

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

A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I) 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 2019, el rubro se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Fondos de trabajo	442,691	448,668
Bancos	139,615,958	133,208,821
<b>Efectivo en caja y bancos</b>	<b>140,058,649</b>	<b>133,657,489</b>
Inversiones en valores	1,535,297,883	1,522,431,756
<b>Total</b>	<b>1,675,356,532</b>	<b>1,656,089,245</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre de 2019 el importe de 140,058,649 está integrado por diversas cuentas bancarias, en algunas de ellas se encuentran bloqueados parcialmente los fondos, derivado de Juicios Laborales 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.

MONTO: 296,063

➤ 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 al 31 diciembre 2019	Precio al 31 diciembre 2019	Total al 31 de diciembre 2019
Santander	Stergob m4	24,683,538	2.406010	59,388,841
Banorte	Ntegub m1	102,425,956	13.679028	1,401,087,522
Afirme	Stergob m4	31,097,760	2.406010	74,821,520
			<b>Suma</b>	<b>1,535,297,883</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

➤ Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
PEMEX Exploración y Producción	56,796,375	52,715,546
PEMEX Refinación	52,756,177	66,453,016
PEMEX Transformación Industrial	0	21,549,025
PEMEX Logística	116,806,886	116,806,886
<b>Clientes Parte Relacionada</b>	<b>226,359,438</b>	<b>257,524,473</b>
DUNAS Exploración y Producción	3,108,742	3,108,742
Equipamiento Latina S.A. de C.V.	1,721,674	1,721,674
Diavaz Offshore S.A.P.I de C.V.	8,271,157	11,194,890
Vista OIL & Gas Hilding II, S.A. DE C.V.	0	9,214,200
Operadora Boque 12 S.A. de C.V.	2,548,002	0
Operadora Boque 13 S.A. de C.V.	1,092,001	0
<b>Clientes Nacionales</b>	<b>16,741,576</b>	<b>25,239,506</b>
<b>Total</b>	<b>243,101,014</b>	<b>282,763,979</b>

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mas 365	Total
PEMEX Exploración y Producción	41,007,821	0	15,586,554	202,000	56,796,375
PEMEX Refinación	0	0	0	52,756,177	52,756,177
PEMEX Logística	0	0	0	116,806,886	116,806,886
DUNAS Exploración y Producción	0	0	0	3,108,742	3,108,742
Equipamiento Latina S.A. de C.V.	0	0	0	1,721,674	1,721,674
Diavaz Offshore S.A.P.I de C.V.	0	0	0	8,271,157	8,271,157
Energías Alternas, Estudios y Proyectos S.A. de C.V.	0	0	2,548,002	0	2,548,002
Operadora Boque 12 S.A. de C.V.	0	0	1,092,001	0	1,092,001
<b>Total</b>	<b>41,007,821</b>	<b>0</b>	<b>19,226,557</b>	<b>182,866,636</b>	<b>243,101,014</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Deudores Diversos (anticipo viáticos)	19,014	322,637
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	77,186,767	50,480,974
<b>Total</b>	<b>84,729,684</b>	<b>58,327,514</b>

➤ Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Al 31 de Diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
IETU por recuperar	314,115	314,115
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	19,373,191	20,112,996
ISR Diferido D-4 (ACTIVO)	0	0
PTU Diferido (ACTIVO)	0	0
Saldo a favor ISR	18,261,260	8,748,862
Subsidio para el Empleo	20	0
ISR Retenido por Banco	17,074,719	9,230,863
<b>Total</b>	<b>55,023,305</b>	<b>38,406,836</b>
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes</b>	<b>382,854,003</b>	<b>379,498,329</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

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 Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Materiales y accesorios de campo	64,733,812	68,257,839
<b>Total M.N.</b>	<b>64,733,812</b>	<b>68,257,839</b>

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.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Concepto	2019	2018
Estimación Cuentas Incobrables	(19,178,336)	(19,178,337)
Estimación para obsolescencia	(13,577,930)	(15,224,195)
<b>Total</b>	<b>(32,756,266)</b>	<b>(34,402,532)</b>

En el ejercicio 2019, la valuación de los bienes de consumo se efectuó utilizando el método de costos promedios.

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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:

	<b>Años Promedio 2019</b>
Maquinaria y Equipo	3.5
Equipo de Transporte	3.5
Equipo de Cómputo	3.5
Mobiliario y Equipo de Oficina	5.0

## CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de Diciembre de 2019, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Mob. y equipo de oficina	2,722,371	2,842,386
Equipo de computo	37,201,864	40,756,443
<b>Equipo de transporte:</b>		
Equipo de transporte	5,634,561	7,137,916
Carrocerías y remolques	11,443,356	20,095,680
<b>Maquinaria y Equipo:</b>		
Equipo de vibración	59,123,446	59,123,446
Equipo de perforación	13,122,079	14,125,215
Equipo electrónico	775,760,465	845,659,114
Equipo de topografía	39,543,602	40,906,342
Equipo de campamento	10,456,969	11,248,510
Otros activos	4,970,483	5,339,000
Reexpresión eq. Técnico maq. y equipo	65,844,633	65,844,633
<b>Subtotal</b>	<b>1,025,823,829</b>	<b>1,113,078,685</b>

➤ 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	2019	2018
Licencias software	158,653,344	156,876,668
Otros Activos Intangibles	6,658,147	6,396,767
<b>Total</b>	<b>165,311,491</b>	<b>163,273,435</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Se integra como sigue

❖ Depreciación

Concepto	2019	2018
Mob. y equipo de oficina	(2,722,371)	(2,531,653)
Equipo de computo	(37,201,864)	(40,756,443)
<b>Equipo de transporte:</b>		
Equipo de transporte	(5,634,561)	(7,137,916)
Carrocerías y remolques	(11,443,356)	(20,095,680)
<b>Maquinaria y Equipo:</b>		
Equipo de vibración	(59,123,446)	(59,123,446)
Equipo de perforación	(13,122,079)	(14,125,215)
Equipo electrónico	(775,760,465)	(845,659,112)
Equipo de topografía	(39,543,602)	(40,906,342)
Equipo de campamento	(10,456,969)	(11,248,510)
Otros activos	(4,970,483)	(5,336,585)
Reexpresión eq. Técnico maq. y equipo	(65,844,633)	(65,844,633)
<b>Subtotal</b>	<b>(1,025,823,829)</b>	<b>(1,112,765,535)</b>

❖ Amortización

Concepto	2019	2018
Licencias software	(157,024,724)	(156,097,984)
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(1,182,848,553)</b>	<b>(1,268,863,519)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### PASIVOS

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2019	2018
<b>Proveedores</b>	<b>109,060,506</b>	<b>113,455,958</b>
Proveedores Estimados	90,268,639	92,818,594
Gestión del Agua y Medio Ambiente SC	4,279,960	369,285
Intermex Comercializadora	3,201,187	3,201,187
Grannemann Lobeira	2,080,037	2,080,037
GMG Axis INC	1,776,676	0
Aspen Technology	1,285,524	1,285,524
Geoquest Systems BV	906,105	0
De Dios Córdoba Fidel	0	500,000
Martinez Benites Víctor M	0	430,946
Martínez y Gonzales Asociados, SC	2,088,000	0
Otros Proveedores	3,174,378	12,770,385
<b>Sueldos y salarios por pagar</b>	<b>7,338,892</b>	<b>3,172,987</b>
<b>Retenciones y contribuciones por pagar</b>	<b>33,394,783</b>	<b>35,133,004</b>
IVA por Trasladar	28,027,996	0
Otras Retenciones y contribuciones	5,366,787	0
PTU a repartir	4,898,455	8,244,560
<b>Provisión de sueldos y salarios</b>	<b>5,420,991</b>	<b>4,991,821</b>
Gratificación Anual	1,765,448	0
Vacaciones	2,281,277	0
Prima Vacacional	1,338,429	0
Otras provisiones sueldos y salarios	35,837	0
<b>Total de cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>160,113,627</b>	<b>164,998,330</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mas 365	Total
<b>Proveedores Estimados</b>	<b>10,732,760</b>	<b>1,057,748</b>	<b>3,411,276</b>	<b>75,066,855</b>	<b>90,268,639</b>
Gestión del Agua y Medio Ambiente SC	4,279,960	0	0	0	4,279,960
Intermex Comercializadora	0	0	0	3,201,187	3,201,187
Grannemann Lobeira	0	0	2,080,037	0	2,080,037
GMG Axis INC	1,776,676	0	0	0	1,776,676
Aspen Technology	0	0	0	1,285,524	1,285,524
Geoquest Systems BV	906,105	0	0	0	906,105
Martínez y Gonzales Asociados, SC	2,088,000	0	0	0	2,088,000
Otros Proveedores	1,469,467	88,326	3,500	1,613,085	3,174,378
<b>Total Proveedores</b>	<b>21,252,968</b>	<b>1,146,074</b>	<b>5,494,813</b>	<b>81,166,651</b>	<b>109,060,506</b>

➤ Provisiones a Corto Plazo

Se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Provisión contingencias laborales	82,755,567	60,748,778
Provisión recuperación de gastos	416,055	416,055
Provisión Mantenimiento Maquinaria	2,659,865	2,659,865
Provisión contingencias mercantiles	77,938,517	0
<b>Total</b>	<b>163,770,004</b>	<b>63,824,698</b>

➤ Otros Pasivos a Corto Plazo

Concepto	2019	2018
Dividendos decretados	702,571,843	702,571,843
Acreedores diversos	715,613	784,193
<b>Total de otros pasivos a corto plazo</b>	<b>703,287,456</b>	<b>703,356,036</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Activos (Pasivos) Diferidos Corto y Largo Plazo

Concepto	2019	2018
ISR Diferido	78,326,344	24,422,308
PTU Diferida	26,108,781	8,140,769
<b>Total</b>	<b>104,435,125</b>	<b>32,563,077</b>

La determinación de los impuestos diferidos se realiza de forma anual, los saldos mostrados corresponden al cálculo realizado al 31 de Diciembre de 2019.

➤ Impuestos a la utilidad diferidos

La Compañía reconoció ISR Y PTU diferido, de acuerdo a las Reformas fiscales para 2019.

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

	Valor Fiscal	Diferencias Temporales	Tasa Impositiva	2019	2018
				Pasivo /Activo Por tasa Impositiva	Pasivo /Activo Por tasa Impositiva
<b>Activos a Deducirse</b>					
Almacén	(31,977,545)	0	30%	0	0
Equipo técnico, maquinaria y mobiliario	0	(1,576,116)	30%	1,576,116	(613,189)
Gastos de instalación	(12,215,822)	(12,215,822)	30%	12,215,822	(3,926,987)
<b>Total</b>	<b>(44,193,367)</b>	<b>(13,791,938)</b>	<b>30%</b>	<b>13,791,938</b>	<b>(4,540,176)</b>
<b>Activos a Acumularse</b>					
Clientes	199,573,711	43,527,302	30%	(43,527,302)	13,540,590
Seguros Pagados Por Adelantado Bienes P	0	301,052	30%	(301,052)	99,150
Gastos Pagados Por Adelantado	0	1,240,570	30%	(1,240,570)	620,285
Licencias y derechos exclusivos	0	1,628,620	30%	(1,628,620)	233,606

## CUENTA PÚBLICA 2019

Pérdidas fiscales pendientes de amortizar	153,930,667	0	30%	153,930,667	0
<b>Total Activos</b>	<b>309,311,010</b>	<b>188,952,015</b>		<b>121,025,061</b>	<b>9,953,455</b>
<b>Pasivos a Deducirse</b>					
Servicios personales por pagar	0	(12,759,882)	30%	12,759,882	(2,449,442)
Proveedores	(86,601,400)	(22,459,108)	30%	22,459,108	(12,834,544)
Provisión Contingencias Labor.	(60,748,778)	(22,006,788)	30%	22,006,788	(18,224,633)
Provisión Mantenimiento Maquinaria Y Equipo	0	0	30%		(797,960)
Provisión Contingencias Mercantiles	0	(77,938,517)	30%	77,938,517	0
P.T.U. A Repartir	0	(4,898,455)	30%	4,898,455	(69,183)
<b>Total Pasivos</b>				<b>140,062,750</b>	<b>(34,375,762)</b>
<b>Isr diferido</b>					
Base				261,087,811	
Tasa ISR				30%	
ISR diferida Neto				<b>78,326,344</b>	
<b>PTU DIFERIDA</b>					
Base				261,087,811	81,407,692
Tasa PTU				10%	10%
PTU diferida Neta				<b>26,108,781</b>	<b>8,140,769</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Provisiones a Largo Plazo

❖ beneficios a los empleados

La compañía tiene un plan de indemnizaciones con beneficios definidos

Concepto	2019	2018
Costo laboral del servicio actual	807,760	1,237,320
Costo por interés de la obligación por beneficios definidos	559,044	778,012
Reciclaje de remediciones del pasivo neto por beneficios definidos	0	0
Costo laboral del servicio pasado	0	0
Ganancias y pérdidas actuariales en obligaciones	0	-5,410,884
Ganancias y pérdidas actuariales en activos del plan	0	0
Servicio pasado reconocido en el periodo	0	0
Reducciones y liquidaciones anticipadas	0	-182,198
<b>Costo neto del periodo</b>	<b>1,366,804</b>	<b>-3,577,750</b>
<b>Partidas al Balance General</b>		
Obligación por beneficios definidos total (OBD)	6,658,146	6,396,766
<b>Pasivo (Activo) neto proyectado</b>	<b>6,658,146</b>	<b>6,396,766</b>
<b>Información Adicional</b>		
Número de empleados	47	59
Nomina anual	28,769,496	29,924,058
Valor presente de la obligación total	0	24,278,466
Obligación por beneficios adquiridos	519,886	2,371,250
Pagos de beneficios contra reserva		
Aportación del periodo		
Tasa de Carrera Salarial	5.6%	5.8%
Tasa de descuento	7.1%	7.8%
Esperanza de vida laboral promedio	15.4	13
Costo neto del periodo como porcentaje de la nomina	4.8%	-0.1%

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

Aportación como porcentaje de la nomina	0.0%	0.0%
Descuento	7.1%	
Incremento Salarial	4.0%	
Incremento Salarial c/carrera salarial	5.6%	
Incremento de salario mínimo	4.0%	

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 2019, el pasivo registrado asciende a 6,658,146.

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: EMSSA-09.

Tasa de Invalidez: Tabla de invalidez IMSS-97.

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	7.1%
Incremento Salarial	4.0%
Incremento Salarial c/carrera salarial	5.6%
Incremento de salario mínimo	4.0%

### Metodología Actuarial:

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

### ➤ Ingresos de 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 8.2% por la Unidad de Negocios de Exploración y 91.8% por Explotación para sumar 74,886,584.

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ 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 173,601,999 un 131.8% más con respecto a los ingresos.

➤ Otros Ingresos y beneficios

❖ Ingresos Financieros

Concepto	2019	2018
Intereses Ganados	133,017,312	131,390,521
Utilidad cambiaria	203,363	(4,922,355)
<b>Subtotal</b>	<b>133,220,675</b>	<b>126,468,166</b>

➤ Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	2019	2018
Otros Ingresos Varios	10,706,598	22,483,494
Pena Convencional, GLOBAL BKN		15,665,177
Venta de Desechos		448,600
Venta de bases de licitación		70,000
Cancelación de Pasivos	10,006,049	1,642,229
Actualización por Contribuciones	2,348	40,735
Otros Ingresos	698,201	4,616,753
Ingresos por venta de activo	969,400	1,977,452
<b>Subtotal</b>	<b>11,675,998</b>	<b>24,460,946</b>
<b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>144,896,673</b>	<b>150,929,112</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Otros Gastos

Concepto	2019	2018
Provisión Juicios Laborales	37,794,000	52,100,000
Provisión Laudos Mercantiles	77,938,517	0
Pago Laudos Mercantiles	6,155,957	0
Aumento por Insuf Estim por Perd o Dete u Obso	0	17,078,014
Estimación de Cuentas Incobrables	0	2,000,000
Amortización	3,292,360	15,281,525
Depreciación	313,133	5,267,811
Disminución de Inventarios	0	3,857,482
Costo por Activo Fijo	0	406,488
Provisión para PTU	0	8,013,949
Provisión de ISR y PTU	0	(63,847)
PTU de Ejercicios Anteriores	0	60,173
Perdida Cambiaria	13,621	(1,770,251)
<b>Total</b>	<b>125,507,588</b>	<b>102,231,344</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones	2019 / 2018		Total
	Histórico	Reexpresión	
Capital Social	42,223,079	594,788,656	637,011,735
<b>Total</b>	<b>42,223,079</b>	<b>594,788,656</b>	<b>637,011,735</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ➤ Patrimonio Generado

Aportaciones	2019	2018
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(7,454,282)	31,567,271
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,035,422,449	1,003,855,177
Reserva Legal	39,528,632	39,528,632
<b>Total</b>	<b>1,067,496,799</b>	<b>1,074,951,080</b>

El Capital Social al 31 de Diciembre de 2019 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.
- 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 2019 su importe a valor nominal asciende a 3,037,652. respectivamente.
- 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.
- 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 702,571,843 , mismos que al cierre de este dictamen está pendiente de pago.

## CUENTA PÚBLICA 2019

Los saldos de las cuentas fiscales del Capital Contable al 31 de Diciembre de 2019 son:

Concepto	2019	2018
Cuenta de capital de aportación	183,188,432	178,149,340
Cuenta de utilidad fiscal neta	2,388,278,136	2,010,896,806
Cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida	14,120,310	13,733,038
<b>Total</b>	<b>2,585,586,878</b>	<b>2,202,779,184</b>

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos	140,058,649	133,657,488
Inversiones Temporales	1,535,297,883	1,522,431,757
<b>Total</b>	<b>1,675,356,532</b>	<b>1,656,089,245</b>

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

COMPAÑÍA MEXICANA DE EXPLORACIONES, S.A. DE C.V.  
 CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (PESOS)

Ente Público Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V.

Concepto	2019
<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>219,579,894</b>
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>72,075,411</b>
Ingresos Financieros	-
Incremento por Variación de Inventarios	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	72,075,411
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>-</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	-
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>291,655,305</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### COMPAÑÍA MEXICANA DE EXPLORACIONES, S.A. DE C.V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (PESOS)

Ente Público Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V.

Concepto	2019
<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>198,902,310</b>
<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>22,668,382</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
Materiales y Suministros	0
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
Equipo de Defensa y Seguridad	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
Activos Biológicos	0
Bienes Inmuebles	0
Activos Intangibles	4,083,890
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
Obra Pública en Bienes Propios	0
Acciones y Participaciones de Capital	0
Compra de Títulos y Valores	0
Concesión de Préstamos	0
Inversiones en 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	18,584,492
<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>122,875,659</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,605,493
Provisiones	115,732,517
Disminución de Inventarios	3,524,028
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
Otros Gastos	13,621
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
<b>Total de Gastos Contables</b>	<b>299,109,587</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Se integra como sigue:

Numero	Cuenta	2019	2018
7.0.1.1	Obligaciones Laborales Pendiente de Fondear	6,658,146	6,396,766
7.4.1.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	1,891,126,216	48,285,881

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

➤ Introducción

Los estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los damnados.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período: 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión: además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

### ➤ Panorama Económico y Financiero

Las metas económicas y financieras para 2019 de COMESA son:

- ❖ ARES: Desarrollar y formalizar un contrato con al menos 2 clientes.
- ❖ Formalizar al menos 2 alianzas estratégicas para ganar MS (Market Share).
- ❖ Obtener ingresos de 465 mdp.
- ❖ Rentabilidad operativa/ bruta del 25%
- ❖ Reducción de la Cuenta por Cobrar vs 2018 en 50% del saldo al 31 de diciembre 2018.

### ➤ 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%).

### ➤ 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.

### ➤ 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.

### ➤ 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 Nacional 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 2019, 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
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos
- 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 Partida 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 2019 y 2018, la entidad cumple con la armonización contable presupuestal a través de su sistema informático SAP.

➤ Políticas de Contabilidad Significativas

❖ 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 2019 y 2018 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 2019, son los siguientes:

Ejercicios	Tasa de Inflación
2017	6.77%
2018	4.83%
2019	2.83%
<b>Suma</b>	<b>14.43%</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.

➤ 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.

➤ 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 General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" vigente para el ejercicio 2019, 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 2019, 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. (CINIHF)

➤ 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.

➤ 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.

➤ 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.

➤ 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.

➤ 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.

➤ Reconocimiento de Ingresos.

En el caso de los contratos de sismología bidimensional y tridimensional, procesamiento 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. 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.

- 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
- ❖ 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."

- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No aplica)
- Reporte Analítico del Activo (No aplica)
- Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No aplica)
- Reporte de la Recaudación (No aplica)
- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (No aplica)
- Calificaciones otorgadas (No aplica)
- Proceso de Mejora (No aplica)
- Información por Segmentos (No aplica)
- Eventos Posteriores al Cierre (No aplica)

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

- Partes Relacionadas (No aplica)
- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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: L.C.P. Maricela González Méndez

Directora General

---

Elaboró: C.P. Mireya Martínez Domínguez

Gerente de Recursos Financieros

Designada para atender todos los asuntos y suscribir la documentación que se Genere en la Dirección de Administración Y Finanzas de esta Compañía de acuerdo al oficio DIR.GRAL./OFNA/224