

## CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA, S.A. DE C.V.

### 1. INTRODUCCIÓN

Mediante Decreto 558 de fecha 20 de diciembre de 2008 se autoriza al Ejecutivo del Estado, para que a través de la autoridad competente, con asistencia de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos, enajene el Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial en el Municipio de Rioverde, con todos sus bienes muebles e inmuebles, instalaciones, edificaciones, equipos, derechos y obligaciones, y con todo lo que por hecho y por derecho le corresponda sin perjuicio de que en la enajenación que se autoriza, el Ejecutivo del Estado, conceda al comité para la desincorporación y venta de bienes propiedad estatal, la intervención que conforme a su acuerdo de creación le corresponda.

Como se puntualiza, el decreto expedido por el Poder Legislativo autorizó al Ejecutivo del Estado a enajenar a un tercero los bienes inmuebles, muebles, accesorios, infraestructura en general, instalaciones, edificaciones, derechos y obligaciones del Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial, para lo cual consideró lo más conveniente crear una sociedad anónima de capital variable, a la cual se le transfirieran los activos y pasivos propiedad del citado centro, con la finalidad de posteriormente vender la totalidad de las acciones propiedad de Gobierno del Estado, creándose entonces el "Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.", sin embargo, dada la naturaleza jurídica y partiendo de la base del Acta Constitutiva de la Sociedad, se crea legalmente una empresa de participación estatal mayoritaria, lo cual contraviene el Decreto 558, ya que como quedó establecido en líneas anteriores, tal decreto fue para la enajenación a un tercero, y no para la constitución de una Empresa de Participación Estatal Mayoritaria.

Al representar legalmente una Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, la Sociedad Anónima de Capital Variable denominada "Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.", el Titular del Ejecutivo conforme a los artículos 4 y 5, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, fue omiso en emitir el correspondiente Decreto Administrativo por el cual tuvo que haber sectorizado el "Centro de Producción Santa Rita, S. A. de C. V."

Se informa de la constitución de la sociedad, conformación y administración del Centro de Producción.

Con fecha 21 de mayo de 2009 con el instrumento cuarenta y dos mil noventa y tres, libro mil cuatrocientos dos, ante el Notario Público, comparecen el Gobierno del Estado de San Luis Potosí, representado por el Gobernador Constitucional; asistido por el Secretario General de Gobierno y el Secretario de Finanzas, así como el Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí denominado Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado de San Luis Potosí (SIFIDE), representado por su Coordinador General; quienes acordaron constituir una Sociedad Mercantil Anónima de Capital Variable, bajo la denominación de "Centro de Producción Santa Rita S. A. de C.V."

De acuerdo a la Acta de la Primera Asamblea General Ordinaria, celebrada el 4 de mayo de 2012 en su punto número seis, se autoriza la apertura de una Sucursal en el Municipio de Villa de Arista, S.L.P. denominada Centro de Innovación de Transferencia y Tecnológica (CITT y/o "Rancho El Huevo").

La presente revisión se realizó en cumplimiento al Programa General de Auditoría, para las Dependencias y Entidades del Estado, con base a la información que reportó la Secretaría de Finanzas y el propio Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. con fundamento en las Normas de Auditoría que comprenden los movimientos y procesos administrativos que se realizaron del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

## 2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. La muestra revisada representa lo siguiente:

Universo seleccionado:	\$	300,711,932
Muestra auditada:		219,986,716
Representatividad de la muestra:		73%

El universo seleccionado, está integrado por el costo de ventas, gastos de administración, gastos de comercialización y otros gastos, correspondientes al ejercicio 2012.

El Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. maneja una contabilidad interna para el control administrativo de sus operaciones; de la cual se realizó el análisis de sus Estados Financieros integrados por: Cuentas de Balance, Ingresos y Egresos, Expedientes Técnicos y Financieros de las Obras Ejecutadas, Contratos y Convenios Suscritos con Terceros, así como la verificación del Control Interno.

## 3. ATRIBUCIONES

Las atribuciones están conferidas en el objeto de la Sociedad, dentro del Instrumento Legal de Constitución de la Sociedad; mismo que fue mencionado en el apartado de antecedentes.

### Objeto de la Sociedad

- I. La producción, transformación y comercialización de productos, así como los siguientes actos accesorios necesarios para el cumplimiento de dicho objetivo.
- II. La realización de todo tipo de actividades agrícolas, industriales y comerciales incluyendo la siembra, cultivo, cosecha, recolección, producción, industrialización, transformación, distribución, importación y exportación de todo tipo de productos agrícolas.
- III. Solicitar y obtener todo tipo de concesiones, asignaciones y permisos; y ejercer los derechos derivados de ellos, así como obtener, adquirir, usar, licenciar, o disponer por cualquier título legal de toda clase de franquicias, licencias y autorizaciones, patentes, certificados de inversiones, marcas, nombres comerciales u otros derechos de autor o derechos respecto de los mismos, ya sea en los Estados Unidos Mexicanos o en el extranjero, que directa o indirectamente sean necesarios o convenientes a la realización del objeto y fines sociales.
- IV. Adquirir, mantener, poseer, enajenar, vender, transferir para fines sociales o para las actividades de las sociedades civiles o mercantiles en las que la sociedad pueda tener un interés o participación.

- V. Adquirir acciones, intereses o participaciones en sociedades de naturaleza privada o sociedades de participación estatal, ya sea como fundador o mediante adquisición de acciones o participaciones en sociedades ya establecidas dedicadas a la prestación de cualquier clase de servicios, y votar las acciones de su propiedad cuando sea requerido, siempre en bloque en el mismo sentido, conforme a lo previsto por estos estatutos sociales, o según instruya la Asamblea de Accionistas o el Consejo de Administración o cualquier otra persona a quien se haya delegado dicha facultad en términos de estos estatutos sociales; vender, transferir o disponer de cualquiera de dichas acciones o participaciones u otros títulos valor, permitidos por ley.
- VI. Recibir de otras entidades mexicanas o extranjeras, sociedades o personas físicas y presentar a las sociedades en las que tenga un interés o participación o a otras entidades, sociedades o personas físicas, los servicios técnicos, administrativos, de asesoría, consultoría y supervisión, ya sea en los Estados Unidos Mexicanos o en el extranjero, que puedan ser requeridos para llevar a cabo su objeto y fines sociales.
- VII. Emitir acciones no suscritas de cualquier clase que integre el capital social que se conservarán en la Tesorería de la sociedad para entregarse en la medida en que se realice la suscripción correspondiente, así como celebrar contratos de opción con terceros a favor de los cuales se otorgue el derecho de suscribir y pagar las acciones que al efecto emita la sociedad.
- VIII. Planear, programar y ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del objeto y fines sociales.
- IX. Construir, mantener y administrar la infraestructura necesaria o conveniente para la realización del objeto y fines sociales.
- X. Dar o recibir todo tipo de préstamos o créditos, con o sin garantía específica, emitir obligaciones y cualesquiera otros títulos de crédito y otorgar fianzas, avales u otros instrumentos de garantía de obligaciones a cargo de terceros, cuando ello se realice para el objeto y fines sociales y en cumplimiento de las normas aplicables.
- XI. En general, llevar a cabo y ejecutar todos los actos, contratos y transacciones relacionadas, incidentales o asesorías, que sean necesarias o convenientes para la realización del objeto y fines sociales, incluyendo pero no limitada a celebrar toda clase de contratos, convenios, actos y negocios jurídicos que se realicen, directa o indirectamente con el objeto social, deriven o sean consecuencia del mismo, o resulten convenientes para él.

#### 4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA



De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el Ejercicio Fiscal 2012, no se autorizó un presupuesto.

Los ingresos y egresos del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., no fueron registrados en el Sistema Integral de Administración Financiera (SIAF) de la Secretaría de Finanzas; sin embargo, solo fueron reflejados los dividendos en la Cuenta Pública de Gobierno del Estado.

Es importante mencionar que no fue posible realizar la conciliación, por la naturaleza jurídica de la Administración Pública del Gobierno del Estado y la Sociedad Anónima de Capital Variable, a continuación se citan dos aspectos relevantes:

- El Centro de Producción Santa Rita, S. A. de C. V.; por ser una Sociedad dedicada a la producción, transformación y comercialización de productos, lleva su contabilidad, a través de un sistema de información para predeterminedar, registrar, acumular, distribuir, controlar, analizar, interpretar e informar de los costos de producción, distribución, administración y financiamiento.
- Cabe señalar que el Centro de Producción Santa Rita, S. A. de C. V., no lleva los registros contables de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto.

La Entidad ejerció sus recursos propios sin la debida autorización presupuestal.

## 5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

El Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. cuenta con un sistema de contabilidad del Programa ContPaq, en el cual registra sus operaciones.

Como resultado de los trabajos de fiscalización llevados a cabo a los Estados Financieros de la Entidad con base en pruebas selectivas y en apego a las Normas y Procedimientos de Auditoría, así como a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental se informa lo siguiente:

<b>Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.</b>			
<b>Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2012</b>			
<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<b>Activo Circulante</b>		<b>Pasivo Circulante</b>	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 103,985,477	Cuentas por Pagar	\$ 19,342,372
Cuentas por Cobrar	72,108,849	Otras Cuentas por Pagar	716,836
Otras Cuentas por Cobrar	963,193	Sueldos por Pagar	133,386
Inventarios :	78,342,762	Impuestos por Pagar	10,740,774
Almacén General	23,698,154	Anticipos de Clientes	8,900
Producción en Proceso	51,363,995	<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>30,942,268</b>
Inventario en Tránsito	3,237,134		
Inventario Cafetería	43,479		
Pagos Anticipados	1,691,723		
Anticipo a Proveedores	1,382,960		
Impuestos a Favor	21,347,363		
<b>Suma Activo Circulante</b>	<b>279,822,327</b>		
		<b>CAPITAL</b>	
<b>Activo Fijo</b>		Capital Fijo	50,000
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>281,743,360</b>	Capital Variable	390,689,638
		Resultado de Ejercicios Anteriores	126,281,469
<b>Activo Diferido</b>		Resultado del Ejercicio	14,232,644
Depósitos en Garantía	630,332	<b>Suma Capital</b>	<b>531,253,751</b>
<b>Suma Activo Diferido</b>	<b>630,332</b>		
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 562,196,019</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO MÁS CAPITAL</b>	<b>\$ 562,196,019</b>

Fuente: Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

<b>Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.</b>		
<b>Estado de Ingresos y Egresos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012</b>		
<b>Ventas Netas</b>		
	Ventas	\$ 314,944,575
	<b>Total Ventas Netas</b>	<b>314,944,575</b>
<b>Costo De Ventas</b>		
1)	Costo de Ventas	264,290,764
	<b>Total Costo de Venta</b>	<b>264,290,764</b>
	<b>Utilidad (Pérdida) Bruta</b>	<b>50,653,811</b>
<b>Gastos Operación</b>		
	Administración	28,379,531
	Comercialización	4,271,691
	<b>Total Gastos Generales</b>	<b>32,651,222</b>
<b>Otros Ingresos y Gastos</b>		
	Otros Ingresos y Gastos	(327,319)
	<b>Total Otros Ingresos y Gastos</b>	<b>(327,319)</b>
<b>Resultado Integral de Financiamiento (RIF)</b>		
	Utilidad Cambiaria	(31,626,874)
	Pérdida Cambiaria	31,965,873
	Comisiones Bancarias	56,884
	Intereses Bancarios	(2,743,175)
	<b>Total Resultado Integral de Financiamiento</b>	<b>(2,347,292)</b>
	<b>Resultado antes de Impuestos</b>	<b>20,677,200</b>
<b>Impuestos a la Utilidad</b>		
	Impuestos a la Utilidad	6,444,556
	<b>Total de Impuestos a la Utilidad</b>	<b>6,444,556</b>
	<b>Utilidad Neta</b>	<b>\$ 14,232,644</b>

Fuente: Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

- 1) La siguiente tabla muestra la determinación del Costo de Ventas del Centro de Producción Santa Rita, S. A. de C. V.

<b>Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.</b>		
<b>Determinación del Costo de Producción y Ventas</b>		
<b>del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012</b>		
	Inventario Inicial	\$ 27,729,652
Más	Compras Totales	137,677,808
Menos	Inventario Final	23,698,154
	<b>Consumo de Materia Prima</b>	<b>141,709,306</b>
Menos	Gasto de Administración	1,076,557
	<b>Gastos de Comercialización</b>	<b>408,372</b>

**Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.**  
**Determinación del Costo de Producción y Ventas**  
**del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012**

	Ajuste Inventarios	756,927
	<b>Materia Prima Utilizada</b>	<b>139,467,450</b>
a)	Mano de Obra Producción	30,237,477
Más	Mano de Obra Empaque	9,406,363
	<b>Mano de Obra Directa</b>	<b>39,643,840</b>
	<b>Costo Primo</b>	<b>179,111,290</b>
	Mano de Obra Indirecta	25,745,753
Más	Mano de Obra Apoyo	1,873,292
	Gastos Indirectos de Producción	68,922,794
	<b>Gastos Indirectos de Fabricación</b>	<b>96,541,839</b>
	<b>Costo de Manufactura</b>	<b>275,653,129</b>
Más	Inventario Inicial de Producción en Proceso	40,001,630
Menos	Inventario Final de Producción en Proceso	51,363,995
	<b>Costo Total de artículos Producidos</b>	<b>264,290,764</b>
	<b>Costo de Ventas</b>	<b>\$ 264,290,764</b>

Fuente: Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

a) La Entidad tenía celebrado un contrato de outsourcing con la empresa Personnel Resource Consulting Group, S.A. de C.V., la cual tenía a su cargo al personal que labora en el Centro de Producción Santa Rita, S. A. de C. V., este contrato fue rescindido a partir del día 11 de julio de 2012 y el Centro de Producción Santa Rita, S. A. de C.V. tomó a su cargo toda la plantilla de personal, reconociendo antigüedades y derechos de todos los trabajadores.

## 6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Como resultado de los trabajos de fiscalización llevados a cabo a la Entidad con base en pruebas selectivas y con apego a las Normas y Procedimientos de Auditoría, así como a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, se informa lo siguiente:

### 6.1 Caja y Bancos

#### 6.1.1 Caja

La Entidad, cuenta con dos fondos revolventes de Caja Chica para el pago de gastos menores, los cuales se encuentran con saldo al cierre del ejercicio de 2012, por la cantidad de \$24,168, mismos que se muestran a continuación:

Nombre del Responsable	Ubicación	Importe
Caja Ventas	Oficinas Centro	\$ 23,212
Caja	Cafetería CITT	956
	<b>Total</b>	<b>\$ 24,168</b>

Fuente: Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

El fondo se utiliza para pago de proveedores que surten la cafetería y por morrala para la venta de productos de la cafetería.

### 6.1.2 Bancos

El saldo en libros al 31 de diciembre de 2012 está integrado de la siguiente manera:

Banco	Número de Cuenta	Saldo
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0616-85426-0	\$ 785,157
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0620-23188-6	71,607
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0824-92907-5	1,158,058
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0831-85695-5	8,077
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0831-85692-8	90,627
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0577-12078-5	39,543,431
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0683-34255-4	12,705
<b>Total</b>		<b>\$ 41,669,662</b>

Fuente: Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

Se tienen cuentas en dólares y éstas están aquí informadas en moneda nacional al tipo de cambio de cada mes.

### 6.1.3 Inversiones Temporales

Banco	Número de Cuenta	Importe
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0616-85426-0	\$ 1,021,430
Banco Mercantil del Norte, S.A.	0900-87738-8	61,270,217
<b>Total</b>		<b>\$ 62,291,647</b>

Fuente: Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

Se verificaron las conciliaciones bancarias al 31 de diciembre de 2012, mismas que se encontraron sin partidas en conciliación, el saldo final de la cuenta de Bancos es por \$103,985,477. Se tienen cuentas en dólares y éstas están aquí informadas en moneda nacional al tipo de cambio de cierre de cada mes.

### 6.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2012, esta cuenta refleja un saldo contable de \$72,108,849 integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Mastronardi Produce Limited	\$ 71,430,359
Sergio Vázquez Silva	7,160
San José y su Agricultura S. A. de C. V.	593,185
Noé Vélez Cruz	34,680
Clientes Cafetería CEP SAR	22,477
Clientes Cafetería CITT	20,988
<b>Total</b>	<b>\$ 72,108,849</b>

La Entidad, comercializa sus productos en un 99% con la empresa Mastronardi Produce Limited, ventas de exportación para el mercado en Estados Unidos y Canadá, con la cual ha operado desde el inicio de sus actividades. Este cliente cuenta con un plazo de 45 días a partir de la recepción de los productos para la liquidación de sus compras de conformidad con la cláusula Décimo Segunda del Contrato de Comercialización de Productos Hortícolas celebrado el día 27 de mayo de 2012. Se tienen cuentas en dólares y éstas están aquí informadas en moneda nacional al tipo de cambio de cierre de cada mes.

### 6.3 Otras Cuentas por Cobrar

Esta cuenta refleja gastos a comprobar por viáticos que la empresa Personnel Resource requiere para los servicios que otorga al invernadero; se están llevando a cabo las acciones necesarias para la recuperación de del saldo y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Luis Manuel Castelo Ruelas	\$ 12,976
Amelia Carreón Cabrera	720
Eduardo González Moreno	2,891
Viáticos	3,558
Personnel Resource Consulting Group S.A. de C.V.	899,019
San José y su Agricultura S. A. de C. V.	44,029
<b>Total</b>	<b>\$ 963,193</b>

Se tienen cuentas en dólares y éstas están aquí informadas en moneda nacional al tipo de cambio de cierre de cada mes.

### 6.4 Inventarios

La Entidad cuenta con un Inventario actualizado al 31 de diciembre de 2012, donde se reflejan las existencias de bienes e insumos.

A continuación se detallan los conceptos que integran el rubro de inventarios:

Concepto	Importe
Producción en Proceso Invernadero 1	\$ 5,071,837
Producción en Proceso Invernadero 2	5,626,844
Producción en Proceso Invernadero 3	5,359,885
Producción en Proceso Invernadero 4	6,024,996
Producción en Proceso Invernadero 5	6,061,810
Producción en Proceso Invernadero 6	5,688,192
Producción en Proceso Invernadero 7	6,506,605
Producción en Proceso Invernadero 8	5,785,781
Producción en Proceso Semillero	659,442
Producción en Proceso Vela 1	483,766
Producción en Proceso Vela 2	383,652
Producción en Proceso Vela 3	543,019
Producción en Proceso Ultra 1	307,420



Concepto	Importe
Producción en Proceso Ultra 2	288,081
Producción en Proceso Ultra 3	317,175
Producción en Proceso Ultra 4	345,912
Producción en Proceso Macrotunel 1	865,665
Producción en Proceso Macrotunel 2	1,043,913
<b>Total Inventario Producción en Proceso</b>	<b>51,363,995</b>
Inventario Almacén General	23,698,154
Inventario en Tránsito	3,237,134
Inventario Cafetería	43,479
<b>Total \$</b>	<b>78,342,762</b>

Se presentó relación del inventario físico por parte del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., efectuado al 31 de diciembre de 2012 el cual se verificó, encontrándose valuado a costo de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS) y corresponde a lo registrado en el Estado Financiero al final del ejercicio. De las pruebas realizadas arrojaron resultados satisfactorios.

#### 6.5 Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo es por \$1,691,723, corresponde a compras anticipadas de insumos para invernaderos (rafia y goteros), además de plásticos que cubren los invernaderos. De las pruebas realizadas arrojaron resultados satisfactorios. A continuación se detallan las partidas que la integran:

Concepto	Importe
Ginegar Plastics Products, Ltd. (Rafia)	\$ 1,122,307
Maquinaria Torsa Hermanos, S.A de C.V. (Goteros)	569,416
<b>Total \$</b>	<b>1,691,723</b>

#### 6.6 Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo es por \$1,382,960 corresponde al anticipo de la adquisición de Generadores de Energía Eléctrica e Insumos para Cultivo en Invernaderos. De las pruebas realizadas arrojaron resultados satisfactorios. A continuación se detallan los conceptos que la integran:

Concepto	Importe
Maquinaria Torsa Hnos, S.A. de C.V.	\$ 1,370,140
Planta Nova, S.A. de C.V.	12,820
<b>Total \$</b>	<b>1,382,960</b>

Se tienen cuentas en dólares y éstas están aquí informadas en moneda nacional al tipo de cambio de cierre de cada mes.

#### 6.7 Impuestos a Favor

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es por \$21,347,363, el importe principal corresponde al pago provisional del Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto al Valor Agregado, este último se acredita por los consumos que realiza y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
ISR Retenido por Bancos	\$ 28,538
Pagos Provisionales ISR Régimen Simplificado	13,031,866
IVA por Acreditar al 11%	4,505
IVA por Acreditar al 16%	1,445,987
IDE Retenido por Bancos	166,469
IVA acreditable 16% (efectivamente pagado)	6,669,998
<b>Total</b>	<b>\$ 21,347,363</b>

De las pruebas y análisis realizados a estas cuentas arrojaron resultados satisfactorios.

## 6.8 Activo Fijo

El monto de las inversiones capitalizadas dentro del rubro de Activo Fijo, presentan un saldo al 31 de diciembre de 2012, por \$281,743,360 en la cual se registran los activos y obras en proceso de la Entidad y se detallan en la siguiente tabla:

Descripción de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimientos 2012		Saldo Final
		Altas	Bajas	
<b>Terrenos</b>	\$ 6,267,759	\$ -	\$ -	\$ 6,267,759
Mejoras a Terrenos (Infraestructura)	65,925,791	-	-	65,925,791
<b>Construcciones</b>	64,089,353	-	-	64,089,353
<b>Instalaciones</b>	181,400,889	-	-	181,400,889
1) <b>Equipo de Informática</b>	2,640,629	384,870	136,549	2,888,950
Equipo de Comunicación	252,129	-	21,596	230,533
2) <b>Equipo de Transporte</b>	2,428,147	472,965	-	2,901,112
3) <b>Equipo de Producción</b>	16,286,110	4,445,128	-	20,731,238
4) <b>Equipo de Servicios</b>	289,765	59,103	-	348,868
5) <b>Mobiliario y Equipo de Oficina</b>	672,680	9,530	-	682,210
6) <b>Herramienta</b>	1,107,266	419,075	-	1,526,341
<b>Mejoras y Adecuaciones</b>	912,157	-	-	912,157
7) <b>Depreciaciones Acumuladas</b>	(49,616,572)	(21,730,411)	-	(71,346,983)
8) <b>Obras en Proceso</b>	5,185,142	-	-	5,185,142
<b>Total</b>	<b>\$ 297,841,245</b>	<b>\$ (15,939,740)</b>	<b>\$ 158,145</b>	<b>\$ 281,743,360</b>

- 1) Se adquirieron servidores, impresoras, computadoras, monitores, cámaras de vigilancia e ipads.
- 2) Se adquirió: una camioneta, un carro y tres motos.
- 3) Se adquirieron tractores, generadores eléctricos, montacargas, bombas, patín eléctrico y motores.
- 4) Se adquirieron: equipo de presurizado de agua, máquina de coser y horno de microondas.
- 5) Se adquirieron: un gabinete de piso.
- 6) Se adquirieron: bailarinas compactadoras, máquina soldadora, máquina de micro alambre, basculas, revolvedoras, roto martillos, patín hidráulico y mochilas aspersoras.

7) La depreciación contable de estos bienes, se calcula por el método de línea recta, se aplican los porcentajes establecidos en los artículos 40, 41, 42 y 43 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

8) El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es por \$5,185,142, que corresponde a obras pendientes de capitalizar dentro del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Pozo 17	\$ 638,873
Embalse 3 Bordo de Captación de Agua	4,546,269
<b>Total</b>	<b>\$ 5,185,142</b>

Se dieron de baja algunos activos de Equipo de Informática y Equipo de Comunicación ya que estos sufrieron daños por variaciones de voltaje y el costo de la reparación excedería a los mismos. De las demás pruebas realizadas arrojaron resultados satisfactorios.

## 6.9 Activo Diferido

### 6.9.1 Depósitos en Garantía

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 es por \$630,332, corresponde al depósito del contrato de energía eléctrica y depósitos por arrendamiento de las oficinas de enlace del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. San Luis Potosí; a continuación se detallan las partidas que integran este rubro:

Concepto	Importe
Estrada Baumgarten Patricia	\$ 36,000
Comisión Federal de Electricidad	594,332
<b>Total</b>	<b>\$ 630,332</b>

### 6.10 Cuentas por Pagar

En esta cuenta se tienen registradas las deudas contraídas por la Entidad con los diversos proveedores por la compra de insumos necesarios para su funcionamiento como son: material de empaque, compra de ácidos, fertilizantes, colmenas, combustibles, gas L.P., papelería, etc.

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Agro Aldime, S. A. de C. V.	\$ 30,588
Administración y Servicios Computacionales, S. A. de C.V.	4,946
Agencias de Comercio Exterior, S.C.	46,192
Altamirano Sánchez Rubén	40,089
Agricenter, S. A. de C. V.	116,680
Anguiano Gandarilla Raúl	34,220
Alfaro Rodríguez José Hervej	5,219
Corporativo Tangamanga, S. A. de C. V.	5,193
Consortio Dizome, S. A. de C. V.	24,494
Castro Torres Rafael	13,920

Concepto	Importe
Cruz Roja Mexicana	4,500
Ciencia, Tecnología y Diseño Industrial, S. A. de C. V.	6,805
Distribuidora Potosina de Gas, S. A. de C. V.	5,090,377
Carlos González Díaz Infante	20,833
Euroval del Centro, S. A. de C. V.	33,046
Flores Frías Efrén	19,140
Gasera Villa de Reyes, S. A. de C. V.	186,052
Huichan Fuentes Jorge	16,000
Insumos Agropecuarios de San Luis, S. A. de C. V.	8,690
Infante Meléndez Héctor Mateo	27,777
Leivo, S. A. de C. V.	9,044
Mexicana de Riegos, S. A. de C. V.	4,291
Martín del Campo Rodríguez Mariana	16,766
Metaliser, S. A. de C. V.	326,001
Martínez Sánchez Alicia	54,960
Navarro Muñiz Joel	4,733
Ortiz González Sandra Patricia	46,218
Praxair México, S. de R. L. de C. V.	81,791
Proyectos Civiles de la Zona Media, S. A. de C. V.	124,742
Rioverde Agrícola, S. A. de C. V.	110,260
Ramos Ortiz Fernando Arturo	43,500
Refricopsa, S. A. de C. V.	6,230
Servi Exxpress Boulevard, S. A. de C. V.	115,286
Super Georges, S. A. de C. V.	5,100
Servicio Villa de Arista, S. A. de C. V.	34,057
Transportes Vencedor, S. A. de C. V.	237,631
Agricenter, S. A. de C. V.	925
Al Asesores, S. A. de C. V.	102,522
Chep de México, S.A. de C. V.	339,420
Cajas Agrícolas, S.A. de C.V.	170,171
Distribuciones Imex, S. A. de C. V.	303,530
Etiquetas Electrónicas de Occidente, S. A. de C. V.	416,899
Larson Irrigation de México, S. A. de C. V.	6,026
Nevada Chemicals, S. A. de C. V.	33,431
Omega Chemicals, S. A. de C. V.	234,193
Papel Cartón y Derivados, S. A. de C. V.	2,493,807
Pérez López Ana Cristina	1,883
Stone Container, S. de R. L. de C. V.	968,892
Seguros Afirme, S. A. de C. V.	64,205
Transportes Águila de Oro, S. A. de C. V.	212,956
D&W Fine Pack LLC	42,866
JO Álvarez Inc	395,627
Mastronardi Produce Ltd	1,468,408
World Wide Plastic Company	4,924,243
Proveedores Cafetería CEP SAR	161,202
Proveedores Cafetería CITT	15,000
Proveedores Varios	30,795
<b>Total \$</b>	<b>19,342,372</b>

Se revisó y analizó de forma selectiva, la integración de saldos de Proveedores al 31 de diciembre de 2012, mismos que se generaron por operaciones en este mismo ejercicio, no presentando irregularidades en su integración al cierre. Se tienen cuentas en dólares y éstas están aquí informadas en moneda nacional al tipo de cambio de cierre de cada mes.

#### 6.11 Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2012 esta cuenta refleja un saldo por \$716,836, el cual se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Cafetería CEP SAR	\$ 8,106
Cafetería CITT	4,996
Retenciones por Pensión Alimenticia	1,888
Sindicato de Trabajadores Industria en General	74,998
SIFIDE	5,979
Agro C, S.A. de C.V.	620,869
<b>Total</b>	<b>\$ 716,836</b>

Se revisó y analizó la integración de saldos al 31 de diciembre de 2012 no presentando irregularidades en su integración.

El adeudo que se tiene con Agro C, S.A. de C.V. proviene del año de 2006, por 67,803 dólares, en agosto de 2008, se firmó un Convenio de Pago en el que se especifica que el adeudo sería pagado en tres exhibiciones, acto que se protocolizó ante la fe de Notario Público Número 16 Lic. Salvador Pedroza Romero de la Ciudad de San Luis Potosí. Este saldo de \$620,869 corresponde a la deuda por pagar al 31 de diciembre de 2012 del citado Convenio y no ha tenido movimiento en los dos últimos años.

#### 6.12 Sueldos por Pagar

Se revisaron los movimientos de esta cuenta en donde se registran las provisiones de sueldos y salarios del personal, así como las concernientes al fondo de ahorro de los trabajadores de los invernaderos, ya que a estos se les paga por semana laborada, quedando en esta cuenta registrado solo el saldo al 31 de diciembre de 2012 por \$133,386 que corresponde al registro de fondo de ahorro de la semana 52 y que se paga al inicio del siguiente año.

#### 6.13 Impuestos por Pagar

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, está integrado por las obligaciones que tiene el Centro de Producción con terceros institucionales y por la prestación de servicios profesionales que contrata para su funcionamiento, del análisis efectuado a esta cuenta no presentan irregularidades. A continuación se detallan las cuentas que la conforman:

Concepto	Importe
ISR Régimen Simplificado	\$ 3,640,865
Retención 10% ISR Arrendamiento	7,862
Retención 10% ISR Honorarios	17,862
IVA Retenido	37,508
IMSS Obrero Patronal	978,862

Concepto	Importe
INFONAVIT	667,194
Retiro Cesantía y Vejez	769,780
Impuesto Estatal Sobre Nómina	138,105
IETU	2,803,691
ISR Retenido Empleados	1,679,045
<b>Total</b>	<b>\$ 10,740,774</b>

Se revisaron las bases grabables de las obligaciones fiscales que tiene el Centro de Producción para determinar que los cálculos correspondieran a cada impuesto en particular, obteniendo resultados satisfactorios.

#### 6.14 Capital

Esta cuenta se integra por las aportaciones realizadas por Gobierno del Estado de San Luis Potosí y el Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado (SIFIDE), además del traslado de los derechos y obligaciones derivados de la desincorporación del Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial de Rioverde de la Secretaría de Desarrollo Agropecuario y Recursos Hidráulicos para su aportación al Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. con fecha 12 de junio de 2009; se reconocieron contablemente, con un importe inicial de \$350,689,638 como precio de compra venta, correspondientes a los bienes tomados a valor de avalúo, conforme a datos que muestra la contabilidad del Centro de Producción y Comercialización Agroindustrial de Rioverde (SEDARH).

El Capital total de la Sociedad se encuentra representado de la siguiente forma:

Nombre del Accionista	Capital Fijo Serie "A"	Valor Serie "A" Capital Fijo	Capital Variable Serie "T"	Valor Capital Variable Serie "T"	Capital Variable Serie "A"	Valor Capital Variable Serie "A"
Gobierno del Estado Libre y Soberano de San Luis Potosí	49	\$ 49,000	6,268	\$ 6,267,759	384,421	\$ 384,421,879
Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado de San Luis Potosí	1	1,000	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>50</b>	<b>\$ 50,000</b>	<b>6,268</b>	<b>\$ 6,267,759</b>	<b>384,421</b>	<b>\$ 384,421,879</b>

El total del Capital Variable corresponde a la suma de valor de las acciones Serie "T" por \$6,267,759 y las acciones de la serie "A" con valor de \$384,421,879, dando un total de \$390,689,638.

Se realizó el análisis de la integración del Capital, se pudo observar que fue decretado el reparto de dividendos el cual se detalla a continuación:

Primer pago de Dividendos ejercido el día 24 de Mayo por un importe de \$74,992,500.

Segundo pago de Dividendos ejercido el día 26 de Noviembre por un importe de \$23,760,335.

Los movimientos contables afectaron la cuenta de las Utilidades Retenidas provenientes de los Resultados 2010 y 2011 manifestados en la CUFIN del ejercicio fiscal 2011.

#### 6.15 Ventas

La Entidad, muestra según sus Estados Financieros los siguientes ingresos al 31 de diciembre de 2012:

Concepto	Importe
Ventas Tomate Mercado Extranjero	\$ 313,773,864
Ventas al Mercado Nacional	1,170,711
<b>Total</b>	<b>\$ 314,944,575</b>

Se lleva un registro detallado de todas las ventas realizadas por el Centro de Producción mediante facturación electrónica; las pruebas realizadas arrojaron resultados satisfactorios.

#### 6.16 Costo de Ventas

El importe registrado en este rubro al 31 de diciembre de 2012, corresponde al costo de la producción vendida, de las diferentes variedades de tomate que comercializa el Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., (Campari, Splendido, Romana, Zima, Berry y Medley). El 99% de esta producción es vendida a la empresa Mastronardi Produce Limited.

A continuación se detallan las partidas que integran esta cuenta:

Concepto	Importe
Inventario Inicial	\$ 27,729,652
Más Compras	137,677,808
Menos Inventario Final	23,698,154
<b>Consumo de Materia Prima</b>	<b>141,709,306</b>
Menos Gastos de Administración y Comercialización	2,241,856
<b>Materia Prima Utilizada</b>	<b>139,467,450</b>
Más Mano de Obra Directa	39,643,840
<b>Costo Primo</b>	<b>179,111,290</b>
Más Gastos Indirectos de Fabricación	96,541,839
<b>Costo de Manufactura</b>	<b>275,653,129</b>
Más Inventario Inicial Producción en Proceso	40,001,630
Menos Inventario Final Producción en Proceso	51,363,995
<b>Costo Total de Artículos Producidos</b>	<b>\$ 264,290,764</b>

El costo de producción y venta es el gasto económico que representa la fabricación de un producto. El costo de un producto está formado por el precio de la materia prima, el precio de la mano de obra directa empleada en su producción, el precio de la mano de obra indirecta empleada para el funcionamiento de la empresa así como los gastos indirectos.

#### 6.17 Adquisiciones

En los procesos de adjudicación, en sus diferentes modalidades, se apegaron a las leyes de la materia, con la finalidad de obtener transparencia en los procedimientos de adjudicación que garanticen a la Entidad mejores condiciones en cuanto a precio, calidad y financiamiento. Derivado de la revisión los resultados fueron satisfactorios.

##### 6.17.1 Adquisiciones en Moneda Nacional

A continuación se detalla la muestra seleccionada de la revisión de las Adquisiciones realizadas para el ciclo de producción 2012 - 2013.

Fecha	Licitación Pública	Descripción	Importe
12-Ene-12	CEPSAR-LP-001/2012	CO <sub>2</sub>	\$ 2,313,504
21-Feb-12	CEPSAR-LP-004/2012	Gas LP	39,150,000
27-Mar-12	CEPSAR-LP-007/2012	Malla Antiáfidos	1,302,871
27-Mar-12	CEPSAR-LP-008/2012	Insumos para Cultivos en Invernadero	1,751,381
31-Ene-12	CEPSAR-LP-011/2012	Insumos para Planta de Ósmosis	1,996,360
21-Feb-12	CEPSAR-LP-012/2012	Vestuario y Equipo de Seguridad	845,742
21-Jun-12	CEPSAR-LP-013/2012	Vialidades	6,254,519
13-Sep-12	CEPSAR-LP-016/2012	CO <sub>2</sub>	2,362,920
4-Oct-12	CEPSAR-LP-017/2012	Planta de Ósmosis Inversa	5,025,000
18-Oct-12	CEPSAR-LP-018/2012	Membrana Plástica	993,623
22-Nov-12	CEPSAR-LP-019/2012	Vialidades Sucursal Villa de Arista	1,365,050
<b>Total \$</b>			<b>62,660,970</b>

Fecha	Invitación Restringida	Descripción	Importe
19-Ene-12	CEPSAR-IR-01/2012	Material de Limpieza	\$ 636,352
19-Ene-12	CEPSAR-IR-02/2012	Papelería	214,103
19-Ene-12	CEPSAR-IR-03/2012	Consumibles Equipo de Cómputo	150,648
24-Feb-12	CEPSAR-IR-06/2012	Material para Sistema de Trampeo	319,242
27-Mar-12	CEPSAR-IR-07/2012	Malla Sombra	248,903
23-Abr-12	CEPSAR-IR-08/2012	Esquinero	804,700
25-Abr-12	CEPSAR-IR-09/2012	Medicamento y Material de Curación	331,433
25-Abr-12	CEPSAR-IR-10/2012	Grava de Canto Rodado	165,300
3-May-12	CEPSAR-IR-11/2012	Mochila Aspersora	108,000
5-Jun-12	CEPSAR-IR-12/2012	Montacargas y Patín Eléctrico	1,095,157
6-Jun-12	CEPSAR-IR-13/2012	Tractor	756,000
16-Jul-12	CEPSAR-IR-15/2012	Bomba de 40 Hp	132,995
23-Jul-12	CEPSAR-IR-16/2012	Manguera para Riego	23,180
27-Jul-12	CEPSAR-IR-17/2012	Materiales de Construcción	281,571
6-Ago-12	CEPSAR-IR-18/2012	Ribbon	364,994
20-Jul-12	CEPSAR-IR-19/2012	Termógrafos	333,829
6-Ago-12	CEPSAR-IR-20/2012	Rollos de Flejes y Grapas Metálicas	100,886
21-Ago-12	CEPSAR-IR-21/2012	Bolsas Inflables	208,146
21-Ago-12	CEPSAR-IR-22/2012	Hot Melt	676,558
28-Ago-12	CEPSAR-IR-23/2012	Rollo de Polifoam	164,367
20-Ago-12	CEPSAR-IR-24/2012	Cajas de Cosecha	172,063
20-Ago-12	CEPSAR-IR-25/2012	Plástico Tricapa	79,980
23-Ago-12	CEPSAR-IR-26/2012	Plástico Transparente	58,930
22-Ago-12	CEPSAR-IR-27/2012	Bomba de 60 Hp	105,957
23-Ago-12	CEPSAR-IR-28/2012	Fertilizantes para el CITT El Huevo	16,033
18-Sep-12	CEPSAR-IR-030/2012	Vehiculos Sucursal Villa de Arista	487,978
8-Oct-12	CEPSAR-IR-031/2012	Tubería de PVC Hidráulico	251,070
9-Nov-12	CEPSAR-IR-032/2012	Material Eléctrico	248,146
3-Dic-12	CEPSAR-IR-033/2012	Suministro y Aplicación de Pintura en Vialidades	550,519
<b>Total \$</b>			<b>9,087,040</b>



**6.17.2 Adquisiciones en Moneda Extranjera (USD)**

Fecha	Licitación Pública	Descripción	Importe
31-Ene-12	CEPSAR-LP-003/2012	Fibra de Coco, Lana de Roca y Kiem Plug	\$ 5,660,030
23-Feb-12	CEPSAR-LP-005/2012	Insumos para Cultivo en Invernadero	3,025,990
1-Mar-12	CEPSAR-LP-006/2012	Fertilizantes	7,816,596
12-Ene-12	CEPSAR-LP-009/2012	Fertilizantes	7,491,279
<b>Total</b>			<b>\$ 23,993,895</b>

Estas adquisiciones fueron realizadas en dólares y se expresan en esta cuenta en moneda nacional al tipo de cambio de cada mes.

Los procedimientos anteriores, se revisaron en su totalidad, y se observó que cumplieran con las normas, leyes y normatividad aplicables, respecto a la moneda y a la modalidad de adquisición; asimismo, se realizaron inspecciones de campo para validar la instalación, consumo y uso de las adquisiciones, obteniendo resultados satisfactorios.

**6.18 Gastos de Operación**

Al 31 de diciembre de 2012 el saldo de este rubro está representado por Gastos de Administración y Comercialización. Derivado del análisis efectuado a los renglones diversos del gasto, se verificó que las mismas contaran con evidencia y soporte documental, así como el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables, asimismo se tuvo evidencia que estos gastos se prorratan y se registran en la cuenta del Costo de Ventas o a la cuenta de Gastos que correspondan; derivado de la revisión los resultados fueron satisfactorios; estas cuentas se describen a continuación:

**6.18.1 Gastos de Administración**

El total de los Gastos de Administración es de \$28,379,531, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Importe
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CEPSAR</b>	
Servicios de Personal – Nómina	\$ 5,980,924
Servicios de Personal – Costo Social	38,387
Servicios de Personal – Capacitación	238,801
Servicios de Personal – Viáticos	698,011
Servicios de Personal – Transporte Personal	1,608,400
Servicios de Personal – Previsión Social	53,976
Servicios de Personal – Publicidad	12,000
Servicios de Personal – Eventos	421,139
Empaque de Nómina	89,533
Traslado de Valores	113,857
Energía Eléctrica	519,217
Teléfono	313,100
Gas	39,559
Combustibles y Lubricantes	601,161
Uniformes y Equipo de Seguridad	4,561
Aseo y Limpieza	6,377
Agua Purificada y Aditamentos	13,826

Concepto	Importe
Papelería y Artículos de Escritorio	196,729
Fletes, Envíos y Acarreos	162,790
Medicamento y Material para Enfermería	678
Aparatos Telefónicos	7,511
Consumibles Equipo de Cómputo	194,361
Accesorios de Activo Fijo y Enseres Menores	74,043
Honorarios	916,535
Seguros Muebles	93,497
Seguros Inmuebles	5,546
Arrendamiento Bienes Muebles	27,000
Arrendamiento Bienes Inmuebles	169,144
Herramientas	6,866
Gastos de Viaje	389,009
Gastos de Auditoría	360,000
Gastos no Deducibles	44,381
Gastos Menores de Oficina	102,700
Placas y Tenencia	42,675
Cuotas, Libros y Suscripciones	144,223
Publicidad	52,052
Mantenimiento Equipo de Transporte	277,466
Mantenimiento de Edificio	23,642
Mantenimiento de Equipo de Comunicación	102,174
Mantenimiento de Equipo de Cómputo	125,365
Mantenimiento de Mobiliario y Equipo	2,900
Mantenimiento Equipo de Servicios	12,112
Mantenimiento Hidráulico y Sanitario	955
Mantenimiento Eléctrico y Alumbrado	13,154
Multas Recargos y Actualizaciones	89
Paquetes de Software	115,703
Donativo	49,500
Eventos	272,927
Asesorías y Capacitación Externa	266,278
Consumibles Diversos	262,371
Depreciaciones	1,406,140
Amortizaciones	37,295
Gastos por Alimentación	66,489
Impuesto Predial	350,576
Sueldos y Salarios	5,188,348
IMSS	630,685
INFONAVIT	233,799
Retiro Cesantía y Vejez	93,837
Impuesto Sobre Nómina	109,472
Fondo de Ahorro	2,882
Aguinaldo	567,663
Contribuciones, Derechos y Aprovechamientos	920,114
<b>Sub-Total</b>	<b>24,874,505</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN SUCURSAL EL HUEVO</b>	
Servicios de Personal - Capacitación	99,200

Concepto	Importe
Servicios de Personal - Transporte de Personal	18,500
Servicio de Personal - Eventos	36,925
Energía Eléctrica	38,638
Teléfono	5,551
Gas	27,729
Combustibles y Lubricantes	19,666
Uniformes y Equipo de Seguridad	25,042
Aseo y Limpieza	49,247
Agua Purificada y Aditamentos para su Consumo	15,201
Papelería y Artículos de Escritorio	36,192
Fletes, Envíos y Acarreos	(3,321)
Medicamento y Material para Enfermería	9,227
Consumibles Equipo de Cómputo	46,218
Accesorios de Activo Fijo y Enseres Menores	51,365
Pruebas de Laboratorio	3,530
Honorarios	30,000
Herramientas	10,468
Gastos de Viaje	27,586
Gastos Menores de Oficina	29,265
Publicidad	52,993
Mantenimiento Equipo de Transporte	96,817
Mantenimiento de Edificio	36,130
Mantenimiento Equipo de Comunicación	92,515
Mantenimiento Equipo de Cómputo	55,499
Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Oficinas	430
Mantenimiento Equipo de Servicios	8,866
Mantenimiento Hidráulico y Sanitario	16,908
Mantenimiento Eléctrico y Alumbrado	939
Paquetes de Software	43,406
Asesorías y Capacitación Externa	20,000
Consumibles Diversos	41,010
Depreciaciones	40,122
Gastos por Alimentación	50,455
Desarrollo de Proyectos Hortícolas	4,357
Sueldos y Salarios	1,808,896
IMSS	333,608
INFONAVIT	72,719
Retiro Cesantía y vejez	29,090
Impuesto Sobre Nómina	34,371
Aguinaldo	89,666
<b>Sub-Total</b>	<b>3,505,026</b>
<b>Total \$</b>	<b>28,379,531</b>

Las pruebas realizadas a este capítulo arrojaron resultados satisfactorios.

#### 6.18.2 Gastos de Comercialización

El total de los Gastos de Comercialización es de \$4,271,691, los importes que lo integran son los siguientes:

Concepto	Importe
<b>Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.</b>	
Energía Eléctrica	\$ 101,427
Teléfono	74,215
Gas	7,466
Uniformes y Equipos de Seguridad	3,244
Aseo y Limpieza	19
Agua Purificada y Aditamentos para su Consumo	5,565
Papelería y Artículos de Escritorio	9,175
Fletes, Envíos y Acarreos	1,137,288
Aparatos Telefónicos	954
Consumibles Equipo de Cómputo	2,825
Accesorios de Activo Fijo y Enseres Menores	244
Seguros Embarques	447,329
Herramientas	13,244
Gastos de Importación	683,558
Gastos de Exportación	1,549,032
Gastos de Viaje	(34,641)
Placas y Tenencia	273
Cuotas, Libros y Suscripciones	31,011
Mantenimiento de Edificio	22,902
Mantenimiento Equipo de Comunicación	1,295
Mantenimiento Equipo de Cómputo	17,610
Mantenimiento de Mobiliario y Equipo de Oficinas	1,500
Mantenimiento Eléctrico y Alumbrado	1,422
Consumibles Diversos	24,175
Sueldos y Salarios	33,019
IMSS	3,918
INFONAVIT	1,850
Retiro y Cesantía y Vejez	619
Impuesto Sobre Nómina	660
<b>Sub-Total</b>	<b>4,141,198</b>
<b>Sucursal El Huevo</b>	
Uniformes y Equipo de Seguridad	119
Aseo y Limpieza	426
Agua Purificada y Aditamentos para su Consumo	474
Gastos de Exportación	4,009
Gastos de Viaje	598
Consumibles Diversos	995
Sueldos y Salarios	90,506
IMSS	20,544
INFONAVIT	4,625
Retiro Cesantía y Vejez	1,849
Impuestos Sobre Nómina	1,810
Aguinaldo	4,538
<b>Sub-Total</b>	<b>130,493</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 4,271,691</b>

Como resultado de la revisión se pudo examinar que la totalidad de los gastos revisados, cumplen con la normatividad aplicable.

#### 6.19 Otros Ingresos y Otros Gastos

En este rubro se registran las operaciones que no corresponden a la actividad principal del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., como la venta de comida en la cafetería, venta de material de empaque e ingresos diversos, derivado de la revisión los resultados fueron satisfactorios. A continuación se detallan las partidas que integran este rubro:

Concepto	Importe
Diferencia Conciliación con Proveedores	\$ (1,140)
Utilidad Cafetería	(41,547)
Otros Ingresos Diversos	(636,302)
Venta de Material de Empaque	(130,860)
Utilidad Cafetería CITT	(16,727)
<b>Otros Productos</b>	<b>(826,576)</b>
Diferencia Conciliación con Proveedores	57
Otros Gastos Diversos	413,631
Costo de Venta de Material de Empaque y Otros	41,455
Baja de Activo Fijo	35,959
Pérdida Cafetería CITT	8,155
<b>Otros Gastos</b>	<b>499,257</b>
<b>Total</b>	<b>\$ (327,319)</b>

#### 6.20 Costo Integral de Financiamiento

En las cuentas de Utilidad y Pérdida Cambiaria se registran los ajustes correspondientes a la Fluctuación Cambiaria de las diferentes cuentas en moneda extranjera que la Entidad tiene en cada cierre mensual; derivado de la revisión los resultados fueron satisfactorios

A continuación se detallan las partidas que integran este rubro:

Concepto	Importe
Utilidad Cambiaria	\$ (31,626,874)
Pérdida Cambiaria	31,965,873
Intereses Bancarios a Favor	(2,743,175)
Comisiones Bancarias	56,884
<b>Total</b>	<b>\$ (2,347,292)</b>

#### 6.21 Impuestos a la Utilidad

En el análisis de esta cuenta ampara un importe de \$6,444,556 se apreció que forma parte de diferencias detectadas por el despacho de auditores externos Martínez Loredo y Zapata S.C. al Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. por el Impuesto Sobre la Renta con un importe de \$3,640,864 e Impuesto Empresarial a Tasa Única por \$2,803,692 correspondientes al ejercicio fiscal 2012.

## 7. INFORMES DE CONTRALORÍA INTERNA

Se solicitaron informes de auditoría a la Contraloría General del Estado, quien es la encargada en primera instancia de vigilar el cumplimiento de las obligaciones legales y normativas, que regulan el funcionamiento y ejercicio de los recursos a cargo del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., tanto de la misma Entidad como las elaboradas por Despachos Externos. Se proporcionaron los informes a cargo de la propia Contraloría, así como la del despacho externo, este último elaborado por Martínez Loredo y Zapata S.C. Contadores Públicos, el cual en su opinión emite que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Resultados, Variaciones en el Capital Contable y el de Flujo de Efectivo, presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V.

## 8. RECOMENDACIONES

Derivado de lo anterior y con la finalidad de aportar algunas mejoras administrativas en el manejo de los recursos y la aplicación de las leyes y normatividad correspondiente, se sugiere lo siguiente:

- Informar a la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado los recursos propios y los provenientes de convenios, a fin de que se realice la debida autorización presupuestal.
- Cumplir con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Deberá apegarse el Titular del ejecutivo con forme al artículo 4 y 5 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, de emitir el decreto administrativo por el cual tuvo que haberse sectorizado el Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. al representar legalmente una Empresa de Participación Estatal Mayoritaria.
- Deberá apegarse el Titular del ejecutivo a informar al Honorable Congreso del Estado, la situación que guarda el proceso de enajenación del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V. ya que este debe ser informado trimestralmente hasta en tanto no se transmita totalmente la propiedad, bienes, derechos y obligaciones del mismo, según el artículo 7 del Decreto de número 558 emitido el 20 de diciembre de 2009;

→ todavía se  
pide  
vender ?

## 9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas en esta Entidad se determinaron 11 observaciones, mismas que se informaron al Titular, a través del acta número AEFG-2012-18-02 del 6 de mayo del año en curso, a efecto de que procediera a desahogarlas; dentro del término señalado por el artículo 49 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, se presentaron ante ésta Autoridad, los elementos que consideró necesarios para justificar lo observado.

En éste proceso de desahogo, se verificaron los elementos aportados y como consecuencia quedaron pendientes de solventar 3 observaciones administrativas, mismas que se detallan en el documento anexo, el cual forma parte integrante del presente informe.