



**CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE MARZO DE 2021 y 2020**  
**( en pesos )**

**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	2021	2020	
FONDO FIJO DE CAJA	30,000	30,000	
BANAMEX Cuenta Cobranza	10,689,809	20,161,287	
BANORTE Cuenta Pagadora			
BANORTE Cuenta 0295665393	6,038,370	5,524,484	
CTA. 219738 BANORTE	117,478,916	291,029,770	
<b>TOTAL</b>	<b>134,237,095</b>	<b>316,745,541</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.

El vencimiento de la cartera al 31 de marzo 2021 y 2020, es la siguiente:





CUENTAS POR COBRAR (CIFRAS A PESOS)					
ANTIGÜEDAD	2021	%	2020	%	
90 Días	11,296,461	3.42%	14,938,385	6.56%	
180 Días	95,170,414	28.80%	73,438,323	32.24%	
365 Días	74,912,613	22.67%	4,740,113	2.08%	
Mas de 365 Días	149,097,740	45.12%	134,669,360	59.12%	
<b>TOTAL</b>	<b>330,477,229</b>	<b>100%</b>	<b>227,786,181</b>	<b>100%</b>	

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

DEUDORES DIVERSOS (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Pagos Provisionales I.S.R.	4,494,494	1,046,089	
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,269,565	1,222,914	
Saldo a favor I.S.R.	673,387	673,387	
Saldo a favor de I.V.A.	148,069	148,069	
Otros menores	33,577	25,278	
<b>TOTAL</b>	<b>6,619,092</b>	<b>3,115,737</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.

### 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	2021	2020
Inventarios de mercancías para venta	0	0
Inventarios de mercancías terminadas	85,975	183,181
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	988	2,243,599
	30,463,339	13,802,300
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción		
<b>TOTAL</b>	<b>30,550,302</b>	<b>16,229,080</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 31 de marzo de 2021 y 2020 se integra como sigue:

(CIFRAS A PESOS)						
TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN		DEL EJERCICIO	ACUMULADA	2021	2020
	HISTORICO	ACTUALIZADO				
<b>Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>						
Terrenos	943,237	6,046,054			6,989,290	6,989,291
Edificios no habitacionales	3,801,954	35,752,516	3,728	39,491,987	62,483	77,393
<b>Bienes Muebles</b>						
Mobiliario y equipo de administración	9,120,279	23,731,961	94,298	20,457,327	12,394,913	1,836,420
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698	0	6,070,087	-2,611	276,122
Maquinaria, otros equipos y herramientas	83,587,132	158,620,178	600,858	240,174,812	2,032,498	16,030,098
<b>Intangibles</b>						
Software	2,551,406	48,259	13,167	2,042,930	556,735	846,358
<b>TOTAL</b>	<b>104,038,786</b>	<b>226,231,667</b>	<b>712,051</b>	<b>308,237,143</b>	<b>22,033,309</b>	<b>26,055,681</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>2021</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 2021 y 2020 asciende a \$712,051 y \$696,136 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	2021	2020	
Fianzas	0	0	
ISR Diferido	109,638	1,239,651	
PTU Diferida	36,546	413,217	
Seguros Prima	68,820	419,041	
Otros		220,593	
<b>TOTAL</b>	<b>215,004</b>	<b>2,292,503</b>	





## Pasivo

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

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2021	%	2020	%
90 Días	10,142,537	8.69%	36,780,132	32.02%
180 Días	88,040,223	75.46%	68,123,724	59.31%
365 Días	8,114,276	6.95%	0	0.00%
Mas de 365 Días	10,371,593	8.89%	9,953,700	8.67%
<b>TOTAL</b>	<b>116,668,630</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,857,556</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	2021	2020
ISR	283,884	267,544
IVA	17,293,629	21,714,803
ISR Sueldos y Salarios	2,896,076	2,908,926
3% Nóminas	117,659	104,383
IMSS	683,621	649,796
ISR Retención Honorarios	49,642	45,939
INFONAVIT	372,247	342,475
<b>TOTAL</b>	<b>21,696,757</b>	<b>26,033,866</b>

**Ingresos Cobrados por Anticipado-** Está entidad en el ejercicio 2021 no genero anticipos cobrados.

**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 \$29,081





**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	2021	2020
Provisión Indemnización Laboral	9,031,826	8,428,064
Provisión Beneficios a los Empleados	12,215,211	7,513,932
<b>TOTAL</b>	<b>21,247,037</b>	<b>15,941,996</b>

## II) Notas al Estado de Actividades

### 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, Documentos Valorados con medidas de seguridad en su elaboración y resguardo, placas, tarjetas, entre otros impresos. El monto de ingresos por la venta de bienes a las diferentes instancias del Gobierno de la Ciudad de México al mes de marzo 2021 asciende a **\$18,877,736**.

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





**Otros ingresos y beneficios** – El rubro se integra como sigue:

**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.

OTROS INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Sanciones a Proveedores	1,002	32,407	
Venta de Desperdicio	0	2,464	
Intereses bancarios	1,242,664	4,185,080	
Licitaciones Públicas		17,250	
Utilidad Cambiaria		0	
Otros	306	27,611	
<b>TOTAL</b>	<b>1,243,972</b>	<b>4,264,812</b>	

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Limpieza	99,347	79,661	
Cuotas Sindicales	883	808	
Uniformes			
Gastos de Protección Civil			
Pérdida Cambiaria			
Cuotas y Suscripciones		13,344	
Inserciones y Publicaciones	10,066	16,053	
Gasolina	12,212	35,385	
Otros	28,802	32,570	
Cuentas Incobrables			
<b>TOTAL</b>	<b>151,310</b>	<b>177,821</b>	





**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 2021 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 a valor nominal al 31 de marzo de 2021 se integra como sigue:

CAPITAL	2021	2020	VARIACIÓN
<b><u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u></b>			
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
<b>SUBTOTAL</b>	<b>279,675,908</b>	<b>279,675,908</b>	<b>0</b>
<b><u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u></b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-6,468,075	-1,157,735	-5,310,340
Resultados de Ejercicios Anteriores	133,040,635	192,553,891	-59,513,256
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>126,572,560</b>	<b>191,396,156</b>	<b>-64,823,596</b>
<b><u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.</u></b>			
Resultado por Posición Monetaria	-52,443,446	-52,443,446	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-52,443,446</b>	<b>-52,443,446</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>353,805,022</b>	<b>418,628,618</b>	<b>-64,823,596</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:

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	16,758,179	25,715,771
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	117,478,916	291,029,770
Fondos por afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>134,237,095</b>	<b>316,745,541</b>

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>-6,468,075</b>	<b>-1,157,735</b>
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.		
Depreciación y amortización	712,051	696,136
Estimación Incobrables		
ISR y PTU Diferidos		
Beneficios a Empleados		
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	<b>-5,756,025</b>	<b>-461,599</b>
Fondo fijo de caja		
Cuentas por Cobrar	25,510,093	251,187,851
Deudores Diversos	-845,277	3,672,546
anticipo a proveedores	1,426,442	-191,646
Inventarios	-18,000	-35,040
otros activos	0	
Fianzas	0	
Seguros		
Adquisición de Inmuebles, Maquinaria y Equipo		
Proveedores / cuentas por pagar	-49,759,833	4,354,842
Otros Pasivos a Corto Plazo	-714,555	-164,874,171
Retenciones y Contribuciones	36,596	-10,039,574
<b>Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>134,237,095</b>	<b>316,745,541</b>





**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 Correspondiente del 01 de Enero al 31 marzo de 2021	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>48,745,090</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>20,121,708</b>
1,242,664 Ingresos financieros	1,242,664
0 Incremento por variación de inventarios	0
1,308 Otros ingresos y beneficios varios	1,308
18,877,736 Otros ingresos contables no presupuestarios	18,877,736
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>48,745,090</b>
47,423,953 Aprovechamientos Patrimoniales	47,423,953
1,321,137 Ingresos derivados de financiamientos	1,321,137
Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>20,121,708</b>

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 2021	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>14,276,712</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>14,276,712</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	14,816
3.0 Servicios Generales	2,008,679
4.0 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	14,000
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)	
Otros por ejercer	19,188
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	12,220,029
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>26,589,783</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	117,122
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	151,310
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	26,321,351
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>26,589,783</b>





## ***I.II Información Presupuestal a marzo 2021***

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

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo para el Ejercicio 2021 fue de 20,175,693.96 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 14,257,523.39 pesos por lo que se tuvo una variación del 70.67 % 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 13,910,960.69 pesos; de los cuales se ejercieron 12,065,723.62 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo en este capítulo fue de 1,763,145.00 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 14,815.55 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo en este capítulo es de 4,471,588.27 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 2,162,984.22 pesos.

#### **4000 Ayudas, Subsidios y Transferencias.**

El presupuesto programado autorizado al mes de marzo en este capítulo es de 30,000.00 pesos, de los cuales se encuentra ejercidos 14,000.00 pesos, recursos asignados a las becas económicas mensuales de 2 médicos pasantes por la prestación de su servicio social en las instalaciones médicas de COMISA.





### **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 no se generaron todos los compromisos previstos y no se ha presentado facturación para realizar el pago. .

### **Estado Analítico de Ingresos Presupuestales**

El presupuesto de ingresos programado al mes de marzo autorizado para el ejercicio 2021 fue de 131,692,230.90 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 48,745,090.47 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 127,953,370.90 pesos y el total de ingresos obtenidos de 47,423,952.98 pesos.

#### **Ingresos Diversos.**

El monto programado en este rubro fue de 3,738,860.00 pesos y se obtuvieron 1,321,137.49 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 el monto remanente del ejercicio 2021 fue de 0.00 pesos.

### **Explicaciones a las variaciones presupuestarias.**

La variación de la captación de ingresos con el presupuesto programado se debe a que la cobranza disminuyó 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.





**b). 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 marzo del ejercicio 2021 fue de 48,745,090.47 pesos, de un total de ingresos modificado por ejecutar de 630,000,000.00 pesos.

8.1.2 Ley de ingresos autorizados modificado por Ejecutar 630,000,000.00 pesos

8.1.5 Ley de ingresos Recaudada 48,745,090.47 pesos

Total de ingresos por Recaudar 581,254,909.53 pesos

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

El presupuesto de egresos ejercido al mes de marzo del ejercicio 2021 fue 14,257,523.39 pesos, de un total por ejercer de 630,000,000.00 pesos.

8.2.2 Presupuesto de egresos modificado autorizado 630,000,000.00 pesos

8.2.6 Presupuesto de egresos ejercidos 14,257,523.39 pesos

Total de egresos por Ejercer 615,742,476.61 pesos



2/9



## 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 2021 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 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.

## Consideraciones Fiscales.

La entidad en el mes de diciembre 2020 no causó ISR por la aplicación de pérdidas fiscales, así como en el mes de marzo 2021 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 2020 se determinó con saldos al cierre del ejercicio, como se muestra a continuación:





IMPUESTO DIFERIDO NIF D-4 (CIFRAS A PESOS)		TOTAL 2021
<b>Diferencias Temporales Activas:</b>		
Inventarios		
Otros		
Provisiones		336,380
Activo Fijo		
Anticipo de Clientes		
PTU por Pagar		29,081
Total ISR Diferido Activo.		<u>365,461</u>
<b>Diferencias Temporales Pasivas:</b>		
Total ISR Diferido Pasivo.		
Diferencias Temporales Activas (Neto).		<u>365,461</u>
<b>Total Diferencias Temporales Activas (Neto).</b>		<u><b>365,461</b></u>
Tasa de Impuesto.		30%
ISR Diferido Activo.		109,638
ISR Diferido del año Anterior		1,239,651
<b>Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)</b>		<u><b>(1,130,013)</b></u>

### 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>
2020	3.15%
2019	2.83%
2018	4.83%
<b>Acumulada</b> *	<b>10.81%</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 reestructuración, se presentan en los resultados como parte de operaciones ordinarias, en el costo y/o en gastos generales, según corresponda.

Para el ejercicio 2021 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 2020	603,762.00	4,701,279.00	5,305,041.00
Perdidas o ganancia actuarial en obligaciones	0.00	0.00	0.00
Perdida o Ganancia Actuarial en los Activos de Plan	0.00	0.00	0.00
Reciclaje de remediciones del pasivo/ activo neto beneficio definidos	0.00	0.00	0.00
<b>Costo de beneficios definido</b>	<b>603762.00</b>	<b>4,701,279.00</b>	<b>5,305,041.00</b>

**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 2021 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 marzo 2021 y 2020 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 efectúa 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.

2/9





- 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

*[Firma manuscrita]*





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.

**Hechos Ocurridos durante el periodo que se Informa**

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud consideró el brote del virus COVID-19 como una pandemia, por lo que hizo un llamado para que los gobiernos implementaran "medidas urgentes" para combatir el brote.

Para hacer frente a dicha pandemia y prevenir el riesgo de contagio de COVID-19, el Gobierno de la Ciudad de México publicó en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México diversas medidas destinadas a contener la propagación de esta enfermedad para salvaguardar el derecho humano a la salud de las personas habitantes, vecinas y transeúntes. Algunas de ellas fueron la suspensión de labores, la restricción de actividades públicas y la reducción de actividades administrativas al mínimo esencial, entre otras.

Derivado de lo anterior, Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., al ser una entidad de capital mayoritario del Gobierno de la Ciudad de México, y al considerar que los principales clientes que la entidad tiene, son las alcaldías, dependencias, organismos y entidades de la administración pública de la Ciudad de México, registro un gran impacto en las ventas de los productos.

Por lo que las Disposiciones emitidas para disminuir la propagación del COVID 19, tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la restricción de actividades no esenciales, entre otras a Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V. le afecto en disminución en cuanto a ingresos y ventas desde el mes de marzo de 2020. Esta entidad continuo con la aplicación de dichas medidas a un a que en el mes de marzo del presente ejercicio no hubo las ventas esperadas. Sin embargo, la entidad ha podido soportar su carga laboral sin proceder a despidos del personal, haciendo posible la capacidad de mano de obra necesaria para el momento del regreso a la normalidad.





### Eventos Posteriores al Cierre

Durante el mes de marzo de 2021 y posterior al cierre no ha habido eventos significativos para esta 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 Eña 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.

