

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

A. NOTAS DE DESGLOSE

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 2020, el rubro se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Fondos de trabajo	442,692	442,691
Bancos	16,955,708	139,615,958
Efectivo en caja y bancos	17,398,400	140,058,649
Inversiones en valores	1,349,937,202	1,535,297,883
Total	1,367,335,602	1,675,356,532

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre de 2020 el importe de 17,398,400 está integrado por diversas cuentas bancarias, en algunas de ellas se encuentran bloqueados parcialmente los fondos de trabajo, derivado de Juicios Laborales como se indica:

1.- Oficio de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores 214-1-3501599/2018 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 2020	Precio al 31 diciembre 2020	Total al 31 de diciembre 2020
Santander	Stergob m4	24,683,538	2.505901	61,854,504
Banorte	Ntegub m1	84,939,219	14.247303	1,210,154,790
Afirme	Stergob m4	31,097,760	2.505901	77,927,908
			Suma	1,349,937,202

Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

➤ Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
PEMEX Exploración y Producción	113,830,339	56,796,375
PEMEX Refinación	52,756,177	52,756,177
PEMEX Logística	116,806,886	116,806,886
Clientes Parte Relacionada	283,393,402	226,359,438
DUNAS Exploración y Producción	3,108,742	3,108,742
Equipamiento Latina S.A. de C.V.	0	1,721,674
Diavaz Offshore S.A.P.I de C.V.	8,271,157	8,271,157
Operadora Boque 12 S.A. de C.V.	0	2,548,002
Operadora Boque 13 S.A. de C.V.	0	1,092,001
Clientes Nacionales	11,379,899	16,741,576
Total	294,773,301	243,101,014

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mas 365	Total
PEMEX Exploración y Producción	74,267,256	8,918,212	22,671,048	7,973,823	113,830,339
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
Diavaz Offshore S.A.P.I de C.V.	0	0	0	8,271,157	8,271,157
Total	74,267,256	8,918,212	22,671,048	188,916,785	294,773,301

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Deudores Diversos (anticipo viáticos)	146,847	19,014
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	116,948,829	77,186,767
Total	124,619,579	84,729,684

➤ Derecho a recibir Bienes o Servicios.

Concepto	2020	2019
Anticipo a proveedores nacionales	5,483,788	4,309,102
Seguros pagados por adelantado bienes patrimoniales	2,054,219	297,045
Gastos pagados por adelantado	754,700	1,240,570
Seguros pagados por adelantado seguro de vida	48,691	4,007
Total	8,341,398	5,850,724

Las políticas de pago de 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.

CUENTA PÚBLICA 2020

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Materiales y accesorios de campo	63,423,361	64,733,812
Total M.N.	63,423,361	64,733,812

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	2020	2019
Estimación Cuentas Incobrables	(19,178,336)	(19,178,336)
Estimación para obsolescencia	(13,558,758)	(13,577,930)
Total	(32,737,094)	(32,756,266)

En lo que va del ejercicio 2020, la valuación de los bienes de consumo se efectúa utilizando el método de costos promedios.

➤ Otros activo circulantes

Al 31 de Diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
IETU por recuperar	314,115	314,115
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	40,316,998	19,373,191
Saldo a favor ISR	35,335,977	18,261,260
Subsidio para el Empleo	20	20
ISR Retenido por Banco	21,390,503	17,074,719
Total	97,357,613	55,023,305

CUENTA PÚBLICA 2020

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

Concepto	2020	2019
Depositos en Garantia Proveedor	952,921	568,356
Total M.N.	952,921	568,356

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:

	Años Promedio 2020
Maquinaria y Equipo	3.5
Equipo de Transporte	3.5
Equipo de Cómputo	3.5
Mobiliario y Equipo de Oficina	5.0

CUENTA PÚBLICA 2020

Al 31 de Diciembre de 2020, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Mob. y equipo de oficina	2,446,477	2,722,371
Equipo de computo	35,652,141	37,201,864
Equipo de transporte:		
Equipo de transporte	5,634,561	5,634,561
Carrocerías y remolques	11,443,356	11,443,356
Maquinaria y Equipo:		
Equipo de vibración	29,754,106	59,123,446
Equipo de perforación	13,122,079	13,122,079
Equipo electrónico	636,524,775	775,760,465
Equipo de topografía	39,054,462	39,543,602
Equipo de campamento	3,102,469	10,456,969
Otros activos	3,346,544	4,970,483
Reexpresión eq. Técnico maq. y equipo	54,101,729	65,844,633
Subtotal	834,182,699	1,025,823,829

Activos Intangibles

➤ Gastos de Instalación

Concepto	2020	2019
Gastos de instalación	20,178,263	17,142,029

CUENTA PÚBLICA 2020

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	2020	2019
Licencias software	171,645,112	158,653,344
Otros Activos Intangibles	11,893,032	6,658,147
Total	183,538,144	165,311,491
Total Activos intangibles	203,716,407	165,311,491

➤ Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Se integra como sigue

❖ Depreciación

Concepto	2020	2019
Mob. y equipo de oficina	(2,446,477)	(2,722,371)
Equipo de computo	(35,652,141)	(37,201,864)
Equipo de transporte:		
Equipo de transporte	(5,634,561)	(5,634,561)
Carrocerías y remolques	(11,443,356)	(11,443,356)
Maquinaria y Equipo:		
Equipo de vibración	(29,754,106)	(59,123,446)
Equipo de perforación	(13,122,079)	(13,122,079)
Equipo electrónico	(636,524,775)	(775,760,465)
Equipo de topografía	(39,054,462)	(39,543,602)
Equipo de campamento	(3,102,469)	(10,456,969)
Otros activos	(3,346,544)	(4,970,483)
Reexpresión eq. Técnico maq. y equipo	(54,101,729)	(65,844,633)
Subtotal	(834,182,699)	(1,025,823,829)

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Gastos de Instalación

Concepto	2020	2019
Gastos de instalación	(17,755,012)	(17,142,029)

❖ Amortización

Concepto	2020	2019
Licencias software	(158,833,355)	(157,024,724)

Concepto	2020	2019
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(1,010,771,066)	(1,182,848,553)

➤ Activos Diferidos Corto y Largo Plazo

Concepto	2020	2019
ISR Diferido	136,709,647	78,326,344
PTU Diferida	45,569,882	26,108,781
Total	182,279,529	104,435,125

La determinación de los impuestos diferidos se realiza de forma anual, los saldos mostrados corresponden al cálculo realizado al 31 de Diciembre de 2020.

➤ Impuestos a la utilidad diferidos

La Compañía reconoció ISR Y PTU diferido, de acuerdo a las Reformas fiscales para 2020.

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

CUENTA PÚBLICA 2020

	Valor Fiscal	Diferencias Temporales	Tasa Impositiva	2020	2019
				Pasivo /Activo Por tasa Impositiva	Pasivo /Activo Por tasa Impositiva
Activos a Deducirse					
Almacén	0	0	30%	0	0
Equipo técnico, maquinaria y mobiliario	0	0	30%	0	1,576,116
Gastos de instalación	21,327,385	(18,904,134)	30%	18,904,134	12,215,822
Total	21,327,385	(18,904,134)	30%	18,904,134	13,791,938
Activos a Acumularse					
Clientes	247,579,517	47,193,784	30%	(47,193,784)	(43,527,302)
Seguros Pagados Por Adelantado Bienes P	0	2,102,910	30%	(2,102,910)	(301,052)
Gastos Pagados Por Adelantado	0	754,700	30%	(754,700)	(1,240,570)
Licencias y derechos exclusivos	0	12,811,757	30%	(12,811,757)	(1,628,620)
Pérdidas fiscales pendientes de amortizar	178,959,722	0	30%	178,959,722	153,930,667
Total Activos	447,866,624	43,959,017		135,000,705	121,025,061
Pasivos a Deducirse					
Servicios personales por pagar	0	(13,901,762)	30%	13,901,762	12,759,882
Proveedores	(36,531,231)	(49,468,503)	30%	49,468,503	22,459,108
Provisión Contingencias Labor.	0	0	30%	241,501,237	22,006,788
Provisión Mantenimiento Maquinaria Y Equipo	0	0	30%	0	0
Provisión Contingencias Mercantiles	0	(10,928,160)	30%	10,928,160	77,938,517
P.T.U. A Repartir	0	(4,898,455)	30%	4,898,455	4,898,455
Total Pasivos				320,698,117	140,062,750
ISR DIFERIDO					
Base				455,698,822	261,087,811
Tasa ISR				30%	30%
ISR diferida Neto				136,709,647	78,326,344

CUENTA PÚBLICA 2020

PTU DIFERIDA

Base	455,698,822	261,087,811
Tasa PTU	10%	10%
PTU diferida Neta	45,569,882	26,108,781

PASIVOS

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2020	2019
Proveedores	85,999,736	109,060,506
Proveedores Estimados	58,891,737	90,268,639
Gestión del Agua y Medio Ambiente SC	14,346,667	4,279,960
Intermex Comercializadora	3,201,187	3,201,187
Grannemann Lobeira	2,080,037	2,080,037
GMG Axis INC	0	1,776,676
Aspen Technology	1,285,524	1,285,524
Geoquest Systems BV	957,115	906,105
Martínez y Gonzalez Asociados, SC	930,320	2,088,000
Otros Proveedores	4,307,149	3,174,378
Sueldos y salarios por pagar	8,319,146	7,338,892
Retenciones y contribuciones por pagar	41,300,469	33,394,783
IVA por Trasladar	34,758,396	28,027,996
Otras Retenciones y contribuciones	6,542,073	5,366,787
PTU a repartir	4,898,455	4,898,455
Provisión de sueldos y salarios	5,582,615	5,420,991

CUENTA PÚBLICA 2020

Gratificación Anual	1,769,354	1,765,448
Vacaciones	2,464,896	2,281,277
Prima Vacacional	1,348,365	1,338,429
Otras provisiones sueldos y salarios	0	35,837

Total de cuentas por pagar a corto plazo	146,100,421	160,113,627
---	--------------------	--------------------

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mas 365	Total
Proveedores Estimados	31,515,374	858,963	680,291	25,837,109	58,891,737
Gestión del Agua y Medio Ambiente SC	13,073,587	719,333	449,969	103,778	14,346,667
Intermex Comercializadora	0	0	0	3,201,187	3,201,187
Grannemann Lobeira	0	0	0	2,080,037	2,080,037
Aspen Technology	0	0	0	1,285,524	1,285,524
Geoquest Systems BV	957,115	0	0	0	957,115
Martínez y Gonzalez Asociados, SC	0	0	930,320	0	930,320
Otros Proveedores	2,623,290	70,293	12,784	1,600,782	4,307,149
Total Proveedores	48,169,366	1,648,589	2,073,364	34,108,417	85,999,736

➤ Provisiones a Corto Plazo

Se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Provisión contingencias laborales	241,501,237	82,755,567
Provisión recuperación de gastos	416,055	416,055
Provisión Mantenimiento Maquinaria	2,659,865	2,659,865
Provisión contingencias mercantiles	8,107,888	77,938,517
Total	252,685,045	163,770,004

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Otros Pasivos a Corto Plazo

Concepto	2020	2019
Dividendos decretados	702,571,843	702,571,843
Acreedores diversos	3,188,994	715,613
Total de otros pasivos a corto plazo	705,760,837	703,287,456

➤ Provisiones a Largo Plazo

❖ beneficios a los empleados

La compañía tiene un plan de indemnizaciones con beneficios definidos

Concepto	2020	2019
Costo laboral del servicio actual	602,694	807,760
Costo por interés de la obligación por beneficios definidos	459,454	559,044
Reciclaje de remediciones del pasivo neto por beneficios definidos	0	0
Costo laboral del servicio pasado	0	0
Ganancias y pérdidas actuariales en obligaciones	4,172,737	0
Ganancias y pérdidas actuariales en activos del plan	0	0
Servicio pasado reconocido en el periodo	0	0
Reducciones y liquidaciones anticipadas	0	0
Costo neto del periodo	5,234,885	1,366,804
Partidas al Balance General		
Obligación por beneficios definidos total (OBD)	11,893,031	6,658,146
Pasivo (Activo) neto por beneficio definido.	11,893,031	6,658,146
Información Adicional		
Número de empleados	63	47
Nomina anual	38,540,587	28,769,496

CUENTA PÚBLICA 2020

Valor presente de la obligación total	28,459,044	0
Obligación por beneficios adquiridos	3,359,640	519,886
Pagos de beneficios contra reserva		
Aportación del periodo		
Tasa de Carrera Salarial	5.6%	5.6%
Tasa de descuento	7.1%	7.1%
Esperanza de vida laboral promedio	12	15.4
Costo neto del periodo como porcentaje de la nomina	18.2%	4.8%
Aportación como porcentaje de la nomina	0.0%	0.0%
Descuento	7.1%	7.1%
Incremento Salarial	4.0%	4.0%
Incremento Salarial c/carrera salarial	5.6%	5.6%
Incremento de salario mínimo	4.0%	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 2020, el pasivo registrado asciende a 11,893,031.

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: tablas México 2000 para hombres y mujeres, ponderando por grupo de edad según la participación y sexo de la Población Económicamente Activa, de acuerdo con la Encuesta Nacional de Empleo y Ocupación al 2do trimestre del 2010.

Tasa de Invalidez: Experiencia Americana (G.B.B.)

Tasa de rotación: Experiencia de rotación real de la cartera de clientes de VITALIS.

Económicos tasas reales:

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

etodología 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, procesamiento 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 11% por la Unidad de Negocios de Exploración y 89% por Explotación para sumar 97,283,742.

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Otros Ingresos y beneficios

❖ Ingresos Financieros

Concepto	2020	2019
Intereses Ganados	81,844,877	133,017,312
Utilidad cambiaria	444,868	203,363
Subtotal	82,289,745	133,220,675

➤ Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	2020	2019
ISR Diferido registrado	58,383,304	53,904,036
PTU Diferida registrada	19,461,101	17,968,012
Otros Ingresos Varios:	994,929	10,706,598
Cancelación de Pasivos	0	10,006,049
Devolución de contribuciones pagadas en exceso	419,524	0
Actualización por Contribuciones	0	2,348
Venta de bases de licitación	85,000	0
Otros Ingresos	490,405	698,201
Ingresos por venta de activo	482,000	969,400
Subtotal	79,321,334	83,548,046
Total Otros Ingresos y Beneficios	161,611,079	216,768,721

➤ 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 204,825,194 un 110.5% más con respecto a los ingresos.

CUENTA PÚBLICA 2020

➤ Otros Gastos

Concepto	2020	2019
Provisión Juicios Laborales	200,534,521	37,794,000
Provisión Laudos Mercantiles	266,537	77,938,517
Pago Laudos Mercantiles	3,862,978	6,155,957
Otras provisiones	2,404,218	0
Amortización	4,699,090	3,292,360
Depreciación	0	313,133
Perdida Cambiaria	767,186	13,621
Total	212,534,530	125,507,588

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones	2020 / 2019		Total
	Histórico	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	2020	2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(158,464,903)	(7,454,282)
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,027,968,166	1,035,422,448
Reserva Legal	39,528,632	39,528,632
Total	909,031,895	1,067,496,798

CUENTA PÚBLICA 2020

El Capital Social al 31 de Diciembre de 2020 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 2020 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.

Los saldos de las cuentas fiscales del Capital Contable al 31 de Diciembre de 2020 son:

Concepto	2020	2019
Cuenta de capital de aportación	188,853,360	183,188,432
Cuenta de utilidad fiscal neta	2,375,055,498	2,388,278,136
Cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida	14,561,541	14,120,310
Total	2,578,470,399	2,585,586,878

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Concepto	2020	2019
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(158,464,903)	(7,454,282)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	313,133
Amortización	1,406,730	3,292,360
Incrementos en las provisiones	(98,803,069)	75,753,107
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	(487,400)	(969,400)
Incremento en cuentas por cobrar	(51,672,288)	(51,667,631)
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(308,020,930)	19,267,287

➤ Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Efectivo en Bancos	17,398,400	140,058,649
Inversiones Temporales	1,349,937,202	1,535,297,883
Total	1,367,335,602	1,675,356,532

CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020
(PESOS)**

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

Concepto	2020
Total de Ingresos Presupuestarios	180,605,548
Más Ingresos Contables No Presupuestarios	78,289,273
Ingresos Financieros	0
Incremento por Variación de Inventarios	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	78,289,273
Utilidad en Cambios por Moneda Extranjera	444,868
ISR Diferido	58,383,304
PTU Diferida	19,461,101
Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Total de Ingresos Contables	258,894,821

CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020
(PESOS)

Ente Público	Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V.	2020
Concepto		
Total de Egresos Presupuestarios		312,575,892
Menos Egresos Presupuestarios No Contables		109,061,149
	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
	Materiales y Suministros	0
	Mobiliario y Equipo de Administración	0
	Mobiliario y Equipo Educativo 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	4,424,379
	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	104,636,770
	Contingencias Laborales	41,871,570
	Contingencias Mercantiles	62,765,200
Más Gastos Contables No Presupuestarios		213,844,981
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,699,090
	Provisiones	207,068,254
	Disminución de Inventarios	1,310,451
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
	Otros Gastos	767,186
	Perdida en Cambios por Moneda Extranjera	767,186
	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0
Total de Gastos Contables		417,359,724

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se integra como sigue:

Numero	Cuenta	2020	2019
7.0.1.1	Obligaciones Laborales Pendiente de Fondear	11,893,031	6,658,146
7.4.1.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	2,008,122,877	1,891,126,216

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

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 2020 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Las metas económicas y financieras para 2020 de COMESA son:

- ❖ Ganar al menos el 60% de MS (Market Share) en adquisición Sísmica
- ❖ Formalizar al menos 2 alianzas estratégicas para ganar MS (Market Share).

- ❖ Obtener al menos 3 contratos de Procesamiento de datos Geofísicos con clientes privados o PEP.
- ❖ Firmar al menos 3 contratos con clientes privados de cualquier servicio.
- ❖ Obtener ingresos de 1,473 mdp. 1,245 mdp Exploración y 228 mdp Explotación
- ❖ Rentabilidad operativa/ bruta del 25%
- ❖ Reducción de la Cuenta por Cobrar vs 2019 en 50% del saldo al 31 de diciembre 2019.

3. 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%).

4. 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.

5. 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 2020, 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 Secretaría 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 2020 y 2019, la entidad cumple con la armonización contable presupuestal a través de su sistema informático SAP.

6. 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 2020, son los siguientes:

CUENTA PÚBLICA 2020

Ejercicios	Tasa de Inflación
2018	4.83%
2019	2.83%
2020	3.15%
Suma	10.81%

➤ 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 2020, 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 2020, 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.

- ❖ 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.”

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario (No aplica)

8. Reporte Analítico del Activo (No aplica)

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos (No aplica)

CUENTA PÚBLICA 2020

10. Reporte de la Recaudación (No aplica)
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (No aplica)
12. Calificaciones otorgadas (No aplica)
13. Proceso de Mejora (No aplica)
14. Información por Segmentos (No aplica)
15. Eventos Posteriores al Cierre (No aplica)
16. Partes Relacionadas (No aplica)
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

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