

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo lo conforman los fondos que se encuentran en caja y las cuentas corrientes de los bancos Scotiabank, Santander, BBVA Bancomer y Banamex, así como las cuentas de inversión en valores gubernamentales con plazo de inversión diaria, de acuerdo a las disponibilidades en las instituciones financieras Santander y Actinver.

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2014 asciende 15,148.8 miles de pesos utilizados como capital de trabajo para la operación diaria de la entidad.

CONCEPTO	2014	2013
CAJA	35,000	35,000
ADAN ROMERO HERNANDEZ	15,000	-
GUADALUPE HERNANDEZ PEREZ	-	15,000
PABLO ALAN MONDRAGON ORDOÑEZ	10,000	10,000
EDGAR CARRILLO ARIAS	5,000	5,000
NALLELY FAUDRIN MOLINA	5,000	-
ERIKA RENTERIA HUERTA	-	5,000
BANCOS	15,073,340	11,929,421
SCOTIABANK 654243	10,063,243	9,850,061
BANAMEX 17682	4,518,530	49,336
BANCO SANTANDER 92-00078209-8	399,659	1,984,656

CUENTA PÚBLICA | 2014

CONCEPTO	2014	2013
BANAMEX 17550	58,370	3,502
BBVA BANCOMER 0103875377	25,700	34,191
OPERADORA GBM 299439	7,838	7,675
INVERSIONES EN VALORES TEMPORALES	40,421	40,093
SANTANDER INVERSION BME 92000782088	27,155	26,430
ACTINVER CASA DE BOLSA SA DE CV	13,266	13,663
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	15,148,761	12,004,514

2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

2.1 CUENTAS POR COBRAR

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

	2014
CLIENTES	IMPORTE
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	149,513,675
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA (OFICIALIA MAYOR)	118,896,974
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS	50,523,593
COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	47,884,052
CONSEJO NACIONAL DE FOMENTO EDUCATIVO	18,264,307
CONSEJO NACIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	14,457,834
SECRETARÍA DE SALUD	14,173,874
TRIBUNAL ELEC. DEL PODER JUD. DE LA FED.	7,135,063
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA	6,638,292
REGISTRO AGRARIO NACIONAL	6,167,371

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

2014	
CLIENTES	IMPORTE
INSTITUTO DEL FONDO NACIONAL PARA EL CONSUMO DE LOS TRAB	5,755,108
FONDO DE CULTURA ECONÓMICA	4,511,947
INSTITUTO NACIONAL DE ANTROPOLOGÍA E HISTORÍA	4,140,368
COMISIÓN NAL. P/EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS INDIG	3,196,537
PROCURADURÍA FEDERAL DEL CONSUMIDOR	2,541,061
COMISIÓN NACIONAL DE LIBROS DE TEXTO GRATUITOS	2,509,230
COORDINACIÓN NACIONAL DE PROSPERA	2,130,551
INSTITUTO NACIONAL DE LA PERSONAS ADULTAS MAYORES	1,462,924
PETROLEOS MEXICANOS	1,397,446
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	1,339,800
SECRETARÍA DE GOBERNACIÓN	1,096,774
MUNICIPIO DE CUERNAVACA	1,089,520
INSTITUTO MEXICANO DE CINEMATOGRAFIA	1,001,970
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES JOSE MARÍA MORA	729,630
OTROS CLIENTES	12,254,456
TOTAL	478,812,357

2013	
CLIENTES	IMPORTE
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTOS	238,176,005
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	42,050,000
SECRETARIA DE SALUD	26,091,108
CONSEJO NACIONAL DE FOMENTO EDUCATIVO	23,910,536
SECRETARIA DE GOB. ORG. ADMIN. DES. POLICIA FEDERA	23,386,205
ADMINISTRACION FEDERAL DE SERV. EDU. DEL D.F.	20,355,518
SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA (OFICIALIA MAYOR)	13,104,703
REGISTRO AGRARIO NACIONAL	10,442,894
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	8,354,320
GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	7,025,236
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA	6,638,292

2013	
CLIENTES	IMPORTE
TRIBUNAL ELEC. DEL PODER JUD. DE LA FED.	5,392,092
SECRETARIA DE GOBERNACION	5,336,000
INSTITUTO NACIONAL DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	4,718,049
COMISION NACIONAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE	3,750,582
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	3,713,886
COMISION NAL. P/EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS INDIG	3,176,915
CONSEJO NACIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	3,121,577
MUNICIPIO DE CUERNAVACA	2,124,400
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	1,851,882
ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL	1,695,564
INSTITUTO NACIONAL DE LA PERSONAS ADULTAS MAYORES	1,534,630
PETROLEOS MEXICANOS	1,304,336
SECRETARIA DE ECONOMIA	1,241,440
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACION DE LA EDUCACION	1,143,447
EDAMSA IMPRESIONES SA DE CV	1,127,746
OTROS CLIENTES	9,307,092
TOTAL	470,074,455

La política de crédito es de 90 días, dependiendo de las condiciones de pago que varían de acuerdo a lo pactado con cada cliente.

2.2 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

2014	
DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
JOSE FRANCISCO MORENO DOMINGUEZ	455,026
EDGAR ALEJANDRO ISLAS AVILA	261,553
SERVICIOS CORPORATIVOS ADEMO SA DE CV	26,036

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

2014	
DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
INFONAVIT (CREDITO CASAS)	17,245
CARLOS DE LA ROSA OLVERA	3,985
JOSE LUIS FRANCO VARELA	2,000
ASESORIA JUS SC	1,431
TELEFONOS DE MEXICO	170
TOTAL	767,446

2013	
DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
EMPAQUES Y CINTAS DICIEM, S DE RL DE CV	9,711,254
ESPECIALIDADES BIENESTAR SA DE CV	3,322,194
HAGOS SA DE CV	2,583,149
SANDOVAL GALINDO MARA PATRICIA	1,067,581
PLANNIG GROUP CREATIVO EN PUBLICIDAD SA DE CV	971,152
SERVICIOS CORPORATIVOS ADEMO SA DE CV	26,036
HUERTA GONZALEZ JULIO	6,000
REYNA MARTINEZ ROSALES	5,000
ASESORIA JUS SC	1,431
SOFIA PEREZ CORTES	1,200
TELEFONOS DE MEXICO	170
TOTAL	17,695,167

2.3 ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

Para la creación de la estimación para cuentas de incobrables se considera el 5.0% de las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días, al cierre del ejercicio 2014 y 2013 el saldo es de 457,845 pesos.

2.4 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

La cuenta de contribuciones por recuperar a corto plazo se encuentra integrada por:

CONCEPTO	2014	2013
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	14,793,232	5,078,489
IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA	2,814,208	4,166,048
IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO	17,119	16,251
RETENCION DE IVA	11,327	-
SUBSIDIO PARA EL EMPLEO	1,404	27,012
	17,637,290	9,287,800

CONCEPTO	2014	2013
IVA ACREDITABLE IDENTIFICABLE 16%	47,362,612	29,905,985
	47,362,612	29,905,985
TOTAL	64,999,902	39,193,785

3. INVENTARIOS

Se utiliza el sistema de Costos por Órdenes de Producción, toda vez que se adecúa con las necesidades de IEPSA, permite cuantificar de forma independiente los elementos del costo por cada orden de producción, terminada o en proceso producción.

El método de valuación utilizado es Costo Promedio, ya que permite calcular el costo unitario de la materia prima y de los insumos necesarios para la producción.

4. VALORES EN GARANTÍA

Se refiere a depósitos en garantía de servicios prestados por proveedores, por concepto de energía eléctrica y combustible, requeridos para el proceso productivo y

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

los vehículos de la entidad.

CONCEPTO	2014	2013
DEPOSITOS EN GARANTIA		
CIA. DE LUZ Y FUERZA DEL CENTRO	149,131	149,131
SERVICIO ESTRELLA SA DE CV	15,000	15,000
TOTAL	164,131	164,131

5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2014 y 2013, son los que se muestran a continuación:

BIENES INMUEBLES	IMPORTE	TASA	2014		IMPORTE NETO
			DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
TERRENOS	17,849,003	0%	-	-	17,849,003
VALOR DE ADQUISICIÓN	155,458				155,458
REVALUACIÓN	17,693,545				17,693,545
EDIFICIO	60,069,055	5%	1,142,732	22,033,688	38,035,367
VALOR DE ADQUISICIÓN	24,640,645		1,142,732	9,977,993	14,662,652
REVALUACIÓN	35,428,410			12,055,695	23,372,715
TOTAL	77,918,058		1,142,732	22,033,688	55,884,370
2013					

BIENES INMUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
TERRENOS	17,849,003	0%	-	-	17,849,003
VALOR DE ADQUISICIÓN	155,458				155,458
REVALUACIÓN	17,693,545				17,693,545
EDIFICIO	60,069,055	5%	1,105,532	20,890,957	39,178,099
VALOR DE ADQUISICIÓN	24,640,645		1,105,532	8,835,262	15,805,384
REVALUACIÓN	35,428,411			12,055,695	23,372,715
TOTAL	77,918,058		1,105,532	20,890,957	57,027,101

6. BIENES MUEBLES

La situación de los bienes muebles del año 2014 y 2013, se muestra en los siguientes cuadros:

BIENES MUEBLES	2014				
	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	292,783,615	9%	6,606,657	117,791,652	174,991,963
VALOR DE ADQUISICIÓN	187,610,469		6,606,657	76,093,029	111,517,440
REVALUACIÓN	105,173,146			41,698,623	63,474,523
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,289,285	10%	323,558	2,404,805	1,884,480
VALOR DE ADQUISICIÓN	3,821,239		323,558	2,299,519	1,521,720
REVALUACIÓN	468,046			105,286	362,760
EQUIPO DE COMPUTO	390,588	30%	95,921	(570,370)	960,958
VALOR DE ADQUISICIÓN			95,921		

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

2014					
BIENES MUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
	603,595			507,674	95,921
REVALUACIÓN	(213,007)			(1,078,044)	865,037
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,927,767	25%	370,310	2,343,599	584,168
VALOR DE ADQUISICIÓN	3,317,222		370,310	3,001,571	315,651
REVALUACIÓN	(389,455)			(657,972)	268,517
TOTAL	300,391,254		7,396,446	121,969,686	178,421,569

2013					
BIENES MUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	292,819,534	9%	1,334,106	111,276,617	181,542,917
VALOR DE ADQUISICIÓN	187,646,388		1,334,106	69,577,994	118,068,394
REVALUACIÓN	105,173,146			41,698,623	63,474,523
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,289,285	10%	(253,761)	2,081,248	2,208,037
VALOR DE ADQUISICIÓN	3,821,239		(253,761)	1,975,961	1,845,278
REVALUACIÓN	468,046			105,287	362,759
EQUIPO DE COMPUTO	626,178	30%	(6,306,284)	(430,701)	1,056,879
VALOR DE ADQUISICIÓN	839,185		(6,306,284)	647,343	191,842
REVALUACIÓN	(213,007)			(1,078,044)	865,037
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,263,974	25%	(1,209,914)	2,288,052	975,922

CUENTA PÚBLICA | 2014

VALOR DE ADQUISICIÓN	3,653,429	(1,209,914)	2,946,024	707,405
REVALUACIÓN	(389,455)		(657,972)	268,517
TOTAL	300,998,971	(6,435,853)	115,215,216	185,783,755

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta, con base en el valor remanente de los activos. A partir del cierre del ejercicio de 2005, la maquinaria y equipo industrial directamente relacionado con la producción, se deprecia sobre la base de unidades producidas en cada ejercicio, con relación a la producción total estimada de los activos durante su vida útil de servicio.

PASIVO

7. PROVEEDORES

Se integra por los saldos de las cuentas de Proveedores y Acreedores diversos y su saldo representa el adeudo pendiente de pago por la adquisición de materias primas y la contratación de servicios utilizados en la elaboración de las órdenes de trabajo.

2014	IMPORTE
PROVEEDORES Y ACREEDORES	
COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS MULTIJAN SA DE CV	35,175,840
ONE TO ONE SOLUTION MEXICO SA DE CV	31,819,403
AUTOTRANSPORTES NIETOS ACOSTA SA DE CV	29,726,599
RR DONNELLEY DE MEXICO S DE RL DE CV	29,214,974
LITOPROCESS SA DE CV	24,850,680
SELITEX SA DE CV	19,456,840
COMERCIALIZADORA ORDENA SA DE CV	19,357,848
SIE MULTISERVICIOS SA DE CV	17,825,981
COMERCIALIZADORA AMARA SA DE CV	15,254,614
ICREANDO SA DE CV	10,452,099
DIP TEHUACAN SA DE CV	9,103,680
TRASLADOS CAMALEONES SA DE CV	8,603,813
RICHMOND PUBLISHING SA DE CV	7,864,589
GRAFICAS CORONA JE SA DE CV	7,698,760
GRUPO PAPELERO GABOR SA DE CV	5,986,721

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

SANIPAP DE MEXICO SA DE CV	4,533,385
NYLEX SA DE CV	4,255,283
ACTIVA TU IDEA SA DE CV	4,183,760
OTROS	96,906,626
TOTAL	382,271,495

2013	
PROVEEDORES Y ACREEDORES	IMPORTE
EDAMSA IMPRESIONES SA	43,632,714
EMPAQUES Y CINTAS DICIEM S DE RL DE CV	26,459,498
BORDERLESS IMPORT & EXPORT SA DE CV	18,648,100
ARAM SOLUTIONS & BUSSINES SA DE CV	14,913,753
ESPECIALIDADES BIENESTAR SA DE CV	9,703,892
DAYMA COMUNICACIONES SA DE CV	8,807,631
GRUPO PAPELERO GUTIERREZ SA DE CV	8,806,648
FORRA MEX S DE RL DE CV	7,892,176
CORPORACION EN SERVICIOS INTEGRALES DE ASESORIA PR	7,602,839
FERNANDEZ EDITORES SA DE CV	6,565,110
ART-COMERC COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA SA	5,923,250
CONSORCIO PAPELERO SA DE CV	5,861,359
VINTO SOLUTIONS S DE RL DE CV	4,054,200
IDEA AGENCIA EN COMUNICACION SA DE CV	3,990,017
SANIPAP DE MEXICO SA DE CV	3,960,876
COMERCIALIZADORA LIBRE SA DE CV	3,694,105
HAGOS SA DE CV	3,665,382
MULTISEÑAL SA DE CV	3,644,151
COMERCIALIZADORA DE NORTE AMERICA SA DE CV	3,364,401
MFA COMERCIO Y DISTRIBUCION SA DE CV	3,126,707
DETECCION Y EXTINCION POLARIS SA DE CV	3,117,969
YARDAS Y PROMOCIONALES SA DE CV	3,006,204
OTROS	221,439,230
TOTAL	421,880,212

Su saldo representa el adeudo pendiente de pago por la adquisición de materias primas y contratación de servicios utilizados en la elaboración de las órdenes de trabajo solicitadas por los clientes de la entidad. Mismos que se cubren en un lapso no mayor a 90 días, como lo muestran las tablas con saldo al 31 de Diciembre de 2014 y 2013.

8. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Integra la totalidad de las obligaciones fiscales por pagar, federales y locales a cargo de la entidad, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

CONCEPTO	2014	2013
CONTRIBUCIONES FEDERALES	74,670,705	84,523,057
IVA POR PAGAR	63,282,520	64,151,912
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	7,812,495	15,863,390
IVA POR PAGAR COBRADO	2,160,673	3,058,434
IMSS	866,396	868,710
INFONAVIT (Patronal)	391,872	414,722
SAR	156,749	165,889
CONTRIBUCIONES LOCALES	265,737	353,498
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	265,737	353,498
IMPUESTOS Y CUOTAS RETENIDAS	637,190	1,685,238
INFONAVIT (Crédito casas)	381,928	405,170
IVA RETENIDO	132,739	32,365
ISR RETENIDO SOBRE SALARIOS	119,749	1,217,361
ISR RETENIDO SOBRE HONORARIOS	2,774	30,342
TOTAL	75,573,632	86,561,793

El cálculo anual de ISR del ejercicio 2014 nos refleja un resultado menor a los pagos provisionales efectuados en el mismo periodo, lo que arroja un saldo a favor de más de 11.0 millones de pesos, mismos que son compensables durante 2015, favoreciendo la liquidez de la entidad.

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

9. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Se refiere a Anticipos de Clientes recibidos por pagos a cuenta de trabajos por realizar, los cuales son amortizados en el momento en que se facturan los trabajos solicitados. El saldo al 31 de diciembre de 2014 es de 129,310 pesos.

10. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Se refiere a la provisión correspondiente del cálculo de la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad que al 31 de diciembre de 2014 es por un saldo de 40,537,530 pesos.

11. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Este rubro se refiere a las provisiones por las Obligaciones Laborales 8,600,875 pesos, de acuerdo al resultado de la valuación actuarial.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

12. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Durante el ejercicio que se informa, no se realizó alguna modificación a la composición accionaria de la entidad, manteniendo el mismo capital social que se tiene registrado en el año 2014. Respecto al capital generado, se refleja una utilidad de 9,961,175 pesos.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

13. INGRESOS

La entidad opera exclusivamente con recursos propios, por lo que los ingresos generados corresponden a la contraprestación de los servicios otorgados a los clientes y partes relacionadas, así como a la venta del desperdicio generado durante los procesos productivos.

14. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los ingresos obtenidos por la entidad, son destinados para el pago de mano de obra, adquisición de materias primas, contratación de servicios y otros gastos, que inciden directamente en la producción, estos rubros integran el Costo de Producción y en su conjunto representan el 89.4% de las ventas registradas en el ejercicio.

Es importante destacar que el costo de ventas se vio incrementado en 49 millones de pesos, por el reconocimiento de órdenes de trabajo que se terminaron de producir y se facturaron en ejercicios anteriores y cuyo costo no impactó el resultado de operación en su momento.

La situación antes descrita tiene un doble efecto negativo en el resultado de operación del ejercicio fiscal 2014; por un lado disminuye la utilidad del mismo y además, disminuye el monto de su activo circulante al reflejar el saldo real del almacén de productos en proceso; esto a su vez incrementa la provisión de los impuestos diferidos lo que también disminuye la utilidad neta.

Adicionalmente, se destina un 7.0% de los ingresos en Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, que conforman los Gastos de Venta y Administración, gastos necesarios para la promoción de la entidad, la captación de nuevos clientes y atención a los ya existentes, así como las actividades necesarias para mantener una adecuada administración de los recursos de la entidad.

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

15. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo final que figura en el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se integra como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2014	2013
EFECTIVO	35,000	35,000
BANCOS/TESORERÍA	15,073,340	11,929,421
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	40,421	40,093
TOTAL	15,148,761	12,004,514

Durante el ejercicio 2014 se realizó la adquisición de un bien mueble cuyo precio de adquisición ascendió a la cantidad de 77,195 pesos y se encuentra registrado en la maquinaria:

BIENES MUEBLES	IMPORTE
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	
PROCESADORA MERCURY T-HD 850	77,195
TOTAL	77,195

El monto total de la adquisición fue íntegramente pagado por la entidad en el período reportado y depende 100% de los ingresos que son la única fuente de disponibilidad de recursos.

INFORMACION PRESUPUESTAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

RECURSOS PROPIOS										
CAPÍTULO DE GASTO	Presupuesto original egresos	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible para comprometer modificado-comprometido	Disponible modificado-devengado	Modificado - pagado
1000 Servicios Personales	60,732,217	(451,212)	60,281,005	11,034	1,270,323	85,475,689	85,475,689	60,269,971	59,010,682	(25,194,684)
2000 Materiales y Suministros	737,247,313	-	737,247,313	6,277,510	201,543,650	251,289,453	251,371,553	730,969,803	535,703,663	485,875,760
3000 Servicios Generales	582,020,470	-	582,020,470	28,827,594	115,249,647	469,643,758	468,806,762	553,192,876	466,770,823	113,213,708
5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	-	-	-	-	1,664,792	1,664,792	-	-	(1,664,792)
6000 Inversión Pública	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto Fiscal	1,380,000,000	(451,212)	1,379,548,788	35,116,138	318,063,620	808,073,692	807,318,796	1,344,432,650	1,061,485,168	572,229,992

Durante 2014, el ejercicio del presupuesto presentó variaciones del programado respecto al ejercido y pagado, las cuales se explican a continuación:

Capítulo 1000 “Servicios Personales”

Las principales variaciones en este capítulo se dieron principalmente por gastos relacionados con terminaciones laborales por 5.7 millones de pesos y el pago de personal eventual en un excedente del autorizado por 3.8 millones de pesos y otros conceptos como prestaciones así como aportaciones de seguridad social por 15.6 millones de pesos. Sin embargo, es importante mencionar que durante el ejercicio fiscal, se realizaron diversas acciones para contrarrestar esta situación, dentro de las cuales se encuentran una reducción de 26 puestos ocupacionales con respecto de 2013, lo cual se traducirá en un ahorro de cerca de 400 mil pesos mensuales durante 2015. Cabe señalar que la entidad en sus acciones considera no rescindir de la contratación de mano de obra especializada que ocasione un doble costo, derivado de la terminación de los contratos laborales y la capacitación al recontractar. Adicionalmente, el gasto en este capítulo sostiene las cargas administrativas para atender la normatividad de los procesos. Durante este ejercicio la entidad aplicó a este rubro la reducción del 5% con la finalidad de dar cumplimiento a las medidas de austeridad.

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

Capítulo 2000 “Materiales y Suministros”

Las principales variaciones se encuentran en aquellos conceptos asociados a la producción, tales como la adquisición de materia prima e insumos, todos ellos adquiridos para la producción de materiales impresos por un monto de 251.3 millones de pesos, dicho monto es menor al programado debido a que la captación de pedidos fue menor a lo esperado.

Capítulo 3000 “Servicios Generales”

Al cierre del año se tuvo una variación anual por un monto de 113.2 millones de pesos, lo cual se debe principalmente a que se hizo un esfuerzo para que la mayor parte de los trabajos solicitados por nuestros clientes se realizaran con la capacidad productiva instalada en la Entidad.

Capítulo 5000 “Bienes Muebles e Inmuebles”

Los recursos clasificados en este capítulo del gasto se centran en la adquisición de bienes necesarios para el proceso de producción, para este ejercicio los recursos registrados en este concepto del gasto corresponden al pago de compromisos adquiridos en ejercicios anteriores que corresponden a bienes para el proceso de pre-prensa, dichos bienes debían ser pagados o serían retirados de la Entidad y sin ellos la producción podía haberse afectado.

Capítulo 6000 “Obra Pública”.

La inversión en este rubro estaba prevista para el acondicionamiento de espacios para la instalación de la maquinaria y equipo que se pretendía adquirir, al no contar con asignación presupuestal para maquinaria y obra pública, no hubo ejercicio del presupuesto.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

FUENTES DE INGRESOS	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACION / ESTIMACION
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,210,000	1,210,000	-	262,322	21.7%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,378,790,000	1,378,790,000	415,529,609	808,583,998	58.6%
SUMA	1,380,000,000	1,380,000,000	415,529,609	807,846,320	58.6%

El cuadro anterior muestra los ingresos captados por la Entidad el cual está conformado por la recuperación de cartera pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2013 y las ventas generadas y cobradas durante 2014 por un total de 807.8 millones de pesos así como productos financieros y otros ingresos por 0.262 millones de pesos lo cual representa en 2014, una recaudación de 58.6% de lo que se tenía estimado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

16. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

La actividad de la entidad alinea sus objetivos al Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, al Programa Sectorial de Educación y al Programa Especial de Cultura y Arte, en específico a la Meta Nacional México con Educación de Calidad, con el objeto de promover y difundir el arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral.

Bajo ese contexto, cobra relevancia el papel que debe desempeñar IEPSA como coadyuvante de la Administración Pública Federal mediante la edición, impresión y encuadernación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas.

Durante el año 2014, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- Ampliación de la cartera de clientes y participación en proyectos relevantes, tales como Comisión Federal de Electricidad, Campaña de transición digital de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte, evaluaciones de la Secretaría de Educación Pública para carrera magisterial y para el concurso nacional del ingreso al servicio profesional docente.
- Se intensificaron las invitaciones a los clientes para visitar las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo el que conocieran la gama de servicios y productos que IEPSA ofrece.
- Desarrollar una nueva imagen institucional, entre otras cosas, se elaboraron portafolios con información descriptiva de la entidad.

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

17. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., es una empresa mexicana, de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, subsidiaria del Fondo de Cultura Económica, constituida originalmente el 1° de marzo de 1960, como Encuadernadora Progreso, S.A.; posteriormente se fusionó con Lito Ediciones Olimpia, S.A. en donde se acordó adoptar la modalidad de Sociedad Anónima de Capital Variable, subsistiendo como fusionante. A partir del 30 de octubre de 1992, cambió su razón social a la de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (IEPSA).

18. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El objeto de la sociedad es la edición, impresión, encuadernación y publicación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas, la distribución, compra, venta, suministro, importación, comisión y consignación de libros, folletos, revistas así como bienes muebles, preponderantemente didácticos y escolares, para el cumplimiento de sus fines. Desde su conformación la actividad principal han sido las artes gráficas.

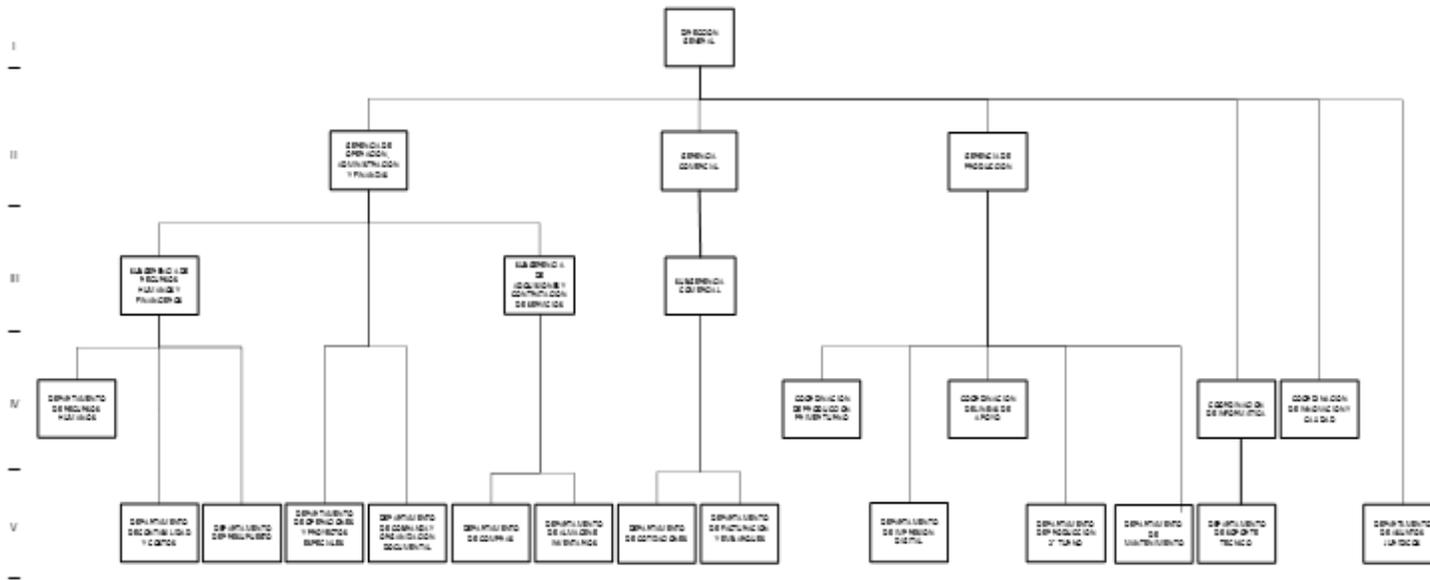
La entidad se encuentra constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, sujeta a la Ley General de Sociedades Mercantiles; al régimen general de personas morales, de acuerdo a lo estipulado en el título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que está obligada al pago y retención de las siguientes contribuciones:

FEDERALES	LOCALES
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	IMPUESTO SOBRE NÓMINAS
EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR	IMPUESTO PREDIAL
RETENCIÓN DE ISR / SALARIOS	DERECHOS POR EL SUMINISTRO DE AGUA
RETENCIÓN DE ISR / HONORARIOS	
RETENCIÓN DE IVA / HONORARIOS	
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	

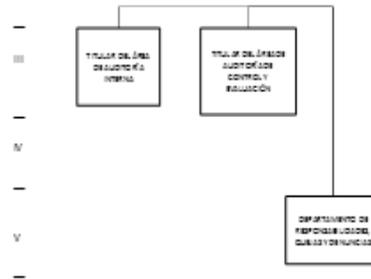
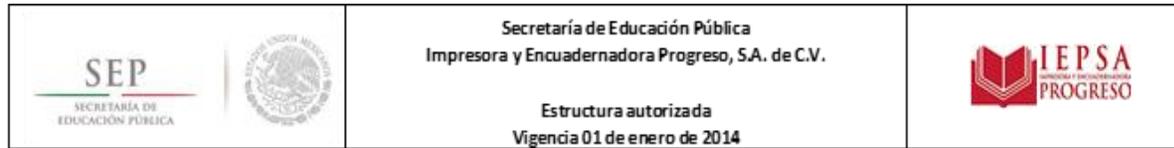
La estructura básica de la entidad se conforma de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA | 2014

 <p>SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA</p>	<p>Secretaría de Educación Pública Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.</p> <p>Estructura autorizada Vigencia 01 de enero de 2014</p>	 <p>IEPSA IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO</p>
--	--	--



IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.



19. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, lo que implica que:

- Las operaciones se registran a su valor de costo histórico.
- Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones de elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Los cuales se refieren a:
 - Sustancia económica
 - Entes públicos
 - Existencia permanente

- o Revelación suficiente
- o Importancia relativa
- o Registro e integración presupuestaria
- o Consolidación de la Información Financiera
- o Devengo contable
- o Valuación
- o Dualidad económica
- o Consistencia

20. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) De acuerdo a la norma **(NIFGG-SP-04)** para el reconocimiento de los efectos de la inflación, la obligatoriedad dicta que: Estarán sujetas a lo establecido en esta Norma las entidades del Sector Paraestatal siguientes: empresas de participación estatal mayoritaria, organismos públicos descentralizados, instituciones nacionales de crédito, de seguros y fianzas, fideicomisos públicos y sociedades y asociaciones civiles.

La definición de Entorno Económico no Inflacionario es 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%. Por lo que la entidad a partir del 1° de enero de 2008, suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación. Los porcentajes de inflación dados a conocer por el Banco de México son de 3.57%, 3.97% y 4.08% para los años de 2012, 2013 y 2014 respectivamente, por lo que para efectos de la NIF B-10 nos encontramos en un entorno económico no inflacionario al tener una tasa acumulada de inflación del 11.62% en los ejercicios mencionados.

- b) Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración.
- c) Los inventarios se valúan a costo promedio que es similar al valor de mercado; asimismo, el costo de producción se determina por el sistema de costeo absorbente sobre la base de costos históricos por órdenes de trabajo.
- d) De acuerdo a la NIF D-3 para el cálculo de los Beneficios a Empleados. Incorpora la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) causada y diferida como parte de su normatividad y establece que la diferida se determina con el método de activos y pasivos establecido en la NIF D-4 en lugar de considerar las diferencias temporales que surjan de la conciliación entre la utilidad contable y la renta gravable para PTU.
-

21. CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

En contexto legal, técnico y conceptual, el nuevo sistema de contabilidad-presupuestal opera y emite información congruente entre ambos, se encuentra alineado de acuerdo a los postulados básicos y cuenta con las siguientes características:

- a) Es único, uniforme e integrador.
- b) Integra de forma automática la información contable con el ejercicio presupuestario.
- c) Efectúa los registros considerando la base acumulativa de las transacciones.
- d) Registra de manera automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación en automático.
- e) Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación automática.
- f) Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- g) Genera en tiempo real los Estados financieros de acuerdo al CONAC, la información es clara y precisa, coadyuva a la toma de decisiones, transparencia y rendición de cuentas.
- h) Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de Estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

22. POSICION DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

En el caso de pasivos monetarios en moneda extranjera, se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados.

23. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Los saldos al cierre de los ejercicios 2014 y 2013 son los que se muestran a continuación:

CONCEPTO	2014	2013
EDIFICIO	60,069,055	60,069,055
MAQUINARIA Y EQUIPO	292,783,615	292,819,534
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,927,767	3,263,974
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMISNITRACIÓN	4,679,873	4,915,463
TOTAL	360,460,310	361,068,026
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(144,003,374)	(136,106,173)
INVERSIONES NETAS	216,456,936	224,961,853
TERRENOS	17,849,003	17,849,003
INVERSIÓN NETA TOTAL	234,305,939	242,810,856

Los activos se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones de procedencia nacional, realizada hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha.

En el caso de activos fijos de origen extranjero su costo de adquisición se actualizó, hasta esa misma fecha, con la inflación del país de origen y se consideró la fluctuación del peso mexicano con relación a la moneda de dicho país de origen.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en el valor remanente de los activos, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

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

A partir del cierre del ejercicio del año 2005, la maquinaria y equipo industrial, directamente relacionado con la producción, se deprecia sobre la base de unidades producidas, en el ejercicio, con relación a la producción total estimada de los activos durante su vida útil de servicio.

24. INFORMACIÓN ADICIONAL

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.

Página web: www.iepsa.gob.mx

Teléfonos: (55) 5970-2600 conmutador

5970-2622 Dirección General

5970-2615 Gerencia Comercial

5970-2620 Gerencia de Producción

5970-2610 Gerencia de Operaciones, Administración y Finanzas

Dirección: Av. San Lorenzo No. 244 Col. Paraje San Juan Del. Iztapalapa México, D.F. C.P. 09830

25. PARTES RELACIONADAS

La estructura accionaria de las partes relacionadas se encuentra conformada de la siguiente manera:

Accionista	Fijo		Capital Social Variable		Total de capital		
	Acciones	Importe	%	Importe	%	Importe	%
FONDO DE CULTURA ECONÓMICA	79,000	79,000.00	79%	24,062,891.66	100%	24,141,891.66	99.91%
CONSEJO NACIONAL DE FOMENTO EDUCATIVO	7,000	7,000.00	7%	0.00	0%	7,000.00	0.03%
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS	5,000	5,000.00	5%	0.00	0%	5,000.00	0.02%
EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C.	4,000	4,000.00	4%	0.00	0%	4,000.00	0.02%
COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS INDIGENAS	3,000	3,000.00	3%	0.00	0%	3,000.00	0.01%
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES "DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA"	2,000	2,000.00	2%	0.00	0%	2,000.00	0.01%
Total	100,000	100,000.00	100%	24,062,891.66	100%	24,162,891.66	100.00%

Las operaciones realizadas por ventas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, fueron por los siguientes montos:

PARTE RELACIONADA	2014	2013
FONDO DE CULTURA ECONOMICA	70,152,068	31,404,049
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS	114,278,347	695,458,923
CONSEJO NACIONAL PARA EL FOMENTO EDUCATIVO	39,828,148	63,336,074
COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS	29,183	0
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA	875,927	1,929,887
TOTAL	225,163,673	792,128,933

26. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 15 de febrero de 2015, por el Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida, Director General de la Entidad, y la C.P. María Del Carmen Reyes Morán, Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas, y están sujetos a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de la Entidad de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Estas 26 notas son parte integral de los estados financieros.

Bajo protesta dedecir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C.P. Erica Liliana Laguna García
Subgerente de Recursos Humanos y Financieros

L.C. Eduardo Mondragón Ulibarrí
Jefe del Departamento de Contabilidad y Costos