



CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 DE SEPTIEMBRE 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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
FONDO FIJO DE CAJA	30,000	30,000
BANAMEX Cuenta Cobranza	173,514	54,164
BANORTE Cuenta Pagadora	-	-
BANORTE Cuenta 0295665393	5,501,796	5,503,497
CTA. 219738 BANORTE	146,076,077	208,057,471
TOTAL	151,781,387	213,645,132

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.



 COMISA



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

CUENTAS POR COBRAR (CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2021	%	2020	%
90 Días	61,625,842	25.85%	85,943,006	28.80%
180 Días	29,549,763	12.39%	47,906,203	16.05%
365 Días	4,669,080	1.96%	29,168,543	9.77%
Mas de 365 Días	142,593,939	59.80%	135,444,778	45.38%
TOTAL	238,438,623	100%	298,462,530	100%

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

DEUDORES DIVERSOS (CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2021	2020
Pagos Provisionales I.S.R.	5,463,453	2,945,852
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,285,362	1,250,837
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	28,278
TOTAL	-10,618,661	5,046,423

(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.





INVENTARIOS			
(CIFRAS A PESOS)			
TIPO DE BIEN	2021	2020	
Inventarios de mercancías para venta	0	156,775	
Inventarios de mercancías terminadas	646,937	2,321,765	
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	1,067,088	183,190	
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	26,543,126	30,766,615	
TOTAL	28,257,151	33,428,345	

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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

40





(CIFRAS A PESOS)

TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN		DEL EJERCICIO	ACUMULADO	2021	2020
	HISTORICO	ACTUALIZADO				
Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso						
Terrenos	943,237	6,046,054			6,989,291	6,989,291
Edificios no habitacionales	3,801,954	35,752,516	11,183	39,499,442	55,028	69,938
Bienes Muebles						
Mobiliario y equipo de administración	9,120,279	23,731,961	281,286	20,644,315	12,207,925	1,366,592
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698	-2,611	6,067,477	0	90,300
Maquinaria, otros equipos y herramientas	83,587,132	158,620,178	1,552,676	241,126,630	1,080,679	15,300,930
Intangibles						
Software	2,588,846	48,259	39,502	2,069,264	567,840	881,398
TOTAL	104,076,226	226,231,667	1,882,037	309,407,128	20,900,764	24,698,449

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 septiembre 2021 y 2020 asciende a **\$1,882,037** y **\$2,088,408** respectivamente.

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

[Firma manuscrita]



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	325,159	672,945
Otros	0	220,593
TOTAL	471,343	2,546,406

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	26,028,130	69.68%	69,837,675	62.96%
180 Días	592,667	1.59%	24,479,506	22.07%
365 Días	506,236	1.36%	6,647,033	5.99%
Mas de 365 Días	10,225,191	27.38%	9,958,700	8.97%
TOTAL	37,352,224	100.00%	110,917,914	100%

Handwritten signature





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	3,527,147	16,230,596
ISR Sueldos y Salarios	2,922,330	2,914,071
3% Nóminas	110,755	106,152
IMSS	668,501	634,406
ISR Retención Honorarios	47,963	47,013
INFONAVIT	346,250	351,294
TOTAL	7,906,829	20,551,075

Ingresos Cobrados por Anticipado- Esta 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 \$12,259.

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
TOTAL	21,247,037	15,941,996

ds M





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 septiembre 2021 asciende a **\$117,559,199.**

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.- 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.

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	130,997	190,206
Venta de Desperdicio	37,344	43,695
Intereses bancarios	5,200,365	10,703,167
Licitaciones Públicas	15,525	17,250
Utilidad Cambiaria	0	0
Otros	75,729	28,243
TOTAL	5,459,959	10,982,561





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	326,719	310,786
Cuotas Sindicales	1,775	2,438
Uniformes	13,993	20,255
Gastos de Protección Civil	0	
Pérdida Cambiaria	0	
Cuotas y Suscripciones	13,344	15,018
Inserciones y Publicaciones	23,110	16,053
Gasolina	140,077	76,178
Otros	102,535	58,570
TOTAL	621,553	499,298

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

1.- Al 30 de septiembre 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.

[Firmas manuscritas]



2.- El capital a valor nominal al 30 de septiembre de 2021 se integra como sigue:

CAPITAL	2021	2020	VARIACIÓN
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>			
Aportaciones	41,520,145	41,520,145	0
Donaciones de Capital	4,628,275	4,628,275	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	233,527,488	233,527,488	0
SUBTOTAL	279,675,908	279,675,908	0
<u>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</u>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-2,093,888	-6,942,128	4,848,240
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
SUBTOTAL	130,946,748	185,611,763	-54,665,015
<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HDA. PÚBL./PATRIM.</u>			
Resultado por Posición Monetaria	-52,443,446	-52,443,446	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
SUBTOTAL	-52,443,446	-52,443,446	0
TOTAL	358,179,210	412,844,225	-54,665,015

M...
[Firma]



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	5,705,311	5,587,661	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	146,076,077	208,057,471	
Fondos por afectación específica	0	0	
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0	
	0	0	
TOTAL	151,781,387	213,645,132	

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	-2,093,888	-6,942,128		
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.				
Depreciación y amortización	1,882,037	2,088,408		
Estimación Incobrables				
ISR y PTU Diferidos				
Beneficios a Empleados				
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	-211,851	-4,853,720		
Fondo fijo de caja				
Cuentas por Cobrar	117,548,698	180,511,501		
Deudores Diversos	-10,418,375	1,741,860		
Anticipo proveedores	3,620,838			
Inventarios	3,719,593	17,390,912		
Otros activos	-274,339	0		
Adquisición y/o Baja de Bienes Muebles e	-37,440	0		
Cuentas Incobrables	13,405,426			
Fianzas	0	4,354,842		
Seguros	0	288,943		
Proveedores / cuentas por pagar	-129,076,239	165,702,268		
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,900,753	2,337,196		
Retenciones y Contribuciones	-13,753,332	15,522,364		
Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo	164,357,655	233,132,332		
TOTAL	151,781,387	213,645,132		





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 de septiembre de 2021 ✓		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		246,058,884
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		123,019,158
2.1	Ingresos financieros	5,200,365
2.2	Incremento por variación de inventarios	0
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	259,594
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	117,559,199
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		246,058,884
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	240,536,831
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	5,522,053
4. Total de Ingresos Contables		123,019,158

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 septiembre 2021 ✓		
1. Total de Egresos Presupuestarios		216,694,874
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		216,694,874
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	37,391,118
2.2	Materiales y Suministros	2,475,031
3.0	Servicios Generales	18,388,574
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	13,099,295
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	45,863,468
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		125,113,046
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	346,661
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	621,553
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	124,144,832
4. Total de Gastos Contables		125,113,046

[Firmas manuscritas]





I.II Información Presupuestal a septiembre 2021

Estado del Ejercicio del Presupuesto

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre para el Ejercicio 2021 fue de 462,935,760.00 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 203,595,579.40 pesos por lo que se tuvo una variación del 43.98% en los siguientes rubros de gasto:

Capítulo 1000 "Servicios Personales".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de 57,239,774.55 pesos; de los cuales se ejercieron 47,570,797.82 pesos.

Capítulo 2000 "Materiales y Suministros".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre en este capítulo fue de 338,339,380.17 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 136,662,559.04 pesos.

Capítulo 3000 "Servicios Generales".

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre en este capítulo es de 66,366,605.28 pesos, de los cuales se encuentran ejercidos 19,348,222.54 pesos.

4000 Ayudas, Subsidios y Transferencias.

El presupuesto programado autorizado al mes de septiembre en este capítulo es de 120,000.00 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 septiembre 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).

49



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 septiembre autorizado para el ejercicio 2021 fue de 462,935,760.00 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 246,058,884.21 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 451,847,491.00 pesos y el total de ingresos obtenidos de 240,536,831.06 pesos.

Ingresos Diversos.

El monto programado en este rubro fue de 11,088,269.00 pesos y se obtuvieron 5,522,053.15 pesos. Estos ingresos se componen principalmente, por los Intereses Bancarios, venta de desperdicio y bases de licitación.

Remanentes Aplicados de Ingresos de Libre Disposición

Durante el mes de septiembre el monto de remanentes 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 septiembre 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






Emision de obligaciones.

No aplica

Avales y garantías.

No aplica

Juicios.

No aplica

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

No aplica

Bienes concesionados o en Comodato.

No aplica

Cuentas de Orden Presupuestarias.

Estado del Ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Ingresos

El presupuesto de ingresos recaudado al mes de septiembre del ejercicio 2021 fue de 246,058,884.21 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 246,058,884.21 pesos

Total de ingresos por Recaudar 383,941,115.79 pesos

Estado del Ejercicio de las cuentas de orden presupuestarias de Egresos

El presupuesto de egresos ejercido al mes de septiembre del ejercicio 2021 fue 203,595,579.40 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 203,595,579.40 pesos

Total de egresos por Ejercer 426,404,420.60 pesos.

47



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 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.

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.

4/3
N
COMISA



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

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:

AÑO	INFLACIÓN
2020	3.15%
2019	2.83%
2018	4.83%
Acumulada *	10.81%

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

[Firmas manuscritas]





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 remediciones 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 septiembre 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 septiembre 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.

4/9 M





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.

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.

[Firma manuscrita]



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 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 septiembre del presente ejercicio no hubo las ventas

47 M R





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 septiembre 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 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.

