



**CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 DE JUNIO 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	10,376	192,855
BANORTE Cuenta Pagadora		
BANORTE Cuenta 0295665393	5,615,686	5,540,940
CTA. 219738 BANORTE	299,134,699	227,551,162
<b>TOTAL</b>	<b>304,790,762</b>	<b>233,314,957</b>

**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.

*[Firma manuscrita]*



*[Firma manuscrita]*



El vencimiento de la cartera al 30 de junio 2020 y 2019, es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR				
(CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2020	%	2019	%
90 Días	65,153,516	26.03%	92,767,048	39.84%
180 Días	33,635,567	13.44%	5,395,148	2.32%
365 Días	16,548,550	6.61%	13,267,857	5.70%
Mas de 365 Días	134,983,739	53.92%	121,440,883	52.15%
<b>TOTAL</b>	<b>250,321,372</b>	<b>100%</b>	<b>232,870,936</b>	<b>100%</b>

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

DEUDORES DIVERSOS		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Pagos Provisionales I.S.R.	2,077,943	1,151,607
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,237,327	1,157,552
Saldo a favor I.S.R.	673,387	2,837,964
Saldo a favor de I.V.A.	148,069	152,511
Otros menores	66,509	44,830
<b>TOTAL</b>	<b>4,203,234</b>	<b>5,344,464</b>

(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.

*[Handwritten signature and initials]*





### 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	156,775	0	
Inventarios de mercancías terminadas	203,119	639,919	
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	2,624,171	11,955,834	
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	13,344,812	12,396,497	
<b>TOTAL</b>	<b>16,328,876</b>	<b>24,992,249</b>	

### 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 30 de junio de 2020 y 2019 se integra como sigue:

(CIFRAS A PESOS)						
TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN		DEL EJERCICIO	ACUMULADA	2020	2019
	HISTORICO	ACTUALIZADO				
<b>Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>						
Terrenos	943,237	6,046,054			6,989,291	6,989,291
Edificios no habitacionales	3,801,954	35,752,516	7,455	39,480,804	73,665	104,728
<b>Bienes Muebles</b>						
Mobiliario y equipo de administración	9,627,582	23,731,961	469,828	31,758,037	1,601,506	885,086
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698	185,822	5,884,266	183,211	1,037,538
Maquinaria, otros equipos y herramientas	83,079,720	158,620,178	729,168	226,034,384	15,665,514	6,675,075
<b>Intangibles</b>						
Software	2,551,406	48,259		1,718,267	881,398	660,805
<b>TOTAL</b>	<b>104,038,677</b>	<b>226,231,666</b>	<b>1,392,272</b>	<b>304,875,758</b>	<b>25,394,585</b>	<b>16,352,523</b>







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 junio 2020 y 2019 asciende a \$1,392,272.0 \$986,126.0 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	430,724	7,469	
Otros	220,593		
<b>TOTAL</b>	<b>2,304,185</b>	<b>6,266,228</b>	





## 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	50,570,999	36.58%	46,463,870	82.32%
180 Días	18,032,961	13.05%	28,442	0.05%
365 Días	59,674,683	43.17%		0.00%
Mas de 365 Días	9,953,700	7.20%	9,953,700	17.63%
<b>TOTAL</b>	<b>138,232,343</b>	<b>100.00%</b>	<b>56,446,011</b>	<b>100%</b>

**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	16,260,750	22,965,365
ISR Sueldos y Salarios	2,916,110	3,197,465
3% Nóminas	106,158	108,020
IMSS	901,716	656,291
ISR Retención Honorarios	46,586	41,514
INFONAVIT	680,492	774,942
<b>TOTAL</b>	<b>21,179,356</b>	<b>28,011,141</b>

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

**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 **\$288,886.0**







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
<b>TOTAL</b>	<b>15,941,996</b>	<b>9,555,132</b>

**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:

## 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.





**Otro ingresos y beneficios:**

**Otros Ingresos-** El importe de otros ingresos se integra de la siguiente manera:

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Sanciones a Proveedores	181,109	9,169
Venta de Desperdicio	43,695	
Intereses bancarios	8,230,276	7,894,105
Licitaciones Públicas	17,250	349,478
Utilidad Cambiaria	0	1,563
Otros	27,928	909,011
<b>TOTAL</b>	<b>8,500,258</b>	<b>9,163,325</b>

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**Otros Gastos-** Esta cuenta está integrada de la siguiente manera.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2020	2019
Limpieza	183,343	185,919
Cuotas Sindicales	1,628	1,627
Uniformes	20,255	
Gastos de Protección Civil		
Pérdida Cambiaria		
Artículos Farmacéuticos		
Cuotas y Suscripciones	13,344	11,670
Inserciones y Publicaciones	16,053	33,130
Gasolina	62,027	52,600
Otros	32,189	347,614
<b>TOTAL</b>	<b>328,840</b>	<b>632,560</b>





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

Al 30 de junio 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 30 de junio de 2020 se integra como sigue:

Antigüedad	CAPITAL (CIFRAS A PESOS)		
	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
<b>TOTAL</b>	<b>17,004,763</b>	<b>23,974,728</b>	<b>41,520,145</b>

### 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:

INTEGRACIÓN	CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO (CIFRAS A PESOS)	
	2020	2019
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	5,656,063	5,763,796
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	299,134,699	227,551,162
Fondos por afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>304,790,762</b>	<b>233,314,957</b>







**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	-8,747,653	5,581,328
Extraordinarios			
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.			
Depreciación y amortización		1,392,272	1,479,190
Estimación Incobrables			
ISR y PTU Diferidos			
Beneficios a Empleados			
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.		-7,355,381	7,060,518
Fondo fijo de caja			
Cuentas por Cobrar		228,652,659	-2,464,840
Deudores Diversos		2,585,049	5,656,278
Inventarios		-291,443	-10,208,698
Pagos Anticipados			0
Fianzas		4,354,842	0
Proveedores		-139,011,078	44,566,587
Servicios Personales			
Seguros		-46,722	
Otros Pasivos a Corto Plazo		-2,335,414	-193,426
Retenciones y Contribuciones		-14,894,083	-9,815,376
Adquisición de Inmuebles, Maquinaria y Equipo			
Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo		233,132,332	198,713,913
<b>TOTAL</b>		<b>304,790,762</b>	<b>233,314,957</b>

N

4/9





**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 30 de junio de 2020	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>338,398,468</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>95,969,212</b>
2.1 Ingresos financieros	8,230,276
2.2 Incremento por variación de inventarios	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	269,982
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	87,468,955
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>338,398,468</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	330,116,647
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	8,281,821
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>95,969,212</b>

CORPORACION MEXICANA DE IMPRESIÓN S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 enero al 30 de junio de 2020	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>99,152,475</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>99,152,475</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	44,973,780
2.2 Materiales y Suministros	187,870
3.0 Servicios Generales	19,110,742
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	34,880,082
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>104,716,865</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	642,781
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	328,840
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	103,745,245
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>104,716,865</b>







## ***I.II Información Presupuestal a junio 2020***

### **Estado del Ejercicio del Presupuesto**

El presupuesto programado autorizado al mes de junio para el Ejercicio 2020 fue de 344,063,793.00 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 93,613,203.59 pesos por lo que se tuvo una variación del 27.20% en los siguientes rubros de gasto:

#### **Capítulo 1000 "Servicios Personales".**

El presupuesto programado autorizado al mes de junio para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de 41,429,860.00 pesos; de los cuales se ejercieron 28,778,641.45 pesos.

#### **Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".**

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo fue de 261,190,225.83 pesos, de los cuales se ejercieron 45,001,907.96 pesos.

#### **Capítulo 3000 "Servicios Generales".**

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo es de 41,320,099.33 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 19,709,046.34 pesos, comprenden principalmente los servicios que se requieren para la operación de COMISA, entre otros: agua potable, luz, telefonía, vigilancia, otros impuestos y derechos.

#### **Capítulo 5000 " Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles".**

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo es de 123,607.84 pesos, los cuales se encuentran ejercidos 123,607.84, comprenden el pago de Adeudos de Ejercicios Anteriores (ADEFAS), para máquinas de impresión (plancha para sublimación neumática, para gorras y tazas).

### **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 documentallas 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 junio autorizado para el ejercicio 2020 fue de 344,063,793.00 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 338,398,467.57 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 335,339,254.00 pesos y el total de ingresos obtenidos de 330,116,646.52 pesos.

#### Ingresos Diversos.

El monto programado en este rubro fue de 8,724,539.00 pesos y se obtuvieron 8,281,821.05 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 junio 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 junio 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.

### Estado del Ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos

El presupuesto de ingresos recaudado al mes de junio del ejercicio 2020 fue de 338,398,467.57 pesos, de un total de ingresos modificado por ejecutar es de 647,230,137.00 pesos.

812 Ley de ingresos autorizados modificado por Ejecutar 647,230,137.00 pesos

815 Ley de ingresos Recaudada 338,398,467.57 pesos

Total de ingresos por Recaudar 308,831,669.43 pesos





## Estado del Ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Egresos

El presupuesto de egresos ejercido al mes de junio del ejercicio 2020 fue 93,613,203.59 pesos, de un total por ejercer de 553,616,933.41 pesos.

822 Presupuesto de egresos autorizado por Ejercer 647,230,137.00 pesos

826 Presupuesto de egresos ejercidos 93,613,203.59 pesos

Total de egresos por Ejercer 553,616,933.41 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 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

4

46







las más estrictas medidas de seguridad, control calidad y servicio a precios preferenciales para las diversas instancias del Gobierno de la Ciudad de México.

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).

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.

### 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.

N

4/9







### 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 junio 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
<b>Diferencias Temporales Activas:</b>	
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>
<b>Diferencias Temporales Pasivas:</b>	
Total ISR Diferido Pasivo.	
Diferencias Temporales Activas (Neto).	<u>4,132,172</u>
<b>Total Diferencias Temporales Activas (Neto).</b>	<u>4,132,172</u>
Tasa de Impuesto.	30%
ISR Diferido Activo.	1,239,652
ISR Diferido del año Anterior	1,427,937
<b>Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)</b>	<u>(188,285)</u>

N A/S   




## 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







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%
<b>Acumulada</b> *	<b>14.43%</b>

\* 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 restructuración, 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 30 de junio 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 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 o valor residual de los activos.**

Durante junio 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.

*M* *4/5*



### Eventos Posteriores al Cierre

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

### 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.

### 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 Elia 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.

