            |
|         | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 356.67     |            |
|         | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 8,653.64   |            |
|         | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 2,633.00   |            |
|         | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |            | 5,500.00   |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 27,785.25  |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |            | 10,234.63  |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |            | 6,648.08   |
| 5       |        |  | Pago proveedores            |            |            |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)                | Financiamiento marzo        | 10,644.01  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 10,644.01  |
| 6       |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |            |            |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 2,644.90   |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 2,644.90   |
| 7       |        |  | NIF B15 / 30-04-08          |            |            |
|         | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             | 9,694.55   |            |
|         | 36     | Productos financieros                  |                             |            | 9,694.55   |
|         |        |  | Determinación del resultado |            |            |
| 8       | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 411,793.97 | 240,702.00 |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 9,694.55   | 47,534.96  |
|         | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |            | 133,251.56 |
| 9       |        |  | Retención IDE               |            |            |
|         | 34     | Retenciones IDE                        |                             | 158.87     |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 158.87     |

---

---

Suma Abril 2008

1,672,217.59 1,672,217.59



Asociación en participación  
 Mayo  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento        | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe         | Haber        |
|----------------|--------|--|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1              |        |  | Ventas mayo                 |              |              |
|                | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 315,702.64   |              |
|                | 17     | Ventas                                 |                             |              | 274,524.03   |
|                | 7      | IVA retenido                           |                             |              | 41,178.61    |
| 2              |        |  | Costo de ventas             |              |              |
|                | 39     | Costo de ventas                        |                             | 160,435.00   |              |
|                | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |              | 160,435.00   |
| 3              |        |  | Cobranza mayo               |              |              |
|                | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 315,817.17   |              |
|                | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             |              | 315,817.17   |
| 4              |        |  | Gastos mayo                 |              |              |
|                | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 13,402.19    |              |
|                | 20     | Sueldos de administración              |                             | 5,025.82     |              |
|                | 21     | IMSS                                   |                             | 2,276.34     |              |
|                | 22     | Infonavit                              |                             | 0.00         |              |
|                | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 841.42       |              |
|                | 24     | Papelería                              |                             | 1,262.14     |              |
|                | 25     | Teléfono                               |                             | 3,365.70     |              |
|                | 26     | Seguros                                |                             | 3,786.41     |              |
|                | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00     |              |
|                | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 368.56       |              |
|                | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 5,768.98     |              |
|                | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 2,253.70     |              |
|                | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |              | 5,500.00     |
|                | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 25,062.34    |
|                | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |              | 10,644.01    |
|                | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |              | 2,644.90     |
| 5              |        |  | Pago a proveedores          |              |              |
|                | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 10,234.63    |              |
|                | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 10,234.63    |
| 6              |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |              |              |
|                | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 6,648.08     |              |
|                | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 6,648.08     |
| 7              |        |  | Pago a prov. del extranjero |              |              |
|                | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             | 595,081.56   |              |
|                | 35     | Gastos financieros                     |                             | 2,227.20     |              |
|                | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 597,308.76   |
| 8              |        |  | Determinacion del resultado |              |              |
|                | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 274,524.03   | 160,435.00   |
|                | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             |              | 76,648.45    |
|                | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |              | 37,440.58    |
| 9              |        |  |                             |              |              |
|                | 9      | Impuesto empresarial a tasa única      |                             | 32,823.69    |              |
|                | 34     | Retenciones IDE                        |                             |              | 158.87       |
|                | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 32,664.81    |
| Suma Mayo 2008 |        |  |                             | 1,757,345.26 | 1,757,345.26 |

Asociación en participación  
Junio  
Libro diario

Movimientos

| Asiento         | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe         | Haber        |
|-----------------|--------|--|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1               |        |  | Compras junio               |              |              |
|                 | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             | 870,518.00   |              |
|                 | 36     | Productos financieros                  |                             |              | 56,654.89    |
|                 | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |              | 813,863.11   |
| 2               |        |  | Ventas junio                |              |              |
|                 | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 434,124.02   |              |
|                 | 17     | Ventas                                 |                             |              | 377,499.15   |
|                 | 7      | IVA retenido                           |                             |              | 56,624.87    |
| 3               |        |  | Costo de ventas             |              |              |
|                 | 39     | Costo de ventas                        |                             | 220,671.00   |              |
|                 | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |              | 220,671.00   |
| 4               |        |  | Cobranza                    |              |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 431,935.18   |              |
|                 | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             |              | 431,935.18   |
| 5               |        |  | Retención IDE               |              |              |
|                 | 34     | Retenciones IDE                        |                             | 104.00       |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 104.00       |
|                 |        |  | Gastos junio                |              |              |
|                 | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 12,969.86    |              |
|                 | 20     | Sueldos de administración              |                             | 4,863.70     |              |
|                 | 21     | IMSS                                   |                             | 4,478.33     |              |
|                 | 22     | Infonavit                              |                             | 1,813.08     |              |
|                 | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 841.42       |              |
|                 | 24     | Papelería                              |                             | 1,262.14     |              |
|                 | 25     | Teléfono                               |                             | 3,365.70     |              |
|                 | 26     | Seguros                                |                             | 3,786.41     |              |
|                 | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00     |              |
|                 | 28     | Derecho de trámite aduanero            |                             | 6,510.90     |              |
|                 | 29     | Otros impuestos                        |                             | 161.00       |              |
|                 | 30     | Pedimento                              |                             | 293.25       |              |
|                 | 31     | Validación                             |                             | 300.00       |              |
|                 | 32     | Fletes                                 |                             | 9,800.00     |              |
|                 | 33     | Honorarios                             |                             | 8,500.00     |              |
|                 | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 356.67       |              |
|                 | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 7,932.95     |              |
|                 | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 128,379.39   |              |
|                 | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |              | 5,500.00     |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 178,322.71   |
|                 | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |              | 10,644.01    |
|                 | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |              | 6,648.08     |
| 6               |        |  | Pago a proveedores          |              |              |
|                 | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 10,644.01    |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 10,644.01    |
| 7               |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |              |              |
|                 | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 2,644.90     |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 2,644.90     |
| 8               |        |  | NIF B 15 / 30-06-2008       |              |              |
|                 | 35     | Gastos financieros                     |                             | 1,479.88     |              |
|                 | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |              | 1,479.88     |
|                 |        |  | Determinación del resultado |              |              |
| 9               | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 377,499.15   | 220,671.00   |
|                 | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 56,654.89    | 74,215.29    |
|                 | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |              | 139,267.75   |
| 11              |        |  | Pago IVA mayo               |              |              |
|                 | 8      | Pago provisional de IVA                |                             | 38,863.28    |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 38,863.28    |
| Suma Junio 2008 |        |  |                             | 2,646,253.12 | 2,646,253.12 |

Asociación en participación  
 Julio  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento         | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe         | Haber        |
|-----------------|--------|--|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1               |        |  | Ventas julio                |              |              |
|                 | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             | 416,074.27   |              |
|                 | 17     | Ventas                                 |                             |              | 361,803.71   |
|                 | 7      | IVA retenido                           |                             |              | 54,270.56    |
| 2               |        |  | Costo de ventas             |              |              |
|                 | 39     | Costo de ventas                        |                             | 211,442.00   |              |
|                 | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |              | 211,442.00   |
| 3               |        |  | Cobranza julio              |              |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 413,376.61   |              |
|                 | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             |              | 413,376.61   |
| 4               |        |  | Gastos julio                |              |              |
|                 | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 13,402.19    |              |
|                 | 20     | Sueldos de administración              |                             | 5,025.82     |              |
|                 | 21     | IMSS                                   |                             | 2,276.34     |              |
|                 | 22     | Infonavit                              |                             | 0.00         |              |
|                 | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 841.42       |              |
|                 | 24     | Papelería                              |                             | 1,262.14     |              |
|                 | 25     | Teléfono                               |                             | 3,365.70     |              |
|                 | 26     | Seguros                                |                             | 3,786.41     |              |
|                 | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00     |              |
|                 | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 368.56       |              |
|                 | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 7,603.12     |              |
|                 | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 2,528.82     |              |
|                 | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |              | 5,500.00     |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 27,171.60    |
|                 | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |              | 10,644.01    |
|                 | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |              | 2,644.90     |
| 5               |        |  | Pago a proveedores          |              |              |
|                 | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 10,644.01    |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 10,644.01    |
| 6               |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |              |              |
|                 | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 6,648.08     |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 6,648.08     |
| 7               |        |  | NIF B 15 / 31-07-08         |              |              |
|                 | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             | 21,272.29    |              |
|                 | 36     | Productos financieros                  |                             |              | 21,272.29    |
| 8               |        |  | Determinacion del resultado |              |              |
|                 | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 361,803.71   | 211,442.00   |
|                 | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 21,272.29    | 43,431.70    |
|                 | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |              | 128,202.31   |
| 9               |        |  | Retención IDE               |              |              |
|                 | 34     | Retenciones IDE                        |                             | 78.89        |              |
|                 | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 78.89        |
| Suma Julio 2008 |        |  |                             | 1,508,572.68 | 1,508,572.68 |

Asociación en participación  
 Agosto  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe       | Haber      |
|---------|--------|--|-----------------------------|------------|------------|
| 1       |        |  | Ventas agosto               |            |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 964,273.96 |            |
|         | 17     | Ventas                                 |                             |            | 838,499.10 |
|         | 7      | IVA retenido                           |                             |            | 125,774.86 |
| 2       |        |  | Costo de ventas             |            |            |
|         | 39     | Costo de ventas                        |                             | 490,127.00 |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |            | 490,127.00 |
| 3       |        |  | Cobranza agosto             |            |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 938,979.09 |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             |            | 938,979.09 |
| 4       |        |  | Gastos agosto               |            |            |
|         | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 13,402.19  |            |
|         | 20     | Sueldos de administración              |                             | 5,025.82   |            |
|         | 21     | IMSS                                   |                             | 4,589.06   |            |
|         | 22     | Infonavit                              |                             | 1,842.80   |            |
|         | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 873.79     |            |
|         | 24     | Papelería                              |                             | 1,310.68   |            |
|         | 25     | Teléfono                               |                             | 3,495.15   |            |
|         | 26     | Seguros                                |                             | 3,932.04   |            |
|         | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00   |            |
|         | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 368.56     |            |
|         | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 17,620.63  |            |
|         | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 4,084.84   |            |
|         | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |            | 5,500.00   |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 38,691.74  |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |            | 11,053.40  |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |            | 6,800.42   |
| 5       |        |  | Pago a proveedores          |            |            |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 10,644.01  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 10,644.01  |
| 6       |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |            |            |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 2,644.90   |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 2,644.90   |
| 7       |        |  | Pago a prov. del extranjero |            |            |
|         | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             | 794,070.69 |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 801,628.37 |
|         | 35     | Gastos financieros                     |                             | 7,557.68   |            |
| 8       |        |  | Retención IDE               |            |            |
|         | 34     | Retenciones IDE                        |                             | 841.60     |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 841.60     |
| 9       |        |  | Determinación del resultado |            |            |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 838,499.10 | 490,127.00 |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             |            | 109,046.41 |
|         | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |            | 239,325.68 |
| 10      |        |  | Pago Prov . IETU            |            |            |
|         | 9      | Impuesto empresarial a tasa única      |                             | 43,528.02  |            |
|         | 34     | Retenciones IDE                        |                             |            | 104.00     |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 43,424.02  |

---

---

Suma Agosto 2008

4,153,211.61 4,153,211.61

---

---

Asociación en participación  
 Septiembre  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe       | Haber      |
|---------|--------|--|-----------------------------|------------|------------|
| 1       |        |  | Compras septiembre          |            |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             | 651,079.00 |            |
|         | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |            | 637,187.34 |
|         | 36     | Productos financieros                  |                             |            | 13,891.66  |
| 2       |        |  | Ventas septiembre           |            |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 332,354.02 |            |
|         | 17     | Ventas                                 |                             |            | 289,003.49 |
|         | 7      | IVA retenido                           |                             |            | 43,350.52  |
| 3       |        |  | Costo de ventas             |            |            |
|         | 39     | Costo de ventas                        |                             | 168,949.00 |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |            | 168,949.00 |
| 4       |        |  | Gastos septiembre           |            |            |
|         | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 12,969.86  |            |
|         | 20     | Sueldos de administración              |                             | 4,863.70   |            |
|         | 21     | IMSS                                   |                             | 2,202.91   |            |
|         | 22     | Infonavit                              |                             | 0.00       |            |
|         | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 809.06     |            |
|         | 24     | Papelería                              |                             | 1,213.59   |            |
|         | 25     | Teléfono                               |                             | 3,236.25   |            |
|         | 26     | Seguros                                |                             | 3,640.78   |            |
|         | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00   |            |
|         | 28     | Derecho de trámite aduanero            |                             | 5,097.50   |            |
|         | 29     | Otros impuestos                        |                             | 161.00     |            |
|         | 30     | Pedimento                              |                             | 293.25     |            |
|         | 31     | Validación                             |                             | 300.00     |            |
|         | 32     | Fletes                                 |                             | 9,800.00   |            |
|         | 33     | Honorarios                             |                             | 8,500.00   |            |
|         | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 356.67     |            |
|         | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 6,073.26   |            |
|         | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 101,333.67 |            |
|         | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |            | 5,500.00   |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 148,057.29 |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |            | 10,234.63  |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |            | 2,559.58   |
| 5       |        |  | Pago a proveedores          |            |            |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 11,053.40  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 11,053.40  |
| 6       |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |            |            |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 6,800.42   |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 6,800.42   |
| 7       |        |  | NIF B-15 / 30-SEP-08        |            |            |
|         | 35     | Gastos financieros                     |                             | 10,322.56  |            |
|         | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |            | 10,322.56  |
| 8       |        |  | Determinacion del resultado |            |            |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 289,003.49 | 168,949.00 |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 13,891.66  | 75,340.39  |
|         | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |            | 58,605.76  |
| 9       |        |  | Cobranza septiembre         |            |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 338,703.37 |            |
|         | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             |            | 338,703.37 |
| 10      |        |  | Pago IVA septiembre         |            |            |
|         | 8      | Pago provisional de IVA                |                             | 97,793.94  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |            | 97,793.94  |

---

---

Suma Septiembre 2008

2,086,302.35 2,086,302.35

---

---

Asociación en participación  
 Octubre  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento           | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe         | Haber        |
|-------------------|--------|--|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1                 |        |  | Ventas octubre              |              |              |
|                   | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             | 315,702.64   |              |
|                   | 17     | Ventas                                 |                             |              | 274,524.03   |
|                   | 7      | IVA retenido                           |                             |              | 41,178.61    |
| 2                 |        |  | Costo de ventas             |              |              |
|                   | 39     | Costo de ventas                        |                             | 160,435.00   |              |
|                   | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |              | 160,435.00   |
| 3                 |        |  | Cobranza octubre            |              |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 321,569.06   |              |
|                   | 2      | Cientes (Asociados)                    |                             |              | 321,569.06   |
| 4                 |        |  | Gastos septiembre           |              |              |
|                   | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 13,402.19    |              |
|                   | 20     | Sueldos de administración              |                             | 5,025.82     |              |
|                   | 21     | IMSS                                   |                             | 4,551.76     |              |
|                   | 22     | Infonavit                              |                             | 1,813.08     |              |
|                   | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 873.79       |              |
|                   | 24     | Papelería                              |                             | 1,310.68     |              |
|                   | 25     | Teléfono                               |                             | 3,495.15     |              |
|                   | 26     | Seguros                                |                             | 3,932.04     |              |
|                   | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00     |              |
|                   | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 368.56       |              |
|                   | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 5,768.98     |              |
|                   | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 2,307.10     |              |
|                   | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |              | 5,500.00     |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 25,062.34    |
|                   | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |              | 11,053.40    |
|                   | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |              | 6,733.40     |
| 5                 |        |  | Pago a proveedores          |              |              |
|                   | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 10,234.63    |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 10,234.63    |
|                   |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |              |              |
|                   | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 2,559.58     |              |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 2,559.58     |
| 6                 |        |  | NIF B-15 / 30-OCT-08        |              |              |
|                   | 35     | Gastos financieros                     |                             | 151,541.60   |              |
|                   | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             |              | 151,541.60   |
| 7                 |        |  | Determinacion del resultado |              |              |
|                   | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 274,524.03   | 160,435.00   |
|                   | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             |              | 228,139.43   |
|                   | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             | 114,050.39   |              |
| 8                 |        |  |                             |              |              |
| 9                 |        |  | Pago Provisional IETU       |              |              |
|                   | 9      | Impuesto empresarial a tasa única      |                             | 30,555.78    |              |
|                   | 34     | Retenciones IDE                        |                             |              | 78.89        |
|                   | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 30,476.90    |
| Suma Octubre 2008 |        |  |                             | 1,429,521.86 | 1,429,521.86 |



Asociación en participación  
 Noviembre  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento             | Cuenta | Descripción                            | Concepto                    | Debe         | Haber        |
|---------------------|--------|--|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1                   |        |  | Ventas noviembre            |              |              |
|                     | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             | 315,702.64   |              |
|                     | 17     | Ventas                                 |                             |              | 274,524.03   |
|                     | 7      | IVA retenido                           |                             |              | 41,178.61    |
| 2                   |        |  | Costo de ventas             |              |              |
|                     | 39     | Costo de ventas                        |                             | 160,435.00   |              |
|                     | 3      | Almacén (Asociados)                    |                             |              | 160,435.00   |
|                     |        |  | Cobranza noviembre          |              |              |
| 3                   |        |  |                             |              |              |
|                     | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             | 321,569.06   |              |
|                     | 2      | Clientes (Asociados)                   |                             |              | 321,569.06   |
| 4                   |        |  | Gastos Noviembre            |              |              |
|                     | 19     | Sueldos de ventas                      |                             | 12,969.86    |              |
|                     | 20     | Sueldos de administración              |                             | 4,863.70     |              |
|                     | 21     | IMSS                                   |                             | 2,202.91     |              |
|                     | 22     | Infonavit                              |                             | 0.00         |              |
| 5                   |        |  |                             |              |              |
|                     | 23     | Mantenimiento del local                |                             | 809.06       |              |
|                     | 24     | Papelería                              |                             | 1,213.59     |              |
|                     | 25     | Teléfono                               |                             | 3,236.25     |              |
|                     | 26     | Seguros                                |                             | 3,640.78     |              |
|                     | 27     | Gasto por depreciación                 |                             | 5,500.00     |              |
|                     | 41     | Impuesto sobre nóminas                 |                             | 356.67       |              |
|                     | 42     | Intereses por financiamiento           |                             | 5,768.98     |              |
|                     | 6      | IVA por acreditar                      |                             | 2,200.30     |              |
|                     | 5      | Depreciación acumulada                 |                             |              | 5,500.00     |
|                     | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 24,467.89    |
|                     | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             |              | 10,234.63    |
|                     | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             |              | 2,559.58     |
| 6                   |        |  | Pago a proveedores          |              |              |
|                     | 11     | Proveedores (Asociados)                |                             | 11,053.40    |              |
|                     | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 11,053.40    |
| 7                   |        |  | Pago cuotas IMSS INFO       |              |              |
|                     | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                             | 6,733.40     |              |
|                     | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 6,733.40     |
| 8                   |        |  | Pago a prov. del extranjero |              |              |
|                     | 12     | Proveedores del extranjero (Asociados) |                             | 799,051.50   |              |
|                     | 35     | Gastos financieros                     |                             | 29,594.50    |              |
|                     | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 828,646.00   |
| 9                   |        |  | Determinacion del resultado |              |              |
|                     | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             | 274,524.03   | 160,435.00   |
|                     | 40     | Pérdidas y ganancias                   |                             |              | 109,605.04   |
|                     | 16     | Utilidades del ejercicio               |                             |              | 4,484.00     |
| 10                  |        |  | Pago Provisional IETU       |              |              |
|                     | 9      | Impuesto empresarial a tasa única      |                             | 39,448.73    |              |
|                     | 34     | Retenciones IDE                        |                             |              | 841.60       |
|                     | 1      | Bancos (Asociados)                     |                             |              | 38,607.13    |
| Suma Noviembre 2008 |        |  |                             | 2,000,874.37 | 2,000,874.37 |

Asociación en participación  
 Diciembre  
 Libro diario

Movimientos

| Asiento | Cuenta | Descripción                       | Concepto                    | Debe       | Haber      |
|---------|--------|-----------------------------------|-----------------------------|------------|------------|
| 1       |        |                                   | Ventas diciembre            |            |            |
|         | 2      | Cientes (Asociados)               |                             | 649,582.45 |            |
|         | 17     | Ventas                            |                             |            | 564,854.31 |
|         | 7      | IVA retenido                      |                             |            | 84,728.15  |
| 2       |        |                                   | Costo de ventas             |            |            |
|         | 39     | Costo de ventas                   |                             | 330,209.00 |            |
|         | 3      | Almacén (Asociados)               |                             |            | 330,209.00 |
| 3       |        |                                   | Cobranza diciembre          |            |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                |                             | 640,550.37 |            |
|         | 2      | Cientes (Asociados)               |                             |            | 640,550.37 |
| 4       |        |                                   | Gastos diciembre            |            |            |
|         | 19     | Sueldos de ventas                 |                             | 13,402.19  |            |
|         | 20     | Sueldos de administración         |                             | 5,025.82   |            |
|         | 21     | IMSS                              |                             | 4,551.76   |            |
|         | 22     | Infonavit                         |                             | 1,813.08   |            |
|         | 23     | Mantenimiento del local           |                             | 809.06     |            |
|         | 24     | Papelería                         |                             | 1,213.59   |            |
|         | 25     | Teléfono                          |                             | 3,236.25   |            |
|         | 26     | Seguros                           |                             | 3,640.78   |            |
|         | 27     | Gasto por depreciación            |                             | 5,500.00   |            |
|         | 41     | Impuesto sobre nóminas            |                             | 368.56     |            |
|         | 42     | Intereses por financiamiento      |                             | 11,870.13  |            |
|         | 6      | IVA por acreditar                 |                             | 3,115.47   |            |
|         | 5      | Depreciación acumulada            |                             |            | 5,500.00   |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                |                             |            | 32,078.66  |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)           |                             |            | 10,234.63  |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n   |                             |            | 6,733.40   |
| 5       |        |                                   | Pago a proveedores          |            |            |
|         | 11     | Proveedores (Asociados)           |                             | 10,234.63  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                |                             |            | 10,234.63  |
| 6       |        |                                   | Pago cuotas IMSS INFO       |            |            |
|         | 13     | Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n   |                             | 2,559.58   |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                |                             |            | 2,559.58   |
| 7       |        |                                   | Retenciones IDE             |            |            |
|         | 34     | Retenciones IDE                   |                             | 403.77     |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                |                             |            | 403.77     |
| 8       |        |                                   | Determinación del resultado |            |            |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias              |                             | 564,854.31 | 330,209.00 |
|         | 40     | Pérdidas y ganancias              |                             |            | 172,432.99 |
|         | 16     | Utilidades del ejercicio          |                             |            | 62,212.31  |
| 9       |        |                                   | Pago IVA noviembre          |            |            |
|         | 8      | Pago provisional de IVA           |                             | 22,118.42  |            |
|         | 1      | Bancos (Asociados)                |                             |            | 22,118.42  |
| 10      |        |                                   | Pago Provisional IETU       |            |            |
|         | 9      | Impuesto empresarial a tasa única |                             | 19,543.46  |            |
|         | 45     | Provisión IETU por pagar          |                             |            | 19,543.46  |



**Asociación en Participación**

| Balanza de Comprobación                | Movimientos Julio 2008 |            |               | Movimientos Agosto 2008 |            |               | Movimientos Septiembre 2008 |            |               | Movimientos Octubre 2008 |            |               | Movimientos Noviembre 2008 |            |               | Movimientos Diciembre 2008 |            |               |
|--|------------------------|------------|---------------|-------------------------|------------|---------------|-----------------------------|------------|---------------|--------------------------|------------|---------------|----------------------------|------------|---------------|----------------------------|------------|---------------|
|  | Debe                   | Haber      | Saldo Final   | Debe                    | Haber      | Saldo Final   | Debe                        | Haber      | Saldo Final   | Debe                     | Haber      | Saldo Final   | Debe                       | Haber      | Saldo Final   | Debe                       | Haber      | Saldo Final   |
| Cuenta                                 |                        |            |               |                         |            |               |                             |            |               |                          |            |               |                            |            |               |                            |            |               |
| Bancos (Asociados)                     | 413,376.61             | 44,542.58  | 1,178,161.79  | 938,979.09              | 897,874.64 | 1,219,266.24  | 338,703.37                  | 263,705.04 | 1,294,264.56  | 321,569.06               | 68,333.46  | 1,547,500.17  | 321,569.06                 | 909,507.82 | 959,561.40    | 640,550.37                 | 67,395.06  | 1,532,716.71  |
| Clientes (Asociados)                   | 416,074.27             | 413,376.61 | 50,766.16     | 964,273.96              | 938,979.09 | 76,061.03     | 332,354.02                  | 338,703.37 | 69,711.67     | 315,702.64               | 321,569.06 | 63,845.25     | 315,702.64                 | 321,569.06 | 57,978.84     | 649,582.45                 | 640,550.37 | 67,010.92     |
| Almacén (Asociados)                    | 0.00                   | 211,442.00 | 659,076.00    | 0.00                    | 490,127.00 | 168,949.00    | 651,079.00                  | 168,949.00 | 651,079.00    | 0.00                     | 160,435.00 | 490,644.00    | 0.00                       | 160,435.00 | 330,209.00    | 0.00                       | 330,209.00 | 0.00          |
| Equipo de cómputo( Asociados)          |                        |            | 75,000.00     |                         |            | 75,000.00     |                             |            | 75,000.00     |                          |            | 75,000.00     |                            |            | 75,000.00     |                            |            | 75,000.00     |
| Depreciación acumulada                 |                        | 5,500.00   | -38,500.00    |                         | 5,500.00   | -44,000.00    |                             | 5,500.00   | -49,500.00    |                          | 5,500.00   | -55,000.00    |                            | 5,500.00   | -60,500.00    |                            | 5,500.00   | -66,000.00    |
| IVA por acreditar                      | 2,528.82               |            | 336,313.28    | 4,084.84                | 0.00       | 340,398.12    | 101,333.67                  |            | 441,731.79    | 2,307.10                 |            | 444,038.88    | 2,200.30                   |            | 446,239.18    | 3,115.47                   |            | 449,354.65    |
| IVA retenido                           |                        | 54,270.56  | -359,759.72   | 0.00                    | 125,774.86 | -485,534.59   |                             | 43,350.52  | -528,885.11   |                          | 41,178.61  | -570,063.72   |                            | 41,178.61  | -611,242.32   |                            | 84,728.15  | -695,970.47   |
| Pago provisional de IVA                | 0.00                   |            | 38,863.28     | 0.00                    |            | 38,863.28     | 97,793.94                   |            | 136,657.21    | 0.00                     |            | 136,657.21    | 0.00                       |            | 136,657.21    | 22,118.42                  |            | 158,775.64    |
| Impuesto empresarial a tasa única      | 0.00                   |            | 95,364.98     | 43,528.02               |            | 138,893.00    | 0.00                        |            | 138,893.00    | 30,555.78                |            | 169,448.78    | 39,448.73                  |            | 208,897.51    | 19,543.46                  |            | 0.00          |
| Pago provisional de ISR                | 0.00                   |            | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        |            | 0.00          | 0.00                     |            | 0.00          | 0.00                       |            | 0.00          | 0.00                       |            | 0.00          |
| Proveedores (Asociados)                | 10,644.01              | 10,644.01  | -10,644.01    | 10,644.01               |            | -11,053.40    | 11,053.40                   | 10,234.63  | -10,234.63    | 10,234.63                | 11,053.40  | -11,053.40    | 11,053.40                  | 10,234.63  | -10,234.63    | 10,234.63                  | 10,234.63  | -10,234.63    |
| Proveedores del extranjero (Asociados) | 21,272.29              | 0.00       | -794,070.69   | 794,070.69              | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 647,509.90 | -647,509.90   | 0.00                     | 151,541.60 | -799,051.50   | 799,051.50                 | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n        |                        | 2,644.90   | -2,644.90     |                         | 6,800.42   | -6,800.42     |                             | 2,559.58   | -2,559.58     |                          | 6,733.40   | -6,733.40     |                            | 2,559.58   | -2,559.58     |                            | 2,559.58   | -6,733.40     |
| Capital (Asociados)                    |                        |            | -500,000.00   |                         |            | -500,000.00   |                             |            | -500,000.00   |                          |            | -500,000.00   |                            |            | -500,000.00   |                            |            | -500,000.00   |
| Utilidades retenidas                   |                        |            |               |                         |            |               |                             |            |               |                          |            |               |                            |            |               |                            |            |               |
| Utilidades del ejercicio               |                        | 128,202.31 | -632,744.05   |                         | 239,325.68 | -872,069.74   |                             | 58,605.76  | -930,675.49   |                          | 0.00       | -816,625.10   |                            | 4,494.00   | -821,109.10   |                            | 62,212.31  | -883,321.41   |
| Ventas                                 |                        | 361,803.71 | -2,398,398.16 |                         | 838,499.10 | -3,236,897.26 |                             | 289,003.49 | -3,525,900.75 |                          | 274,524.03 | -3,800,424.78 |                            | 274,524.03 | -4,074,948.82 |                            | 564,854.31 | -4,639,803.13 |
| Compras                                |                        |            |               |                         |            |               |                             |            |               |                          |            |               |                            |            |               |                            |            |               |
| Sueldos de ventas                      | 13,402.19              |            | 92,086.03     | 13,402.19               |            | 105,488.22    | 12,969.86                   |            | 118,458.08    | 13,402.19                |            | 131,860.27    | 12,969.86                  |            | 144,830.14    | 13,402.19                  |            | 158,232.33    |
| Sueldos de administración              | 5,025.82               |            | 34,532.26     | 5,025.82                |            | 39,558.08     | 4,863.70                    |            | 44,421.78     | 5,025.82                 |            | 49,447.60     | 4,863.70                   |            | 54,311.30     | 5,025.82                   |            | 59,337.12     |
| IMSS                                   | 2,276.34               |            | 22,429.62     | 4,589.06                |            | 27,018.68     | 2,202.91                    |            | 29,221.60     | 4,551.76                 |            | 33,773.36     | 2,202.91                   |            | 35,976.27     | 4,551.76                   |            | 40,528.03     |
| Infonavit                              | 0.00                   |            | 5,409.51      | 1,842.80                |            | 7,252.32      | 0.00                        |            | 7,252.32      | 1,813.08                 |            | 9,065.39      | 0.00                       |            | 9,065.39      | 1,813.08                   |            | 10,878.47     |
| Mantenimiento del local                | 841.42                 |            | 5,825.24      | 873.79                  |            | 6,699.03      | 809.06                      |            | 873.79        | 873.79                   |            | 8,381.88      | 809.06                     |            | 9,190.94      | 809.06                     |            | 10,000.00     |
| Papelaría                              | 1,262.14               |            | 8,737.86      | 1,310.68                |            | 10,048.54     | 1,213.59                    |            | 11,262.14     | 1,310.68                 |            | 12,572.82     | 1,213.59                   |            | 13,786.41     | 1,213.59                   |            | 15,000.00     |
| Teléfono                               | 3,365.70               |            | 23,300.97     | 3,495.15                |            | 26,796.12     | 3,236.25                    |            | 30,032.36     | 3,495.15                 |            | 33,527.51     | 3,236.25                   |            | 36,763.75     | 3,236.25                   |            | 40,000.00     |
| Seguros                                | 3,786.41               |            | 26,213.59     | 3,932.04                |            | 30,145.63     | 3,640.78                    |            | 33,786.41     | 3,932.04                 |            | 37,718.45     | 3,640.78                   |            | 41,359.22     | 3,640.78                   |            | 45,000.00     |
| Gasto por depreciación                 | 5,500.00               |            | 38,500.00     | 5,500.00                |            | 44,000.00     | 5,500.00                    |            | 49,500.00     | 5,500.00                 |            | 55,000.00     | 5,500.00                   |            | 60,500.00     | 5,500.00                   |            | 66,000.00     |
| Derecho de trámite aduanero            | 0.00                   |            | 15,854.84     | 0.00                    |            | 15,854.84     | 5,097.50                    |            | 20,952.34     | 0.00                     |            | 20,952.34     | 0.00                       |            | 20,952.34     | 0.00                       |            | 20,952.34     |
| Otros impuestos                        | 0.00                   |            | 483.00        | 0.00                    |            | 483.00        | 161.00                      |            | 644.00        | 0.00                     |            | 644.00        | 0.00                       |            | 644.00        | 0.00                       |            | 644.00        |
| Pedimento                              | 0.00                   |            | 879.75        | 0.00                    |            | 879.75        | 293.25                      |            | 1,173.00      | 0.00                     |            | 1,173.00      | 0.00                       |            | 1,173.00      | 0.00                       |            | 1,173.00      |
| Validación                             | 0.00                   |            | 900.00        | 0.00                    |            | 900.00        | 300.00                      |            | 1,200.00      | 0.00                     |            | 1,200.00      | 0.00                       |            | 1,200.00      | 0.00                       |            | 1,200.00      |
| Fletes                                 | 0.00                   |            | 29,400.00     | 0.00                    |            | 29,400.00     | 9,800.00                    |            | 39,200.00     | 0.00                     |            | 39,200.00     | 0.00                       |            | 39,200.00     | 0.00                       |            | 39,200.00     |
| Honorarios                             | 0.00                   |            | 25,500.00     | 0.00                    |            | 25,500.00     | 8,500.00                    |            | 34,000.00     | 0.00                     |            | 34,000.00     | 0.00                       |            | 34,000.00     | 0.00                       |            | 34,000.00     |
| Retenciones IDE                        | 78.89                  | 0.00       | 182.88        | 841.60                  | 104.00     | 920.48        | 0.00                        | 0.00       | 920.48        | 0.00                     | 78.89      | 841.60        | 0.00                       | 841.60     | 0.00          | 403.77                     | 0.00       | 403.77        |
| Gastos financieros                     | 0.00                   |            | 3,876.67      | 7,557.68                |            | 11,434.35     | 10,322.56                   |            | 21,756.91     | 151,541.60               |            | 173,298.51    | 29,594.50                  |            | 202,893.01    | 0.00                       |            | 202,893.01    |
| Productos financieros                  |                        | 21,272.29  | -118,413.71   |                         | 0.00       | -118,413.71   |                             | 13,891.66  | -132,305.37   |                          | 0.00       | -132,305.37   |                            | 0.00       | -132,305.37   |                            | 0.00       | -132,305.37   |
| Participación en las utilidades        | 0.00                   |            | 0.00          | 0.00                    |            | 0.00          | 0.00                        |            | 0.00          | 0.00                     |            | 0.00          | 0.00                       |            | 0.00          | 0.00                       |            | 0.00          |
| Provisión para PTU                     |                        | 0.00       | 0.00          |                         | 0.00       | 0.00          |                             | 0.00       | 0.00          |                          | 0.00       | 0.00          |                            | 0.00       | 0.00          |                            | 0.00       | 0.00          |
| Costo de ventas                        |                        |            | 1,401,840.00  |                         |            | 1,891,967.00  | 168,949.00                  | 0.00       | 2,060,916.00  |                          |            | 2,221,351.00  | 160,435.00                 | 0.00       | 2,381,786.00  | 330,209.00                 |            | 2,711,995.00  |
| Pérdidas y ganancias                   | 383,076.01             | 254,873.70 | 632,744.05    | 838,499.10              | 599,173.41 | 872,069.74    | 302,895.15                  | 244,289.39 | 930,675.49    | 274,524.03               | 388,574.43 | 816,625.10    | 274,524.03                 | 270,040.04 | 821,109.10    | 564,854.31                 | 502,641.99 | 883,321.41    |
| Impuesto sobre nóminas                 | 368.56                 | 0.00       | 2,532.37      | 368.56                  | 0.00       | 2,900.93      | 356.67                      | 0.00       | 3,257.60      | 368.56                   | 0.00       | 3,626.16      | 356.67                     | 0.00       | 3,982.83      | 368.56                     | 0.00       | 4,351.39      |
| Intereses por financiamiento           | 7,603.12               | 0.00       | 50,401.12     | 17,620.63               | 0.00       | 68,021.75     | 6,073.26                    | 0.00       | 74,095.02     | 5,768.98                 | 0.00       | 79,864.00     | 5,768.98                   | 0.00       | 85,632.98     | 11,870.13                  | 0.00       | 97,503.11     |
| Provisión ISR                          | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| Impuesto sobre la renta                | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 101,458.32                 | 0.00       | 101,458.32    |
| Provisión IETU por pagar               | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 19,543.46  | -19,543.46    |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00                    | 0.00       | 0.00          | 0.00                        | 0.00       | 0.00          | 0.00                     | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          | 0.00                       | 0.00       | 0.00          |
| 0                                      | 0.00                   | 0.00       | 0.00          | 0.00</                  |            |               |                             |            |               |                          |            |               |                            |            |               |                            |            |               |

**Estado de resultados 2008**

Por el año que termina al 31 de diciembre de 2008

Acumulado al mes de

|                                      | Enero              | Febrero            | Marzo              | Abril              | Mayo               | Junio              | Julio              | Agosto               | Septiembre           | Octubre              | Noviembre            | Diciembre            |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Ventas</b>                        | -461,879.19        | -688,806.07        | -972,777.30        | -1,384,571.26      | -1,659,095.30      | -2,036,594.45      | -2,398,398.16      | -3,236,897.26        | -3,525,900.75        | -3,800,424.78        | -4,074,948.82        | -4,639,803.13        |
| Inventario Inicial                   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| Compras                              | 568,590.00         | 568,590.00         | 1,190,398.00       | 1,190,398.00       | 1,190,398.00       | 2,060,916.00       | 2,060,916.00       | 2,060,916.00         | 2,711,995.00         | 2,711,995.00         | 2,711,995.00         | 2,711,995.00         |
| Inventario Final                     | 298,617.00         | 165,990.00         | 621,808.00         | 381,106.00         | 220,671.00         | 870,518.00         | 659,076.00         | 168,949.00           | 651,079.00           | 490,644.00           | 330,209.00           | 0.00                 |
| <b>Costo de ventas</b>               | 269,973.00         | 402,600.00         | 568,590.00         | 809,292.00         | 969,727.00         | 1,190,398.00       | 1,401,840.00       | 1,891,967.00         | 2,060,916.00         | 2,221,351.00         | 2,381,786.00         | 2,711,995.00         |
| <b>Contribución Marginal</b>         | -191,906.19        | -286,206.07        | -404,187.30        | -575,279.26        | -689,368.30        | -846,196.45        | -996,558.16        | -1,344,930.26        | -1,464,984.75        | -1,579,073.78        | -1,693,162.82        | -1,927,808.13        |
| Sueldos de ventas                    | 13,402.19          | 25,939.73          | 39,341.92          | 52,311.78          | 65,713.97          | 78,683.84          | 92,086.03          | 105,488.22           | 118,458.08           | 131,860.27           | 144,830.14           | 158,232.33           |
| Sueldos de administración            | 5,025.82           | 9,727.40           | 14,753.22          | 19,616.92          | 24,642.74          | 29,506.44          | 34,532.26          | 39,558.08            | 44,421.78            | 49,447.60            | 54,311.30            | 59,337.12            |
| IMSS                                 | 2,276.34           | 6,643.94           | 8,920.28           | 13,398.61          | 15,674.95          | 20,153.28          | 22,429.62          | 27,018.68            | 29,221.60            | 33,773.36            | 35,976.27            | 40,528.03            |
| Infonavit                            | 0.00               | 1,783.36           | 1,783.36           | 3,596.43           | 3,596.43           | 5,409.51           | 5,409.51           | 7,252.32             | 7,252.32             | 9,065.39             | 9,065.39             | 10,878.47            |
| Mantenimiento del local              | 841.42             | 1,650.49           | 2,491.91           | 3,300.97           | 4,142.39           | 4,983.82           | 5,825.24           | 6,699.03             | 7,508.09             | 8,381.88             | 9,190.94             | 10,000.00            |
| Papelería                            | 1,262.14           | 2,475.73           | 3,737.86           | 4,951.46           | 6,213.59           | 7,475.73           | 8,737.86           | 10,048.54            | 11,262.14            | 12,572.82            | 13,786.41            | 15,000.00            |
| Teléfono                             | 3,365.70           | 6,601.94           | 9,967.64           | 13,203.88          | 16,569.58          | 19,935.28          | 23,300.97          | 26,796.12            | 30,032.36            | 33,527.51            | 36,763.75            | 40,000.00            |
| Seguros                              | 3,786.41           | 7,427.18           | 11,213.59          | 14,854.37          | 18,640.78          | 22,427.18          | 26,213.59          | 30,145.63            | 33,786.41            | 37,718.45            | 41,359.22            | 45,000.00            |
| Gasto por depreciación               | 5,500.00           | 11,000.00          | 16,500.00          | 22,000.00          | 27,500.00          | 33,000.00          | 38,500.00          | 44,000.00            | 49,500.00            | 55,000.00            | 60,500.00            | 66,000.00            |
| Derecho de trámite aduanero          | 4,507.08           | 4,507.08           | 9,343.93           | 9,343.93           | 9,343.93           | 15,854.84          | 15,854.84          | 15,854.84            | 20,952.34            | 20,952.34            | 20,952.34            | 20,952.34            |
| Otros impuestos                      | 161.00             | 161.00             | 322.00             | 322.00             | 322.00             | 483.00             | 483.00             | 483.00               | 644.00               | 644.00               | 644.00               | 644.00               |
| Pedimento                            | 293.25             | 293.25             | 586.50             | 586.50             | 586.50             | 879.75             | 879.75             | 879.75               | 1,173.00             | 1,173.00             | 1,173.00             | 1,173.00             |
| Validación                           | 300.00             | 300.00             | 600.00             | 600.00             | 600.00             | 900.00             | 900.00             | 900.00               | 1,200.00             | 1,200.00             | 1,200.00             | 1,200.00             |
| Fletes                               | 9,800.00           | 9,800.00           | 19,600.00          | 19,600.00          | 19,600.00          | 29,400.00          | 29,400.00          | 29,400.00            | 39,200.00            | 39,200.00            | 39,200.00            | 39,200.00            |
| Honorarios                           | 8,500.00           | 8,500.00           | 17,000.00          | 17,000.00          | 17,000.00          | 25,500.00          | 25,500.00          | 25,500.00            | 34,000.00            | 34,000.00            | 34,000.00            | 34,000.00            |
| Impuesto sobre nóminas               | 368.56             | 713.34             | 1,081.90           | 1,438.57           | 1,807.13           | 2,163.81           | 2,532.37           | 2,900.93             | 3,257.60             | 3,626.16             | 3,982.83             | 4,351.39             |
| <b>Total Gastos de operación</b>     | 59,389.91          | 97,524.43          | 157,244.12         | 196,125.43         | 231,954.01         | 296,756.47         | 332,585.05         | 372,925.14           | 431,869.71           | 472,142.77           | 506,935.59           | 546,496.68           |
| <b>Utilidad de operación</b>         | <b>-132,516.28</b> | <b>-188,681.64</b> | <b>-246,943.18</b> | <b>-379,153.83</b> | <b>-457,414.29</b> | <b>-549,439.98</b> | <b>-663,973.11</b> | <b>-972,005.12</b>   | <b>-1,033,115.04</b> | <b>-1,106,931.02</b> | <b>-1,186,227.23</b> | <b>-1,381,311.45</b> |
| <b>Costo de financiamiento</b>       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |                      |                      |                      |                      |                      |
| Gastos financieros                   | 0.00               | 0.00               | 169.58             | 169.58             | 2,396.79           | 3,876.67           | 3,876.67           | 11,434.35            | 21,756.91            | 173,298.51           | 202,893.01           | 202,893.01           |
| Productos financieros                | -8,296.42          | -13,590.50         | -30,791.97         | -40,486.52         | -40,486.52         | -97,141.42         | -118,413.71        | -118,413.71          | -132,305.37          | -132,305.37          | -132,305.37          | -132,305.37          |
| Intereses por financiamiento         | 9,706.16           | 14,474.91          | 20,442.42          | 29,096.06          | 34,865.05          | 42,798.00          | 50,401.12          | 68,021.75            | 74,095.02            | 79,864.00            | 85,632.98            | 97,503.11            |
| <b>Total costo de financiamiento</b> | 1,409.74           | 884.41             | -10,179.96         | -11,220.88         | -3,224.69          | -50,466.75         | -64,135.92         | -38,957.61           | -36,453.45           | 120,857.13           | 156,220.62           | 168,090.74           |
| <b>Utilidad del ejercicio</b>        | <b>-131,106.54</b> | <b>-187,797.23</b> | <b>-257,123.15</b> | <b>-390,374.71</b> | <b>-460,638.98</b> | <b>-599,906.73</b> | <b>-728,109.03</b> | <b>-1,010,962.73</b> | <b>-1,069,568.49</b> | <b>-986,073.88</b>   | <b>-1,030,006.61</b> | <b>-1,213,220.70</b> |
| Impuesto empresarial a tasa única    | 0                  | 62,541             | 62,541             | 62,541             | 95,364.98          | 95,364.98          | 95,364.98          | 138,893.00           | 138,893.00           | 169,448.78           | 208,897.51           | 228,440.97           |
| Impuesto sobre la renta              | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 101,458.32           |
| Participación en las utilidades      | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00               | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Utilidad neta del ejercicio</b>   | <b>-131,106.54</b> | <b>-125,255.93</b> | <b>-194,581.85</b> | <b>-327,833.41</b> | <b>-365,273.99</b> | <b>-504,541.74</b> | <b>-632,744.05</b> | <b>-872,069.74</b>   | <b>-930,675.49</b>   | <b>-816,625.10</b>   | <b>-821,109.10</b>   | <b>-883,321.41</b>   |

**Asociación en Participación****Estado de situación financiera 2008**

| <b>Activo</b>                            | <b>Enero/Marzo</b> | <b>Enero/Junio</b> | <b>Enero/Sept.</b> | <b>Enero/Dic.</b> |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Activos circulante</b>                |                    |                    |                    |                   |
| Bancos (Asociados)                       | 542,152            | 809,328            | 1,294,265          | 1,532,717         |
| Clientes (Asociados)                     | 35,585             | 48,068             | 69,712             | 67,011            |
| Almacén (Asociados)                      | 621,808            | 870,518            | 651,079            | 0                 |
| IVA por acreditar                        | 200,518            | 333,784            | 441,732            | 449,355           |
| Retenciones IDE                          | 0                  | 104                | 920                | 404               |
| Pago provisional de IVA                  | 0                  | 38,863             | 136,657            | 158,776           |
| <b>Total de activo circulante</b>        | <b>1,400,063</b>   | <b>2,100,666</b>   | <b>2,594,365</b>   | <b>2,208,262</b>  |
| <b>Activos no circulante</b>             |                    |                    |                    |                   |
| Equipo de cómputo( Asociados)            | 75,000             | 75,000             | 75,000             | 75,000            |
| Depreciación acumulada                   | -16,500            | -33,000            | -49,500            | -66,000           |
| <b>Total de activo fijo</b>              | <b>58,500</b>      | <b>42,000</b>      | <b>25,500</b>      | <b>9,000</b>      |
| <b>Total de activo no circulante</b>     | <b>58,500</b>      | <b>42,000</b>      | <b>25,500</b>      | <b>9,000</b>      |
| <b>Total activo</b>                      | <b>1,458,563</b>   | <b>2,142,666</b>   | <b>2,619,865</b>   | <b>2,217,262</b>  |
| <b>Pasivo</b>                            |                    |                    |                    |                   |
| <b>Pasivo a corto plazo (circulante)</b> |                    |                    |                    |                   |
| Proveedores (Asociados)                  | -10,644            | -10,644.01         | -10,234.63         | -10,234.63        |
| Proveedores del extranjero (Asociados)   | -604,776           | -815,342.99        | -647,509.90        | 0.00              |
| Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n          | -2,645             | -6,648.08          | -2,559.58          | -6,733.40         |
| IVA retenido                             | -145,917           | -305,489.17        | -528,885.11        | -695,970.47       |
| Provisión ISR                            | 0                  | 0.00               | 0.00               | -101,458.32       |
| Provisión para PTU                       | 0                  | 0.00               | 0.00               | 0.00              |
| Provisión IETU por pagar                 | 0                  | 0.00               | 0.00               | -19,543.46        |
| <b>Total pasivo a corto plazo</b>        | <b>-763,982</b>    | <b>-1,138,124</b>  | <b>-1,189,189</b>  | <b>-833,940</b>   |
| <b>Total pasivo</b>                      | <b>-763,982</b>    | <b>-1,138,124</b>  | <b>-1,189,189</b>  | <b>-833,940</b>   |
| <b>Capital contable</b>                  |                    |                    |                    |                   |
| Capital (Asociados)                      | -500,000           | -500,000           | -500,000           | -500,000          |
| Utilidades del ejercicio                 | -194,582           | -504,542           | -930,675           | -883,321          |
| <b>Total capital contable</b>            | <b>-694,582</b>    | <b>-1,004,542</b>  | <b>-1,430,675</b>  | <b>-1,383,321</b> |
| <b>Total pasivo y capital contable</b>   | <b>-1,458,563</b>  | <b>-2,142,666</b>  | <b>-2,619,865</b>  | <b>-2,217,262</b> |

## Asociación en Participación

### Estado de resultados 2008

|   | <u>Enero/Marzo</u>     | <u>Enero/Junio</u>      | <u>Enero/Sept.</u>       | <u>Enero/Dic.</u>        |
|---|------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Ventas netas</b>                     | -972,777               | -2,036,594              | -3,525,901               | -4,639,803               |
| Inventario inicial                      | 0                      | 0                       | 0                        | 0                        |
| Compras                                 | 1,190,398              | 2,060,916               | 2,711,995                | 2,711,995                |
| Inventario final                        | 621,808                | 870,518                 | 651,079                  | 0                        |
| <b>Costo de ventas</b>                  | <u><b>568,590</b></u>  | <u><b>1,190,398</b></u> | <u><b>2,060,916</b></u>  | <u><b>2,711,995</b></u>  |
| <b>Contribución Marginal</b>            | <u><b>-404,187</b></u> | <u><b>-846,196</b></u>  | <u><b>-1,464,985</b></u> | <u><b>-1,927,808</b></u> |
| <b><u>Gastos de venta:</u></b>          |                        |                         |                          |                          |
| Sueldos de ventas                       | 39,342                 | 78,684                  | 118,458                  | 158,232                  |
| IMSS                                    | 6,488                  | 14,657                  | 21,253                   | 29,476                   |
| Infonavit                               | 1,297                  | 3,934                   | 5,275                    | 7,912                    |
| Impuesto sobre nóminas                  | 787                    | 1,574                   | 2,369                    | 3,165                    |
| Fletes                                  | 19,600                 | 29,400                  | 39,200                   | 39,200                   |
| Total gastos de venta:                  | <u>67,514</u>          | <u>128,249</u>          | <u>186,555</u>           | <u>237,985</u>           |
| <b><u>Gastos de administración:</u></b> |                        |                         |                          |                          |
| Sueldos de administración               | 14,753                 | 29,506                  | 44,422                   | 59,337                   |
| IMSS                                    | 2,433                  | 5,496                   | 7,969                    | 11,052                   |
| Infonavit                               | 486                    | 1,475                   | 1,978                    | 2,967                    |
| Impuesto sobre nóminas                  | 295                    | 590                     | 888                      | 1,187                    |
| Total gastos de administración:         | <u>17,967</u>          | <u>37,067</u>           | <u>55,257</u>            | <u>74,542</u>            |
| <b><u>Gastos generales:</u></b>         |                        |                         |                          |                          |
| Mantenimiento del local                 | 2,492                  | 4,984                   | 7,508                    | 10,000                   |
| Papelería                               | 3,738                  | 7,476                   | 11,262                   | 15,000                   |
| Teléfono                                | 9,968                  | 19,935                  | 30,032                   | 40,000                   |
| Seguros                                 | 11,214                 | 22,427                  | 33,786                   | 45,000                   |

## Asociación en Participación

### Estado de resultados 2008

|  | <u>Enero/Marzo</u>     | <u>Enero/Junio</u>     | <u>Enero/Sept.</u>       | <u>Enero/Dic.</u>        |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gasto por depreciación                           | 16,500                 | 33,000                 | 49,500                   | 66,000                   |
| Honorarios                                       | 17,000                 | 25,500                 | 34,000                   | 34,000                   |
| Otros gastos                                     | 10,852                 | 18,118                 | 23,969                   | 23,969                   |
| Total gastos generales:                          | 71,763                 | 131,440                | 190,058                  | 233,969                  |
| Participación de utilidades                      | <u>0</u>               | <u>0</u>               | <u>0</u>                 | <u>0</u>                 |
| <b>Suma de gastos totales</b>                    | <b><u>157,244</u></b>  | <b><u>296,756</u></b>  | <b><u>431,870</u></b>    | <b><u>546,497</u></b>    |
| Resultado integral de financiamiento             | -10,180                | -50,467                | -36,453                  | 168,091                  |
| <b>Utilidad antes de impuestos a la utilidad</b> | <b><u>-257,123</u></b> | <b><u>-599,907</u></b> | <b><u>-1,069,568</u></b> | <b><u>-1,213,221</u></b> |
| Impuestos a la utilidad:                         |                        |                        |                          |                          |
| ISR  |                        |                        |                          | 101,458                  |
| IETU   | 62,541                 | 95,365                 | 138,893                  | 228,441                  |
| <b>Utilidad neta del ejercicio</b>               | <b><u>-194,582</u></b> | <b><u>-504,542</u></b> | <b><u>-930,675</u></b>   | <b><u>-883,321</u></b>   |



**Asociación en Participación****Estado de flujos de efectivo NIF- B2**

|  |  | <u>Enero/Marzo</u>      | <u>Enero/Junio</u>        | <u>Enero/Sept.</u>        | <u>Enero/Dic.</u>       |
|--|--|-------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>Cobros a clientes</b>                           |  |                         |                           |                           |                         |
| <b>Movimiento en cuentas por cobrar a clientes</b> |  |                         |                           |                           |                         |
| Más  | Saldo inicial en cuentas por cobrar a clientes | 0                       | 0                         | 0                         | 0                       |
| Menos  | Saldo final en cuentas por cobrar a clientes   | <u>35,585</u>           | <u>48,068</u>             | <u>69,712</u>             | <u>67,011</u>           |
| Igual  | Movimiento en cuentas por cobrar a clientes    | -35,585                 | -48,068                   | -69,712                   | -67,011                 |
| Más  | Ventas del periodo                             | 972,777                 | 2,036,594                 | 3,525,901                 | 4,639,803               |
| Más  | *IVA retenido                                  | 145,917                 | 305,489                   | 528,885                   | 695,970                 |
| Mas  | Fluctuación cambiaria en cuentas por cobrar    | 0                       |                           |                           |                         |
| Igual  | <b>Cobros a clientes</b>                       | <b><u>1,083,109</u></b> | <b><u>2,294,015 0</u></b> | <b><u>3,985,074 0</u></b> | <b><u>5,268,763</u></b> |

\*IVA reflejado por separado de acuerdo a la NIF - B2

**Pagos a proveedores de inventarios**

|   |   |                       |                         |                         |                         |
|---|---|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Movimiento en cuenta de proveedores</b>    |   |                       |                         |                         |                         |
| Más   | Saldo inicial de la cuenta de proveedores     | 0                     | 0                       | 0                       | 0                       |
| Menos   | Saldo final de la cuenta de proveedores       | <u>604,776</u>        | <u>815,343</u>          | <u>647,510</u>          | <u>0</u>                |
| Igual   | <b>Movimiento en la cuenta de proveedores</b> | -604,776              | -815,343                | -647,510                | 0                       |
|   | Fluctuaciones cambiarias en importaciones     | 30,622                | 93,264.75               | 110,548.46              | -70,587.64              |
| <b>Movimiento en la cuenta de inventarios</b> |   |                       |                         |                         |                         |
| Más   | Saldo inicial de la cuenta de inventarios     | 0                     | 0                       | 0                       | 0                       |
| Menos   | Saldo final de la cuenta de inventarios       | <u>621,808</u>        | <u>870,518</u>          | <u>651,079</u>          | <u>0</u>                |
|   | Suma  | -621,808              | -870,518                | -651,079                | 0                       |
| Más   | Costo de ventas del periodo                   | <u>568,590</u>        | <u>1,190,398</u>        | <u>2,060,916</u>        | <u>2,711,995</u>        |
| Igual   | <b>Movimiento en inventarios</b>              | 1,190,398             | 2,060,916               | 2,711,995               | 2,711,995               |
|   | *IVA acreitable                               | 200,518               | 333,784                 | 441,732                 | 449,355                 |
|   | IVA pendiente de pagar                        | -1,388                | -1,388                  | -1334.95                | -1334.95                |
|   | <b>Pago a proveedores</b>                     | <b><u>754,130</u></b> | <b><u>1,484,704</u></b> | <b><u>2,394,333</u></b> | <b><u>3,230,602</u></b> |

**Actividades de operación**

**Asociación en Participación****Estado de flujos de efectivo NIF- B2**

|   | <u>Enero/Marzo</u> | <u>Enero/Junio</u> | <u>Enero/Sept.</u> | <u>Enero/Dic.</u> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Menos   |                    |                    |                    |                   |
| Cobros a clientes   | 1,083,109          | 2,294,015          | 3,985,074          | 5,268,763         |
| Pagos a proveedores   | 754,130            | 1,484,704          | 2,394,333          | 3,230,602         |
| Pagos a empleados y otros proveedores de bienes y servicios             | 149,286            | 290,651            | 445,005            | 562,367           |
| Pago por Impuestos a la utilidad ISR                                    |                    |                    |                    |                   |
| Pago por Impuestos a la utilidad IETU                                   | 62,541             | 95,365             | 138,893            | 208,898           |
| Retenciones IDE   |                    | 104                | 920                | 404               |
| Pago por IVA  |                    | 38,863             | 136,657            | 158,776           |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de operación</b>             | <b>117,152</b>     | <b>384,328</b>     | <b>869,265</b>     | <b>1,107,717</b>  |
| <b>Actividades de inversión</b>   |                    |                    |                    |                   |
| Negocio adquirido   |                    |                    |                    |                   |
| Intereses cobrados  |                    |                    |                    |                   |
| Dividendos cobrados   |                    |                    |                    |                   |
| Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo                           | 75,000             | 75,000             | 75,000             | 75,000            |
| Cobros por ventas de inmuebles maquinaria y equipo                      |                    |                    |                    |                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de inversión</b>             | <b>-75,000</b>     | <b>-75,000</b>     | <b>-75,000</b>     | <b>-75,000</b>    |
| <b>Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento</b> | <b>42,152</b>      | <b>309,328</b>     | <b>794,265</b>     | <b>1,032,717</b>  |
| <b>Actividades de financiamiento</b>                                    |                    |                    |                    |                   |
| Entrada de efectivo por emisión de capital                              | 500,000            | 500,000            | 500,000            | 500,000           |
| Obtención de prestamos a largo plazo                                    |                    |                    |                    |                   |
| Pago de pasivos derivados de arrendamientos financieros                 |                    |                    |                    |                   |
| Intereses pagados   |                    |                    |                    |                   |
| Dividendos pagados  |                    |                    |                    |                   |
| <b>Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento</b>        | <b>500,000</b>     | <b>500,000</b>     | <b>500,000</b>     | <b>500,000</b>    |
| <b>Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>           | <b>542,152</b>     | <b>809,328</b>     | <b>1,294,265</b>   | <b>1,532,717</b>  |
| Efectivo al principio del periodo                                       | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 |
| <b>Efectivo al final del periodo</b>                                    | <b>542,152</b>     | <b>809,328</b>     | <b>1,294,265</b>   | <b>1,532,717</b>  |

## Asociación en Participación

### Ajuste anual por inflación

| <b>Creditos</b> |                    |                                   |                   | Total de            |
|-----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
|                 | Bancos (Asociados) | Clientes (Asociados)              | IVA por acreditar | créditos            |
| Enero           | 781,460.08         | 22,131.71                         | 102,023.12        | 905,614.91          |
| Febrero         | 382,664.87         | 28,578.95                         | 104,073.39        | 515,317.21          |
| Marzo           | 542,152.26         | 35,584.85                         | 200,518.37        | 778,255.48          |
| Abril           | 964,072.94         | 45,994.19                         | 203,151.37        | 1,213,218.50        |
| Mayo            | 607,971.48         | 45,879.66                         | 205,405.06        | 859,256.21          |
| Junio           | 809,327.76         | 48,068.50                         | 333,784.46        | 1,191,180.71        |
| Julio           | 1,178,161.79       | 50,766.16                         | 336,313.28        | 1,565,241.22        |
| Agosto          | 1,219,266.24       | 76,061.03                         | 340,398.12        | 1,635,725.38        |
| Septiembre      | 1,294,264.56       | 69,711.67                         | 441,731.79        | 1,805,708.02        |
| Octubre         | 1,547,500.17       | 63,845.25                         | 444,038.88        | 2,055,384.30        |
| Noviembre       | 959,561.40         | 57,978.84                         | 446,239.18        | 1,463,779.42        |
| Diciembre       | 1,532,716.71       | 67,010.92                         | 449,354.65        | 2,049,082.28        |
|                 |                    |                                   |                   | 16,037,763.64       |
|                 |                    |                                   | Entre             | 12                  |
|                 |                    | <b>Promedio anual de créditos</b> |                   | <u>1,336,480.30</u> |

| <b>Deudas</b> |                         |                                 |                                    | Total de             |
|---------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
|               | Proveedores (Asociados) | IVA retenido                    | Proveedores del extranjero (Asocia | deudas               |
| Enero         | -10,644.01              | -69,281.88                      | -560,293.58                        | -79,925.89           |
| Febrero       | -10,234.63              | -103,320.91                     | 0.00                               | -113,555.54          |
| Marzo         | -10,644.01              | -145,916.59                     | -604,776.11                        | -156,560.61          |
| Abril         | -10,234.63              | -207,685.69                     | -595,081.56                        | -217,920.32          |
| Mayo          | -10,644.01              | -248,864.29                     | 0.00                               | -259,508.31          |
| Junio         | -10,644.01              | -305,489.17                     | -815,342.99                        | -316,133.18          |
| Julio         | -10,644.01              | -359,759.72                     | -794,070.69                        | -370,403.74          |
| Agosto        | -11,053.40              | -485,534.59                     | 0.00                               | -496,587.99          |
| Septiembre    | -10,234.63              | -528,885.11                     | -647,509.90                        | -539,119.74          |
| Octubre       | -11,053.40              | -570,063.72                     | -799,051.50                        | -581,117.12          |
| Noviembre     | -10,234.63              | -611,242.32                     | 0.00                               | -621,476.95          |
| Diciembre     | -10,234.63              | -695,970.47                     | 0.00                               | -706,205.10          |
|               |                         |                                 |                                    | <u>-4,458,514.47</u> |
|               |                         |                                 | Entre                              | 12                   |
|               |                         | <b>Promedio anual de deudas</b> |                                    | <u>-371,542.87</u>   |

|  |        |        |       |            |
|--|--------|--------|-------|------------|
| Diferencia entre el saldo promedio anual de créditos y el saldo promedio anual de deudas |        |        |       | 964,937.43 |
| INPC DIC 08  | 128.37 | 1.0348 | Menos | 1          |
| INPC DIC 07  | 124.05 |        | Igual |            |

**Ajuste anual por inflación deducible** 33,603.63

|       |   |  |           |
|-------|---|--|-----------|
| Menos | Utilidad antes de impuestos a la utilidad   |  | 1,213,221 |
|       | <b>Ajuste anual por inflación deducible</b> |  | 33,604    |
|       | <b>Depreciación fiscal</b>                  |  | 67,405    |
| Mas   | Depreciación contable                       |  | 66,000    |
|       | Utilidad fiscal                             |  | 1,178,212 |
|       | Impuesto 28%                                |  | 329,899   |
|       | IETU causado                                |  | 228,441   |
|       | Ajuste ISR                                  |  | 101,458   |

## Asociación en Participación

### Conciliación entre la utilidad contable y el resultado fiscal

|       |  |               |           |
|-------|--|---------------|-----------|
|       | <b>Utilidad contable del ejercicio</b>   |               | 883,321   |
| Más   | <b>Ingresos fiscales no contables</b>    |               | 0.00      |
|       | Ajuste anual por inflación acumulable    |               |           |
|       | Anticipos de clientes                    | <u>0</u>      |           |
| Más   | <b>Deducciones contables no fiscales</b> |               | 395,899   |
|       | Costo de ventas                          |               |           |
|       | Depreciación contable                    | 66,000        |           |
|       | Gastos no deducibles                     |               |           |
|       | Pérdida en venta de activo               |               |           |
|       | ISR                                      | 329,899       |           |
|       | PTU                                      | <u>0</u>      |           |
| Menos | <b>Deducciones fiscales no contables</b> |               | 101,009   |
|       | Compras                                  | 0             |           |
|       | Depreciación fiscal                      | 67,405        |           |
|       | Otras deducciones AA*Id                  | <u>33,604</u> |           |
| Menos | <b>Ingresos contables no fiscales</b>    |               | 0         |
|       | Otros ingresos                           | <u>0</u>      |           |
|       | Utilidad fiscal                          | 0             | 1,178,212 |
| Menos | Pérdida de ejercicios anteriores         |               | 0         |
|       | <b>Resultado fiscal</b>                  |               | 1,178,212 |

Nota: Ajuste anual por inflación deducible (AA\*Id)

## Asociación en Participación

Situación de la asociación en participación  
al momento de la liquidación

Disponible

|   |           |
|---|-----------|
| Disponible en bancos                        | 1,532,717 |
| Disponible en cuentas por cobrar (clientes) | 67,011    |
| Activos fijos por realizar                  | 9,000     |
| Retenciones IDE                             | 404       |

**Total disponible** 1,609,131

Menos

### Obligaciones por cubrir

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| Iva por pagar                   | -87,840.18  |
| Proveedores (Asociados)         | -10,234.63  |
| Provisión IMSS-Infonavit 2%-s/n | -6,733.40   |
| Provisión ISR                   | -101,458.32 |
| Provisión IETU por pagar        | -19,543.46  |

**Total obligaciones por cubrir** -225,809.98

**Disponible para distribución de utilidades  
y devolución de aportaciones** 1,383,321.41

**Distribución de utilidades** -883,321

**Devolución de aportaciones de capital** -500,000

Total disponible 0.00

### Asociación en Participación

Determinación cuenta utilidad fiscal neta (Cufin) 2008

Distribución de las utilidades en base al contrato de asociación en participación

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| Resultado                   | 1,213,221 |
| Menos                       |           |
| Impuesto sobre la renta     | 329,899   |
| Participación de utilidades | 0         |
| No deducibles               | 0         |
| Utilidad fiscal neta        | 883,321   |

Distribución de las utilidades en base al contrato de asociación en participación

|              | Nombre     | Porcentaje  | Utilidad del<br>Ejercicio | ISR<br>Pagado  | Utilidad<br>Fiscal neta |
|--------------|------------|-------------|---------------------------|----------------|-------------------------|
| Rentas       | Asociado 1 | 21%         | 254,776                   | 69,279         | 185,497                 |
| Honorarios   | Asociado 2 | 44%         | 533,817                   | 145,156        | 388,661                 |
| Empresarial  | Asociante  | 35%         | 424,627                   | 115,465        | 309,162                 |
| <b>Total</b> |            | <b>100%</b> | <b>1,213,221</b>          | <b>329,899</b> | <b>883,321</b>          |

## Asociación en Participación

### Aplicación para asociado 1 , dentro de su actividad como Honorarios Acumulando los ingresos por dividendos o utilidades de la A en P

|       |   |                       |
|-------|---|-----------------------|
|       | Total de ingresos por actividad propia  | 205,000               |
| Más   | <b>Dividendos provenientes de la asociación en participación</b><br><b>Utilidad fiscal neta de la asociación en participación</b> | <b>533,817</b>        |
| Menos | Deducciones de la actividad propia  | <u>20,000</u>         |
|       | Base gravable acumulada   | 718,817               |
| Menos | Límite inferior artículo 177 LISR   | 392,842               |
|       | Diferencia límite inferior  | 325,975               |
| Por   | % excedente 28%   | 91,273                |
|       | Cuota fija artículo 177 LISR  | <u>69,662</u>         |
|       | <b>Impuesto total correspondiente</b>   | <b>160,935</b>        |
| Menos | Retención de impuestos por actividad propia   | 20500                 |
|       | Pagos de ISR  | 3000                  |
|       | <b>Pagos de ISR dentro de la asociación en participación</b>  | <b><u>145,156</u></b> |
|       | Total impuesto acreditable  | 168,656               |
|       | <b>Impuesto anual a favor(-) o cargo</b>  | <b><u>-7,720</u></b>  |

## Asociación en Participación

### Aplicación para asociado 2 , dentro de su actividad como Arrendamiento Acumulando los ingresos por dividendos o utilidades de la a en p

#### Cálculo anual del ISR

|       |  |        |                      |
|-------|--|--------|----------------------|
| Más   | Ingresos por rentas totales                                      |        | 240,000              |
|       | <b>Dividendos provenientes de la asociación en participación</b> |        | <b>254,776</b>       |
|       | <b>Utilidad fiscal neta de la asociación en participación</b>    |        |                      |
| Menos | Deducciones autorizadas (opción 35%)                             |        | 84,000               |
|       | Impuesto predial   |        | 3,006                |
|       | Deducciones Personales   |        | <u>20,000</u>        |
|       | Base gravable acumulada  |        | 387,770              |
|       | Límite inferior artículo 177 LISR                                |        | 249,243              |
| Menos | Diferencia límite inferior                                       |        | 138,527              |
| Por   | % excedente  | 21.95% | 30,407               |
|       | Cuota fija artículo 177 LISR                                     |        | <u>38,140</u>        |
|       | <b>Impuesto total correspondiente</b>                            |        | 68,546               |
| Menos | Retención de impuestos por actividad propia                      |        | 6,000                |
|       | Pagos de ISR   |        | 2,000                |
|       | <b>Pagos de ISR dentro de la asociación en participación</b>     |        | <b><u>69,279</u></b> |
|       | Total impuesto acreditable                                       |        | <u>77,279</u>        |
|       | <b>Impuesto anual a favor(-) o cargo</b>                         |        | <b><u>-8,733</u></b> |



## Asociación en Participación

### Aplicación para asociante ,como persona física con actividades empresariales Acumulando los ingresos por dividendos o utilidades de la a en p

|       |  |                       |
|-------|--|-----------------------|
| Más   | Ingresos de la actividad empresarial                             | 900,000               |
|       | <b>Dividendos provenientes de la asociación en participación</b> | <b><u>424,627</u></b> |
|       | <b>Utilidad fiscal neta de la asociación en participación</b>    |                       |
|       | <b>Ingresos acumulables</b>                                      | <b>1,324,627</b>      |
| Menos | Deducciones autorizadas de actividad empresarial                 | <u>650,350</u>        |
|       | Utilidad Fiscal  | 674,277               |
| Menos | Deducciones personales   | 2000                  |
|       | Base gravable  | 672,277               |
|       | Límite inferior  | 392,842               |
| Menos | Diferencia límite inferior                                       | 279,435               |
| Por   | % excedente                      28.00%                          | 78,242                |
|       | Cuota fija   | <u>69,662</u>         |
|       | <b>Impuesto total correspondiente</b>                            | <b>147,904</b>        |
| Menos |  |                       |
|       | Pagos de ISR   | 25,000                |
|       | <b>Pagos de ISR dentro de la asociación en participación</b>     | <b><u>115,465</u></b> |
|       | Total impuesto acreditable                                       | 140,465               |
|       | <b>Impuesto anual a favor(-) o cargo</b>                         | <b><u>7,440</u></b>   |