



CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de marzo de 2020 y 2019

a). NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
FONDO FIJO DE CAJA	30,000	30,000
BANAMEX Cuenta Cobranza	20,161,287	10,971
BANORTE Cuenta Pagadora		
BANORTE Cuenta 0295665393	5,524,484	6,294,037
CTA. 219738 BANORTE	291,029,770	264,128,823
TOTAL	316,745,541	270,463,831

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

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

El vencimiento de la cartera al 31 de marzo 2020 y 2019, es la siguiente:



45



CUENTAS POR COBRAR
(CIFRAS A PESOS)

ANTIGÜEDAD	2020	%	2019	%
90 Días	14,938,385	6.56%	11,384,836	7.80%
180 Días	73,438,323	32.24%	12,645,021	8.66%
365 Días	4,740,113	2.08%	1,031,685	0.71%
Mas de 365 Días	134,669,360	59.12%	120,974,521	82.84%
TOTAL	227,786,181	100%	146,036,062	100%

b) **Deudores Diversos**- Su integración es la siguiente:

DEUDORES DIVERSOS		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Pagos Provisionales I.S.R.	1,046,089	2,837,964
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,222,914	1,134,643
Saldo a favor I.S.R.	673,387	558,985
Saldo a favor de I.V.A.	148,069	152,511
Otros menores	25,278	2,758
TOTAL	3,115,737	4,686,861

(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.

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 evaluación aplicado a los almacenes es a través del método denominado costo promedio.





INVENTARIOS (CIFRAS A PESOS)			
TIPO DE BIEN	2020	2019	
Inventarios de mercancías para venta	0	0	
Inventarios de mercancías terminadas	183,181	221,202	
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	2,243,599	3,968,994	
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	13,802,300	12,373,271	
TOTAL	16,229,080	16,563,467	

Inversiones Financieras:

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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Al 31 de marzo de 2020 y 2019 se integra como sigue:

(CIFRAS A PESOS)						
TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN		DEL EJERCICIO	ACUMULADA	2020	2019
	HISTORICO	ACTUALIZADO				
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso						
Terrenos	943,237	6,046,054			6,989,291	6,989,291
Edificios no habitacionales	3,801,954	35,752,516	3,728	39,477,077	77,393	92,303
Bienes Muebles						
Mobiliario y equipo de administración	9,627,582	23,731,961	234,914	31,523,123	1,836,420	1,314,262
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698	92,911	5,791,355	276,122	581,109
Maquinaria, otros equipos y herramientas	83,079,720	158,620,178	364,584	225,669,800	16,030,098	5,089,116
Intangibles						
Software	2,516,366	48,259		1,718,267	846,358	660,804
TOTAL	104,003,637	226,231,666	696,136	304,179,622	26,055,681	14,726,885



ds



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

<u>Concepto</u>	<u>2020</u>
Edificios	5%
Maquinaria	9%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Software	5%

El monto de la depreciación/amortización registrada en resultados en marzo 2020 y 2019 asciende a \$696,136.00 y \$739,595.00 respectivamente.

Estimaciones y Deterioros

- 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.
- Estimación para Obsolescencia-** La Corporación 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.

Los otros activos no circulantes se integran de la siguiente forma:

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Fianzas	0	4,354,842
ISR Diferido	1,239,651	1,427,937
PTU Diferida	413,217	475,979
Seguros Prima	419,041	7,469
Otros	220,593	0
TOTAL	2,292,503	6,266,228





Pasivo

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

CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES) (CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2020	%	2019	%
90 Días	36,780,132	32.02%	3,469,806	25.85%
180 Días	68,123,724	59.31%	0	0.00%
365 Días	0	0.00%	0	0.00%
Mas de 365 Días	9,953,700	8.67%	9,953,700	74.15%
TOTAL	114,857,556	100%	13,423,506	100%

Retenciones y contribuciones- Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
ISR	267,544	267,544
IVA	21,714,803	19,975,764
ISR Sueldos y Salarios	2,908,926	3,375,775
3% Nóminas	104,383	119,783
IMSS	649,796	622,965
ISR Retención Honorarios	45,939	43,747
INFONAVIT	342,475	375,819
TOTAL	26,033,865	24,781,396

Ingresos Cobrados por Anticipado- Está integrada por los anticipos de clientes recibidos, con un importe de \$73.



als



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 \$775.

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.

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

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Provisión Indemnización Laboral	8,428,064	6,324,060
Provisión Beneficios a los Empleados	7,513,932	3,231,072
TOTAL	15,941,996	9,555,132

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

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

Ventas- COMISA genera sus propios ingresos con la venta de bienes a las diferentes instancias del Gobierno de la Ciudad de México en virtud de que no recibe recursos fiscales ni federales.

Intereses- De igual forma, obtiene ingresos por las inversiones en valores diarias de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata sujetos a riesgos poco significativos de cambios en valor.

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.





III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Al 31 de marzo de 2020 el capital social está representado por 41,520,145 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de \$ 1.00 (un peso) cada una.

El capital social a valor nominal al 31 de marzo de 2020 se integra como sigue:

CAPITAL (CIFRAS A PESOS)			
Antigüedad	FIJO	VARIABLE	TOTAL
Gobierno del Distrito Federal	16,449,288	18,447,617	34,896,905
Sistema de Transporte Colectivo (METRO)	396,839	400,146	796,985
Servicio de Transportes Eléctrico del D.F.(STE)	79,314	63,487	142,801
Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V (SERVIMET)	79,253	5,063,444	5,142,697
Consejo de Incautación de Auto Transporte Urbano de Pasajeros (ruta100)	69	34	103
Futuros Aumentos de Capital	0	0	540,654
TOTAL	17,004,763	23,974,728	41,520,145

CAPITAL (CIFRAS A PESOS)			
Antigüedad	FIJO	VARIABLE	TOTAL
Gobierno del Distrito Federal	16,449,288	18,447,617	34,896,905
Sistema de Transporte Colectivo (METRO)	396,839	400,146	796,985
Servicio de Transportes Eléctrico del D.F.(STE)	79,314	63,487	142,801
Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V (SERVIMET)	79,253	5,063,444	5,142,697
Consejo de Incautación de Auto Transporte Urbano de Pasajeros (ruta100)	69	34	103
Futuros Aumentos de Capital	0	0	540,654
TOTAL	17,004,763	23,974,728	41,520,145





IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	25,715,771	6,335,008
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	291,029,770	264,128,823
Fondos por afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
TOTAL	316,745,541	270,463,831

V) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desarrollo antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-1,157,735	-5,297,812
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.		
Depreciación y amortización	696,136	739,595
Estimación Incobrables		
ISR y PTU Diferidos		
Beneficios a Empleados		
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	-461,599	-4,558,217
Fondo fijo de caja		
Cuentas por Cobrar	251,187,851	84,370,034





Deudores Diversos	3,672,546	6,313,881
Inventarios	-191,646	-1,779,916
Pagos Anticipados	-35,040	
Fianzas	0	
Proveedores	4,354,842	
Servicios Personales	-164,874,171	138,701
Seguros		
Otros Pasivos a Corto Plazo		-105,390
Retenciones y Contribuciones	-10,039,574	-12,629,176
Adquisición de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo	233,132,332	198,713,913
TOTAL	316,745,541	270,463,831

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 Correspondiente del 01 de Enero al 31 de marzo de 2020	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	291,598,837
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios	35,424,331
2.1 Ingresos financieros	4,185,080
2.2 Incremento por variación de inventarios	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	79,733
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	31,159,519
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	291,598,837
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	287,347,798
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	4,251,038
4. Total de Ingresos Contables	35,424,331

CORPORACION MEXICANA DE IMPRESIÓN S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 enero al 31 de marzo de 2020	
1. Total de Egresos Presupuestarios	30,231,761
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	30,231,760
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	9,347,948
2.2 Materiales y Suministros	49,336
3.0 Servicios Generales	5,051,517





4.0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	
2.5	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6	Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7	Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.11	Activos Intangibles	
2.12	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13	Obra Pública en Bienes Propios	
2.14	Acciones y Participaciones de Capital	
2.15	Compra de Títulos y Valores	
2.16	Concesión de Préstamos	
2.17	Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18	Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19	Amortización de la Deuda Pública	
2.20.	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	15,782,959
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		36,594,916
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	321,390
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	177,821
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	36,095,705
4. Total de Gastos Contables		36,594,916

I.II Información Presupuestal a Marzo 2020

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo para el Ejercicio 2020 fue de 141,068,204.00 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 29,156,006 pesos por lo que se tuvo una variación del 20.67% en los siguientes rubros de gasto:

Capítulo 1000 "Servicios Personales".

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de 21,450,692.00 pesos; de los cuales se ejercieron 14,705,246.68 pesos.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo en este capítulo fue de 109,573,862.00 pesos, de los cuales se ejercieron 9,399,243.25 pesos.

Capítulo 3000 "Servicios Generales".

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo en este capítulo es de 10,043,650.00 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 5,051,516.83 pesos, comprenden principalmente



45



los servicios que se requieren para la operación de COMISA, entre otros: agua potable, luz, telefonía, vigilancia, otros impuestos y derechos.

Explicación a las Variaciones Presupuestarias.

La variación del presupuesto programado con el ejercido se debe a que no se ocuparon todas las plazas de confianza y operativas; a que se encuentran en integración documental las adquisiciones principalmente en materia prima y mercancías para su comercialización por los requerimientos solicitados de las diversas Dependencias y Entidades del Gobierno Federal y del Gobierno de la Ciudad de México.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El presupuesto de ingresos programado al mes de marzo autorizado para el ejercicio 2020 fue de 141,068,204.00 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 291,598,836.55 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 136,521,744.00 pesos y el total de ingresos obtenidos de 287,347,798.28 pesos.

Ingresos Diversos.

El monto programado en este rubro fue de 4,546,460.00 pesos y se obtuvieron 4,251,038.27 pesos. Estos ingresos se integran principalmente, por los Intereses Bancarios, venta de desperdicio y bases de licitación.

Remanentes Aplicados de Ingresos de Libre Disposición

Durante el mes de marzo no se aplicaron remanente del ejercicio 2019.

Explicaciones a las variaciones presupuestarias.

La variación de la captación de ingresos con el presupuesto programado se debe a que la cobranza aumentó durante el mes de marzo por los servicios de impresos que se otorgaron a las diversas Dependencias y Entidades del Gobierno de la Ciudad de México.

II. Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contables.

No aplican

Cuentas de Orden Presupuestarias.



As



Estado del Ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos

El presupuesto de ingresos recaudado al mes de marzo del ejercicio 2020 fue de 291,598,836.55 pesos, de un total de ingresos por ejecutar es de 730,000,000.00 pesos.

812 Ley de ingresos autorizados por Ejecutar 730,000,000.00 pesos

815 Ley de ingresos Recaudada 291,598,836.55 pesos

Total de ingresos por Recaudar 438,401,163.45 pesos

Estado del Ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Egresos

El presupuesto de egresos ejercido al mes de marzo del ejercicio 2020 fue 29,156,006.76 pesos, de un total por ejercer de 700,843,993.24 pesos.

822 Presupuesto de egresos autorizado por Ejercer 730,000,000.00 pesos

826 Presupuesto de egresos ejercidos 29,156,006.76 pesos

Total de egresos por Ejercer 700,843,993.24 pesos pesos

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

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.

Panorama Economico y Financiero

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

Autorización e Historia

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 la leyes mexicanas como una Sociedad Anónima de Capital Variable con una duración de 99 años, ante el Lic. Luis Ibarra Cervantes, titular de la Notaria número



4/9



12 del Estado de México, según acta constitutiva número 1408, Durante el ejercicio 2019 COMISA no ha sufrido cambios en su estructura.

Organización y 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 Mexico.

Los accionistas que la conforman son: el Gobierno de la Ciudad de Mexico, 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).

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 siete trabajadores técnico administrativos y 84 Trabajadores sindicalizados.

Actividades Principales

Producir impresos, hologramas y trabajos de troquelado, en particular aquellos documentos valorados que requieran de la aplicación de medidas de seguridad en su elaboración y resguardo, para satisfacer oportunamente las necesidades de impresos de las Dependencias, Unidades Administrativas, Delegaciones, Órganos Desconcentrados y Entidades de cualquier área del Gobierno de la Ciudad de México.

La realización de actividades de comercialización de toda clase de insumos para las artes gráficas, por cualquier medio idóneo para ello, 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 de papel o cualquier otro artículo relacionado con insumos para las artes gráficas, la manufactura, producción en general, procesamiento, impresión por cualquier medio, compraventa, distribución, importación y exportación, y en general de 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.

La adquisición, enajenación, arrendamiento, administración, construcción y operación de los bienes muebles e inmuebles necesarios para la realización del objeto social.





La adquisición, enajenación y explotación por cualquier título legal de patentes, marcas, certificados de invención, nombres comerciales y en general de toda clase de derechos de la propiedad industrial o derechos de autor.

Consideraciones Fiscales.

La entidad en el mes de diciembre 2019 no causó ISR por la aplicación de pérdidas fiscales, así como en el mes de marzo 2020 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 2019 se determinó con saldos al cierre del ejercicio, como se muestra a continuación:

IMPUESTO DIFERIDO NIF D-4 (CIFRAS A PESOS)	
	TOTAL 2019
Diferencias Temporales Activas:	
Inventarios	(1585,574)
Otros	3,893,802
Provisiones	
Activo Fijo	1,823,169
Anticipo de Clientes	
PTU por Pagar	775
Total ISR Diferido Activo.	<u>4,132,172</u>
Diferencias Temporales Pasivas:	
Total ISR Diferido Pasivo.	
Diferencias Temporales Activas (Neto).	<u>4,132,172</u>
Total Diferencias Temporales Activas (Neto).	<u>4,132,172</u>
Tasa de Impuesto.	30%
ISR Diferido Activo.	<u>1,239,652</u>
ISR Diferido del año Anterior	1,427,937
Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)	<u>(188,285)</u>



Handwritten signature



Bases de Preparación de los Estados Financieros

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.

La empresa cuenta con una Lista de Cuentas debidamente autorizadas por la Dirección de Contabilidad el 27 de Enero de 2014 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 13 de septiembre de 2014 apegado a la normatividad aplicable y emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

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.

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



49



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.

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

<u>AÑO</u>	<u>INFLACIÓN</u>
2019	2.83%
2018	4.83%
2017	6.77%
Acumulada *	14.43%

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

Operaciones en Moneda Extranjera- 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).

Inventarios y Costo de Ventas- 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 Ventas- 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.

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

Beneficios a los Empleados por Terminación al Retiro y Otros- 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 reestructuración, se presentan en los resultados como parte de operaciones ordinarias, en el costo y/o en gastos generales, según corresponda.

Para el ejercicio 2020 los beneficios a los empleados por terminación al retiro y otros se determinaron al cierre del ejercicio anterior, como se muestra a continuación:

Concepto	Prima de Antigüedad	Indemnización	Total
Costo neto del periodo 2019	635,777.00	604,963.00	1,240,740.00
Perdidas o ganancia actuarial en obligaciones	1,518,205.00	3,546,605.00	5,064,810.00
Perdida o Ganancia Actuarial en los Activos de Plan	-31,578.00	0.00	-31,578.00
Reciclaje de remediciones del pasivo/ activo neto beneficio definidos	-18,400.00	131,292.00	112,892.00
Costo de beneficios definido	2,104,004.00	4,282,860.00	6,386,864.00

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.

Reclasificaciones- Los estados financieros al 31 de marzo de 2020 han sido reclasificados en ciertos rubros para unificar su presentación con la que se utiliza en diciembre 2017, esto debido a los formatos de presentación de los estados financieros publicados por el CONAC.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Operaciones en Moneda Extranjera- 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).

Reporte Analítico del Activo

a) **Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos**

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



df



podiera 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 o valor residual de los activos.

Durante marzo 2020 y 2019 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.

Esta entidad, no efectua capitalizaciones financieras ni de investigación y desarrollo

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

No aplican para esta Entidad.

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

f) No aplican para esta Entidad.

g) 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.

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

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

No existieron circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, durante el periodo.





Fideicomisos, Mandos y Análogos

No aplican para esta Entidad.

Reporte de Recaudación

No aplica para esta Entidad.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica para esta Entidad.

Calificaciones Otorgadas

No aplica para esta Entidad.

Procesos de Mejora

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.

a) Principales políticas de control interno

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

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Durante el mes y ejercicio no se 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 emitidos por la CONAC.

Información por Segmentos

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

Eventos Posteriores al Cierre

Durante el mes de marzo de 2020 y posterior al cierre no se han considerado circunstancias de carácter significativo en la entidad.

Partes Relacionadas



[Firma manuscrita]



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.

Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

Ana Margarita Eljá Ruiz Salazar
Directora General.

Lic. Martha Aurora Betancourt Navarro
Coordinadora de Administración y Finanzas.

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

