

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo lo conforman los fondos fijos de caja que se encuentran en resguardo del personal, las cuentas corrientes de los bancos Scotiabank, Santander 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, Actinver, Operadora GBM y Scotiabank Inverlat.

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2018 asciende 236,664,885.0 pesos, los cuales son utilizados como capital de trabajo para la operación diaria de la entidad.

INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
(Pesos)

Concepto	2018	2017
Caja	25,000.0	35,000.0
Subgerencia de Adquisiciones y Contratación de Servicios	15,000.0	15,000.0
Subgerencia de Recursos Humanos y Financieros	10,000.0	10,000.0
Gerencia de Producción	-	5,000.0
Gerencia Comercial	-	5,000.0
Bancos	236,587,987.0	81,700,240.0
Banamex 17682	-	222,812.0
Santander 2098	24,636,785.0	41,452,662.0
Scotiabank 4243	211,951,202.0	39,952,636.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)

Concepto	2018	2017
Banamex 17550	-	72,130.0
Inversiones en valores temporales	31,898.0	43,030.0
Santander inversión BME 2088	31,898.0	-
Actinver Casa de Bolsa SA de CV	-	29,986.0
Operadora GBM 9439	-	13,044.0
Total de efectivo y equivalentes en efectivo	236,644,885.0	81,778,270.0

❖ Derecho a recibir Efectivo o Equivalentes y Derecho a Recibir Bienes o Servicios

- Cuentas por Cobrar

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (Pesos)

Concepto	2018	2017
CFE Suministrador de Servicios Básicos	21,014,514.0	52,227,115.0
Secretaría de Desarrollo Social	13,372,761.0	19,961,631.0
Secretaría de Educación Pública (Oficialía Mayor)	7,800,893.0	9,507,848.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	6,198,402.0	3,536,462.0
Instituto Nacional de Antropología e Historia	5,352,480.0	4,596,600.0
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	3,701,780.0	-
Unidad de Integración Educativa de Nuevo León	2,419,158.0	2,419,158.0
Fondo de Cultura Económica	2,319,246.0	-
Comisión Federal de Electricidad	2,027,107.0	2,027,107.0
Consejo Nacional para Prevenir la Discriminación	1,990,387.0	-
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación	1,577,967.0	3,400,983.0
Secretaría de Comunicaciones y Transportes	1,221,132.0	20,090,202.0
Secretaría de Gobernación / Servicio Protección Federal	1,139,076.0	808,816.0
Suprema Corte de Justicia de la Nación	1,048,605.0	502,568.0
Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México	695,884.0	42,756,692.0
Instituto Nacional de Bellas Artes	513,429.0	114,965.0
Consejo Nacional de Fomento Educativo	321,579.0	4,672,148.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (Pesos)

Concepto	2018	2017
Ramírez Soto Bryan	272,194.0	272,194.0
Gobierno del Estado de Tabasco	222,105.0	222,105.0
Gobierno del Estado de Chihuahua	194,713.0	194,713.0
Secretaría de Finanzas (Tamaulipas)	188,008.0	188,008.0
Instituto Nacional de Migración	176,784.0	-
Instituto de Formación Docente del Estado de Sonora	164,711.0	164,711.0
Instituto Mexicano de Cinematografía	163,061.0	164,809.0
Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México	160,078.0	160,078.0
Comisión de Derechos Humanos de la Ciudad de México	102,718.0	102,718.0
Secretaría de Gobernación	97,811.0	-
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación	87,290.0	87,290.0
Universidad Nacional Autónoma de México	37,438.0	37,438.0
Litografía Magno Graf, S.A. de C.V.	33,780.0	-
Otros Clientes	46,297.0	71,709,007.0
Total de cuentas por cobrar	74,661,388.0	239,925,366.0

Se presenta el desglose de cuentas por cobrar por antigüedad de saldos:

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
CFE Suministrador de Servicios Básicos	21,014,514.0	21,014,514.0	-	-	-
Secretaría de Desarrollo Social	13,372,761.0	-	-	-	13,372,761.0
Secretaría de Educación Pública (Oficialía Mayor)	7,800,893.0	605,767.0	6,607,053.0	-	588,073.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	6,198,402.0	6,198,402.0	-	-	-
Instituto Nacional de Antropología e Historia	5,352,480.0	5,352,480.0	-	-	-
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	3,701,780.0	3,701,780.0	-	-	-
Unidad de Integración Educativa de Nuevo León	2,419,158.0	-	-	-	2,419,158.0
Fondo de Cultura Económica	2,319,246.0	2,319,246.0	-	-	-
Comisión Federal de Electricidad	2,027,107.0	-	-	-	2,027,107.0
Consejo Nacional para Prevenir la Discriminación	1,990,387.0	1,990,387.0	-	-	-
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación	1,577,967.0	1,577,967.0	-	-	-
Secretaría de Comunicaciones y Transportes	1,221,132.0	1,221,132.0	-	-	-
Secretaría de Gobernación / Servicio Protección Federal	1,139,076.0	1,139,076.0	-	-	-
Suprema Corte de Justicia de la Nación	1,048,605.0	942,872.0	-	-	105,733.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México	695,884.0	306,391.0	50,402.0	339,091.0	-
Instituto Nacional de Bellas Artes	513,429.0	513,429.0	-	-	-
Consejo Nacional de Fomento Educativo	321,579.0	-	-	-	321,579.0
Ramírez Soto Bryan	272,194.0	-	-	-	272,194.0
Gobierno del Estado de Tabasco	222,105.0	-	-	-	222,105.0
Gobierno del Estado de Chihuahua	194,713.0	-	-	-	194,713.0
Secretaría de Finanzas (Tamaulipas)	188,008.0	-	-	-	188,008.0
Instituto Nacional de Migración	176,784.0	176,784.0	-	-	-
Instituto de Formación Docente del Estado de Sonora	164,711.0	-	-	-	164,711.0
Instituto Mexicano de Cinematografía	163,061.0	-	-	-	163,061.0
Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México	160,078.0	-	-	-	160,078.0
Comisión de Derechos Humanos de la Ciudad de México	102,718.0	-	-	-	102,718.0
Secretaría de Gobernación	97,811.0	97,811.0	-	-	-
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación	87,290.0	-	-	-	87,290.0
Universidad Nacional Autónoma de México	37,438.0	-	-	-	37,438.0
Litografía Magno Graf, S.A. de C.V.	33,780.0	33,780.0	-	-	-
Otros Clientes	46,297.0	55,536.0	-	-	-9,239.0
Total de cuentas por cobrar	74,661,388.0	47,247,354.0	6,657,455.0	339,091.0	20,417,488.0

La política de crédito depende de las condiciones de pago y varían de acuerdo a lo pactado con cada cliente.

- Deudores Diversos

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

INTEGRACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS (Pesos)

Concepto	2018	2017
Servicios Corporativos Ademo, S.A. de C.V.	26,036.0	26,036.0
Teléfonos de México	170.0	170.0
Total deudores diversos	26,206.0	26,206.0

CUENTA PÚBLICA 2018

Se presenta el desglose de deudores diversos por antigüedad de saldos:

INTEGRACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS (Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Servicios Corporativos Ademo, S.A. de C.V.	26,036.0	-	-	-	26,036.0
Teléfonos de México	170.0	-	-	-	170.0
Total deudores diversos	26,206.0	-	-	-	26,206.0

- Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo

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

INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR (Pesos)

Concepto	2018	2017
Impuesto sobre la Renta	13,980,017.0	-
Subsidio para el empleo	2.0	-
Subtotal	13,980,019.0	-
IVA Acreditable Identificable 16%	1,150,274.0	6,193,609.0
IVA Acreditable Pagado 16%	817,527.0	4,569,222.0
IVA Acreditable por Retención	39,398.0	57,424.0
Subtotal	2,007,199.0	10,820,255.0
Total contribuciones por recuperar	15,987,218.0	10,820,255.0

Se presenta el desglose de las contribuciones por recuperar por antigüedad de saldos:

INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR (Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Impuesto sobre la Renta	13,980,017.0	13,980,017.0	-	-	-
Subsidio para el empleo	2.0	2.0	-	-	-
Subtotal	13,980,019.0	13,980,019.0	-	-	-
IVA Acreditable Identificable 16%	1,150,274.0	899,078.0	67,213.0	31,370.0	152,613.0
IVA Acreditable Pagado 16%	817,527.0	817,527.0	-	-	-

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR (Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
IVA Acreditable por Retención	39,398.0	39,398.0	-	-	-
Subtotal	2,007,199.0	1,756,003.0	67,213.0	31,370.0	152,613.0
Total contribuciones por recuperar	15,987,218.0	15,736,022.0	67,213.0	31,370.0	152,613.0

El saldo del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes está compuesto de la siguiente manera.

INTEGRACIÓN DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (Pesos)

Concepto	2018	2017
Cuentas por Cobrar	74,661,388.0	239,925,366.0
Deudores Diversos	26,206.0	26,206.0
Contribuciones por recuperar a corto plazo	13,980,019.0	-
Impuesto al Valor Agregado	2,007,199.0	10,820,255.0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,674,812.0	250,771,827.0

❖ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (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 de producción.

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

INTEGRACIÓN DE INVENTARIOS (Pesos)

Concepto	2018	2017
Inventarios de Mercancías Terminadas	1,207,983.0	1,207,983.0
Inventarios de Mercancías en Proceso	1,849,545.0	21,206,646.0
Inventarios de Mercancías Primas, Materiales y Suministros para Producción	14,205,378.0	13,701,080.0
Total Inventarios	17,262,906.0	36,115,709.0

CUENTA PÚBLICA 2018

- ❖ Inversiones financieras
 - Sin información que revelar
- ❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles
 - Bienes Muebles

El valor de los bienes muebles al final del ejercicio 2018 y 2017, son los que se muestran a continuación:

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2018 (Pesos)

Bienes Muebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Maquinaria, otros equipos y herramienta	254,846,709.0	9%	3,924,265.0	162,831,080.0	92,015,629.0
Valor de adquisición	187,610,469.0		3,916,418.0	95,594,840.0	92,015,629.0
Revaluación	67,236,240.0		7,847.0	67,236,240.0	-
Mobiliario y equipo de administración	4,125,658.0	10%	233,416.0	3,522,649.0	603,009.0
Valor de adquisición	3,970,225.0		233,416.0	3,367,216.0	603,009.0
Revaluación	155,433.0		-	155,433.0	-
Equipo de cómputo	603,595.0	30%	-	603,595.0	-
Valor de adquisición	603,595.0		-	603,595.0	-
Revaluación	-		-	-	-
Equipo de transporte	2,905,558.0	25%	-	2,905,558.0	-
Valor de adquisición	2,775,780.0		-	2,775,780.0	-
Revaluación	129,778.0		-	129,778.0	-
Total	262,481,520.0		4,157,681.0	169,862,882.0	92,618,638.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2017 (Pesos)

Bienes Muebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Maquinaria, otros equipos y herramienta	254,846,709.0	9%	4,754,214.0	158,906,815.0	95,939,894.0
Valor de adquisición	187,610,469.0		4,721,965.0	91,678,422.0	95,932,047.0
Revaluación	67,236,240.0		32,249.0	67,228,393.0	7,847.0
Mobiliario y equipo de administración	4,125,658.0	10%	263,218.0	3,289,233.0	836,425.0
Valor de adquisición	3,970,225.0		262,945.0	3,133,800.0	836,425.0
Revaluación	155,433.0		273.0	155,433.0	-
Equipo de cómputo	603,595.0	30%	-	603,595.0	-
Valor de adquisición	603,595.0		-	603,595.0	-
Revaluación	-		-	-	-
Equipo de transporte	2,905,558.0	25%	32,306.0	2,905,558.0	-
Valor de adquisición	2,775,781.0		32,306.0	2,775,781.0	-
Revaluación	129,777.0		-	129,777.0	-
Total	262,481,520.0		5,049,738.0	165,705,201.0	96,776,319.0

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.

Para los efectos de la reexpresión de activos fijos hasta el año 2004 se llevaron a cabo avalúos con la finalidad de presentar el valor actualizado de los bienes y a partir del ejercicio 2005 y hasta el 2007 la reexpresión de los bienes se realizó en base a índices.

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES (Pesos)

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	4,125,658.0	4,125,658.0
Equipo de Cómputo	603,595.0	603,595.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	2,905,558.0	2,905,558.0
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	254,846,709.0	254,846,709.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES (Pesos)

Concepto	2018	2017
Suma de Bienes Muebles	262,481,520.0	262,481,520.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018

CONCILIACION CONTABLE-FÍSICA 2018 (Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Conciliación
262,481,520.0	262,481,520.0	-

- Bienes Inmuebles

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2018 y 2017, son los que se muestran a continuación:

INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2018 (Pesos)

Bienes Inmuebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Ajuste a la Depreciación	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Terrenos	17,849,003.0	0%	-	-	-	17,849,003.0
Valor de adquisición	155,458.0		-	-	-	155,458.0
Revaluación	17,693,545.0		-	-	-	17,693,545.0
Edificio	60,028,174.0	5%	1,121,017.0	8,279.0	49,374,811.0	10,653,363.0
Valor de adquisición	24,805,536.0		1,041,501.0	8,279.0	14,385,793.0	10,419,743.0
Revaluación	35,222,638.0		79,516.0	-	34,989,018.0	233,620.0
Total	77,877,177.0		1,121,017.0	8,279.0	49,374,811.0	28,502,366.0

INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2017 (Pesos)

Bienes Inmuebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Terrenos	17,849,003.0	0%	-	-	17,849,003.0
Valor de adquisición	155,458.0		-	-	155,458.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2017 (Pesos)

Bienes Inmuebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Revaluación	17,693,545.0		-	-	17,693,545.0
Edificio	60,019,895.0	5%	1,189,691.0	48,245,515.0	11,774,380.0
Valor de adquisición	24,797,257.0		1,079,541.0	13,336,014.0	11,461,243.0
Revaluación	35,222,638.0		110,150.0	34,909,501.0	313,137.0
Total	77,868,898.0		1,189,691.0	48,245,515.0	29,623,383.0

Integración de los Bienes Inmuebles:

INTEGRACION DE BIENES INMUEBLES (Pesos)

Concepto	2018	2017
Terrenos	17,849,003.0	17,849,003.0
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	60,028,174.0	60,019,895.0
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Subtotal de Bienes Inmuebles	77,877,177.0	77,868,898.0
Infraestructura	-	-
Subtotal de Infraestructura	-	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	-	-
Construcciones en proceso en bienes propios	-	-
Subtotal de Construcciones en Proceso	-	-
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,877,177.0	77,868,898.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018

CONCILIACION CONTABLE-FÍSICA 2018 (Pesos)

Registro Contable	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Conciliación
77,877,177.0	77,877,177.0	-

❖ Estimaciones y Deterioros

- Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes

De conformidad con la NIF C-3 Cuentas por Cobrar, la entidad incremento la estimación para incobrabilidad en un importe de 15,552,355.0 pesos considerando las condiciones actuales y pronósticos razonables y sustentables de los diferentes eventos cuantificables que pudieran afectar el importe de los flujos de efectivo futuros por recuperar de las cuentas por cobrar, asimismo se llevó a cabo con autorización del Comité para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a favor de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. la cancelación de cuentas que se encontraban reservadas por un importe de 9,689,864.0 pesos; presentando un saldo final de 17,601,283.0 pesos.

En lo que respecta a la Estimación para inventarios de lento movimiento para este ejercicio fiscal se incrementó por la creación de la reserva para el inventario de mercancías terminadas para donación por un importe de 1,207,982.0 pesos, por lo que el saldo final de la estimación presenta un importe de 4,102,637.0 pesos.

INTEGRACIÓN DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (Pesos)

Concepto	2018	2017
Estimación para cuentas incobrables	11,738,792.0	17,601,283.0
Estimación por deterioro de Inventarios	2,894,655.0	4,102,637.0
Total Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	14,633,447.0	21,703,920.0

❖ Otros activos

- Otros Activos Circulantes
 - 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 los vehículos de la entidad.

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE VALORES EN GARANTÍA (Pesos)

Concepto	2018	2017
Cía. de Luz y Fuerza del Centro	149,131.0	149,131.0
Servicios Estrella, S.A. de C.V.	15,000.0	15,000.0
Total Valores en Garantía	164,131.0	164,131.0

➤ PASIVO

❖ Cuentas por pagar a corto plazo

- Proveedores y acreedores diversos

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. A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS (Pesos)

Concepto	2018	2017
Participación De Utilidades para los Trabajadores	4,097,724.0	7,106,670.0
Papelería Lozano Hermanos, S.A. de C.V.	1,201,134.0	7,788.0
Heidelberg México, S. de R.L. de C.V.	947,802.0	-
Grupo Publicitario Avantgard, S.A. de C.V.	642,872.0	839,780.0
Mitrani Poyastro Susana	525,728.0	-
Rexim Digital en Movimiento, S.A. de C.V.	473,090.0	851,440.0
Garcia Gonzalez Micaela	427,567.0	-
Gama Olivares Miguel	333,690.0	483,239.0
Soluciones en Procesos Gráficos, S.C.	281,335.0	-
Delman Internacional, S.A. de C.V.	271,870.0	244,195.0
Distribuidora Papelera Azteca, S.A. de C.V.	271,502.0	956,306.0
Sealed Air de Mexico, S. de R.L. de C.V.	257,145.0	-
Sun Digtal, S.A. de C.V.	239,920.0	-
Kabubi Printers, S.A. de C.V.	233,188.0	374,375.0
Euro Westland Mexico, S.A. de C.V.	184,440.0	-

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS (Pesos)

Concepto	2018	2017
Infagón Web, S.A. de C.V.	180,089.0	481,689.0
Internacional Proveedor de Industrias, S.A. de C.V.	169,482.0	78,828.0
LDA Automatización, S.A. de C.V.	150,336.0	-
Castro Pacheco Moisés	145,348.0	-
LD I Associats, S.A. de C.V.	117,077.0	-
Suárez Mendoza Ricardo	113,172.0	309,408.0
Prodec Asesoría Integral, S.C.	110,200.0	66,120.0
Cartones y Corrugados Estrella, S.A. de C.V.	97,800.0	-
Serverware, S.A. de C.V.	95,567.0	-
Impresora Peña Santa, S.A. de C.V.	91,640.0	47,096.0
Empaques y Cintas Diciem S. de R.L. de C.V.	89,414.0	163,560.0
Rodriguez Miranda Lesley de Yadira	81,903.0	23,257.0
Muller Martini México, S.A. de C.V.	78,412.0	-
Bottcher Sistemas S. de R.L. de C.V.	76,232.0	-
Otros proveedores	537,904.0	40,564,447.0
Total de proveedores y acreedores diversos	12,523,583.0	52,598,198.0

A continuación se presenta la relación de las cuentas de proveedores y acreedores diversos con su antigüedad de saldo:

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES POR ANTIGÜEDAD DE SALDO (Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Participación de Utilidades para los Trabajadores	4,097,724.0	4,097,724.0	-	-	-
Papelería Lozano Hermanos, S.A. de C.V.	1,201,134.0	1,193,346.0	-	-	7,788.0
Heidelberg México, S. de R.L. de C.V.	947,802.0	927,749.0	9,976.0	10,077.0	-
Grupo Publicitario Avantgard, S.A. de C.V.	642,872.0	-	-	-	642,872.0
Mitrani Poyastro Susana	525,728.0	525,728.0	-	-	-
Rexim Digital en Movimiento, S.A. de C.V.	473,090.0	191,698.0	105,594.0	175,798.0	-
García Gonzalez Micaela	427,567.0	427,567.0	-	-	-
Gama Olivares Miguel	333,690.0	333,690.0	-	-	-
Soluciones en Procesos Gráficos, S.C.	281,335.0	78,857.0	202,478.0	-	-
Delman Internacional, S.A. de C.V.	271,870.0	-	-	-	271,870.0
Distribuidora Papelera Azteca, S.A. de C.V.	271,502.0	-	-	-	271,502.0
Sealed Air de Mexico, S. de R.L. de C.V.	257,145.0	257,145.0	-	-	-
Sun Digital, S.A. de C.V.	239,920.0	239,920.0	-	-	-
Kabubi Printers, S.A. de C.V.	233,188.0	90,276.0	142,912.0	-	-

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES POR ANTIGÜEDAD DE SALDO

(Pesos)

Concepto	2018	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Euro Westland Mexico, S.A. de C.V.	184,440.0	184,440.0	-	-	-
Infagón Web, S.A. de C.V.	180,089.0	-	-	-	180,089.0
Internacional Proveedor de Industrias, S.A. de C.V.	169,482.0	169,482.0	-	-	-
LDA Automatización, S.A. de C.V.	150,336.0	150,336.0	-	-	-
Castro Pacheco Moisés	145,348.0	145,348.0	-	-	-
LD I Associats, S.A. de C.V.	117,077.0	117,077.0	-	-	-
Suárez Mendoza Ricardo	113,172.0	113,172.0	-	-	-
Prodec Asesoría Integral, S.C.	110,200.0	110,200.0	-	-	-
Cartones y Corrugados Estrella, S.A. de C.V.	97,800.0	97,800.0	-	-	-
Serverware, S.A. de C.V.	95,567.0	95,567.0	-	-	-
Impresora Peña Santa, S.A. de C.V.	91,640.0	91,640.0	-	-	-
Empaques y Cintas Diciem S. de R.L. de C.V.	89,414.0	89,414.0	-	-	-
Rodríguez Miranda Lesley de Yadira	81,903.0	81,903.0	-	-	-
Muller Martini México, S.A. de C.V.	78,412.0	78,412.0	-	-	-
Botcher Sistemas S. de R.L. de C.V.	76,232.0	76,232.0	-	-	-
Otros proveedores	537,904.0	357,565.0	29,232.0	41,558.0	109,549.0
Total de proveedores y acreedores diversos	12,523,583.0	10,322,288.0	490,192.0	227,433.0	1,483,670.0

❖ 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 al 31 de diciembre de 2018 y 2017, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

INTEGRACIÓN DE RETENCION Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Contribuciones Federales	11,559,582.0	38,195,739.0
IVA por Pagar	10,298,122.0	33,087,889.0
Impuesto sobre la Renta	12,097.0	3,966,950.0
IVA por Pagar Cobrado	-	-
Cuotas Patronales IMSS	720,297.0	665,380.0
Cuotas Patronales INFONAVIT	377,904.0	339,657.0
Cuotas Patronales SAR	151,162.0	135,863.0
Contribuciones Locales	151,343.0	226,768.0
Impuesto sobre Nóminas	151,343.0	226,768.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN DE RETENCION Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)

Concepto	2018	2017
Impuestos y Cuotas Retenidas	2,133,570.0	1,086,312.0
INFONAVIT (Crédito casas)	349,397.0	344,350.0
IVA Retenido	78,144.0	400,878.0
ISR Retenido sobre Salarios	1,704,323.0	340,560.0
ISR Retenido sobre Honorarios	1,706.0	524.0
Total	13,844,495.0	39,508,819.0

La integración del rubro Cuentas por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente forma:

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)

Concepto	2018	2017
Proveedores y acreedores diversos	12,523,583.0	52,598,198.0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,844,495.0	39,508,819.0
Total Cuentas por pagar a Corto Plazo	26,368,078.0	92,107,017.0

❖ 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 2018 y 2017 es por un saldo de 11,338,657.0 pesos y 6,383,962.0 pesos respectivamente.

INTEGRACIÓN DE PROVISIONES A CORTO PLAZO (Pesos)

Concepto	2018	2017
Impuesto sobre la Renta Diferido	8,503,993.0	6,383,962.0
Participación de los trabajadores en las Utilidades Diferida	2,834,664.0	-
Total Provisiones a Corto Plazo	11,338,657.0	6,383,962.0

❖ Provisiones a Largo Plazo

Este rubro se refiere a las provisiones por las Obligaciones Laborales de conformidad con la Norma de Información Financiera D-3 que al cierre del ejercicio 2018 y 2017 es por un saldo de 13,454,022.0 pesos y 15,131,478.0 pesos respectivamente, de acuerdo al resultado de la valuación actuarial.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN

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.

**INTEGRACIÓN DE INGRESOS DE GESTIÓN
(Pesos)**

Concepto	2018	2017
Ingresos por venta de bienes y servicios	2,034,456,288.0	1,858,988,666.0
Aprovechamiento de tipo corriente	1,004,384.0	1,355,846.0
Total ingresos de Gestión	2,035,460,672.0	1,860,344,512.0

➤ COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los ingresos obtenidos por la entidad, son destinados para el pago de mano de obra, adquisición de materias primas y contratación de servicios, que inciden directamente en la producción, estos rubros integran el Costo de Producción y en su conjunto representan el 95.4% de las ventas registradas en el ejercicio.

Adicionalmente, se destina un 2.4% 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.

CUENTA PÚBLICA 2018

➤ OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

La integración de lo otros gastos y pérdidas extraordinarias de la entidad se encuentra conformado de la siguiente forma:

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS (Pesos)

Concepto	2018	2017
Costo de ventas	1,945,046,647.0	1,765,036,991
Otros gastos	12,169.0	7,552.0
Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades	21,654,136.0	25,609,142.0
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,966,712,952.0	1,790,653,685.0

➤ IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La provisión de Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades que conforman parte del rubro de los otros gastos mostrado en el estado de actividades de 2018 se integra como sigue:

INTEGRACIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES (Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Impuesto sobre la Renta	12,591,882.0
Impuesto sobre la Renta Diferido	2,120,031.0
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	4,107,559.0
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	2,834,664.0
Total	21,654,136

Las provisiones para Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades representan un porcentaje sobre el resultado antes de impuesto que es mayor a las tasas nominales de 30.0% y 10.0%, respectivamente, lo cual se debe a la existencia de partidas no deducibles de carácter permanente como los pagos a trabajadores exentos para Impuesto sobre la Renta.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio que se informa, no se realizó modificación alguna a la composición accionaria de la entidad, por lo que se mantiene el mismo capital social que se tiene registrado en el año 2017. Respecto al capital generado, se refleja una utilidad contable de 26,023,737.0 pesos.

En el rubro de Resultado de Ejercicios Anteriores como se mencionó en el apartado Bienes Muebles los efectos de la reexpresión de activos fijos hasta el año 2004 se realizaron mediante avalúos con la finalidad de presentar el valor actualizado de los bienes y a partir del ejercicio 2005 y hasta el ejercicio 2007 la reexpresión de los bienes se realizó en base a índices.

A partir del año 2008 se dejó de realizar el registro contable para la afectación de las cuentas de activo por la revaluación de los bienes de la Entidad.

Con la finalidad de dar cumplimiento a lo enunciado en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión la cual menciona que “Los efectos de reexpresión de un activo fijo se van eliminando cuando el activo se deprecia totalmente, se deteriora o se vende.” se efectuó para el cierre del ejercicio fiscal 2017 un análisis e integración de los importes que conformaban los rubros de revaluación de activos al 31 de diciembre de 2007, a partir de ese análisis se realizó el cálculo de los efectos de reexpresión en la depreciación de los activos por deterioro o venta. El efecto correspondiente al periodo entre los ejercicios 2008 a 2016, presenta una disminución al rubro de Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de 87,781,932.0 pesos y de conformidad con la Norma de Información Financiera D-4 Impuestos a la Utilidad se recalculó el monto al 31 de diciembre de 2016 incrementando en el mencionado por 39,206,828.0 pesos, dando como resultado un efecto neto de una disminución en el rubro por 48,575,104.0 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

INTEGRACIÓN EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	25,000.0	35,000.0
Efectivo en Bancos - Dependencias	236,587,987.0	81,700,240.0

CUENTA PÚBLICA 2018

INTEGRACIÓN EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)

CONCEPTO	2018	2017
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	31,898.0	43,030.0
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	236,644,885.0	81,778,270.0

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Pesos)

CONCEPTO	2018	2017
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	60,419,659.0	42,095,572.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.	-	-
Depreciación	5,278,698.0	8,893,424.0
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	4,954,695.0	519,167.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Disminución en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	200,510,198.0	249,164,434.0
Disminución en Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Disminución en Inventarios	18,852,803.0	10,872,197.0
Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-
Incremento (Disminución) en Derechos a Recibir Bienes o Servicios	(5,589.0)	(919,703.0)
Incremento en Inventarios	-	-
Disminución en cuentas por pagar a corto plazo	(60,466,880.0)	(226,175,169.0)
Disminución en Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	126,858.0
Partidas extraordinarias	-	-

CUENTA PÚBLICA 2018

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Esta conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, de la Ley de Contabilidad Gubernamental. Asimismo se presenta en formato de Cuenta Pública.

CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTARIA DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Pesos)

CONCEPTO	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	2,088,306,939
2. Más ingresos contables no presupuestarios	167,118
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Otros ingresos y beneficios varios	118,576
Otros ingresos contables no presupuestarios	48,542
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	46,461,093
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	46,461,093
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 – 3)	2,042,012,964
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total egresos presupuestarios	1,783,800,982
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-161,911,930
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTARIA DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (Pesos)

CONCEPTO	2018
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública de bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones de fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	-161,911,930
3. Más gastos contables no presupuestarios	70,276,315
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	22,039,035
Provisiones	7,402,192
Disminución de inventarios	18,852,803
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	118,576
Otros gastos contables no presupuestarios	21,863,709
4. Total de gasto contable (4 = 1 + 2 – 3)	2,015,989,227

El rubro de Otros ingresos contables no presupuestarios se compone de la siguiente forma:

INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS (Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Depuración de cuentas de pasivo	48,542
Total	48,542

CUENTA PÚBLICA 2018

En el caso de Otros ingresos presupuestarios no contables se integra de la siguiente forma:

INTEGRACIÓN DE OTROS PRESUPUESTARIOS CONTABLES NO CONTABLES (Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Cancelación de estimación de cuentas incobrables	(9,689,864)
Venta del ejercicio anterior, canceladas en éste	56,150,957
Total	46,461,093

Para al conciliación de egresos se presenta la integración de Otros egresos presupuestarios no contables y Otros gastos contables no presupuestarios.

INTEGRACIÓN DE OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES (Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Operaciones Ajenas Netas	(178,108,082)
Participación de utilidades del ejercicio 2017 pagadas en 2018	7,116,504
Pago de indemnizaciones cargadas a provisión de prima de antigüedad	9,079,648
Total	(161,911,930)

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS (Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Impuestos a la Utilidad	21,654,136
Otras partidas por depuración de cuentas de proveedores	209,573
Total	21,863,709

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

❖ Contables:

El saldo de las cuentas de orden contables al 31 de diciembre de 2018 corresponde al importe autorizado por del Comité para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a favor de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. De C.V. por la cancelación de cuentas determinadas como incobrables.

Código	Nombre	Importe
7-9-4-1-00-00000-0001	Registro de Cuentas Incobrables	9,689,864.0
7-9-4-1-00-00000-0002	Cuentas Incobrables Registradas	9,689,864.0

❖ Presupuestales:

Se presentan a continuación el catálogo de las cuentas de orden presupuestarias a nivel de mayor, conforme lo estipula la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el saldo al 31 de diciembre de 2018:

INGRESOS (Pesos)		
Código	Nombre	Importe
8-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Orden Presupuestarias	0
8-1-0-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos	0
8-1-1-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Estimada	0
8-1-2-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Por Ejecutar	0
8-1-3-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Modificada	0
8-1-4-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Devengada	0
8-1-5-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	0
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	0
9-1-0-0-00-00000-0000	Superávit Financiero	64,363,264
9-4-0-0-00-00000-0000	Ingresos de Ejercicios Fiscales Anteriores	64,363,264

**EGRESOS
(Pesos)**

Código	Nombre	Importe
8-2-0-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos	0
8-2-1-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	0
8-2-2-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	0
8-2-3-0-00-00000-0000	Presupuesto Modificado	0
8-2-4-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8-2-5-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8-2-6-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8-2-7-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Pagado	0
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	0
9-2-0-0-00-00000-0000	Déficit Financiero	17,227,627
9-3-0-0-00-00000-0000	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	17,227,627

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ Introducción

La información financiera es una fuente primordial y, muchas veces, única para el usuario general de la misma. Al respecto, el emisor debe realizar una identificación de los intereses comunes entre los distintos usuarios de la información financiera, de manera tal que sirva de base para su toma de decisiones.

La información financiera es cualquier tipo de declaración que exprese la posición y desempeño financiero de una entidad, los estados financieros no son un fin en sí mismos; más bien son un medio útil para la toma de decisiones económicas en el análisis de alternativas para optimizar el uso adecuado de los recursos de la entidad.

➤ Panorama Económico y Financiero

La actividad de la entidad alinea sus objetivos al Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018, al Programa Sectorial de Educación, Programa Institucional de Mediano Plazo 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 2018, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- ❖ Ampliación de la cartera para instituciones o dependencias que deseen contratar los servicios de la entidad.
- ❖ Se intensificaron las invitaciones a diversas instituciones para visitar las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo el que conocieran la gama de servicios y productos que IEPSA ofrece.

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 1º 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).

➤ 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.

CUENTA PÚBLICA 2018

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
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto Predial
En su carácter de retenedor	Derechos por el suministro de agua
<ul style="list-style-type: none">• Retención de ISR / Salarios• Retención de ISR / Honorarios• Retención de IVA / Honorarios	

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



DIAGRAMA DE ORGANIZACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.
VIGENCIA: 01 DE FEBRERO DE 2018

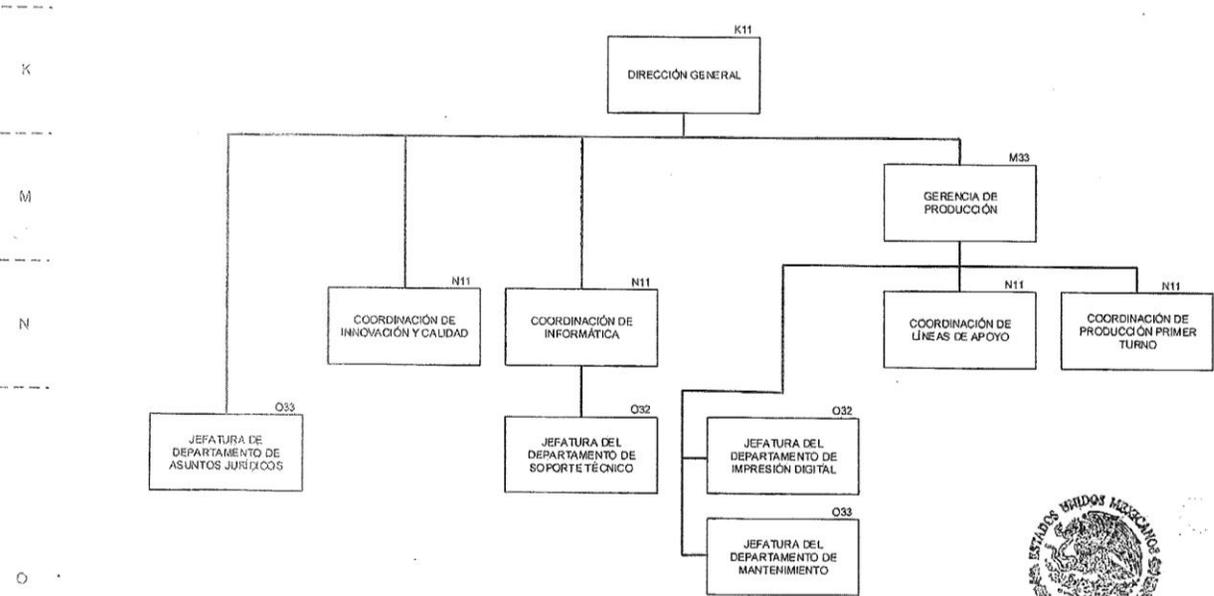
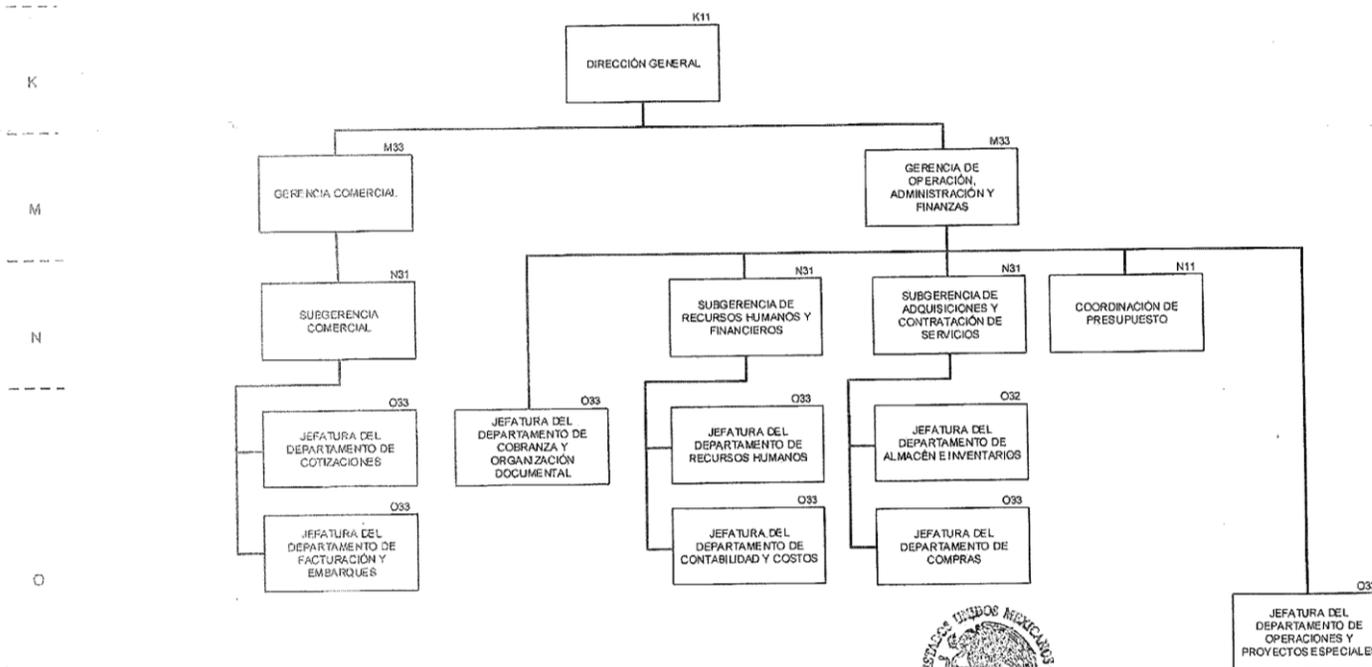




DIAGRAMA DE ORGANIZACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.

VIGENCIA: 01 DE FEBRERO DE 2018

Página 2 de 3

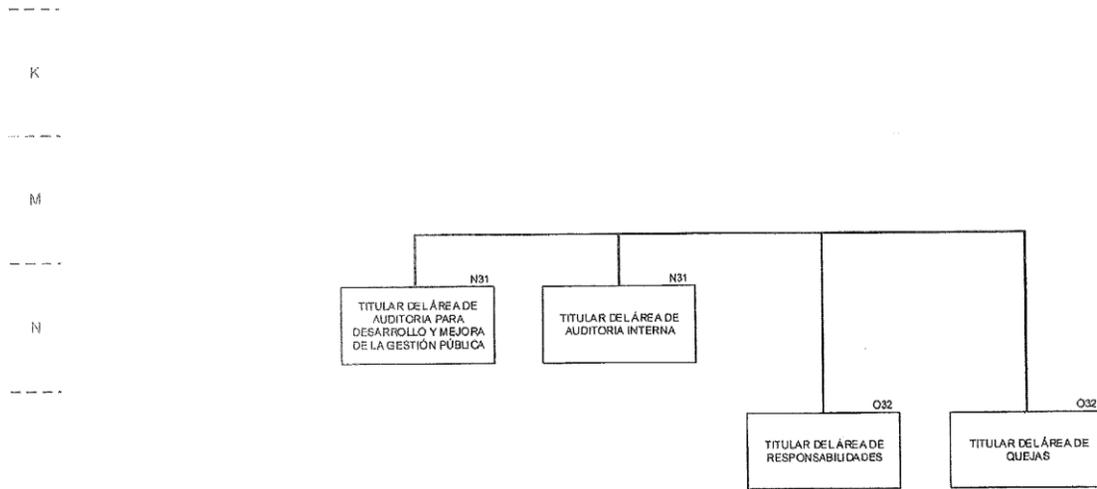


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
 S.E.P.
 DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS HUMANOS Y ORGANIZACIÓN
 DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE ORGANIZACIÓN Y DESARROLLO



DIAGRAMA DE ORGANIZACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.

VIGENCIA: 01 DE FEBRERO DE 2018



K

M

N

O



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

➤ Políticas de Contabilidad Significativas

- ❖ 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 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 1º 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 3.36%, 6.77% y 4.83% para los años de 2016, 2017 y 2018 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 14.96% en los ejercicios mencionados.
- ❖ Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración.
- ❖ Los inventarios se valúan a costo promedio, el costo de producción se determina por el sistema de costeo absorbente por órdenes de trabajo.
- ❖ 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.

En contexto legal, técnico y conceptual, el 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:

- ❖ Es único, uniforme e integrador.
- ❖ Integra de forma automática la información contable con el ejercicio presupuestario.
- ❖ Efectúa los registros considerando la base acumulativa de las transacciones.
- ❖ Registra de manera automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación en automático.
- ❖ Efectúa la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su relación automática.

CUENTA PÚBLICA 2018

- ❖ Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.
- ❖ 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.
- ❖ Está diseñado de forma tal que permite su procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática.

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los pasivos monetarios en moneda extranjera, se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros con base en las "Disposiciones aplicables a la determinación del tipo de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana", dadas a conocer por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 10 de noviembre de 2009; y de acuerdo con estas disposiciones, en la equivalencia del dólar de los EE.UU.A determinada en los "Tipos de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana" y en la "Equivalencia de las monedas de diversos países con el dólar de los Estados Unidos de América, correspondiente al mes de diciembre de 2018".

De conformidad con la Norma NIFGG 1 Norma para ajustar el Cierre del Ejercicio los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración, indica que las dependencias y entidades deberán actualizar al cierre de su ejercicio anual, todos los saldos en moneda nacional originados por derechos u obligaciones en moneda extranjera, para efectos de integración, con base en los tipos de cambio que dé a conocer la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, mediante el documento "Tipos de Cambio de Divisas Extranjeras para el Cierre Contable al 31 de Diciembre". El tipo de cambio utilizado fue de \$19.6829 para el caso de dólares americanos y de \$22.5054 en el caso de EURO.

Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados. A continuación se muestra la revaluación al cierre del ejercicio de los pasivos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2018:

Proveedores	Importe en Moneda Extranjera	Tipo de moneda	Tipo de cambio	Importe en Moneda Nacional
Heidelberg México, S. de R.L. de C.V.	40,600.00	EUROS	22.5054	913,719.24
Internacional Proveedoradora De Industrias, S.A. de C.V	8,469.54	DÓLARES	19.6829	166,705.11
Kodak Mexicana, S.A. de C.V	2,494.00	DÓLARES	19.6829	49,089.15
Kodak Mexicana, S.A. de C.V	24.01	DÓLARES	19.6829	472.59
Mitrani Poyastro Susana	4,562.28	DÓLARES	19.6829	89,798.90
Mitrani Poyastro Susana	10,962.00	DÓLARES	19.6829	215,763.95
Mitrani Poyastro Susana	2,875.18	DÓLARES	19.6829	56,591.88

CUENTA PÚBLICA 2018

Proveedores	Importe en Moneda Extranjera	Tipo de moneda	Tipo de cambio	Importe en Moneda Nacional
Muller Martini México, S.A. de C.V.	901.61	DÓLARES	19.6829	17,746.30
Muller Martini México, S.A. de C.V.	1,157.05	DÓLARES	19.6829	22,774.10
Muller Martini México, S.A. de C.V.	594.52	DÓLARES	19.6829	11,701.88
Muller Martini México, S.A. de C.V.	1,144.92	DÓLARES	19.6829	22,535.35
Sealed Air de México, S. de R.L. de C.V.	11,311.21	DÓLARES	19.6829	222,637.42
Sealed Air de México, S. de R.L. de C.V.	1,753.20	DÓLARES	19.6829	34,508.06
Sun Digital, S.A. de C.V.	1,972.00	DÓLARES	19.6829	38,814.68
Sun Digital, S.A. de C.V.	10,217.28	DÓLARES	19.6829	201,105.70
Total	99,038.80			2,063,964.31

La Entidad tiene un bajo riesgo financiero por variación en el tipo de cambio solo un porcentaje mínimo de las operaciones se efectúan en moneda extranjera y son pagadas dentro de los plazos estipulados por la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

➤ Reporte Analítico del Activo

Los saldos al cierre de los ejercicios 2018 y 2017 son los que se muestran a continuación:

REPORTES ANALITICO DEL ACTIVO		
(Pesos)		
CONCEPTO	2018	2017
Edificios no Habitacionales	60,028,174.0	60,019,895.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	254,846,709.0	254,846,709.0
Equipo de Transporte	2,905,558.0	2,905,558.0
Mobiliario y Equipo de Administración	4,729,253.0	4,729,253.0
Total	322,509,694.0	322,501,415.0
Depreciación Acumulada	(219,237,693.0)	(213,950,716.0)
Inversiones netas	103,272,001.0	108,550,699.0
Terrenos	17,849,003.0	17,849,003.0
Inversión neta total	121,121,004.0	126,399,702.0

Los activos se registran al costo de adquisición y 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:

CUENTA PÚBLICA 2018

Edificios y construcciones	5.0%
Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Maquinaria y equipo	9.0%

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.

- Fideicomisos mandatos y análogos

“Sin información que reportar”

- Reporte de la recaudación

El concepto de ingresos captados por la operación del ejercicio 2018, está conformado por la recuperación de cartera pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2017 de 127.5 millones de pesos, mientras que las ventas generadas y cobradas durante 2018 fueron de 2,039.7 millones de pesos, para un total de 2,167.2 millones de pesos.

Asimismo, se obtuvieron productos financieros y otros ingresos por 7.4 millones de pesos, lo que muestra una recaudación total de ingresos por 2,174.6 millones de pesos.

En lo que respecta al presupuesto devengado no cobrado del ejercicio 2018, esta cifra asciende a 64.3 millones de pesos, integrados por 23.1 millones de pesos de ejercicios anteriores y 41.2 millones de pesos de clientes aún pendientes de pago del ejercicio 2018.

- Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

“Sin información que reportar”

➤ Clasificaciones otorgadas

“Sin información que reportar”

➤ Proceso de mejora

Es importante mencionar que la entidad realiza su Programa de Trabajo de Control Interno en términos de lo dispuesto por el numeral 65, fracción IX del artículo tercero de las Disposiciones en Materia de Control Interno, dicho programa es elaborado por todas las áreas de la entidad y se presentan los avances de las acciones de mejora en las sesiones celebradas por el H. Consejo de Administración de la entidad.

No obstante, como parte de los mecanismos de control interno, la entidad realiza conciliaciones mensuales al rubro de bancos e inversiones, cuentas por cobrar y nóminas, así mismo realiza análisis mensuales de las cuentas por cobrar, deudores, acreedores y proveedores a través de los estados de cuenta con antigüedad de saldos. Se elaboran papeles de trabajo para efectuar la conciliación de las cifras contables con las presupuestales, así como para el pago de impuestos y servicios.

➤ Información por segmentos

“Sin información que reportar”

➤ Eventos posteriores al cierre

“Sin información que reportar”

➤ Partes Relacionadas

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

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTRUCTURA ACCIONARIA (Pesos)

Accionista	Capital Social							
	Fijo			Variable			Total Capital	
	Acciones Serie "A"	Importe	%	Acciones Serie "B"	Importe	%	Importe	%
Fondo de Cultura Económica	79,000	79,000.0	79.0%	24,041,892.0	24,041,892.0	100.0%	24,120,892.0	99.91%
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	7,000	7,000.0	7.0%	-	-	0.0%	7,000.0	0.03%
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	5,000	5,000.0	5.0%	-	-	0.0%	5,000.0	0.02%
El Colegio de México, A.C.	4,000	4,000.0	4.0%	-	-	0.0%	4,000.0	0.02%
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	3,000	3,000.0	3.0%	-	-	0.0%	3,000.0	0.01%
Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora	2,000	2,000.0	2.0%	-	-	0.0%	2,000.0	0.01%
TOTAL	100,000	100,000.0	100.0%	24,041,892.0	24,041,892.0	100.0%	24,141,892.0	100.0%

Las operaciones realizadas por ventas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron por los siguientes montos:

OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (Pesos)

PARTE RELACIONADA	2018	2017
Fondo de Cultura Económica	50,702,250.0	69,288,664.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	314,964,510.0	244,181,822.0
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	610,817,445.0	434,732,471.0
TOTAL	976,484,205.0	748,202,957.0

Los saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se muestran a continuación:

SALDOS PENDIENTES DE COBRO CON PARTES RELACIONADAS (Pesos)

PARTE RELACIONADA	2018	2017
Fondo de Cultura Económica	2,319,245.0	-
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	6,198,402.0	3,536,462.0
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	321,579.0	4,672,148.0
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	-	3,176,915.0

CUENTA PÚBLICA 2018

SALDOS PENDIENTES DE COBRO CON PARTES RELACIONADAS (Pesos)

PARTE RELACIONADA	2018	2017
TOTAL	8,839,226.0	11,385,525.0

Las operaciones pagadas por el arrendamiento de un inmueble durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron por los siguientes montos:

OPERACIONES POR ARRENDAMIENTO DE INMUEBLE CON PARTES RELACIONADAS (Pesos)

PARTE RELACIONADA	2018	2017
Fondo de Cultura Económica	2,077,848.0	2,077,848.0
TOTAL	2,077,848.0	2,077,848.0

➤ Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 18 de febrero de 2019, por Lic. Victoria Guillén Álvarez, Directora General, y la C.P. María del Socorro Laguna Brindis, Encargada del Despacho de los Asuntos de la Gerencia de Operaciones, Administración y Finanzas, funcionarias de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., 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.

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

Autorizó: Lic. Victoria Guillén Álvarez
Directora General
(a partir del 1 de diciembre de 2018)

Elaboró: María del Socorro Laguna Brindis
Encargada del Despacho de los Asuntos
de la Gerencia de Operación,
Administración y Finanzas
(a partir del 1 de enero de 2019)