

COMPAÑÍA MEXICANA DE EXPLORACIONES, S.A. DE C.V.

A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

- Efectivo y Equivalentes

Consiste principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques para la operación diaria de la entidad e inversiones diarias a plazo de excedentes de efectivo con disponibilidad inmediata. Se valúan a su valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

Al 31 de Diciembre de 2018, el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Fondos de trabajo	\$ 448,668	\$ 506,159
Bancos	133,208,821	156,440,520
Efectivo en caja y bancos	133,657,489	156,946,679
Inversiones en valores	1,522,431,756	1,476,617,169
Total	\$ 1,656,089,245	\$ 1,633,563,848

- Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre de 2018 el importe de \$133, 657,489 está integrado por diversas cuentas bancarias, en algunas de ellas se encuentran bloqueados, parcialmente los fondos, derivado de Créditos del IMSS como se indica:

1.- Oficio de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores 214-1-1224770/2018 el cual remite al oficio del IMSS SUBDELEGACIÓN 04 SURESTE, IMSSCOB/20/33/33731/2018 DEL 16/01/18.

CUENTA PÚBLICA 2018

MONTO: \$ 296,062.97

- **Inversiones en Valores**

Son inversiones en papel gubernamental, por los excedentes de flujo de efectivo con que cuenta la Entidad y cuyo vencimiento es menor a tres meses.

INSTITUCIÓN	INSTRUMENTO DE INVERSIÓN	VALORES 2018	PRECIO 2018	TOTAL 2018
SANTANDER	STERGOB M4	24,905,017	2.243071	55,863,721
BANORTE	NTEGUB M1	109,632,372	12.740886	1,396,813,554
AFIRME	STERGOB M4	31,097,760	2.243071	69,754,481
			SUMA	1,522,431,756

- **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

a) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2018, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
PEMEX Exploración y Producción	\$ 52,715,546	\$ 227,011,731
PEMEX Refinación	66,453,016	83,683,143
PEMEX Transformación Industrial	21,549,025	21,549,025
PEMEX Logística	116,806,886	99,576,759
Clientes Parte Relacionada	257,524,473	431,820,658
DUNAS Exploración y Producción	3,108,742	3,108,742
Jaguar Exploración y Producción	-	1,003,759
Equipamiento Latina S.A. de C.V.	1,721,674	675,120
Diavaz Offshore S.A.P.I de C.V.	11,194,890	-
Vista OIL & Gas Hilding II, S.A. DE C.V.	9,214,200	-
Operadora de Campos DWF, S.A. de C.V.	-	374,570
Clientes Nacionales	25,239,506	5,162,191
Total	282,763,979	436,982,849

CONCEPTO	90	MENOR O IGUAL 365	MAS 365	TOTAL
PEMEX Exploración y Producción	32,131,345	20,161,578	422,622	52,715,545
PEMEX Refinación			66,453,016	66,453,016
PEMEX Transformación Industrial			21,549,025	21,549,025
PEMEX Logística			116,806,887	116,806,887
DUNAS Exploración y Producción			3,108,742	3,108,742
Diavaz Offshore S.A.P.I. de C.V.		11,194,890		11,194,890
Equipamiento Latina S.A. de C.V.		1,721,674		1,721,674
Vista Oil & Gas Holding II, S.A. de C.V.	9,214,200			9,214,200
Total	\$ 41,345,545	\$ 33,078,142	\$ 208,340,292	\$ 282,763,979

b) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2018, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCEPTO	2018	2017
Deudores Diversos (anticipo viáticos)	\$ 322,637	\$ 40,966
Permisos y daños a terceros	5,075	5,075
Garantía por juicios laborales	5,595,406	5,595,406
Devolución de efectivo	1,291,022	1,291,022
Cheques en litigio	632,400	632,400
Otras cuentas por recuperar *	50,480,974	18,797,962
Total	58,327,514	26,362,831

*Dentro de las otras cuentas por recuperar se encuentra un monto de \$42,086,684 que corresponden a diversos embargos por Laudos laborales realizados durante el ejercicio 2018 por un monto de \$38,842,669 y del ejercicio 2017 un monto de \$3,244,015.

c) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Al 31 de Diciembre de 2018, se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
IETU por recuperar	\$ 314,115	\$ 314,115
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	20,112,996	32,804,619
Saldo a favor ISR	8,748,862	8,748,863
ISR Retenido por Banco	9,230,863	-
Total	38,406,836	41,867,597
Total Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes	\$ 379,498,329	\$ 505,213,277

CUENTA PÚBLICA 2018

Las políticas de pago para los clientes en general, están establecidas en un periodo de 20, 30 y 60 días de acuerdo a los contratos

El saldo de deudores diversos se conforma principalmente por: anticipos otorgados para atender las diversas comisiones oficiales para la realización de supervisión y administración, de los diversos proyectos de las unidades de negocio de exploración y explotación en el interior de la República Mexicana.

- **Bienes Disponibles para su Consumo (Inventarios)**

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materiales y accesorios de campo	\$ 68,257,839	\$ 72,115,322

- **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Estimación Cuentas Incobrables	(19,178,337)	(17,178,337)
Estimación para Obsolescencia	(15,224,195)	(1,642,000)
Total	(34,402,532)	(18,820,337)

Por lo que respecta a los materiales y accesorios de campo, estos se integran por refacciones y bienes de consumo que se ocupan durante la realización de los diferentes proyectos utilizados por la Unidad de Negocios de Exploración principalmente.

En el ejercicio 2018, la valuación de los bienes de consumo se efectuó utilizando el método de costos promedios.

- **Bienes Muebles**

CUENTA PÚBLICA 2018

Las adquisiciones de bienes muebles e intangibles, se registran a su costo de adquisición y hasta el ejercicio 2007 se actualizaron utilizando factores derivados del INPC.

La última reexpresión reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2007.

El método adoptado para el cálculo de la depreciación, es el de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, como sigue:

	Años Promedio
	2018
Maquinaria y Equipo	3.5
Equipo de Transporte	3.5
Equipo de Cómputo	3.5
Mobiliario y Equipo de Oficina	5.0

Al 31 de Diciembre de 2018, este rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Mob. y equipo de oficina	\$ 2,842,386	\$ 6,648,694
Equipo de computo	40,756,443	44,038,244
Equipo de transporte:		
Equipo de transporte	7,137,916	12,617,585
Carrocerías y remolques	20,095,680	25,015,932
Maquinaria y Equipo:		
Equipo de vibración	59,123,446	72,844,711
Equipo de perforación	14,125,215	21,448,098
Equipo electrónico	845,659,113	927,965,971
Equipo de topografía	40,906,343	41,225,695

CUENTA PÚBLICA 2018

Equipo de campamento	11,248,510	15,609,028	
Otros activos	5,339,000	5,644,018	
Reexpresión eq. técnico maq. y equipo	65,844,633	69,391,344	
Subtotal	\$ 1,113,078,685	\$ 1,242,449,320	

Activos Intangibles

La Entidad reconoce la adquisición de licencias de acuerdo a términos contractuales; el método de amortización es con base al periodo de vigencia.

Se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Licencias software	\$ 156,876,668	\$ 155,541,782
Otros Activos Intangibles	6,396,767	9,974,516
Total	\$ 163,273,435	\$ 165,516,298

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Se integra como sigue

- **Depreciación**

CONCEPTO	2018	2017
Mob. y equipo de oficina	(2,531,653)	(5,322,356)
Equipo de computo	(40,756,443)	(39,407,314)
Equipo de transporte:		
Equipo de transporte	(7,137,916)	(12,617,585)
Carrocerías y remolques	(20,095,680)	(25,015,932)
Maquinaria y Equipo:		
Equipo de vibración	(59,123,446)	(72,844,711)
Equipo de perforación	(14,125,215)	(21,448,098)
Equipo electrónico	(845,659,112)	(927,945,406)

CUENTA PÚBLICA 2018

Equipo de topografía	(40,906,342)	(41,225,695)
Equipo de campamento	(11,248,510)	(15,609,028)
Otros activos	(5,336,586)	(5,634,403)
Reexpresión eq. técnico maq. y equipo	(65,844,633)	(69,391,344)
Subtotal	<u>(1,112,765,536)</u>	<u>(1,236,461,872)</u>

- Amortización

CONCEPTO	2018	2017
Licencias software	\$ (156,097,983)	\$ (144,701,039)

CONCEPTO	2018	2017
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	<u>\$ (1,268,863,519)</u>	<u>\$ (1,381,162,911)</u>

PASIVOS

1. Cuentas por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	2018	2017
Proveedores	\$ 113,455,958	\$ 289,595,526
Proveedores Estimados	92,818,594	
Gestión del Agua y Medio Ambiente	369,285	
Intermex Comercializadora	3,201,187	
Grannemann Lobeira	2,080,037	
De Dios Cordova Fidel	500,000	
Martinez Benitez Victor M	430,946	
Aspen Technology	1,285,524	
Otros Proveedores	<u>12,770,385</u>	

CUENTA PÚBLICA 2018

Sueldos y salarios por pagar	3,172,986	1,532,433
Retenciones y contribuciones por pagar	35,133,004	62,504,342
IVA por Trasladar	34,754,644	
Otras Retenciones y contribuciones	378,360	
*PTU a repartir	8,244,560	248,679
Provisión de sueldos y salarios	4,991,822	4,322,071
Gratificación Anual	1,215,224	
Vacaciones	2,290,931	
Prima Vacacional	1,420,452	
Otras provisiones sueldos y salarios	65,215	
Total de cuentas por pagar a corto plazo	\$ 164,998,330	\$ 358,203,051

*La PTU determinada en el ejercicio se originó por el efecto acumulable de una nota de crédito por sanción al proveedor mismo que manifestó estar de acuerdo con la firma del finiquito, sin embargo a manifestado vía extrajudicial no estar de acuerdo con la determinación de la sanción.

Este efecto origina que la PTU determinada en el ejercicio esté condicionada parcialmente a la resolución de este requerimiento extra judicial.

CONCEPTO	30	60	90	180	MENOR O IGUAL 365	MAS 365	TOTAL
Proveedores Estimados	15,732,041	433,438	1,946,528	412,919	7,131,192	67,162,476	92,818,594
Gestión del Agua y Medio Ambiente	369,285						369,285
Intermex Comercializadora						3,201,187	3,201,187
Grannemann Lobeira	2,080,037						2,080,037
De Dios Cordova Fidel	500,000						500,000
Martinez Benítez Víctor M						430,946	430,946
Aspen Technology						1,285,524	1,285,524
Otros Proveedores	93,312	200,000	3,500	168,723	739,848	11,565,002	12,770,385

CUENTA PÚBLICA 2018

Total Proveedores	18,774,675	633,438	1,950,028	581,642	7,871,040	83,645,135	113,455,958
--------------------------	-------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------	--------------------

2. Provisiones a Corto Plazo

Se integra como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Provisión contingencias laborales	\$ 60,748,778	\$ 30,000,000
Provisión recuperación de gastos	416,055	416,054
Provisión Mantenimiento Maquinaria	2,659,865	-
Total	\$ 63,824,698	\$ 30,416,054

3. Otros Pasivos a Corto Plazo:

CONCEPTO	2018	2017
Dividendos decretados	\$ 702,571,843	\$ 702,571,843
Acreedores diversos	784,193	335,521
Total de otros pasivos a corto plazo	\$ 703,356,036	\$ 702,907,364

CUENTA PÚBLICA 2018

4. Activos (Pasivos) Diferidos Corto y Largo Plazo:

CONCEPTO	2018	2017
ISR Diferido	\$ 24,422,308	\$ 24,374,423
PTU Diferida	8,140,769	8,124,807
Total	\$ 32,563,077	\$ 32,499,230

La determinación de los impuestos diferidos se realiza de forma anual, los saldos mostrados corresponden al cálculo realizado al 31 de Diciembre de 2018.

5. Impuestos a la utilidad diferidos.

La Compañía reconoció ISR Y PTU diferido, de acuerdo a las Reformas fiscales para 2018.

Los principales conceptos que originan el saldo del activo (pasivos) por ISR diferido son:

CUENTA PÚBLICA 2018

	Valor Fiscal	Diferencias Temporales	Tasa Impositiva	2018	2017
				Pasivo /Activo Por tasa Impositiva	Pasivo /Activo Por tasa Impositiv
Activos a Deducirse					
Almacen			30%		(492,600)
Equipo técnico, maquinaria y mobiliario	(2,043,962)	(2,043,962)	30%	(613,189)	(663,717)
Gastos de instalacion	(13,089,958)	(13,089,958)	30%	(3,926,988)	(4,136,083)
Total	(15,133,921)	(15,133,921)		(4,540,176)	(5,292,400)
Activos a Acumularse					
Clientes	45,135,301	45,135,301	30%	13,540,590	11,066,069
Seguros Pagados Por Adelantado Bienes P	330,500	330,500	30%	99,150	
Gastos Pagados Por Adelantado	2,067,617	2,067,617	30%	620,285	103,763
Licencias y derechos exclusivos	778,685	778,685	30%	233,606	3,252,223
Total Activos	33,178,183	33,178,183		9,953,455	9,129,656
Pasivos a Deducirse					
Servicios personales por pagar	(8,164,808)	(8,164,808)	30%	(2,449,442)	(459,730)
Proveedores	(42,781,812)	(42,781,812)	30%	(12,834,544)	(10,421,438)
Provision Contingencias Labor.	(60,748,778)	(60,748,778)	30%	(18,224,633)	(22,622,911)
Provision Mantenimiento Maquinaria Y Eq	(2,659,865)	(2,659,865)	30%	(797,960)	0
P.T.U. A Repartir	(230,612)	(230,612)	30%	(69,183)	0
Pasivos a Acumular					
Total Pasivos	- 114,585,875	- 114,585,875		(34,375,762)	(33,504,078)
Activos Netos	147,764,058	147,764,058		(24,422,307)	(24,374,423)
PTU DIFERIDA					
Base				81,407,692	81,248,075
Tasa PTU				10%	10%
PTU diferida Neta				8,140,769	8,124,808

1. Provisiones a Largo Plazo

A) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La compañía tiene un plan de indemnizaciones con beneficios definidos, que cubre a todos los empleados que cumplan 65 años de edad. El plan incluye el pago de primas de antigüedad y de indemnizaciones legales por despido, determinadas con base a los montos y procedimientos establecidos en la Ley Federal de trabajo.

BENEFICIOS POST-EMPLEO

CONCEPTO	2018	2017
Costo laboral del servicio actual	\$ 1,237,320	\$ 1,513,233
Costo por interés de la obligación por beneficios definidos	778,012	992,685
Costo laboral del servicio pasado		
Ganancias y pérdidas actuariales en obligaciones	(5,410,884)	110,122
Ganancias y pérdidas actuariales en activos del plan		
Servicio pasado reconocido en el periodo		
Reducciones y liquidaciones anticipadas	(182,198)	(5,207,156)
Costo neto del periodo	(3,577,750)	(2,591,116)
Partidas al Balance General		
Obligación por beneficios definidos total (OBD)	6,396,766	9,974,515
Pasivo (Activo) neto proyectado	\$6,396,766	\$ 9,974,515
Información Adicional		
Número de empleados	59	76
Nomina anual	29,924,058	37,596,461
Valor presente de la obligación total	24,278,466	29,577,778
Obligación por beneficios adquiridos	2,371,250	213,030

CUENTA PÚBLICA 2018

Pagos de beneficios contra reserva		
Aportación del periodo		
Tasa de Carrera Salarial	5.80%	5.80%
Tasa de descuento	7.80%	7.90%
Esperanza de vida laboral promedio	13	14
Costo neto del periodo como porcentaje de la nomina	-0.10%	-0.50%
Aportación como porcentaje de la nomina	0.00%	0.00%

El Pasivo y el costo anual son calculados por actuarios independientes utilizando el Método de Crédito Unitario Proyectado de acuerdo a las disposiciones establecidas en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados". Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, el pasivo registrado asciende a \$ 6,396,766 y \$ 9,974,515 respectivamente.

Los factores que afectan el comportamiento del plan, en cuanto al número de personas que se harán acreedoras al pago de su jubilación en el futuro, se denominan factores demográficos y son los siguientes:

Tasa de mortalidad de trabajadores activos: Experiencia mexicana 1982-1987.

Tasa de Invalidez: Tabla de invalidez basada en la experiencia de las compañías de seguro en México.

Tasa de rotación: Experiencia de rotación de acuerdo a los niveles macroeconómicos y en función al sector económico al que pertenecen.

Económicos tasas reales

Descuento	7.8%
Incremento Salarial	4.0%
Incremento Salarial c/carrera salarial	5.8%
Incremento de salario mínimo	4.0%

Metodología Actuarial:

CUENTA PÚBLICA 2018

El cálculo se realiza utilizando el Método de Crédito Unitario Proyectado, bajo este método los beneficios del plan deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleo y basados en la fórmula para determinarlo. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente actual de dichos beneficios.

Estas hipótesis reflejan el valor del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades del pago del beneficio.

El costo normal determinado por este método corresponde al costo laboral y en cuanto al Pasivo Acumulado Actuarial, este representa la obligación por beneficios proyectados.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de la Gestión:

Los ingresos se obtienen por servicios prestados por proyectos de Ingeniería, Consultoría, Sísmica terrestre bidimensional, tridimensional, procesado de datos, asistencia técnica, entre otros a diversos clientes de los sectores públicos y privados.

Los Ingresos Acumulados de la entidad se colocaron con una participación del 24% por la Unidad de Negocios de Exploración y 76% por Explotación para sumar \$ 180,287,485.

2. Gastos de Funcionamiento:

Estos gastos están asociados a los diversos proyectos celebrados por la prestación de servicios en las principales líneas de negocios de la empresa (Exploración y Explotación).

Los Gastos de Funcionamiento suman \$ 146,617,293 un 18% con respecto a los ingresos.

3. Otros Ingresos y beneficios

Ingresos Financieros

CONCEPTO	2018	2017
Intereses Ganados	\$ 131,390,521	\$ 106,163,184
Utilidad cambiaria	(4,922,355)	19,730,603

CUENTA PÚBLICA 2018

Subtotal	\$	126,468,166	\$	125,893,787
-----------------	----	-------------	----	-------------

Otros Ingresos y Beneficios Varios

CONCEPTO		2018	2017
Otros Ingresos Varios		\$ 22,483,494	\$ 31,284,341
Pena Convencional, GLOBAL BKN	15,665,177		30,738,154
Venta de Desechos	448,600		
Recuperacion por Siniestro			129,064
Venta de bases de licitación	70,000		59,000
Cancelacion de Pasivo Duplicado	1,642,229		
Actualizacion por Contribuciones	40,735		358,123
Otros Ingresos	4,616,753		
Ingresos por venta de activo		1,977,452	4,076,600
Subtotal		\$ 24,460,946	\$ 35,360,941
ISR Diferido			\$ 11,896,396
PTU Diferida			4,390,321
Subtotal Otros Beneficios		\$ -	\$ 16,286,717
Total Otros Ingresos y Beneficios		\$ 150,929,112	\$ 177,541,455

CUENTA PÚBLICA 2018

4. Otros Gastos

<u>CONCEPTO</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pago Juicios Laborales	\$ 52,100,000	\$ 25,882,418
Aumento por Insuf Estim por Perd o Dete u Obso	17,078,014	8,838,830
Estimacion de Cuentas Incobrables	2,000,000	
Amortizacion	15,281,525	16,499,587
Depreciacion	5,267,811	16,058,002
Disminución de Inventarios	3,857,482	59,617
Costo por Activo Fijo	406,488	
Provision para PTU	8,013,949	
Provision de ISR y PTU	- 63,847	
PTU de Ejercicios Anteriores	60,173	
Perdida Cambiaria	(1,770,251)	21,370,496
Total	\$ 102,231,344	\$ 88,708,950

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio Contribuido

CUENTA PÚBLICA 2018

APORTACIONES	2018 / 2017		TOTAL
	HISTORICO	REEXPRESIÓN	
Capital Social	42,223,079	594,788,656	637,011,735
Total	\$ 42,223,079	\$ 594,788,656	\$ 637,011,735

Patrimonio Generado

APORTACIONES	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	31,567,271	1,783,393
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,003,855,177	1,002,071,784
Reserva Legal	39,528,632	39,528,632
Total	\$ 1,074,951,080	\$ 1,043,383,809

El Capital Social al 31 de Diciembre de 2018 se integra como sigue:

El Capital Social está integrado por acciones comunes nominativas, con valor nominal de un peso cada una íntegramente suscritas y pagadas. Petróleos Mexicanos o sus organismos subsidiarios, los cuales forman parte exclusiva de la industria petrolera estatal, deberán conservar como mínimo, conjunta o separadamente, el cincuenta y uno por ciento (51%) del capital social.

- a) Las Utilidades Retenidas incluyen la Reserva Legal. De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de las Utilidades Netas del ejercicio debe separarse un 5% como mínimo para formar la Reserva Legal, hasta que su importe ascienda al 20% del capital social a valor nominal. La reserva legal puede capitalizarse, pero no debe repartirse a menos que disuelva la sociedad, y debe de ser constituida cuando disminuya por cualquier motivo. Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, su importe a valor nominal asciende a \$3, 037,652 respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2018

- b) La distribución del Capital Contable, excepto por los importes actualizados del Capital Social aportado y de las Utilidades Retenidas de carácter fiscal, causara el Impuesto Sobre la Renta a cargo de la compañía a la tasa vigente al momento de la distribución. El impuesto que se pague por dicha distribución, se podrá acreditar contra el impuesto sobre la renta del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos y en los dos ejercicios inmediatos siguientes, contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.
- c) De acuerdo al registro de Actas de Asamblea de Accionistas, celebrada el 26 de junio de 2014 se decretaron dividendos a los accionistas de la Entidad por un importe de \$700,000,000.00 , mismos que al cierre de este dictamen está pendiente de pago.
- d) Los saldos de las cuentas fiscales del Capital Contable al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 son:

CONCEPTO	2018	2017
Cuenta de capital de aportación	178,149,340	169,997,400
Cuenta de utilidad fiscal neta	2,010,896,806	2,010,896,806
Cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida	13,733,038	13,100,294
Total	\$ 2,202,779,184	\$ 2,193,994,500

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos	\$ 133,657,488	\$ 156,946,680
Inversiones Temporales	1,522,431,757	1,476,617,168
Total	\$ 1,656,089,245	\$ 1,633,563,848

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

CUENTA PÚBLICA 2018

COMPAÑÍA MEXICANA DE EXPLORACIONES, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de Diciembre de 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)		
1. Ingresos Presupuestarios		331,690,371
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-473,774
Incremento por variación por inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y insolencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	-473,774	
Otros ingresos	-473,774	
Beneficio por ISR Diferido	0	
Beneficio por PTU Diferida	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos contables (4=1+2+3)		331,216,597

CUENTA PÚBLICA 2018

COMPAÑÍA MEXICANA DE EXPLORACIONES, S.A. DE C.V. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° enero al 31 de diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 224,056,952
<hr/>		
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 26,638,970
	Mobiliario y equipo de administración	\$
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$
	Vehículos y equipo de transporte	\$
	Equipo de defensa y seguridad	\$
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$
	Activos biológicos	\$
	Bienes inmuebles	\$
	Activos intangibles	\$ 5,209,507
	Obra pública en bienes propios	\$
	Acciones y participaciones de capital	\$
	Compra de títulos y valores	\$
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$
	Amortización de la deuda publica	\$
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 21,429,463
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 102,231,344
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolencia y amortizaciones	\$ 20,549,336
	Provisiones	\$ 79,188,289
	Disminución de inventarios	\$ 3,857,482
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obs	\$ -
	Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -
	Otros Gastos	\$ -
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	-\$ 1,363,763
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 299,649,326

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se integra como sigue:

NUMERO	CUENTA	2018	2017
7.0.1.1	Obligaciones Laborales Pendiente de Fondear	6,396,766	9,974,515
7.4.1.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolucion	48,285,881	

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V. ("la Compañía"), se constituyó el 12 de noviembre de 1968, con personalidad jurídica y patrimonio propio, mediante escritura pública número 8175, siendo la última modificación a sus estatutos sociales el 10 de noviembre de 1999 en donde se modificó su estructura de capital, de fijo a variable; sus accionistas son Pemex Exploración y Producción ("PEP") (60%) y Dowell Schlumberger de México, S.A. de C.V. (40%).

2. Organización y Objeto Social

Empresa de Participación Estatal mayoritaria constituida como Sociedad Anónima de Capital Variable, regulada por la Ley General de Sociedades Mercantiles; su principal actividad es la ejecución e ingeniería, ya sea por cuenta propia o por cuenta de terceros, de toda clase de trabajos de exploración geofísica, fotogeológica, de radioactividad y de topografía incluyendo los estudios científicos necesarios y la perforación de pozos.

La Compañía factura principalmente sus servicios a: Pemex Exploración y Producción, Pemex Logística, Pemex Transformación Industrial, por lo que tiene cierto riesgo crediticio potencial; sin embargo, la Compañía considera que dicho riesgo está cubierto por ser su propia compañía tenedora, por el tipo y volumen de operaciones que ella maneja y el respaldo de ser una compañía del sector paraestatal.

3. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos Estados Financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados con base en:

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC.

Las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP, emitidas por la SHCP.

Las Normas Nacionales e Internacionales de Información Financiera, que de manera supletoria fueron autorizadas expresamente por la SHCP, Unidad de Contabilidad Gubernamental.

4. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

NORMATIVIDAD CONTABLE GUBERNAMENTAL

El 1º de enero de 2009, entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) cuyas disposiciones son de observancia obligatoria, entre otros, para los siguientes entes públicos: los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

El propósito de la LGCG, es armonizar el registro contable presupuestal de los entes públicos, así como la emisión de sus estados financieros y presupuestales, a partir de una base acumulativa y con base en lo devengado, buscando alinearse a las mejores prácticas contables nacionales e internacionales; así como, las Normas de Información Financiera Gubernamentales.

Para coordinar la implementación de las disposiciones de la LGCG, se creó el Consejo de Armonización Contable (CONAC) y un COMITÉ Consultivo, cuya función es emitir las normas contables gubernamentales que deberán aplicar los Entes Públicos.

La LGCG establece que el CONAC estará sujeto a diversos plazos para cumplir con sus funciones, estos plazos abarcan desde el propio año 2009 a la fecha. Al 31 de Diciembre de 2018, conforme a las disposiciones transitorias de la ley, el Consejo ha emitido las normas contables siguientes:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Rubros de Ingresos
- Plan de Cuentas
- Normas y metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas
- Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo, Concepto y Parida Genérica)
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador Funcional del Gasto
- Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto
- Manual de Contabilidad Gubernamental

COMESA tramitó la autorización del Manual de Contabilidad Gubernamental ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) con fecha 29 de Agosto de 2014 oficio DAF/420/2014, y así mismo entró en vigor para reconocer las operaciones financieras dentro del sistema a partir del 01 de enero de 2012, reconociendo la armonización Contable / Presupuestal.

Por su parte la administración de la entidad ha tomado las acciones pertinentes para establecer los nuevos métodos de registro y sistemas de información contable presupuestal que demanda la LGCG, las cuales se han adoptado en los términos de la propia Ley y el CONAC.

Durante los ejercicios 2018 y 2017, la entidad cumple con la armonización contable presupuestal a través de su sistema informático SAP.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Con la entrada en vigor, a partir del 1º de enero de 2008, de las disposiciones establecidas en la Norma de Información Financiera B-10 “Efectos de la inflación”, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), la entidad aplicó el método integral para reconocer los efectos en la inflación en los estados financieros hasta el ejercicio 2007, en los ejercicios 2018 y 2017 no se reconocieron dichos efectos, en atención a que se está en un entorno económico no inflacionario debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue inferior al 26%, tal como lo establece la citada Norma de Información Financiera.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores a los del ejercicio de 2018, son los siguientes:

CUENTA PÚBLICA 2018

Ejercicios	2018
2015	2.13%
2016	3.36%
2017	6.77%
Suma	12.26%

b) Inventarios y Costo de Ventas.

Por lo que respecta a los Materiales y Accesorios de Campo, estos se integran por equipos y componentes de vida limitada que se consumen durante la realización de los proyectos en los que se pueden ser utilizados por la unidad de negocios de exploración. Se valúan al menor de su valor neto de realización o su costo promedio.

c) Deterioro de activos de larga duración en uso.

La Compañía revisa el valor en libros de los activos de larga duración en uso, ante la presencia de algún indicio de deterioro que pudiera indicar el valor en libros pudiera no ser recuperable, considerando el mayor del valor presente de los flujos netos de efectivo futuros o el precio neto de venta en el caso de su eventual disposición. El deterioro se registra si el valor en libros excede al mayor de los valores antes mencionados. Los indicios de deterioro que se consideran para estos efectos son, entre otros, las pérdidas de operación o flujos de efectivo negativos en el periodo si es que están combinados con un historial o proyección de pérdidas, depreciaciones y amortizaciones cargadas a resultados que en términos porcentuales, en relación con los ingresos, sean substancialmente superiores a las de ejercicios anteriores, efectos de obsolescencia, reducción en la demanda de los servicios que se presentan, competencia y otros factores económicos y legales.

d) Beneficios a los empleados.

El pasivo por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, y se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés reales. Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Compañía.

La Norma de Información Financiera Gubernamental NIFGG 05 “Obligaciones Laborales” vigente para el ejercicio 2015, indica que las entidades paraestatales cuyas relaciones laborales se rigen por el apartado A del artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por los beneficios a los empleados y son determinados mediante un estudio actuarial. Al cierre del ejercicio 2018, Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V reconoció el pasivo y el costo neto del periodo en apego a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3 “Beneficios a los empleados emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIH)

e) Provisiones.

Cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente, se reconoce una provisión reconociendo dentro de los resultados de los periodos futuros.

f) Impuesto a la utilidad.

El Impuesto Sobre la Renta (ISR), se registra en los resultados del año en que se causan y se reconoce el ISR diferido proveniente de las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y en su caso, se incluye el beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar.

El ISR diferido activo, se registra sólo cuando existe alta probabilidad de que pueda recuperarse.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU), se registra en los resultados del año en que se causa y se reconoce la PTU diferida proveniente de las diferencias temporales entre el resultado contable y la renta gravable, sólo cuando se pueda presumir razonablemente que van a provocar un pasivo o beneficio, y no exista algún indicio de que vaya a cambiar esa situación, de tal manera que los pasivos o los beneficios no se materialicen.

h) Utilidad Integral.

Es la modificación del Capital Contable durante el ejercicio por conceptos que no son distribuciones y movimientos del capital contribuido; se integra por la utilidad del ejercicio más otras partidas que se representan una ganancia o pérdida del mismo periodo, las cuales se presentan directamente en el capital contable, sin afectar el estado de resultados.

i) Operaciones en Moneda Extranjera.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y 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 del ejercicio.

j) Reconocimiento de Ingresos.

En el caso de los contratos de sismología bidimensional y tridimensional, procesado de datos y asistencia técnica, entre otros, etc. los ingresos se reconocen con base en el método de "porcentaje de avance" por lo que se identifica el ingreso en proporción a los costos incurridos para alcanzar la etapa de avance para la terminación del proyecto. Los costos y utilidad estimada por avance de obra pendientes de aprobar por el cliente se incluyen en el activo circulante dentro del saldo por cobrar a partes relacionadas. En el caso de otros servicios de exploración, gestoría, procesamiento de datos y asistencia técnica, los ingresos se reconocen en el momento en que son prestados a las partes relacionadas de acuerdo a los contratos firmados con las mismas.

k) Clasificación de los Costos y Gastos de Operación para su presentación en el Estado de Resultados.

Los Costos y/o Gastos de Operación de la Compañía se clasifican de acuerdo a su función para su presentación en el estado de resultados considerando la normatividad vigente, como sigue:

- Costos directos: Corresponden a los costos relacionados directamente con la presentación de los servicios de exploración y explotación tales como:
 - ✓ Estudios Científicos
 - ✓ Perforación de Pozos
 - ✓ Asistencia Técnica

Los cuales son proporcionados por la Compañía, y a su vez pueden ser contratados con diversos prestadores de servicios generales.

- Gastos de Operación: Se refiere a los Gastos de Supervisión, entrenamiento técnico e inspección, así como de los gastos de administración, que corresponden básicamente a los gastos de apoyo para la prestación de los servicios de la Compañía, los cuales comprenden los gastos de servicios personales, materiales y suministros y diversos generales.
- La Participación de los Trabajadores en las Utilidades, se presenta en el rubro de “Otros ingresos y gastos”.

AUTORIZACIÓN DE LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Los estados financieros están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Autorizó: C.P. Maricela González Méndez

Directora de Administración y Finanzas

Elaboró: C.P. Mireya Martínez Domínguez

Gerente de Recursos Financieros