



**CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020** ✓  
**( Cifras preliminares 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	0	0
BANAMEX Cuenta Cobranza	2,602,513	147,412
BANORTE Cuenta Pagadora	0	0
BANORTE Cuenta 0295665393	5,901,765	5,506,314
CTA. 219738 BANORTE	166,448,953	158,703,928
<b>TOTAL</b>	<b>174,953,231</b> ✓	<b>164,357,655</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.

*Handwritten signatures and initials in blue ink.*





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

CUENTAS POR COBRAR (CIFRAS A PESOS)					
ANTIGÜEDAD	2021	%	2020	%	
90 Días	136,673,569	48.17%	113,746,733	31.95%	
180 Días	1,698,927	0.60%	73,519,211	20.65%	
365 Días	23,677,823	8.34%	20,607,340	5.79%	
Mas de 365 Días	121,697,891	42.89%	148,193,520	41.62%	
<b>TOTAL</b>	<b>283,748,211</b>	<b>100%</b>	<b>356,066,804</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.	5,854,792	3,595,867	
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,297,240	1,263,290	
Saldo a favor I.S.R.	673,387	673,387	
Saldo a favor de I.V.A.	- 18,054,284	148,069	
Otros menores	0	113,026	
<b>TOTAL</b>	<b>-10,228,864</b>	<b>5,793,640</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	0
Inventarios de mercancías terminadas	0	0
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	0	0
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	27,001,804	31,974,613
<b>TOTAL</b>	<b>27,001,804</b>	<b>31,974,613</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.

#### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Se informa que este rubro, al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

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	14,910.14	- 39,503,170	51,300	66,210
<b>Bienes Muebles</b>						
Mobiliario y equipo de administración	9,190,766	23,731,961	- 242,937	- 20,171,013	12,751,714	687,083
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698	- 2,611	- 6,067,477	0	-2,610
Maquinaria, otros equipos y herramientas	82,074,756	158,620,178	448,361	- 239,971,393	723,541	14,435,484
<b>Intangibles</b>						
Software	2,588,846	48,259	52,670	- 2,082,432	554,673	881,398
<b>TOTAL</b>	<b>102,634,337</b>	<b>226,231,666</b>	<b>270,392</b>	<b>307,795,484</b>	<b>21,070,519</b>	<b>23,056,857</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:

<b>Concepto</b>	<b>2021</b>
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 Diciembre 2021 y 2020 asciende a **\$270,392** y **\$3,730,111** 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	415,325	775,130
Otros	0	220,593
<b>TOTAL</b>	<b>561,509</b>	<b>2,648,591</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	86,301,903		123,653,301	74.42%
180 Días	3,950,006		7,940,328	4.78%
365 Días			21,465,828	12.92%
Mas de 365 Días	10,576,857		13,104,068	7.89%
<b>TOTAL</b>	<b>100,828,765</b>	<b>100.00%</b>	<b>166,163,525</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	6,844,625	15,517,286
ISR Sueldos y Salarios	3,923,440	3,981,636
3% Nóminas	255,296	249,547
IMSS	948,101	981,884
ISR Retención Honorarios	54,730	62,280
INFONAVIT	723,627	739,646
<b>TOTAL</b>	<b>13,033,703</b>	<b>21,799,823</b>

*[Firma manuscrita]*





**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 \$12,259.00 ✓

**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 Diciembre 2021 asciende a **\$240,655,707** ✓

**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.**

*As M*





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	137,722	218,441	
Venta de Desperdicio	225,586	128,444	
Intereses bancarios	7,142,130	12,413,092	
Licitaciones Públicas	25,525	25,875	
Utilidad Cambiaria	0	0	
Otros	76,101	28,656	
<b>TOTAL</b>	<b>7,607,065</b> ✓	<b>12,814,507</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	437,467	422,295	
Cuotas Sindicales	2,266	3,417	
Uniformes	17,567	25,274	
Gastos de Protección Civil	0	0	
Pérdida Cambiaria	0	0	
Cuotas y Suscripciones	13,344	15,018	
Inserciones y Publicaciones	30,801	26,573	
Gasolina	230,358	133,020	
Otros	146,038	1,411,247	
Cuentas Incobrables	13,405,426	37,641,735	
<b>TOTAL</b>	<b>14,283,267</b> ✓	<b>39,678,580</b> ✓	

*(Firmas manuscritas)*





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

1.- Al 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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)	- 13,084,748	- 50,407,775	37,323,027
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>119,955,888</b>	<b>142,146,116</b>	<b>- 22,190,228</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>347,188,349</b>	<b>369,378,578</b>	<b>- 22,190,228</b>

### 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:

*(Firmas manuscritas)*





EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
Efectivo	0	0	0
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	8,504,278	5,653,727	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	166,448,953	158,703,928	
Fondos por afectación específica	0	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0	0
Otros efectivos y Equivalentes	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>174,953,231</b>	<b>164,357,655</b>	

## 2.- Conciliación de flujos de Efectivo Netos

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS (CIFRAS A PESOS)			
INTEGRACIÓN	2021	2020	
<b>Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios</b>	- 13,084,748	- 50,407,775	
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.			
Depreciación y amortización	270,392	3,730,111	
Estimación Incobrables			
ISR y PTU Diferidos			
Beneficios a Empleados			
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	- 12,814,356	- 46,677,664	
Fondo fijo de caja			
Cuentas por Cobrar	72,239,111	122,907,227	
Deudores Diversos	16,002,680	994,643	
Cuentas incobrables	0	0	
Anticipo proveedores	3,620,838	-3,620,838	
Inventarios	4,974,940	-15,937,179	
Otros activos	-364,506	3,963,714	
Adquisición y/o Baja de Bienes Muebles e	1,441,889	-109	
Fianzas	0	0	
Seguros	-37,440	0	
Proveedores / cuentas por pagar	-65,599,697	-113,793,550	
Otros Pasivos a Corto Plazo	-241,425	-2,337,306	
Retenciones y Contribuciones	-8,626,458	-14,273,616	
<b>Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo</b>	<b>164,357,655</b>	<b>233,132,332</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>174,953,231</b>	<b>164,357,655</b>	

*[Firmas manuscritas]*





**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 Diciembre de 2021		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>346,168,960</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>248,262,772</b>
2.1	Ingresos financieros	7,142,130
2.2	Incremento por variación de inventarios	0
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	464,935
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	240,655,707
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>346,168,960</b>
3.1	Aprovechamientos Patrimoniales	338,070,237
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	0
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	8,098,722
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>248,262,772</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 Diciembre 2021		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>297,581,950</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>297,581,950</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	84,310,248
2.2	Materiales y Suministros	3,883,998
3.0	Servicios Generales	24,584,818
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)	99,792,403
	Otros por ejercer	14,146,346
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	835,105
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>261,347,520</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	464,394
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	14,283,267
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	246,599,859
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>261,347,519</b>

*[Firma manuscrita]*





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

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

El presupuesto programado autorizado al mes de diciembre para el Ejercicio 2021 fue de 400,655,502.99 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 283,435,604.17 pesos por lo que se tuvo una variación del 29.26% en los siguientes rubros de gasto:

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

El presupuesto programado autorizado al mes de diciembre para el pago de remuneraciones al personal, así como otros gastos derivados de los servicios personales fue de 72,290,589.98 pesos; de los cuales se ejercieron 70,385,409.08 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de diciembre en este capítulo fue de 280,932,671.76 pesos, de los cuales se ejercieron 185,150,020.68 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de diciembre en este capítulo fue de 46,394,810.85 pesos, de los cuales se ejercieron 27,051,069.80 pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de diciembre en este capítulo fue de 14,000.00 pesos, de los cuales se ejercieron en su totalidad, 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 diciembre en este capítulo fue de 1,023,430.40 pesos, los cuales se ejercieron 835,104.61 pesos, para la adquisición de un comutador, la actualización de software antivirus (Módulos y Licencias) y lámparas de emergencia.

### **Explicación a las Variaciones Presupuestarias.**

La variación del presupuesto programado con el ejercido se debió 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 diciembre autorizado para el ejercicio 2021 fue de 400,655,502.99 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 360,168,959.67 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 372,215,623.99 pesos y el total de ingresos obtenidos fue de 338,070,237.22 pesos.

#### Ingresos Diversos.

El monto programado en este rubro fue de 14,439,879.00 pesos y se obtuvieron 8,098,722.45 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 diciembre el monto de remanentes del ejercicio 2020 fue de 14,000,000.00 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 diciembre 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 diciembre del ejercicio 2021 fue de 360,168,959.67 pesos, de un total de ingresos modificado de 400,655,502.99 pesos.

8.1.2 Ley de ingresos autorizados modificado por Ejecutar 400,655,502.99 pesos

8.1.5 Ley de ingresos Recaudada 360,168,959.67 pesos

Total de ingresos por Recaudar 40,486,543.32pesos

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

El presupuesto de egresos ejercido al mes de diciembre del ejercicio 2021 fue 283,435,604.17 pesos, de un total por ejercer de 400,655,502.99 pesos.

8.2.2 Presupuesto de egresos modificado autorizado 400,655,502.99 pesos

8.2.6 Presupuesto de egresos ejercidos 283,435,604.17 pesos

Total de egresos por Ejercer 117,219,898.82 pesos.

**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 México.

Los accionistas que la conforman son: el Gobierno de la Ciudad de México, el Sistema de Transporte Colectivo (METRO), Servicios de Transportes Electricos, Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V., y la Red de Transportes de Pasajeros (RTP) antes (R-100).

La entidad esta integrada en su estructura organizacional por una Dirección General, cuatro Coordinaciones, una Subdirección, un Contralor, nueve Jefes de Unidades Departamentales, Una unidad de Transparencia, Ciento diez trabajadores técnico administrativos y ochenta y cinco Trabajadores sindicalizados.

## Actividades Principales

Producir impresos, hologramas y trabajos de troquelado, en particular aquellos documentos valorados que requieran de la aplicación de medidas de seguridad en su elaboración y resguardo, para satisfacer oportunamente las necesidades de impresos de las Dependencias, Unidades Administrativas, 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 diciembre 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.		<u>30%</u>
ISR Diferido Activo.		109,638
ISR Diferido del año Anterior		1,239,651
<b>Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)</b>		<b>-1,130,013</b>

## 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%
<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).

47 M






**Inventarios y Costo de Ventas-** Los inventarios se valúan utilizando la fórmula de asignación del costo (antes método) denominado costos promedio o están valuados al menor de su costo o valor neto de realización.

**El Costo de Ventas-** Representa el costo de los inventarios al momento de la venta, incrementado, en su caso, por las reducciones en el valor neto de realización de los inventarios durante el ejercicio.

**Beneficios a Empleados-** Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente PTU por pagar, vacaciones y prima vacacional, e incentivos

**Beneficios a los Empleados por Terminación al Retiro y Otros-** El pasivo por primas de antigüedad pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes de forma anual con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Las remuneraciones al término de la relación laboral, por causas distintas a restructuración, se presentan en los resultados como parte de operaciones ordinarias, en el costo y/o en gastos generales, según corresponda.

Para el ejercicio 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
<b>Costo de beneficios definido</b>	<b>603,762.00</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 Diciembre 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 Diciembre 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.***

*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.

**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 Ocurredos 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 diciembre 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 diciembre de 2021, la Entidad Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V. realizo el registro de cuentas incobrables por un monto de **\$13,405,425.54** de conformidad con la conciliación realizada por el Grupo Evaluador de Cartera Vencida.





#### 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.

