



**CORPORACIÓN MEXICANA DE IMPRESIÓN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 DE JUNIO DE 2022 y 2021** ✓  
**( Cifras 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.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		
<b>(CIFRAS A PESOS)</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
FONDO FIJO DE CAJA	30,000	30,000
BANAMEX Cuenta Cobranza	44,576	155,067
BANORTE Cuenta Pagadora	0	0
BANORTE Cuenta 0295665393	5,502,206	5,504,455
CTA. 219738 BANORTE	193,572,994	161,952,945
<b>TOTAL</b>	<b>199,149,776</b> ✓	<b>167,642,467</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.

4/9





El vencimiento de la cartera al 30 de junio 2022 y 2021, es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR				
(CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2022	%	2021	%
90 Días	40,529,272	19.58%	50,554,730	24.55%
180 Días	7,677,852	3.71%	19,306,250	9.37%
365 Días	24,361,302	11.77%	9,943,155	4.83%
Mas de 365 Días	134,437,743	64.94%	126,146,033	61.25%
<b>TOTAL</b>	<b>207,006,170</b>	<b>100%</b>	<b>205,950,168</b>	<b>100%</b>

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

DEUDORES DIVERSOS		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
Pagos Provisionales I.S.R.	5,943,524	5,083,114
Grupo Bursátil Mexicano (1)	1,328,583	1,275,437
Saldo a favor I.S.R.	673,387	673,387
Saldo a favor de I.V.A.	-13,983,582	-18,054,284
Otros menores	0	13,420
<b>TOTAL</b>	<b>- 6,038,088</b>	<b>-11,008,925</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.

INVENTARIOS		
(CIFRAS A PESOS)		
TIPO DE BIEN	2022	2021
Inventarios de mercancías para venta	0	0
Inventarios de mercancías terminadas	302,405	913,966
Inventarios de mercancías en proceso de elaboración	1,172,313	818,986
Inventarios de materias primas, materiales y suministros de producción	18,913,662	28,238,058
<b>TOTAL</b>	<b>20,388,380</b>	<b>29,971,010</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 30 de junio de 2022 y 2021 se integra como sigue:

(CIFRAS A PESOS)						
TIPO DE BIEN	MONTO DE ADQUISICIÓN		DEL EJERCICIO	ACUMULAD A	2022	2021
	HISTORICO	ACTUALIZADO				
<b>Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>						
Terrenos	943,237	6,046,054	7,455.06	0	43,845	58,756
Edificios no habitacionales	3,801,954	35,752,516	0	- 39,510,625	0	0
<b>Bienes Muebles</b>						
Mobiliario y equipo de administración	9,190,766	23,731,961	237,683	- 23,161,849	9,760,879	12,808,237
Equipo de Transporte	4,034,779	2,032,698	0	- 6,067,477	0	- 2,610
Maquinaria, otros equipos y herramientas	82,074,756	158,620,178	847,116	-	2,629,577	1,048,977
<b>Intangibles</b>						
Software	2,588,846	48,259	27,271	- 2,109,703	-	543,568
<b>TOTAL</b>	<b>102,634,337</b>	<b>226,231,666</b>	<b>1,119,525</b>	<b>-308,915,009</b>	<b>19,950,995</b>	<b>21,446,219</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:

Concepto	2022
Edificios	5%
Maquinaria	9%
Equipo de transporte	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Software	5%





El monto de la depreciación/amortización registrada en resultados en junio 2022 y 2021 asciende a **\$1,119,525 y \$1,299,035** 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	2022	2021
Fianzas	0	0
ISR Diferido	381,847	109,638
PTU Diferida	127,282	36,546
Seguros Prima	108,109	233,072
Otros	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>617,238</b>	<b>379,256</b>

### Pasivo

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

CUENTAS POR PAGAR				
PROVEEDORES				
(CIFRAS A PESOS)				
ANTIGÜEDAD	2022	%	2021	%
90 Días	16,948,898	41.97%	7,797,306	40.70%
180 Días	3,419,848	8.47%	626,400	3.27%
365 Días	9,451,118	23.41%	508,724	2.66%
Mas de 365 Días	10,558,877	26.15%	10,225,191	53.37%
<b>TOTAL</b>	<b>40,378,741</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,157,621</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	2022	2021
ISR	283,884	283,884
IVA	11,716,589	-
ISR Sueldos y Salarios	3,430,669	2,873,958
3% Nóminas	135,182	108,673
IMSS	1,040,643	981,351
ISR Retención Honorarios	42,473	47,858
INFONAVIT	712,344	709,682
Otros	7,481,530	0
<b>TOTAL</b>	<b>24,843,313</b> ✓	<b>4,648,817</b> ✓

**Ingresos Cobrados por Anticipado-** Está entidad en el ejercicio 2022 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	2022	2021
Provisión Indemnización Laboral	11,149,873	9,031,826
Provisión Beneficios a los Empleados	13,681,054	12,215,211
<b>TOTAL</b>	<b>24,830,927</b> ✓	<b>21,247,037</b> ✓

4/3





## 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 2022 asciende a **\$61,546,387 pesos.** ✓

**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	2022	2021
Sanciones a Proveedores	201,478	104,928 ✓
Venta de Desperdicio	0	0
Intereses bancarios	6,720,959	3,539,770
Licitaciones Públicas	16,000	5,175 ✓
Utilidad Cambiaria	0	0
Otros	618	42,875 ✓
<b>TOTAL</b>	<b>6,939,055</b>	<b>3,692,748</b> ✓

**Gastos y Otras Pérdidas:**

*(Handwritten signature)*

*A/c*



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

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>(CIFRAS A PESOS)</b>		
<b>INTEGRACIÓN</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Limpieza	0	201,029
Cuotas Sindicales	923	1,295
Uniformes	0	49
Gastos de Protección Civil	0	0
Pérdida Cambiaria	0	0
Cuotas y Suscripciones	11,670	11,670
Inserciones y Publicaciones	19,701	23,110
Gasolina	105,316	79,512
Otros	99,919	52,939
Cuentas Incobrables	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>237,529</b>	<b>369,603</b>

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

1.- Al 30 de junio de 2022 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 2022 se integra como sigue:

<b>CAPITAL</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</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>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>			
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-13,997,638	-6,590,732	-7,406,906
Resultados de Ejercicios Anteriores	128,232,409	133,040,635	-4,808,226
Revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b>114,234,772</b>	<b>126,449,903</b>	<b>-12,215,132</b>
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HDA. PÚB./PATRIM.</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>341,467,233</b>	<b>353,682,365</b>	<b>-12,215,132</b>





**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	2022	2021
Efectivo	0	0
Efectivo en Bancos- Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos- Dependencias	5,576,782	5,689,522
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	193,572,994	161,952,945
Fondos por afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Otros efectivos y Equivalentes	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>199,149,776</b> ✓	<b>167,642,467</b> ✓

## 2.- Conciliación de flujos de Efectivo Netos

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
(CIFRAS A PESOS)		
INTEGRACIÓN	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-13,997,638	-6,590,732
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo.	0	0
Depreciación y amortización	1,119,525	1,299,035
Estimación Incobrables	0	0
ISR y PTU Diferidos	0	0
Beneficios a Empleados	0	0
Movimientos de Partidas o Rubros que solo afectaron al Efectivo.	-12,878,112	-5,291,697
Fondo fijo de caja	0	0
Cuentas por Cobrar	90,147,467	150,037,154
Deudores Diversos	-4,190,777	16,782,740
Cuentas incobrables	0	0
Anticipo proveedores	0	3,620,838
Inventarios	6,613,423	2,005,734
Otros activos	-78,053	-182,253
Adquisición y/o Baja de Bienes Muebles e	0	0
Fianzas	0	0
Seguros	0	0
Proveedores / cuentas por pagar	-61,802,539	-147,270,842
Otros Pasivos a Corto Plazo	1,806,614	594,483
Retenciones y Contribuciones	4,578,523	-17,011,345
Efectivo e Inversiones Temporales al Principio del Periodo	174,953,231	164,357,655
<b>TOTAL</b>	<b>199,149,776</b> ✓	<b>167,642,467</b> ✓







**V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y contables.**

CORPORACION MEXICANA DE IMPRESIÓN S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de junio de 2022		
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>154,583,239</b>
<b>2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios</b>		<b>68,485,442</b>
2.1	Ingresos financieros	61,546,387
2.2	Incremento por variación de inventarios	0
2.5	Otros ingresos y beneficios varios	218,096
2.6	Otros ingresos contables no presupuestarios	6,720,959
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>139,939,569</b>
126,458,498	Aprovechamientos Patrimoniales	149,184,225
3.2	Ingresos derivados de financiamientos	
3.3	Otros ingresos presupuestarios no contables	5,399,013
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>		<b>68,485,442</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 junio 2022		
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>107,394,699</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>107,394,699</b>
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	14,408,296
2.2	Materiales y Suministros	122,360
3.0	Servicios Generales	8,811,734
4.0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	0
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)	39,664,7110
	Otros por ejercer	8,159,226
2.21	Otros Egresos Presupuestarios No Contables	36,228,372
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>82,483,080</b>
3.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	243,056
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	237,529
3.7	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	82,002,495
<b>4. Total de Gastos Contables</b>		<b>82,483,080</b>

A/S





## ***I.II Información Presupuestal a junio 2022***

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio para el Ejercicio 2022 fue de 110,411,734.73 pesos y el total del presupuesto ejercido fue de 99,235,472.65 pesos por lo que se tuvo una variación del 10.12% 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 39,049,888.31 pesos; de los cuales se ejercieron 35,651,600.58. pesos.

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo fue de 54,965,571.57 pesos, de los cuales se ejercieron 52,300,056.14 pesos

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

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo fue de 15,771,272.85 pesos, de los cuales se ejercieron 11,283,815.93 pesos.

#### **Capítulo 7000 Inversiones Financieras y Otras Provisiones.**

El presupuesto programado autorizado al mes de junio en este capítulo fue de 625,002.00 pesos, los cuales no se ejercieron.

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

La variación se debe a que se ocuparon 208 plazas de confianza y operativas de las 284 autorizadas, ya que no hubo necesidad de contratar más personal para atender los requerimientos de impresos de las dependencias y entidades de la Ciudad de México. Se encuentran en trámite de formalización los contratos principalmente para productos adquiridos como materia prima, así como el pago de facturas de compromisos de ejercicios anteriores (destino de gasto 60) y se encuentran en trámite de facturación diversos servicios como el servicio de vigilancia, servicio de energía eléctrica, servicios de consultoría, servicios de apoyo administrativos.

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

El presupuesto de ingresos programado al mes de junio autorizado para el ejercicio 2022 fue de 323,380,574.68 pesos y el total de los ingresos recaudados fue de 168,289,888.11 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 276,908,163.84 pesos y el total de ingresos obtenidos fue de 121,917,001.61 pesos.

### **Ingresos Diversos.**

El monto programado en este rubro fue de 5,164,380.00 pesos y se obtuvieron 6,708,175.97 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 junio el monto de remanentes del ejercicio 2021 fue de 50,274,769.59 pesos. El monto programado en este rubro fue de 41,308,030.84 pesos y se obtuvieron 39,664,710.53.

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

La variación de la captación de ingresos con el 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.**

No aplica para esta Entidad

#### **Juicios.**

No aplica para esta Entidad

49





## **Contratos para Inversión Mediane Proyectos para Prestación 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 2022 fue de 168,289,888.11 pesos, de un total de ingresos modificado de 680,274,769.59 pesos.

8.1.2 Ley de ingresos modificado autorizados por Ejecutar 680,274,769.59 pesos

8.1.5 Ley de ingresos Recaudada 168,289,888.11 pesos

Total de ingresos por Recaudar 511,984,881.48 pesos

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

El presupuesto de egresos ejercido al mes de junio del ejercicio 2022 fue 99,235,472.65 pesos, de un total por ejercer de 680,274,769.59 pesos.

8.2.2 Presupuesto de egresos modificado autorizado 680,274,769.59 pesos

8.2.6 Presupuesto de egresos ejercidos 99,235,472.65 pesos

Total de egresos por Ejercer 581,039,296.94 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.

49





## 2.- Panorama Económico 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 Notaría número 12 del Estado de México, según acta constitutiva número 1408, Durante el ejercicio 2022 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 Eléctricos, Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V., y la Red de Transportes de Pasajeros (RTP) antes (R-100).

La entidad está 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

A/g





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 2021 no causó ISR por la aplicación de pérdidas fiscales, así como en el mes de junio 2022 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 2021 se determinó con saldos al cierre del ejercicio, como se muestra a continuación:

IMPUESTO DIFERIDO NIF D-4 (CIFRAS A PESOS)	
Integración	2021
<b>Diferencias Temporales Activas:</b>	<b>1,272,823</b>
Inventarios	0
Otros pasivos	0
Provisiones	1,260,564
Activo Fijo	0
Anticipo de Clientes	0
PTU por Pagar	-12,259
Tasa de Impuesto.	30%
<b>Total ISR Diferido Activo.</b>	<b>378,169</b>
<b>Total ISR Diferido Pasivo.</b>	<b>-3,678</b>
<b>Total Diferencias Temporales Activas (Neto).</b>	<b>381,847</b>
<b>ISR Diferido Activo.</b>	<b>381,847</b>
<b>ISR Diferido del año Anterior</b>	<b>109,638</b>
<b>Impuesto Diferido en Resultados.(Neto)</b>	<b>272,209</b>

4/9





## 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>
2021	7.36%
2020	3.15%
2019	2.83%
<b>Acumulada</b> *	<b>13.34%</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 restructuración, se presentan en los resultados como parte de operaciones ordinarias, en el costo y/o en gastos generales, según corresponda.







Para el ejercicio 2022 los beneficios a los empleados por terminación al retiro y otros se determinaron al cierre del ejercicio anterior, como se muestra a continuación:

Integración	EJERCICIO
	2021
Prima de Antigüedad	2,118,047
Indemnización	1,465,843
Perdidas o ganancia actuarial en obligaciones	0
Perdida o Ganancia Actuarial en los Activos de Plan	0
Reciclaje de remediciones del pasivo/ activo neto beneficio definidos	0
<b>Costo de beneficios definido 2021</b>	<b>3,583,890</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 30 de junio de 2022 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 2022 y 2021 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 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 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

Durate el mes de junio de 2022, la Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V.no realizo registros posteriores.

### 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.

Lic. Rosalba Aragón Peredo  
Directora General.

Teófilo Pinzón Fernández  
Coordinador de Administración y Finanzas.

Celso Flores Chacón  
J.U.D. de Contabilidad y Registro.

