



**CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 DE JUNIO DE 2021 y 2020**  
**( en pesos )**

**a). NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
(CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
FONDO FIJO DE CAJA	30,000	30,000	
BANAMEX Cuenta Cobranza	155,067	10,376	
BANORTE Cuenta Pagadora			
BANORTE Cuenta 0295665393	5,504,455	5,615,686	
CTA. 219738 BANORTE	161,952,945	299,134,699	
<b>TOTAL</b>	<b>167,642,467</b>	<b>304,790,762</b>	

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

2.- **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]*





El vencimiento de la cartera al 30 de junio 2021 y 2020, es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR (CIFRAS A PESOS)					
ANTIGÜEDAD	2021	%	2020	%	
90 Días	50,554,730	24.55%	65,153,516	26.03%	
180 Días	19,306,250	9.37%	33,635,567	13.44%	
365 Días	9,943,155	4.83%	16,548,550	6.61%	
Mas de 365 Días	126,146,033	61.25%	134,983,739	53.92%	
<b>TOTAL</b>	<b>205,950,168</b>	<b>100%</b>	<b>250,321,372</b>	<b>100%</b>	

**3.- Deudores Diversos-** Su integración es la siguiente:

DEUDORES DIVERSOS (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Pagos Provisionales I.S.R.	5,083,114	2,077,943	
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,275,437	1,237,327	
Saldo a favor I.S.R.	673,387	673,387	
Saldo a favor de I.V.A.	-18,054,284	148,069	
Otros menores	13,420	66,509	
<b>TOTAL</b>	<b>-11,008,925</b>	<b>4,203,235</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.

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

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

*[Firma manuscrita]*





INVENTARIOS			
(CIFRAS A PESOS)			
TIPO DE BIEN	2021	2020	
Inventarios de mercancías para venta	0	156,775	
Inventarios de mercancías terminadas	913,966	203,119	
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	818,986	2,624,171	
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	28,238,058	13,344,812	
<b>TOTAL</b>	<b>29,971,010</b>	<b>16,328,876</b>	

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

#### Inversiones Financieras:

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

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

*[Firma manuscrita]*







### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Se informa que este rubro, al 30 de junio de 2021 y 2020 se integra como sigue:

(CIFRAS A PESOS)						
TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN		DEL EJERCICIO	ACUMULADO	2021	2020
	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	39,495,714	58,756	73,665
<b>Bienes Muebles</b>						
Mobiliario y equipo de administración	9,627,582	23,731,961	188,278	20,551,306	12,808,237	1,601,506
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698		6,070,087	-2,610	183,211
Maquinaria, otros equipos y herramientas	83,079,720	158,620,178	1,076,967	240,650,921	1,048,977	15,665,514
<b>Intangibles</b>						
Software	2,551,406	48,259	26,335	2,056,097	543,568	881,398
<b>TOTAL</b>	<b>104,038,677</b>	<b>226,231,667</b>	<b>1,299,035</b>	<b>308,824,125</b>	<b>21,446,219</b>	<b>25,394,585</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%

*[Firma manuscrita]*





El monto de la depreciación/amortización registrada en resultados en junio 2021 y 2020 asciende a \$1,299,034 y \$1,392,272 respectivamente.

9.- Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., este rubro se reporta en el cuadro inmediato anterior( punto 8).

### Estimaciones y Deterioros

10.- **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.

11.- **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	233,072	430,724
Otros		220,593
<b>TOTAL</b>	<b>379,257</b>	<b>2,304,185</b>





## Pasivo

**1.- 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	7,797,306	40.70%	50,570,999	36.58%
180 Días	626,400	3.27%	18,032,961	13.05%
365 Días	508,724	2.66%	59,674,683	43.17%
Mas de 365 Días	10,225,191	53.37%	9,953,700	7.20%
<b>TOTAL</b>	<b>19,157,621</b>	<b>100.00%</b>	<b>138,232,343</b>	<b>100%</b>

**2.- 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	-356,590	16,260,750
ISR Sueldos y Salarios	2,873,958	2,916,110
3% Nóminas	108,673	106,158
IMSS	981,351	901,716
ISR Retención Honorarios	47,858	46,586
INFONAVIT	709,682	680,492
<b>TOTAL</b>	<b>4,648,817</b>	<b>21,179,356</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







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

**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

### 1.- Ingresos de Gestión

Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V., No recibe recursos de ninguna índole, COMISA genera sus propios recursos para operar. a través de la venta de Impresos, tales como: impresiones de trípticos, dípticos, hologramas, Boleto Digital Univale para el Sistema de Transporte Colectivo Metro, 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 junio 2021 asciende a **\$54,711,622**.

**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.

### 2.-, 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.





### 3.- 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	104,928	181,109
Venta de Desperdicio	0	43,695
Intereses bancarios	3,539,770	8,230,276
Licitaciones Públicas	5,175	17,250
Utilidad Cambiaria		0
Otros	42,875	27,928
<b>TOTAL</b>	<b>3,692,748</b>	<b>8,500,258</b>

### Gastos y Otras Pérdidas:

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

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Limpieza	201,029	183,343
Cuotas Sindicales	1,295	1,628
Uniformes	49	20,255
Gastos de Protección Civil	0	0
Pérdida Cambiaria	0	0
Cuotas y Suscripciones	11,670	13,344
Inserciones y Publicaciones	23,110	16,053
Gasolina	79,512	62,027
Otros	52,939	32,189
Cuentas Incobrables	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>369,603</b>	<b>328,840</b>

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







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

1.- Al 30 de junio 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.

2.- El capital a valor nominal al 30 de junio 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)	-6,590,732	-8,747,653	2,156,921
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>126,449,903</b>	<b>183,806,238</b>	<b>-57,356,335</b>
<b><u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HDA. PÚB./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>353,682,365</b>	<b>411,038,700</b>	<b>-57,356,335</b>

*M*  
*ds*





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

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

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0	
Efectivo en Bancos- Dependencias	5,689,522	5,656,063	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	161,952,945	299,134,699	
Fondos por afectación específica	0	0	
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0	
<b>TOTAL</b>	<b>167,642,467</b>	<b>304,790,762</b>	

#### 2.- Conciliación de flujos de Efectivo Netos

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)				
INTEGRACIÓN	2021	2020		
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-6,590,732	-8,747,653		
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.				
Depreciación y amortización	1,299,035	1,392,272		
Estimación Incobrables ISR y PTU Diferidos Beneficios a Empleados				
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	-5,291,697	-7,355,381		
Fondo fijo de caja				
Cuentas por Cobrar	150,037,154	228,652,659		
Deudores Diversos	16,782,740	2,585,049		
anticipos a proveedores	3,620,838	0		
Inventarios	2,005,734	291,443		
otros activos	-182,253	0		
Fianzas		4,354,842		
Seguros		-46,722		
Adquisición de Inmuebles, Maquinaria y Equipo				
Proveedores / cuentas por pagar	-147,270,842	-139,011,078		
Otros Pasivos a Corto Plazo	594,483	2,335,414		
Retenciones y Contribuciones	-17,011,345	14,894,083		
<b>Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo</b>	<b>164,357,655</b>	<b>233,132,332</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>167,642,467</b>	<b>304,790,762</b>		

*M*  
*As*





**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 30 junio de 2021	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>217,178,983</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios</b>	<b>58,404,370</b>
2.1 Ingresos financieros	3,539,770
2.2 Incremento por variación de inventarios	0
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	152,978
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	54,711,622
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>	<b>217,178,983</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	213,491,496
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	3,687,487
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>58,404,370</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 2021	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>163,154,354</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>163,154,354</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	14,281,709
2.2 Materiales y Suministros	1,998,081
3.0 Servicios Generales	13,751,232
4.0 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	14,000
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	99,463,388
Otros por ejercer	5,838,488
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	27,807,456
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>64,995,102</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	233,794
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	369,603
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	64,391,705
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>64,995,102</b>

*M*  
*AS*







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

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio para el Ejercicio 2021 fue de 297,376,799.00 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 157,315,865.57 pesos por lo que se tuvo una variación del 52.90 % 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 38,220,842.39 pesos; de los cuales se ejercieron 29,857,169.93 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo fue de 212,137,885.06 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 113,076,200.46 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo es de 46,073,071.55 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 14,368,495.18 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo es de 75,000.00 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.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo es de 870,000.00 pesos, los cuales no se han ejercido, comprenden la adquisición de un computador y la actualización de software antivirus (Módulos y Licencias).





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 junio autorizado para el ejercicio 2021 fue de 297,376,799.00 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 217,178,983.31 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 290,125,960.00 pesos y el total de ingresos obtenidos de 213,491,496.43 pesos.

#### **Ingresos Diversos.**

El monto programado en este rubro fue de 7,250,839.00 pesos y se obtuvieron 3,687,486.88 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 el monto remanente del ejercicio 2020 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 junio 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.**

##### **Valores.**

No aplica para esta Entidad.

##### **Emision de obligaciones.**

No aplica para esta Entidad.

##### **Avales y garantías.**





**Avales y garantías.**

No aplica para esta Entidad.

**Juicios.**

No aplica para esta Entidad.

**Contratos para Inversion Mediane Proyectos para Prestacion de Servicios (PPS) y Similares**

No aplica para esta Entidad

**Bienes concesionados o en Comodato.**

No aplica para esta Entidad.

**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 2021 fue de 217,178,983.31 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 217,178,983.31 pesos

Total de ingresos por Recaudar 412,821,016.69 pesos

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

El presupuesto de egresos ejercido al mes de junio del ejercicio 2021 fue 157,315,865.57 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 157,315,865.57 pesos

Total de egresos por Ejercer 472,684,134.43 pesos

4/5







### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1.- 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.

#### 2.- 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 elabora y comercializa.

#### 3.- Autorización e Historia

Corporación Mexicana de Impresión S.A. de C.V. (COMISA), es una empresa de participación estatal junioritaria, 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.

#### 4.- 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 junio 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 2020
<b>Diferencias Temporales Activas:</b>		
Inventarios		
Otros pasivos		
PTU por Pagar		
Provisiones		336,380
Activo Fijo		
Anticipo de Clientes		29,081
PTU por Pagar		
Total ISR Diferido Activo.		<u>365,461</u>
<b>Diferencias Temporales Pasivas:</b>		
Total ISR Diferido Pasivo.		
Diferencias Temporales Activas (Neto).		365,461
Total Diferencias Temporales Activas (Neto).		<u>365,461</u>
Tasa de Impuesto.		30%
ISR Diferido Activo.		109,638
ISR Diferido del año Anterior		1,239,651
Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)		<u>-1,130,013</u>

## 5.- 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.

## 6.- 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>

**7.- 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	0	0
Perdida o Ganancia Actuarial en los Activos de Plan	0	0	0
Reciclaje de remediones del pasivo/ activo neto beneficio definidos	0	0	0
Costo de beneficios definido	603,762.00	4,701,279.00	5,305,041.00

**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 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).

### **8.- 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 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 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.***

No aplican para esta Entidad.







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

No existieron circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras

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

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

#### **9.- Fideicomisos, Mandos y Análogos**

No aplican para esta Entidad.

#### **10.- Reporte de Recaudación**

No aplica para esta Entidad.

#### **11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

No aplica para esta Entidad.

#### **12.- Calificaciones Otorgadas**

No aplica para esta Entidad.

#### **13 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.

**14 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 junioritario 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 afectó en disminución en cuanto a ingresos y ventas desde el mes de marzo de 2020. Esta entidad continuó con la aplicación de dichas medidas a un punto que en el mes de junio 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.

**15.- Eventos Posteriores al Cierre**

Durante el mes de junio de 2021 y posterior al cierre no ha habido eventos significativos para esta entidad,



#### 16.- 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.

#### 17.- 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 Elja 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.

