



CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.

“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS” DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023 (Cifras en Pesos)

Los Estados Financieros de Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., expresan los datos que resultan de las operaciones contables y presupuestales derivadas de los Ingresos y Egresos realizados en el periodo que se presenta, cumpliendo con las disposiciones fiscales aplicables.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Autorización e Historia

a) Corporación Mexicana de Impresión S.A. de C.V. (COMISA), es una empresa de participación estatal mayoritaria, creada el 8 de agosto de 1978 de acuerdo con las leyes mexicanas como una Sociedad Anónima de Capital Variable con una duración de 99 años, ante el Lic. Luis Ibarra Cervantes, titular de la Notaría número 12 del Estado de México, según acta constitutiva número 140.

b) Durante el mes de septiembre de 2023 COMISA no ha sufrido cambios en su estructura.

2.- Panorama Económico y Financiero

Al ser un ente que genera sus propios recursos, las condiciones económicas, financieras, no influyen para la toma de decisiones en la administración pública, debido a que la operación es con los recursos generados por la elaboración y venta de los productos que produce y comercializa.

3.- Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Por acuerdo del entonces Regente del Departamento del Distrito Federal cuyo principal objetivo fue la producción del Boleto Digital Univiaje para el Sistema de Transporte Colectivo Metro, a partir de su constitución y hasta la fecha, COMISA ha ido creciendo, aprovechando los avances tecnológicos y aplicando las técnicas de impresión más apropiadas para la producción Interna de impresos valorados y no valorados, así como la compra de productos para comercializar, garantizando las más estrictas medidas de seguridad, control calidad y servicio a precios preferenciales para las diversas instancias del Gobierno de la Ciudad de México.

[Firma manuscrita]
4/9





Los accionistas que la conforman son: el Gobierno de la Ciudad de México, el Sistema de Transporte Colectivo (METRO), Servicios de Transportes Electricos, Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V. , y la Red de Transportes de Pasajeros (RTP) antes (R-100).

b) Principal actividad

Manufactura y Comercialización; producción de impresos en general, así como toda clase de insumos para la industria de las artes gráficas, editorial, diseño gráfico, empaque y en general cualquier artículo relacionado con esta industria, la realización de todos los trabajos técnicos, artísticos y de cualquier naturaleza requeridos para la comercialización en papel o cualquier otro artículo relacionado con insumos para las artes gráficas, en particular aquellos documentos valorados que requieran de la aplicación de medidas de seguridad en su elaboración y resguardo, toda clase de operaciones comerciales de bienes y servicios; así como todo tipo de insumos para las artes gráficas incluyendo cualquier medio técnico, electrónico, manuales, etc. para satisfacer oportunamente las necesidades de impresos de las Dependencias, Unidades Administrativas, Alcaldías, Órganos Desconcentrados y Entidades de cualquier área del Gobierno de la Ciudad de México.

c) Ejercicio Fiscal.

Ejercicio Fiscal 2023

d) Regimen jurídico.

Sociedad Anónima

e) Consideraciones Fiscales

No tiene consideraciones fiscales, sin embargo, cumple con las obligaciones fiscales federales y contribuciones locales.

La entidad en el mes de septiembre 2022 no causó ISR por la aplicación de pérdidas fiscales, así como en el mes de septiembre 2023 no causó ISR por la aplicación del ISR retenido por instituciones financieras.

Impuesto a la Utilidad Diferido- La entidad calcula el impuesto diferido de acuerdo con lo que se menciona en las Normas de Información Financieras (NIF's).

El impuesto a la utilidad diferido se calcula sobre saldos finales del ejercicio por tal motivo el efecto del año 2022 se determinó con saldos al cierre del ejercicio, como se muestra a continuación:

d/s

8





IMPUESTO DIFERIDO NIF D-4 (CIFRAS A PESOS)	
Integración	2022
Diferencias Temporales Activas:	838,520
Inventarios	0
Otros pasivos	0
Provisiones	826,261
Activo Fijo	0
Anticipo de Clientes	0
PTU por Pagar	12,259
Tasa de Impuesto.	30%
Total ISR Diferido Activo.	247,878
Total ISR Diferido Pasivo.	3,678
Total Diferencias Temporales Activas (Neto).	251,556
ISR Diferido Activo.	251,556
ISR Diferido del año Anterior	381,847
Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)	130,291

f) Estructura organizacional básica

La entidad esta integrada en su estructura organizacional por una Dirección General, cuatro Coordinaciones, una Subdirección, un Contralor, nueve Jefes de Unidades Departamentales, Una unidad de Transparencia, Ciento diez trabajadores técnico administrativos y ochenta y cinco Trabajadores sindicalizados.

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

No aplica a Corporación Mexicana de Impresión S.A. de C.V.

4/5

J





4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) En apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), COMISA ha adoptado e implementado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como las disposiciones legales aplicables, COMISA, cuenta con una Lista de Cuentas debidamente autorizadas por la Dirección General de Armonización Contable y Rendición de Cuentas, el 18 de agosto de 2022 y alineado al plan de cuentas publicado por el CONAC. Asimismo ha adoptado los clasificadores presupuestarios armonizados; catálogos de bienes y las respectivas matrices de conversión, la norma y metodología que establece los momentos contables de ingresos y gastos previstos en la Ley, con la finalidad de emitir información contable y presupuestaria de forma periódica bajo las clasificaciones administrativa, económica y funcional-programática.

Los registros contables se llevan a cabo con base acumulativa y en apego a postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados, dispone de un Manual de Contabilidad autorizado el 06 de octubre de 2022 apegado a la normatividad aplicable y emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista.

COMISA cuenta con un **Sistema de Planificación de Recursos Empresariales (ERP)** que le permite llevar el registro simultáneo de las operaciones presupuestarias y contables sobre la base acumulativa de las transacciones, e identificando los momentos contables del gasto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. Por lo que respecta al ingreso el sistema permite identificar los momentos contables de los ingresos estimados, modificado, devengado y recaudado.

El sistema permite la generación de estados financieros, de información generada por las áreas que originan la información contable y presupuestaria permitiendo con ello llevar a cabo la evaluación de su desempeño.

- b) **La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.**

Aplicación de las Leyes: Ley del Impuesto Sobre la Renta, Ley del Impuesto al Valor Agregado, Código Fiscal de la Federación, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Normas de Información Financiera, Normas CONAC y Principios de Contabilidad.

4/9

8





c) Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Sustancia
Económica
Entes Públicos
Existencia Permanente
Revelación Suficiente
Importancia Relativa
Registro e Integración Presupuestaria
Consolidación de la Información Financiera
Devengo Contable
Valuación
Dualidad Económica
Consistencia

d) Normatividad supletoria.

No aplica para esta entidad

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base de devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:

No aplica para esta entidad

5.- Políticas de Contabilidad Significativas.

Actualización- De acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NEIFGSP-04 "Reexpresión", emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), aplicable a partir del ejercicio 2012, la cual establece que no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo "Cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%)". Debido a que COMISA opera en un entorno no inflacionario solo reconoce en sus estados financieros los efectos de la inflación en la información financiera generada hasta el 31 de diciembre de 2007.

J
4/3





El porcentaje de inflación acumulado en los tres últimos ejercicios se indican a continuación:

AÑO	INFLACIÓN
2022	7.82%
2021	3.36%
2020	3.15%
Acumulada *	18.33%

* Fuente: <http://www.inegi.org.mx>

b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental, considerando entre otros el importe de las variaciones cambiarias reconocidas en el resultado (ahorro o desahorro).

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha en que se celebra la operación. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Los efectos por fluctuación cambiaria se registran en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF).

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

No aplica para esta entidad.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

Los inventarios se valúan utilizando la fórmula de asignación del costo (antes método) denominado costos promedio o están valuados al menor de su costo o valor neto de realización.

El Costo de lo vendido- Representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado, en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

e) **Beneficios a Empleados-** Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente PTU por pagar, vacaciones y prima vacacional e incentivos

4/5

8





Beneficios a los Empleados;- El pasivo por primas de antigüedad pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes de forma anual con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Las remuneraciones al término de la relación laboral, por causas distintas a restructuración, se presentan en los resultados como parte de operaciones ordinarias, en el costo y/o en gastos generales, según corresponda.

Para el ejercicio 2023 los beneficios a los empleados por terminación al retiro y otros se determinaron al cierre del ejercicio anterior, como se muestra a continuación:

Resultado NIF D-3			
Beneficio	Prima de antigüedad	Indemnización	Total
PNBD al 31/12/2021	6,845,515	28,833,145	35,678,660
CNP (INP) 2022	842,929	4,236,038	5,078,967
Pagos *	-450,031	-3,042,454	-3,492,485
P (G) Actuarial	5,491,631	10,186	5,501,817
PNBD al 31/12/2022	12,730,044	30,036,915	42,766,959

PNBD: Pasivo Neto por Beneficios Definidos.

CNP (INP): Costo Neto del Período (Ingreso Neto del Período).

P(G) Actuarial: Pérdidas o (Ganancias) Actuariales.

**Pagos con cargo a la Reserva*

f) **Provisiones-** Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente genere en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

g) **Reservas.**

La entidad (COMISA) no cuenta con reservas.

h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.**

Durante el periodo que se presenta, en la entidad no se realizaron cambios en las políticas contables.

i) **Reclasificaciones-** Los estados financieros al 30 septiembre de 2023 han sido reclasificados en ciertos rubros para unificar su presentación, con respecto a la utilizada en diciembre 2017, esto debido a los formatos de presentación de los estados financieros publicados por el CONAC.

J *9/5*





i) Depuración de saldos y cancelación de saldos.

Durante el periodo que se presenta, en la entidad no se realizó depuración ni cancelación de saldos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

a) Activos en moneda extranjera.

No aplica para esta Entidad

b) Pasivos en moneda extranjera.

No aplica para esta Entidad

c) Posición en moneda extranjera.

No aplica para esta Entidad

d) Tipo de cambio.

No aplica para esta Entidad

e) Equivalente en moneda nacional

No aplica para esta Entidad

7.- Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.

COMISA revisa periódicamente el valor en libros de los activos de larga duración en uso, para determinar la existencia de algún indicio de deterioro que pudiera generar que el valor en libros no sea recuperable. Los indicios de deterioro que se consideran para determinar alguna posible pérdida, son entre otros, las pérdidas de operación o flujos de efectivo negativos, efectos de obsolescencia, reducción en la demanda de los productos ó servicios que se comercializan, competencia y otros factores económicos y legales.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.

Durante septiembre 2023 y 2022 respectivamente la empresa no efectuó cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

4/5

8





La entidad, no efectúa capitalizaciones financieras, ni de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No aplica para esta Entidad.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No aplica para esta Entidad.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

Durante el periodo que se presenta, en la entidad, no existieron circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.

g) Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No existen implicaciones, ni efectos contables que afecten el activo, durante el periodo que se presenta.

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Durante el periodo que se presenta, la entidad no tuvo inversiones en activos.

Explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

a) Inversiones en valores.

No aplica para esta Entidad

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Preupuestario Indirecto.

No aplica para esta Entidad

ds
o





c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No aplica para esta Entidad

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No aplica para esta Entidad

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

No aplica para esta Entidad

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No aplica para esta Entidad.

9.- Reporte de Recaudación.

a) Derivado de que la entidad opera con recursos propios, los ingresos que tiene es en base los pagos recibidos de sus clientes.

b) Recuperación al cien por ciento adeudos de los clientes por la venta de productos relacionados con impresos.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

No aplica para esta Entidad.

11.- Calificaciones Otorgadas.

No aplica para esta Entidad.

12.- Procesos de Mejora

a) Principales políticas de control interno.

Corporación Mexicana de Impresión S.A. de C.V. continua constantemente con la armonización contable apegada a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y la implementación de estos en los procesos y tareas del quehacer de la corporación.

Se continua fortaleciendo los procedimientos de registro contable, derivado de la actual normatividad contable y armonizada.

4/5

8





b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Durante el mes y ejercicio no hubo ninguna medida adicional a las que se continuaron fortaleciendo a la armonización contable apegada a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los lineamientos normativos emitidos por el CONAC.

13.- Información por Segmentos

Corporación Mexicana de Impresión S.A. de C.V., no presenta la información financiera de manera segmentada.

14.- Eventos Posteriores al Cierre

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., durante el mes de septiembre del año en curso y una vez realizado el cierre del ejercicio, no conto eventos que hubiera de reconocer provenientes del ejercicio inmediato anterior.

15.- Partes Relacionadas

COMISA lleva a cabo operaciones con partes relacionadas cumpliendo con las disposiciones fiscales aplicables. Las partes relacionadas de la empresa no influyen significativamente sobre la toma de decisiones financieras.

16.-Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La entidad declara "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

efs

[Firma]



**b). NOTAS DE DESGLOSE****I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****Ingresos y Otros Beneficios**

1.- Ingresos de Gestión.- Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., No recibe recursos de ninguna índole, COMISA genera sus propios recursos para operar. a través de la venta de Impresos, tales como: impresiones de trípticos, dípticos, hologramas, Boleto Digital Univale para el Sistema de Transporte Colectivo Metro, Volantes, Documentos Valorados con medidas de seguridad en su elaboración y resguardo, así como, placas, tarjetas, entre otros impresos.

El monto de ingresos por la venta de impresos a las diferentes instancias del Gobierno de la Ciudad de México al 30 de septiembre 2023 y 2022 asciende a \$196,975,435 y \$128,302,126 pesos respectivamente.

Ingresos de Gestión		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Ingresos de Gestión	196,975,435	128,302,126
TOTAL	196,975,435	128,302,126

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos relacionados con la venta de productos se reconocen conforme se le factura a los clientes y se transfieren los riesgos y beneficios de los mismos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., No recibe recursos de ninguna índole, COMISA genera sus propios recursos para operar.

4/9

J





Otros ingresos y beneficios.

El monto de otros ingresos y beneficios al mes de septiembre 2023 y 2022 se integra por Ingresos Financieros y Otros Ingresos y Beneficios Varios, mismos que ascienden a **\$23,088,308** y **\$10,924,294** pesos respectivamente, el cual su integración es la siguiente:

Ingresos Financieros		
(CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2023	2022
Intereses bancarios	20,704,979	10,688,437
Sanciones a Proveedores	2,040,829	218,932
Licitaciones Públicas	45,000	16,000
Venta de desperdicio	290,294	0
Otros	7,206	925
TOTAL	23,088,308	10,924,294

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Gastos de Funcionamiento

El monto de gastos de funcionamiento al mes de septiembre 2023 y 2022 asciende a **\$183,978,883** y **\$148,918,782** pesos respectivamente, mismos que corresponden principalmente a sueldos y salarios, el costo de producción para generar los productos, y los gastos diversos tales como (luz, agua, teléfono, servicio de limpieza) derivado del volumen de información se presenta la integración de la siguiente manera:

Gastos de Funcionamiento		
(CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2023	2022
Servicios personales	33,403,596	33,365,516
Materiales y Suministros	148,414,825	113,680,478
Servicios Generales	2,160,463	1,872,787
TOTAL	183,978,883	148,918,782

49
J





Participaciones y Aportaciones

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., No recibe recursos de ninguna índole, COMISA genera sus propios recursos para operar.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., No recibe recursos de ninguna índole, COMISA genera sus propios recursos para operar.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

El monto de otros gastos y perdidas extraordinarias al mes de septiembre 2023 y 2022 asciende a **\$826,936**, y **\$760,156**, se integran de la siguiente manera:

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
CONCEPTO	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	260,786	361,605
Provisiones	0	0
Disminución de Inventarios	0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
TOTAL	260,786	361,605

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (OTROS GASTOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Limpieza	0	0
Cuotas Sindicales	1,552	1,434
Uniformes	38,515	0
Pérdida Cambiaria	0	0
Cuotas y Suscripciones	11,670	11,670
Inserciones y Publicaciones	25,405	21,984
Gasolina	94,847	129,801
Otros	394,162	233,662
TOTAL	566,151	398,551

4/5

8





II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Se encuentra representado principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores diarios, los excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor. El efectivo se presenta a valor nominal y los equivalentes se valúan a un valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en resultados dentro del Resultado Integral de Financiamiento (RIF). Los equivalentes de efectivo están representados principalmente por inversiones cuyo vencimiento es de hasta de tres meses a partir de la fecha de adquisición.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos- Tesorería	0	0
Bancos- Dependencias y Otros	13,160,439	5,844,526
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	272,794,631	222,597,087
Fondos por Afectación Específica	0	0
Depósitos de fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros efectivos y Equivalentes	0	0
TOTAL	285,955,070	228,441,613

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2023	2022
FONDO FIJO DE CAJA	30,000	30,000
BANAMEX Cuenta Cobranza	7,629,192	310,645
BANORTE Cuenta Pagadora	0	0
BANORTE Cuenta 0295665393	5,501,246	5,503,881
CTA. 219738 BANORTE	272,794,632	222,597,087
TOTAL	285,955,070	228,441,613

J 4/3



**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios**

2. Al 30 de septiembre el monto de **\$211,806,268** y **\$214,956,202** pesos, presentado en los estados financieros esta integrado por Deudores Diversos y Cuentas por Cobrar de la siguiente manera:

Deudores Diversos- Su integración es de manera global, debido al volumen de información se integra de la siguiente manera:

DEUDORES DIVERSOS		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Pagos Provisionales I.S.R.	457,453	5,980,620
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,428,862	1,299,723
Saldo a favor I.S.R.	6,525,877	673,387
Saldo a favor de I.V.A.	12,440,206	3,635,678
Otros menores	41,991	21,636
TOTAL	20,894,389	11,611,044

(1) Corresponde a los fondos invertidos en el fideicomiso para la prima de antigüedad del personal de la empresa de acuerdo a la Norma de Información Financiera NIF-D3.

3.- Cuentas por cobrar- Se presentan a su valor de realización, neto de provisiones, devoluciones y descuentos, así como la estimación para pérdidas en su recuperación.

El vencimiento de la cartera al 30 septiembre 2023 y 2022, es la siguiente:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

CUENTAS POR COBRAR				
(CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2023	%	2022	%
90 Días	38,938,950	37.59%	43,163,878	25.47%
180 Días	9,113,505	3.40%	4,848,345	3.17%
365 Días	4,146,366	2.44%	14,666,975	8.91%
Mas de 365 Días	138,713,057	56.56%	140,665,960	62.44%
TOTAL	190,911,879	100%	203,345,158	100%

4/5



8



Inventarios

4.- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El rubro de inventarios se conforma por el valor de los bienes propiedad de Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V. se integra por el saldo en los conceptos de materias primas, así como materiales y suministros para producción y consumo, cabe mencionar que el método de valuación aplicado a los almacenes es a través del método denominado costo promedio.

INVENTARIOS		
(CIFRAS A PESOS)		
TIPO DE BIEN	2023	2022
Inventarios de mercancías para venta	0	0
Inventarios de mercancías terminadas	586,666	96,075
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	1,092,688	1,157,681
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	22,070,479	24,313,097
TOTAL	23,749,832	25,566,853

Almacenes

5.- Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., utiliza el método de valuación en los almacenes a costo promedio.

Inversiones Financieras

6.- Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., es un ente que no recibe recursos de ninguna índole, ya que genera sus propios recursos para operar.

7.- Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., al operar con sus propios recursos no tiene Inversiones Financieras, ni participaciones y aportaciones de Capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

As
J





8.- Este rubro, al 30 de septiembre de 2023 y 2022 se integra como sigue:

MONTO DE ADQUISICION		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	46,543,761	46,543,761
Terrenos	6,989,291	6,989,291
Edificios	39,554,470	39,554,470
Bienes Muebles	279,294,011	279,685,138
Maquinaria	240,184,787	240,187,747
Equipo de transporte	6,015,018	6,067,477
Mobiliario y equipo de oficina	12,909,241	13,211,648
Equipo de cómputo	20,184,966	20,218,266
Activos Intangibles	2,637,105	2,637,105
Software	2,637,105	2,637,105

Los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición, y se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007 mediante factores derivados del INPC de acuerdo a la NIF B-10 "Efectos de la Inflación", después del 2008 el entorno económico no es considerado inflacionario por lo que las entidades no están obligadas a reconocer los efectos de la inflación a partir del 2007.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos de acuerdo a los porcentajes siguientes:

PORCENTAJE DE DEPRICIACION BIENES MUEBLES		
Concepto	2023	2022
Terrenos		
Edificios	5%	5%
Maquinaria	9%	9%
Equipo de transporte	25%	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%	10%
Equipo de cómputo	30%	30%
Software	5%	5%

4/5

2





DEPRECIACION ACUMULADA		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	0
Edificios	-39,529,262	-39,514,352
Bienes Muebles		
Maquinaria	-231,116,371	-229,490,709
Equipo de transporte	-6,015,017	-6,067,477
Mobiliario y equipo de oficina	-11,785,658	-11,878,742
Equipo de cómputo	-20,459,117	-20,373,742
Activos Intangibles		
Software	-2,177,880	-2,118,793
TOTAL	-311,083,305	-309,448,325

El monto de la depreciación/amortización registrada en resultados en el mes de septiembre 2023 y 2022 asciende a **\$1,388,094** y **\$1,652,841** respectivamente.

Depreciación del ejercicio		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos	0	0
Edificios	11,183	11,183
Bienes Muebles		
Maquinaria	1,206,942	1,270,523
Equipo de transporte	-52,459	0
Mobiliario y equipo de oficina	112,437	127,534
Equipo de cómputo	69,085	202,695
Activos Intangibles		
Software	40,906	40,906
TOTAL	1,388,094	1,652,841

4/9

d



**9.- Activos Intangibles**

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., reporta en el cuadro anterior los Bienes Intangibles.

Estimaciones y Deterioros

10.- El monto de este rubro al 30 de septiembre es de **\$-9,554,257** pesos, se integra por Estimación para Cuentas Incobrables y Estimación para Obsolescencia de Inventario de la siguiente manera:

Estimación para Cuentas Incobrables- Se determina con base en el análisis por tipo de cliente, la recuperabilidad de los saldos antiguos, así como de las promesas de pago acordadas con las diferentes dependencias y las gestiones de cobranza efectuadas, al 30 de septiembre el monto es de **\$-8,598,363** pesos

Estimación para Cuentas Incobrables		
CONCEPTO	2023	2022
Estimación para Cuentas Incobrables	-8,598,363	-8,598,363

Estimación para Obsolescencia- La entidad registra las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de sus inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultará inferior al valor registrado, al 30 de septiembre el monto es de **\$-955,894** pesos.

Estimación para Obsolescencia		
CONCEPTO	2023	2022
Estimación para Obsolescencia	-955,894	-955,894

4/3

2





Otros Activos

11.- Activo circulante y no circulante, se integran de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		
CONCEPTO	2023	2022
IVA acreditable	21,139,427	83,118,650

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
(CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2023	2022
Fianzas	0	0
ISR Diferido	251,556	381,847
PTU Diferida	83,852	127,282
Seguros Prima	35,969	96,154
Otros	0	0
TOTAL	371,377	605,283

4/9
J





Pasivo
Cuentasy Documentos por Pagar

Cuentas y documentos por pagar, se integran de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar				
(CIFRAS A PESOS)				
Concepto	2023	%	2022	%
Proveedores	54,768,263	50.44%	63,894,884	62.59%
Acreedores	2,659,897	3.76%	3,130,913	4.40%
Otras cuentas por pagar	311,698	0.22%	290,004	0.43%
Otros pasivos a corto plazo	11,016,903	2.84%	9,982,159	5.67%
Retenciones y Contribuciones	56,104,321	42.74%	114,705,395	26.91%
Total	124,861,082	100%	192,003,355	100%

1.- Proveedores- El vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores es la siguiente:

PROVEEDORES				
(CIFRAS A PESOS)				
Concepto	2023	%	2022	%
90 Días	35,418,212	64.67%	42,544,967	41.97%
180 Días	6,410,604	11.70%	7,353,186	8.47%
365 Días	2,319,199	4.23%	2,995,684	23.41%
Mas de 365 Días	10,620,248	19.39%	11,001,046	26.15%
TOTAL	54,768,263	100.00%	63,894,883	100%

4/5

8





La integración del importe del mes de septiembre 2023 del cuadro anterior se muestra a continuación:

CORPORACION MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V. INTEGRACION PROVEEDORES AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023.						
PROVEEDOR	NOMBRE	0 A 90	91 A 180	181 A 365	MAYOR DE 365	SALDO
CONS0009	GRUPO COVAG, S.A. DE C.V.	0	0	0	192,370	192,370
COPI0001	XEROX MEXICANA S.A. DE C.V.	0	0	0	7,189	7,189
INMB0001	BERTSOL INSTALACIONES, S.A. DE C.V.	0	0	0	856	856
MAQL0002	ARS IMPRESOS, S.A. DE C.V.	0	0	0	1,570	1,570
MAQL0003	AVI PUBLICIDAD S.A. DE C.V.	0	0	0	764,159	764,159
MAQL0006	COFORMEX, S.A. DE C.V.	341,540	0	0	115,469	457,008
MAQL0007	COLORCAPS S.A. DE C.V.	0	0	0	798,043	798,043
MAQL0009	DIGITAGAMA, S.A. DE C.V.	0	0	0	8,464	8,464
MAQL0010	EDICIONES GRÁFICAS Z, S.A. DE C.V.	0	0	0	384,349	384,349
MAQL0011	EL CLUB VISUAL, S.A. DE C.V.	0	0	0	485,116	485,116
MAQL0013	ETIQUETAS UNIDAS, S.A. DE C.V.	0	0	0	2,300	2,300
MAQL0014	FOTOLITO FRAMA, S.A. DE C.V.	0	0	0	38,322	38,322
MAQL0016	GRUPO INDUSTRIAL DLV, S.A. DE C.V.	0	0	0	106,244	106,244
MAQL0018	IMPRECENTRO S.A. DE C.V.	0	0	0	20,066	20,066
MAQL0019	IMPRESORA Y EDITORA INFAGON S.A. DE C.V.	0	0	0	1,518,000	1,518,000
MAQL0020	IMPRESORES EN OFFSET Y SERIGRAFIA S.C. DE R.L. DE C.V.	8,538	1,399	0	2,368,236	2,378,173
MAQL0022	INTELEGISA S.A. DE C.V.	0	0	0	45,157	45,157
MAQL0023	INTERZENDA S.A. DE C.V.	0	0	0	40,622	40,622
MAQL0024	LABORATORIO MEXICANO DE IMAGENES S.A. DE C.V.	0	0	0	205	205
MAQL0025	LAURETIUS S.A. DE C.V.	0	0	0	10,350	10,350
MAQL0027	MAQUILA Y COMERCIALIZADORA YORKVILLE S.A. DE C.V.	0	0	0	119,117	119,117
MAQL0028	MARIO ALBERTO JURADO AGUILAR	0	0	0	216,931	216,931
MAQL0031	PAPELERIA SAREL S.A.	0	0	0	24,261	24,261
MAQL0032	PLUZ SA DE CV	0	0	0	36,599	36,599
MAQL0033	PROCESOS GRAFICOS PARA PUBLICIDAD, S.A. DE C.V.	0	0	0	36,901	36,901
MAQL0035	RESPUESTAS ESTRATEGICAS EN COMUNICACIÓN S.A. DE C.V.	0	0	0	717,179	717,179
MAQL0036	DI, S.A. DE C.V.	0	0	0	12,514	12,514
MAQL0038	VICTOR ALBERTO MENDEZ/CREDENCIALES Y PLACAS S.A. DE C.V.	0	0	0	2,709	2,709
MAQL0039	CUADRO DATA SA DE CV	0	0	0	41,400	41,400
MAQL0043	LATIN ID, S.A. DE C.V.	0	0	0	10,756	10,756
MAQL0044	MACROGRAPHICS, S.A. DE C.V.	0	0	0	92,192	92,192
MAQL0046	MCSYL CORPORATIVO, S.A. DE C.V.	0	0	0	48,202	48,202
MAQL0047	MANUFACTURAS MUNDIALES, SA. DE C.V.	0	0	0	11,266	11,266
MAQL0066	IMPERIO DE METAL, S.A. DE C.V.	945,212	0	0	243,600	1,188,812
MAQL0093	GRUPO OIPG, S.A. DE C.V.	0	0	0	183,690	183,690
MAQL0095	PROCESOS Y REPRODUCCION DIGITAL S.A. DE C.V.	41,944	0	0	0	41,944
MAQL0097	LETRAS Y PUNTOS, S.A. DE C.V.	0	0	0	4,725	4,725
MAQL0098	DIGITAL PROFESIONAL, S.A. DE C.V.	0	0	0	30,072	30,072
MAQL0099	ANVITE, S.A. DE C.V.	0	0	0	123,498	123,498
MAQL0101	CASTELAN TALLERES DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	0	0	19,836	19,836
MAQL0102	GRAFICOS DIGITALES AVANZADOS, S.A. DE C.V.	69,742	0	0	56,327	126,068
MAQL0108	PEAJES Y CONTROLES, S.A. DE C.V.	14,925,389	0	0	0	14,925,389
MAQL0114	ENFOQUE IMPRESO VISUAL DE MEXICO, S.A. DE C.V.	2,092,482	967,968	0	58,760	3,119,209
MAQL0119	HINOJOSA MUÑOZ DE COTE JOSÉ LUIS	0	0	0	13,640	13,640
MAQL0133	GRAFICAS CORONA JE, S.A. DE C.V.	91,953	0	0	0	91,953
MAQL0151	GALLEGOS PEREZ LETICIA	94,912	0	0	0	94,912
MAQL0309	UNIKEPROMOS, S.A. DE C.V.	1,363	0	0	0	1,363
MAQL0313	MARIN GUTIERREZ JORGE	0	0	0	1,689	1,689
MAQL0362	HOME PRINT, S.A. DE C.V.	0	0	60,638	0	60,638

Handwritten signature and initials.





MAQL0382	HERNANDEZ PADILLA ELIZABETH	0	0	2,181,547	0	2,181,547
MAQL0399	RAMIREZ GUERRERO ROGELIO	0	0	15,660	0	15,660
MAQL0402	THALES DIS MEXICO, S.A. DE C.V.	0	0	0	209,009	209,009
MAQL0404	GRUPO EFEM, S.A. DE C.V.	620,805	0	14,790	11,586	647,181
MAQL0412	IDEMIA MEXICO, S.A. DE C.V.	190,762	0	0	83,694	274,456
MAQL0415	FORMAS INTELIGENTES, S.A. DE C.V.	1,264,243	0	0	0	1,264,243
MAQL0421	COMODIS DESIGN, S.A. DE C.V.	0	0	2,262	23,482	25,744
MAQL0422	TROFEOS ELITE DE MEXICO, S.A. DE C.V.	150,156	0	0	0	150,156
MAQL0425	HERNANDEZ FRAGOSO VIRGEN NALLELY	0	0	245	0	245
MAQL0429	MARKETING INTEGRAL PP, S.A. DE C.V.	464	0	0	0	464
MAQL0431	TM TRASCIENDE, S.A. DE C.V.	14,407	45,546	0	0	59,953
MAQL0433	SOCIEDAD COOPERATIVA SIHUATL OLLIN, S.C. DE R.L. DE C.V.	1,190,247	625,913	38,280	0	1,854,440
MAQL0434	MARTINEZ ORTIZ KARINA	2,158,177	0	0	0	2,158,177
MAQL0439	LOPEZ GASTELUM MARIA DE LOS ANGELES	140,267	0	5,777	0	146,044
MAQL0441	COMERCIALIZADORA KD, S.A. DE C.V.	281,880	0	0	0	281,880
MAQL0443	RAMOS LEPE MARIA GUADALUPE	287,129	0	0	0	287,129
MAQL0444	COMERCIALIZADORA LAURENS, S.A. DE C.V.	357,744	0	0	0	357,744
MAQL0445	PETRIGGIO, S. DE R. L. DE C.V.	17,516	0	0	0	17,516
MATP0005	APPLE STEEL RULE DIE CO.	0	0	0	2,181	2,181
MATP0011	COMERCIALIZADORA COPAMEX, S.A DE C.V.	0	0	0	762,786	762,786
MATP0019	DELMAN INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	3,231,156	0	0	701	3,231,857
MATP0023	EFICIENCIA CORPORATIVA INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	0	0	0	7,883	7,883
MATP0033	GRUPO LA BOLSA S.A. DE C.V.	0	0	0	27,260	27,260
MATP0037	HOLOGRAMAS APLICADOS, S.A. DE C.V.	0	0	0	53,749	53,749
MATP0041	INGENIERIA EN EMPAQUE DURAN, S.A. DE C.V.	0	0	0	34	34
MATP0042	INTERNACIONAL PROVEEDORA DE INDUSTRIAS, S.A. DE C.V.	584,553	0	0	1,920	586,473
MATP0045	LINE-TEXT INTERNATIONAL	0	0	0	21,020	21,020
MATP0053	PAPELERIA LOZANO HERMANOS, S.A. DE C.V.	0	0	0	1,829	1,829
MATP0055	PROGRAFSA SA DE CV	0	0	0	3,582	3,582
MATP0056	SANCHEZ, S.A. DE C.V.	0	0	0	179	179
MATP0057	SANIPAP DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	4,747,367	0	14	4,747,381
MATP0060	STANLEY BOSTICH, S.A. DE C.V.	0	0	0	2,438	2,438
MATP0072	LASERGRAFIA MEXICANA, S.A. DE C.V.	0	0	0	7,704	7,704
MATP0087	TROQUELES Y SOBRES ESPECIALES, S.A. DE C.V.	337,560	0	0	0	337,560
MATP0108	IN KEY TRADE MEXICO, S.A. DE C.V.	51,330	0	0	50,779	102,109
MATP0111	ESTRADA ANGEL MARIA TERESA	151,076	0	0	0	151,076
MATP0123	PROMOTORA Y COMERCIALIZADORA LINCOLN, S.A. DE C.V.	390,224	0	0	0	390,224
MATP0125	CRONA, S.A. DE C.V.	677,269	0	0	0	677,269
MATP0129	VILLEGAS CASTILLO EDUARDO	518,429	0	0	0	518,429
MMAQ0005	TALLER DE RECUBRIMIENTOS ALBURQUERQUE, S.A. DE C.V.	0	0	0	2,956	2,956
MMAQ0007	UNITED ENGRAVERS INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	0	0	0	1,311	1,311
MMAQ0008	UNITED ENGRAVERS MEXICANA, S.A. DE C.V.	0	0	0	14,311	14,311
MOFI0004	CORPORATIVO DESC I S.A. DE C.V.	0	0	0	29,360	29,360
MTTO0007	INDUSTRIAS CERTANIUM, S.A. DE C.V.	0	0	0	249,992	249,992
PAPE0001	DISTRIBUIDORA MARIN, S.A. DE C.V.	0	0	0	699	699
REFC0006	CENTRO DISTRIBUIDOR REFACCIONARIO INDUSTRIAL Y DE SERVICIOS, S.A. DE C.V.	0	0	0	7,234	7,234
REFC0007	CODIFICADORES E INSUMOS, S.A. DE C.V.	0	0	0	564	564
REFC0015	FESTO PNEUMATIC, S.A.	0	0	0	3,515	3,515
REFC0020	INVERDAM INTERNACIONAL, S.A. DE C.V.	0	0	0	17,250	17,250
REFC0026	REPRESENTACIONES PFEIFER, S.A.	0	0	0	5,520	5,520
REFC0059	INDUSTRIA TECNICA Y COMERCIAL LUNA, S.A. DE C.V.	4,189,743	22,411	0	0	4,212,154
TLLA0002	TOALLAS INDUSTRIALES, S.A. DE C.V.	0	0	0	2,760	2,760
TOTAL		35,418,212	6,410,604	2,319,199	10,620,248	54,768,262

4/3



8



Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2.- Retenciones y contribuciones- Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se integran de forma global debido al volumen de información se integra de la siguiente manera:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES		
(CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2023	2022
ISR	283,884	283,884
IVA	56,104,321	114,705,395
ISR Sueldos y Salarios	3,320,430	2,938,705
3% Nóminas	121,232	118,037
IMSS	778,825	718,646
ISR Retención Honorarios	50,381	42,473
INFONAVIT	326,433	351,361
Otros	9,107,314	9,655,356
TOTAL	70,092,820	128,813,857

Pasivos Diferidos.

3.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo- Esta cuenta está integrada por el 3% del ISR causado en 1999 y que la Ley del Impuesto Sobre la Renta permite diferir su pago hasta el ejercicio en el que se distribuyan dividendos.

Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	693,127	693,127
TOTAL	693,127	693,127

Handwritten signature and initials





Ingresos Cobrados por Anticipado- Está entidad en el mes de septiembre 2023 no genero anticipos cobrados.

Provisiones

4.- La entidad registra las provisiones relacionadas por las Indemnizaciones determinadas al cierre del ejercicio.

Otros Pasivos

5.- Otros Pasivos a Corto Plazo- Corresponde a la Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la empresa (PTU) por pagar, con un importe de \$12,259.00

Otros Pasivos a Corto Plazo		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
(PTU) por pagar	12,259	12,259
TOTAL	12,259	12,259

El monto corresponde a la Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la empresa (PTU) no cobrada.

Provisiones a Largo Plazo – El rubro se integra como sigue:

PROVISIONES A LARGO PLAZO		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Provisión Indemnización Laboral	12,730,044	11,149,873
Provisión Beneficios a los Empleados	30,036,915	13,681,054
TOTAL	42,766,959	24,830,927

4/5

8





III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

1.- Al 30 de septiembre de 2023 el capital social está representado por 41,520,145 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de \$ 1.00 (un peso) cada una.

2.- El capital a valor nominal al 30 de septiembre de 2023 se integra como sigue:

CAPITAL	2023	2022	VARIACIÓN
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
Aportaciones	41,520,145	41,520,145	0
Donaciones de Capital	4,628,275	4,628,275	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	233,527,488	233,527,488	0
SUBTOTAL	279,675,908	279,675,908	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO			
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	35,257,923	-10,452,518	45,710,441
Resultados de Ejercicios Anteriores	120,035,478	128,232,409	-8,196,931
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
SUBTOTAL	155,293,401	117,779,892	37,513,509
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.			
Resultado por Posición Monetaria	-52,443,446	-52,443,446	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
SUBTOTAL	-52,443,446	-52,443,446	0
TOTAL	382,525,863	345,012,354	37,513,509

4/s

J



**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

1.- Efectivo y Equivalentes- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos- Tesorería	0	0
Bancos- Dependencias y Otros	13,160,439	5,844,526
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	272,794,632	222,597,087
Fondos por Afectación Especifica	0	0
Depósitos de fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Otros efectivos y Equivalentes	0	0
TOTAL	285,955,070	228,441,613

2.-Adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
CONCEPTO	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Publico	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Bienes Muebles	0	0
Mobiliario y equipo de Administracion	0	0
Mobiliario y equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Medico y de Laboratorio	0	0
Vehiculos y Equipo de Transporte	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biologicos	0	0
Otras Inversiones	0	0
TOTAL	0	0

Durante el mes de septiembre 2023, COMISA no se adquirieron bienes muebles , inmuebles e intangibles.

4/5

8





3.- Conciliación de Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
(CIFRAS A PESOS)		
CONCEPTO	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	35,257,923	-10,452,518
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.		
Depreciación	1,388,094	1,652,841
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en las inversiones producido por revaluación	0	0
Garantía /pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Beneficios a Empleados	0	0
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	36,646,017	-8,799,677
Cuentas por Cobrar	180,448,141	93,808,479
Deudores Diversos	-9,611,802	-21,839,908
Inventarios	7,132,600	1,434,951
Otros activos	22,525,112	62,075,583
Seguros	12,160	0
Adquisición y/o Baja de Bienes Muebles e inmuebles	52,459	0
Proveedores / cuentas por pagar	-147,811,233	-38,286,396
Otros Pasivos a Corto Plazo	-6,686,398	3,986,062
Retenciones y Contribuciones	-19,845,935	-38,890,712
Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo	223,093,950	174,953,231
TOTAL	285,955,070	228,441,613

Handwritten signature and initials



**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables.**

CORPORACION MEXICANA DE IMPRESIÓN S.A. DE C.V.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de enero al 30 de septiembre 2023	
(cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	429,917,936
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	220,063,742
2.1 Ingresos financieros	196,975,435
2.2 Incremento por variación de inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	2,383,329
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	20,704,979
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	429,917,936
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	408,971,803
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	20,945,133
4. Total de Ingresos Contables	220,063,742

4/9

8





CORPORACION MEXICANA DE IMPRESIÓN S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 01 de enero al 30 de septiembre 2023		
(cifras en pesos)		
Concepto		2023
1. Total de Egresos Presupuestarios		275,832,947
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		275,832,947
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	135,119,163
2.2	Materiales y Suministros	1,253,681
2.3	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.4	Servicios Generales	31,544,614
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9	Activos Biológicos	0
2.10	Bienes Inmuebles	0
2.11	Activos Intangibles	0
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15	Compra de Títulos y Valores	0
2.16	Concesión de Préstamos	0
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19	Amortización de la Deuda Pública	0
2.20	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	100,015,585
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
2.22	Otros por ejercer	7,899,9050
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		184,805,819
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	260,785
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0
3.4	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6	Otros Gastos	566,151
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	183,978,883
4. Total de Gastos Contables		184,805,819

J 4/9





Información Presupuestal septiembre 2023

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre para el Ejercicio 2023 fue de 349,835,723.04 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 267,933,042.17 pesos por lo que se tuvo una variación del 23.41% en los siguientes rubros de gasto

Capítulo 1000 "Servicios Personales".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de 55,523,098.38 pesos; de los cuales se ejercieron 53,183,188.40 pesos.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre para este capítulo fue de 220,120,198.07 pesos; de los cuales se ejercieron 172,651,929.20 pesos.

Capítulo 3000 "Servicios Generales".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre en este capítulo fue de 73,334,197.59 pesos de los cuales se ejercieron 42,097,924.57 pesos.

Capítulo 5000 " Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre en este capítulo fue de 858,229.00 pesos.

Capítulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones.

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre en este capítulo fue de 0.00 pesos.

Explicación a las Variaciones Presupuestarias.

La variación se debe principalmente a que no se ejercieron en su totalidad los conceptos programados para la adquisición de bobinas de papel bond blanco, papel diario, papel couche, papel bristol y autocopiante, cartón, hologramas de verificación, materias primas (tintas de diversos colores) así como para los servicios de arrendamiento de maquinaria para el servicio integral de impresión en sitio por inyección de tinta, instalación y reparación del equipo de impresión off set, mantenimiento a equipo de impresión, procesadora de placas y las guillotinas, servicio de limpieza, combustibles, diversas mercancías adquiridas para su comercialización y pago de compromisos pendientes de ejercicios anteriores.

4/5

8





Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El presupuesto de ingresos programado al mes de septiembre autorizado para el ejercicio 2023 fue de 389,085,868.59 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 429,917,935.96 pesos, mismos que fueron captados en los siguientes rubros:

Venta de Bienes.

El ingreso programado en el periodo por la venta de bienes y cobranza fueron de 376,220,078.00 pesos y el total de ingresos obtenidos fue de 408,971,802.74 pesos

Ingresos Diversos.

El monto programado en este rubro fue de 12,865,790.59 pesos y se obtuvieron 20,946,133.22 pesos. Estos ingresos se componen por los Intereses Bancarios, bases de licitación y venta de desperdicio.

Remanentes Aplicados de Ingresos de Libre Disposición

Durante el mes de septiembre no se autorizaron remanentes de años anteriores.

Explicaciones a las variaciones presupuestarias.

La variación de la captación de ingresos programados se debe a la recaudación por los servicios de impresión que se otorgaron a las diversas Dependencias y Entidades del Gobierno de la Ciudad de México correspondientes al ejercicio 2022.

Avance al mes de septiembre de 2023

El presupuesto de ingresos modificado al mes de septiembre autorizado para el ejercicio 2023 fue de 520,000,000.00 pesos y el total de los recursos ejercidos fue de 267,933,042.17 pesos, lo que representa un avance del 51.52%

Respecto al presupuesto programado autorizado al mes de septiembre para el Ejercicio 2023 fue de 349,835,723.04 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 267,933,042.17 pesos, lo que representa un avance del 76.59%.

4/s

J





c). NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables.

Valores.

No aplica para esta Entidad

Emision de obligaciones.

No aplica para esta Entidad

Avales y Garantías.

No aplica para esta Entidad

Juicios.

No aplica para esta Entidad

Inversion Mediante Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares

No aplica para esta Entidad

Bienes concesionados o en Comodato.

No aplica para esta Entidad

Se informara al menos lo siguiente:

1.- Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

No aplica para esta Entidad

2.- Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

No aplica para esta Entidad

3.- Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato:

No aplica para esta Entidad

cl/s

8





Cuentas de Orden Presupuestarias.

Cuentas de Ingresos:

Cuentas de orden presupuestarias de Ingresos		
CONCEPTO	2023	2022
	PESOS	
Ley de Ingresos Estimada	675,275,850.00	647,075,454.00
Ley de Ingresos por Ejercer	90,082,064.04*	186,884,688.61**
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	520,000,000.00	598,592,188.07
Ley de Ingresos Devengada	429,917,935.96	466,192,971.34
Ley de Ingresos Recaudada	429,917,935.96	466,192,971.34

* Ingresos por recaudar

** Recursos remanentes para su ejercicio en años posteriores

Cuentas de Egresos

Cuentas de orden presupuestarias de Egresos		
CONCEPTO	2023	2022
	PESOS	
Presupuesto de Egresos Aprobado	675,275,850.00	647,075,454.00
Presupuesto de Egresos por Ejecer	252,066,957.83	136,812,689.02
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	520,000,000.00	521,744,606.13
Presupuesto de Egresos Comprometido	339,201,638.24	521,744,606.13
Presupuesto de Egresos Devengado	275,832,947.29	521,744,606.13
Presupuesto de Egresos Ejercido	267,933,042.17	384,931,917.11
Presupuesto de Egresos Pagado	267,933,042.17	384,931,917.11

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".


Lic. Rosalba Aragón Peredo
 Directora General.


Lic. Francisco Javier Arellano Virgen
 Coordinador de Administración y Finanzas


Celso Flores Chacón
 J.U.D. de Contabilidad y Registro.



