

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

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

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2021 asciende 219,791,408.0 pesos, los cuales son utilizados como capital de trabajo para la operación diaria de la entidad.

INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)

Concepto	2021	2020
Caja	15,000.0	-
Subgerencia de Recursos Humanos y Financieros	15,000.0	-
Bancos	219,740,547.0	241,227,828.0
Santander 2098	62,740.0	78,554.0
Scotiabank 4243	219,677,807.0	241,149,274.0
Inversiones en valores temporales	35,861.0	35,006.0
Santander inversión BME 2088	35,861.0	35,006.0
Total de efectivo y equivalentes en efectivo	219,791,408.0	241,262,834.0

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

- Cuentas por Cobrar

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	31,866,224.0	-
Secretaría de Desarrollo Social	13,372,761.0	13,372,761.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	7,383,519.0	-
Secretaría de Educación Pública (Oficialía Mayor)	7,088,047.0	7,186,693.0
Instituto Nacional de Antropología e Historia	2,196,432.0	-
Comisión Federal de Electricidad	2,027,107.0	2,027,107.0
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	1,453,574.0	75,435.0
Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuito	1,169,999.0	1,519,700.0
Consejo Nacional para la Cultura y las Artes	1,156,383.0	401,810.0
Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México	1,026,285.0	1,054,534.0
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC	743,655.0	-
Instituto de Investigaciones José María Mora	617,125.0	795,801.0
Secretaría de Gob / Servicio Protección Federal	501,489.0	-
Pública Entertainmen SA de CV	401,389.0	-
Gobierno del Estado de Tabasco	222,105.0	222,105.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Gobierno del Estado de Chihuahua	194,713.0	194,713.0
Secretaría de Finanzas (Tamaulipas)	188,008.0	188,008.0
Instituto Nacional de Bellas Artes	173,046.0	173,046.0
Instituto de Formación Docente del Estado de Sonora	164,711.0	164,711.0
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación	23,293.0	87,290.0
Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México	10,475.0	160,078.0
Consejo Nacional de Fomento Educativo	-	19,218,390.0
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación	-	2,556,026.0
Unidad de Integración Educativa de Nuevo León	-	2,419,158.0
Instituto Nacional de las Mujeres	-	311,013.0
Ramírez Soto Bryan	-	272,194.0
Instituto Mexicano de Cinematografía	-	163,061.0
Universidad Nacional Autónoma de México	-	127,024.0
Gobierno del Distrito Federal	-	103,936.0
Otros Clientes	88,860.0	66,099.0
Total de cuentas por cobrar	72,069,200.0	52,860,693.0

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

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR

(Pesos)

Concepto	2021	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado	31,866,224.0	31,866,224.0			
Secretaría de Desarrollo Social	13,372,761.0				13,372,761.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	7,383,519.0	7,383,519.0			
Secretaría de Educación Pública (Oficialía Mayor)					

CUENTA PÚBLICA 2021

	7,088,047.0			7,088,047.0
Instituto Nacional de Antropología e Historia	2,196,432.0	2,196,432.0		
Comisión Federal de Electricidad	2,027,107.0			2,027,107.0
Instituto Nacional de Estadística y Geografía	1,453,574.0	1,453,574.0		
Comisión Nacional de Libros de Texto Gratuito	1,169,999.0	1,169,999.0		
Consejo Nacional para la Cultura y las Artes	1,156,383.0	978,437.0		177,946.0
Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México	1,026,285.0			1,026,285.0
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos SNC	743,655.0	743,655.0		
Instituto de Investigaciones José María Mora	617,125.0	617,125.0		
Secretaría de Gob / Servicio Protección Federal	501,489.0	501,489.0		
Pública Entertainmen SA de CV	401,389.0	401,389.0		
Gobierno del Estado de Tabasco	222,105.0			222,105.0
Gobierno del Estado de Chihuahua	194,713.0			194,713.0
Secretaría de Finanzas (Tamaulipas)	188,008.0			188,008.0
Instituto Nacional de Bellas Artes	173,046.0			173,046.0
Instituto de Formación Docente del Estado de Sonora	164,711.0			164,711.0
Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación	23,293.0			23,293.0
Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México	10,475.0			10,475.0
Otros Clientes	88,860.0	17,940.0		70,920.0
Total de cuentas por cobrar	72,069,200.0	47,329,783.0	-	- 24,739,417.0

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

- Deudores Diversos

CUENTA PÚBLICA 2021

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

INTEGRACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS (Pesos)

Concepto	2021	2020
Toka Internacional SAPI de CV	256,837.0	256,837.0
Servicios Corporativos Ademo, S.A. de C.V.	26,036.0	26,036.0
Silva Rivera Marisela	490.0	490.0
Omar Ramírez Olvera	490.0	490.0
Teléfonos de México	170.0	170.0
Otros	693.0	-
Grupo Bursátil Mexicano SA de CV	-	21,299.0
Total deudores diversos	284,716.0	262,724.0

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

INTEGRACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS (Pesos)

Concepto	2020	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Toka Internacional SApi de CV	256,837.0	-	-	-	256,837.0
Servicios Corporativos Ademo, S.A. de C.V.	26,036.0	-	-	-	26,036.0
Silva Rivera Marisela	490.0	-	-	-	490.0
Omar Ramírez Olvera	490.0	-	-	-	490.0
Teléfonos de México	170.0	-	-	-	170.0
Otros	693.0	693.0	-	-	-

CUENTA PÚBLICA 2021

Total deudores diversos	284,716.0	693.0	-	-	284,023.0
--------------------------------	------------------	--------------	----------	----------	------------------

- Contribuciones por Recuperar a Corto Plazo

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

INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR		
(Pesos)		
Concepto	2021	2020
Impuesto sobre la Renta	2,789,822.0	12,267,228.0
Subsidio para el empleo	1.0	1.0
Retención de IVA	82,218.0	-
Subtotal	2,872,041.0	12,267,229.0
IVA Acreditable Identificable 16%	6,639,215.0	2,182,206.0
IVA Acreditable por Retención	27,936.0	27,936.0
IVA acreditable pagado	27,250,042.0	-
Saldos a Favor de IVA	5,664,545.0	4,265,986.0
Subtotal	39,581,738.0	6,476,128.0
Total contribuciones por recuperar	42,453,779.0	18,743,357.0

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

INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR					
(Pesos)					
Concepto	2021	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Impuesto sobre la Renta	2,789,822.0	-	-	-	2,789,822.0
Subsidio para el empleo	1.0	-	-	-	1.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Retención de IVA	82,218.0	82,218.0	-	-	-
Subtotal	2,872,041.0	-	-	-	2,789,823.0
IVA Acreditable Identificable 16%	6,639,215.0	6,639,215.0	-	-	-
IVA Acreditable por Retención	27,936.0	27,936.0	-	-	-
IVA a Favor	5,664,545.0	-	-	5,664,545.0	-
IVA acreditable pagado	27,250,042.0	27,250,042.0	-	-	-
Subtotal	39,581,738.0	39,999,411.0	-	5,664,545.0	-
Total contribuciones por recuperar	42,453,779.0	39,999,411.0	-	5,664,545.0	2,789,823.0

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

INTEGRACIÓN DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Cuentas por Cobrar	72,069,200.0	52,860,693.0
Deudores Diversos	284,716.0	262,724.0
Contribuciones por recuperar a corto plazo	2,872,041.0	12,267,229.0
Impuesto al Valor Agregado	39,581,738.0	6,476,128.0
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	114,807,695.0	71,866,774.0

❖ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

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

INTEGRACIÓN DE INVENTARIOS
(Pesos)

Concepto	2021	2020
Inventarios de Mercancías Terminadas	370,662.0	1,092,072.0
Inventarios de Mercancías en Proceso	4,311,714.0	3,741,545.0
Inventarios de Mercancías Primas, Materiales y Suministros para Producción	10,034,585.0	10,140,105.0
Total Inventarios	14,716,961.0	14,973,722.0

❖ Inversiones financieras

- Sin información que revelar

❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Bienes Muebles

El valor de los bienes muebles al final del ejercicio 2021 y 2020, son los que se muestran a continuación:

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2021
(Pesos)

Bienes Muebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Maquinaria, otros equipos y herramienta	254,846,709.0	9%	4,277,389.0	178,387,293.0	76,459,416.0
Valor de adquisición	187,610,469.0		4,277,389.0	111,151,053.0	76,459,416.0
Revaluación	67,236,240.0		-	67,236,240.0	-
Mobiliario y equipo de administración	4,125,658.0	10%	121,143.0	4,002,413.0	123,245.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Valor de adquisición	3,970,225.0	121,143.0	3,846,980.0	123,245.0
Revaluación	155,433.0	-	155,433.0	-
Equipo de cómputo	603,595.0	30%	-	603,595.0
Valor de adquisición	603,595.0	-	603,595.0	-
Revaluación	-	-	-	-
Equipo de transporte	2,905,558.0	25%	-	2,905,558.0
Valor de adquisición	2,775,781.0	-	2,775,781.0	-
Revaluación	129,777.0	-	129,777.0	-
Total	262,481,520.0	4,398,532.0	185,898,859.0	76,582,661.0

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2020

(Pesos)

Bienes Muebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Maquinaria, otros equipos y herramienta	254,846,709.0	9%	4,243,819.0	174,109,904.0	80,736,805.0
Valor de adquisición	187,610,469.0		4,243,819.0	106,873,664.0	80,736,805.0
Revaluación	67,236,240.0		-	67,236,240.0	-
Mobiliario y equipo de administración	4,125,658.0	10%	147,861.0	3,881,271.0	244,387.0
Valor de adquisición	3,970,225.0		147,861.0	3,725,838.0	244,387.0
Revaluación	155,433.0		-	155,433.0	-
Equipo de cómputo	603,595.0	30%	-	603,595.0	-
Valor de adquisición	603,595.0		-	603,595.0	-
Revaluación	-		-	-	-

CUENTA PÚBLICA 2021

Equipo de transporte	2,905,558.0	25%	-	2,905,558.0	-
Valor de adquisición	2,775,781.0		-	2,775,781.0	-
Revaluación	129,777.0		-	129,777.0	-
Total	262,481,520.0		4,391,680.0	181,500,328.0	80,981,192.0

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

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

INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES (Pesos)

Concepto	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	4,125,658.0	4,125,658.0
Equipo de Cómputo	603,595.0	603,595.0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	2,905,558.0	2,905,558.0
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	254,846,709.0	254,846,709.0
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	-	-
Activos Biológicos	-	-
Suma de Bienes Muebles	262,481,520.0	262,481,520.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2021

CONCILIACION CONTABLE-FÍSICA 2021 (Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2021

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

- Bienes Inmuebles

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2021 y 2020, son los que se muestran a continuación:

INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2021 (Pesos)

Bienes Inmuebles	Importe	Tasa	Depreciación del Ejercicio	Ajuste a la Depreciación	Depreciación Acumulada	Importe Neto
Terrenos	17,849,003.0	0%	-	-	-	17,849,003.0
Valor de adquisición	155,458.0		-	-	-	155,458.0
Revaluación	17,693,545.0		-	-	-	17,693,545.0
Edificio	60,028,174.0	5%	1,090,684.0	-	52,647,000.0	7,381,174.0
Valor de adquisición	24,805,536.0		1,025,026.0	-	17,460,959.0	7,344,577.0
Revaluación	35,222,638.0		65,658.0	-	35,186,041.0	36,597.0
Total	77,877,177.0		1,090,684.0	-	52,647,000.0	25,230,177.0

INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2020 (Pesos)

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

CUENTA PÚBLICA 2021

Revaluación	17,693,545.0	-	-	-	17,693,545.0	
Edificio	60,028,174.0	5%	1,090,684.0	-	51,556,315.0	8,471,859.0
Valor de adquisición	24,805,536.0		1,025,026.0	-	16,435,932.0	8,369,604.0
Revaluación	35,222,638.0		65,658.0	-	35,120,383.0	102,255.0
Total	77,877,177.0		1,090,684.0	-	51,556,315.0	26,320,862.0

Integración de los Bienes Inmuebles:

INTEGRACION DE BIENES INMUEBLES (Pesos)

Concepto	2021	2020
Terrenos	17,849,003.0	17,849,003.0
Viviendas	-	-
Edificios no Habitacionales	60,028,174.0	60,028,174.0
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Subtotal de Bienes Inmuebles	77,877,177.0	77,877,177.0
Infraestructura	-	-
Subtotal de Infraestructura	-	-
Construcciones en proceso en bienes de dominio publico	-	-
Construcciones en proceso en bienes propios	-	-
Subtotal de Construcciones en Proceso	-	-
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,877,177.0	77,877,177.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2020

CONCILIACION CONTABLE-FÍSICA 2021 (Pesos)

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

❖ Estimaciones y Deterioros

- Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes

De conformidad con la NIF C-3 Cuentas por Cobrar, la entidad incremento la estimación para incobrabilidad en un importe de 7,356.0 pesos considerando las condiciones actuales y pronósticos razonables y sustentables de los diferentes eventos cuantificables que pudieran afectar el importe de los flujos de efectivo futuros por recuperar de las cuentas por cobrar; presentando un saldo final de 21,327,083.0 pesos.

En lo que respecta a la Estimación para el inventario de mercancías terminadas en este ejercicio fiscal disminuyó por un importe de 721,430.0 derivado del avalúo realizado en el mes de Septiembre 2021 por un importe de (370,642.0) pesos.

La Estimación para inventario de Mercancías Primas, Materiales y Suministros para Producción en este ejercicio fiscal conserva el mismo importe (3,572,371.0) pesos debido al análisis de rotación de inventarios realizado comparando los ejercicios 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021 en el que la administración validó que la reserva registrada en el ejercicio anterior es suficiente.

INTEGRACIÓN DE ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Estimación para cuentas incobrables	21,327,083.0	24,278,066.0
Estimación por deterioro de Inventarios	3,943,013.0	4,664,443.0
Total Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	25,270,096.0	28,942,509.0

❖ Otros activos

CUENTA PÚBLICA 2021

- Otros Activos Circulantes
 - Valores en Garantía

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

INTEGRACIÓN DE VALORES EN GARANTÍA (Pesos)

Concepto	2021	2020
Cía. de Luz y Fuerza del Centro	149,131.0	149,131.0
Servicios Estrella, S.A. de C.V.	15,000.0	15,000.0
Total Valores en Garantía	164,131.0	164,131.0

❖ Activos diferidos

- Otros Activos Diferidos
 - Impuesto Sobre la Renta Diferido

Se refiere a la provisión correspondiente del cálculo de la Norma de Información Financiera D-4 (NIF D-4) Impuestos a la Utilidad que al 31 de diciembre de 2021 es por un saldo de 26,608,269 pesos.

INTEGRACIÓN DE ACTIVO DIFERIDO (Pesos)

Concepto	2021	2020
Impuesto sobre la Renta Diferido	26,608,269.0	13,922,711.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Participación de los Trabajadores en la Utilidades, Diferida	(2,327,084.0)	(2,327,084.0)
Total Activo Diferido	24,281,185.0	11,595,627.0

La pérdida fiscal del ejercicio 2021, llevó a la Entidad a crear un activo diferido por el concepto de Impuesto sobre la Renta el cual se refiere al derecho que la Entidad tiene para amortizar la pérdida fiscal del ejercicio 2021 en los siguientes diez años de conformidad con lo señalado en el artículo 57 de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades, Diferida presenta un saldo acreedor ya que las pérdidas fiscales no se pueden amortizar para efectos de dicha participación.

➤ PASIVO

❖ Cuentas por pagar a corto plazo

- Proveedores y acreedores diversos

Se integra por los saldos de las cuentas de Proveedores y Acreedores diversos y su saldo representa el adeudo pendiente de pago por la adquisición de materias primas y la contratación de servicios utilizados en la elaboración de las órdenes de trabajo. A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Artes Graficas de Olonne SA de CV	17,059,917.0	-

CUENTA PÚBLICA 2021

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Sagaprint SAS de CV	13,773,920.0	-
Carbopapel SA de CV	9,690,906.0	1,063,731.0
TBS Logistics Services SA de CV	3,378,878.0	-
Grupo Publicitario Avantgard SA de CV	642,872.0	642,872.0
Promo IDA SA de CV	531,445.0	-
Grupo Papelero Gabor SA de CV	441,264.0	6,334,087.0
Estafeta Mexicana SA de CV	277,024.0	-
Distribuidora Papelera Azteca SA de CV	271,502.0	271,502.0
Igainc S A P I de CV	241,263.0	-
Gama Olivares Miguel	211,318.0	211,318.0
Consortio Papelero SA de CV	209,448.0	2,051,300.0
Soluciones en Procesos Gráficos SC	202,478.0	202,478.0
Kabubi Printers SA de CV	142,912.0	142,912.0
Bertsol Instalaciones SA de CV	132,050.0	101,500.0
Inmobiliaria Sylvia Marion SA de CV	116,000.0	-
Suarez Mendoza Ricardo	113,172.0	113,172.0
Procesos y Acabados en Artes Gráficas, SA de CV	102,233.0	-
Moreno Díaz Magali	99,690.0	-
LD I Associats SA de CV	95,845.0	-
Heidelberg México S de RL de CV	90,750.0	367,299.0
Asbiin SA de CV	86,304.0	-
Desarrollo Ecológico Industrial SA de CV	52,258.0	-
Papelería Lozano Hermanos SA de CV	50,968.0	50,968.0

CUENTA PÚBLICA 2021

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Suministros Barak SA de CV	48,576.0	91,305.0
Rota Web SA PI de CV	44,109.0	-
Islas Avila Edgar Alejandro	42,617.0	-
Abastecedora Lumen SA de CV	40,827.0	-
Sanipap de Mexico SA de CV	39,379.0	-
Estratec SA de CV	35,064.0	-
Pycsa Comercializadora SAPI de CV	31,165.0	-
Hidrotec Desasolve industrial SA de CV	27,220.0	25,924.0
Almero Graphics S de RL de CV	25,308.0	-
Kodak Mexicana SA de CV	23,394.0	-
Actua Actuarios SC	20,300.0	-
Internacional Proveedora de Industrias SA de CV	18,132.0	-
Niuko Consultores SC	17,292.0	34,584.0
SIPC Metropolitana SA de CV	16,224.0	1,005,612.0
Empaques y Cintas Diciem S de RL de CV	14,245.0	-
Tapetes Dust Control S de RL de CV	11,229.0	-
Bebidas Purificadas S de RL de CV	9,488.0	-
Distribuidora Gráfica del Centro SA de CV	3,506.0	87,599.0
Euro Westland Mexico SA de CV	1,856.0	-
GP Artes Gráficas SA de CV	1,030.0	-
Pochteca Papel SA de CV	841.0	-
Castro López Saúl	-	82,047.0
Comercializadora de Insumos Gráficos SA de CV	-	142,453.0

CUENTA PÚBLICA 2021

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DIVERSOS

(Pesos)

Concepto	2021	2020
De los Santos Morales Anabel	-	34,846.0
Distribuidora Vitrina Gráfica SA de CV	-	347,965.0
Infagon Web SA de CV	-	180,089.0
Mitrini Poyastro Susana	-	156,832.0
Representaciones BIBA SA de CV	-	123,753.0
Servicio Integral en Formas SA de CV	-	1,183,197.0
Otros Proveedores	139,725.0	1,297,113.0
Total de proveedores y acreedores diversos	48,625,943.00	16,346,458.00

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

INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES POR ANTIGÜEDAD DE SALDO

(Pesos)

Concepto	2021	90 días	180 días	365 días	Más de 365 días
Artes Gráficas de Olonne SA de CV	17,059,917.0	17,059,917.0	-	-	-
Sagaprint SAS de CV	13,773,920.0	13,773,920.0	-	-	-
Carbopapel SA de CV	9,690,906.0	9,690,906.0	-	-	-
Tbs Logistics Services SA de CV	3,378,878.0	3,378,878.0	-	-	-
Grupo Publicitario Avantgard SA de CV	642,872.0	-	-	-	642,872.0
Promo IDA SA de CV	531,445.0	531,445.0	-	-	-
Grupo Papelero Gabor SA de CV	441,264.0	441,264.0	-	-	-
Estafeta Mexicana SA de CV	277,024.0	277,024.0	-	-	-

CUENTA PÚBLICA 2021

Distribuidora Papelera Azteca SA de CV	271,502.0	-	-	-	271,502.0
Iganc S A P I de CV	241,263.0	241,263.0	-	-	-
Gama Olivares Miguel	211,318.0		-	-	211,318.0
Consortio Papelero SA de CV	209,448.0	212,478.0	-	-	3,030.0
Soluciones en Procesos Gráficos SC	202,478.0		-	-	202,478.0
Kabubi Printers SA de CV	142,912.0		-	-	142,912.0
Bertsol Instalaciones SA de CV	132,050.0	132,050.0	-	-	-
Inmobiliaria Sylvia Marion SA de CV	116,000.0	116,000.0	-	-	-
Suarez Mendoza Ricardo	113,172.0		-	-	113,172.0
Procesos y Acabados en Artes Gráficas, SA de CV	102,233.0	102,233.0	-	-	-
Moreno Diaz Magali	99,690.0	99,690.0	-	-	-
LD I Associats SA de CV	95,845.0	95,845.0	-	-	-
Heidelberg México S de RL de CV	90,750.0	28,286.0	-	-	62,464.0
Asbiin SA de CV	86,304.0	86,304.0	-	-	-
Desarrollo Ecologico Industrial SA de CV	52,258.0	52,258.0	-	-	-
Papelería Lozano Hermanos SA de CV	50,968.0		-	-	50,968.0
Suministros Barak SA de CV	48,576.0		-	-	48,576.0
Rota Web SA PI de CV	44,109.0	44,109.0	-	-	-
Islas Avila Edgar Alejandro	42,617.0		-	-	42,617.0
Abastecedora Lumen SA de CV	40,827.0		-	-	40,827.0
Sanipap de Mexico SA de CV	39,379.0	37,768.0	-	-	1,611.0
Estratec SA de CV	35,064.0		-	-	35,064.0
Pycsa Comercializadora SAPI de CV	31,165.0	31,165.0	-	-	-
Hidrotec Desasolve industrial SA de CV	27,220.0	27,220.0	-	-	-
Almero Graphics S de RL de CV	25,308.0	25,308.0	-	-	-
Kodak Mexicana SA de CV	23,394.0		-	-	23,394.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Actua Actuarios SC	20,300.0	20,300.0	-	-	-
Internacional Proveedor de Industrias SA de CV	18,132.0	18,132.0	-	-	-
Niuko Consultores SC	17,292.0	17,292.0	-	-	-
SIPC Metropolitana SA de CV	16,224.0	16,224.0	-	-	-
Empaques y Cintas Diciem S de RL de CV	14,245.0	14,245.0	-	-	-
Tapetes Dust Control S de RL de CV	11,229.0	11,229.0	-	-	-
Bebidas Purificadas S de RL de CV	9,488.0	9,488.0	-	-	-
Distribuidora Gráfica del Centro SA de CV	3,506.0	3,506.0	-	-	-
Euro Westland Mexico SA de CV	1,856.0	1,856.0	-	-	-
Gp Artes Gráficas SA de CV	1,030.0		-	-	1,030.0
Pochteca Papel SA de CV	841.0		-	-	841.0
Otros Proveedores	139,724.0	139,724.0	-	-	-
Total de proveedores y acreedores diversos	48,625,943.0	46,737,327.0	-	-	1,888,616.0

❖ Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Integra la totalidad de las obligaciones fiscales por pagar federales y locales a cargo de la entidad al 31 de diciembre de 2021 y 2020, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

INTEGRACIÓN DE RETENCION Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO (Pesos)		
Concepto	2021	2020
Contribuciones Federales	44,692,695.0	8,908,487.0
IVA por Pagar	9,976,426.0	7,081,586.0
Impuesto sobre la Renta	-	-

CUENTA PÚBLICA 2021

	15,303.0	543,737.0
IVA por Pagar Cobrado	33,326,229.0	-
Cuotas Patronales IMSS	841,721.0	752,511.0
Cuotas Patronales INFONAVIT	402,587.0	379,038.0
Cuotas Patronales SAR	161,035.0	151,615.0
Contribuciones Locales	256.0	347,736.0
Impuesto sobre Nóminas	256.0	347,736.0
Impuestos y Cuotas Retenidas	1,297,379.0	1,939,729.0
INFONAVIT (Crédito casas)	469,868.0	377,723.0
IVA Retenido	604.0	38,764.0
ISR Retenido sobre Salarios	821,519.0	1,490,795.0
ISR Retenido sobre Honorarios	5,388.0	32,447.0
Total	45,990,330.0	11,195,952.0

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

INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Proveedores y acreedores diversos	48,625,943.00	16,346,459.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	45,990,330.00	11,195,952.00
Total Cuentas por pagar a Corto Plazo	94,616,273.00	27,542,411.00

❖ Provisiones a Corto Plazo

Se refiere a la provisión correspondiente del cálculo de la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad que al 31 de diciembre de 2019 tenía un saldo de 7,251,867.0 pesos. Al 31 de diciembre de 2020 y 2021 no existe pasivo por este concepto, derivado del resultado desfavorable en cada ejercicio.

INTEGRACIÓN DE PROVISIONES A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Impuesto sobre la Renta Diferido	-	-
Participación de los trabajadores en las Utilidades Diferida	-	-
Total Provisiones a Corto Plazo	-	-

❖ Provisiones a Largo Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2021 presenta un saldo de 9,173,503.0 pesos, cifra inferior a la del ejercicio anterior que era de 12,093,389.0 pesos.

La Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG) SP 05 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro, siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

Tomando en cuenta que en el ejercicio 2021 se registró un resultado desfavorable, y para cumplir, con lo establecido en la norma, no se registró provisión alguna por este concepto en dicho ejercicio, siendo la última afectación por (3,840,855.0) pesos en 2019.

Es importante mencionar que el monto del pasivo laboral al cierre de 2021 determinado por perito independiente, asciende a 18,956,463.0 pesos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN

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

INTEGRACIÓN DE INGRESOS DE GESTIÓN

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Ingresos por venta de bienes y servicios	291,706,352.0	188,455,664.0
Aprovechamiento de tipo corriente	1,329,152.0	637,764.0
Total ingresos de Gestión	293,035,504.0	189,093,428.0

➤ COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

Los ingresos obtenidos por la entidad, son destinados para el pago de mano de obra, adquisición de materias primas y contratación de servicios, que inciden directamente en la producción, estos rubros integran el Costo de Producción y en su conjunto representan un 105.64% de las ventas registradas en el ejercicio.

Adicionalmente, se destina un 10.53% de los ingresos a los Servicios Personales, Materiales y Suministros, y Servicios Generales, que conforman los Gastos de Venta y Administración, gastos necesarios para la promoción de la entidad, la captación de nuevas instancias y atención a los ya existentes, así como las actividades necesarias para mantener una adecuada administración de los recursos de la entidad.

En cuanto a la aplicación de la Norma de Información Financiera D-3 “Beneficios a los empleados” si bien el estudio practicado por especialistas independientes estimó un monto para 2021, no se registró la provisión antes mencionada para dar cumplimiento a lo dispuesto a la Norma de Información General para el Sector Paraestatal NIFGC SP 005, Obligaciones Laborales, misma que conforme a su numeral 4 señala: “en virtud de que el IMSS y el ISSSTE provisionan las pensiones correspondientes, se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores; sin embargo, para las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales, las Entidades sujetas al Apartado “A” deberán apegarse a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3 “Beneficios a los empleados” emitida por el CINIF en cuanto a la cuantificación y registro del monto de esos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas del reconocimiento y revelación, siempre y cuando, NO IMPLIQUE LA DETERMINACIÓN DE UN RESULTADO DEL EJERCICIO DE NATURALEZA DESFAVORABLE.

Dado que en 2021 se registró un resultado desfavorable, y en cumplimiento de la norma mencionada, no se realizó provisión alguna en este ejercicio.

➤ OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

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

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Costo de ventas	311,032,673.0	205,634,513.0
Otros gastos	0.0	228,825.0
Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades	(12,319,817.0)	(18,847,494.0)
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	298,712,856.0	187,015,844.0

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

La provisión de Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades que conforman parte del rubro de los otros gastos mostrado en el estado de actividades de 2021 se integra como sigue:

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

(Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Impuesto sobre la Renta	0.0
Impuesto sobre la Renta Diferido	(12,685,558.0)
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	0.0
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	365,741.0
Total	(12,319,817.0)

El Impuesto sobre la Renta Diferido se origina, principalmente del reconocimiento del derecho que tiene la Entidad de amortizar, en ejercicios futuros, la pérdida fiscal de 2021.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio que se informa, no se realizó modificación alguna a la composición accionaria de la entidad, por lo que se mantiene el capital social que se tiene registrado en el año 2020. Respecto al capital generado, se refleja una pérdida contable de 32,438,228.0 pesos.

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

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA PÚBLICA 2021

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

INTEGRACIÓN EFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos)

CONCEPTO	2021	2020
Efectivo en Bancos - Tesorería	15,000.0	-
Efectivo en Bancos - Dependencias	219,740,547.0	241,227,828.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	35,861.0	35,006.0
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	219,791,408.0	241,262,834.0

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

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

CONCEPTO	2021	2020
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(62,239,569.0)	35,836,367.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.	-	-
Depreciación	5,482,364.0	8,336,586.0
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	507,663.0	4,088,881.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Actualización de Saldo a Favor	-	(145,874.0)
Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-

CUENTA PÚBLICA 2021

Disminución en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,822,745.0	(2,014,707.0)
Disminución en Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Disminución en Inventarios	1,150,782.0	1,138,402.0
Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-
Incremento (Disminución) en Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Incremento en Inventarios	-	-
Disminución en cuentas por pagar a corto plazo	(20,578,143.0)	12,232,452.0
Disminución en Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

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

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

CONCILIACIÓN CONTABLE – PRESUPUESTARIA DEL 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Pesos)

CONCEPTO	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	297,830,938.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios	148,660.0
Incremento por variación de inventarios	0.0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0
Otros ingresos y beneficios varios	0.0
Otros ingresos contables no presupuestarios	148,660.0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	695,567.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Productos de capital	0.0
Aprovechamientos capital	0.0
Ingresos derivados de financiamientos	0.0
Otros ingresos presupuestarios no contables	695,567.0
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	297,284,031.0
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	0.0
1. Total egresos presupuestarios	285,740,039.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables	-51,255,994.0
Mobiliario y equipo de administración	0.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0
Vehículos y equipo de transporte	0.0
Equipo de defensa y seguridad	0.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0
Activos biológicos	0.0
Bienes inmuebles	0.0
Activos intangibles	0.0
Obra pública de bienes propios	0.0
Acciones y participaciones de capital	0.0
Compra de títulos y valores	0.0
Inversiones de fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0
Amortización de la deuda pública	0.0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.0
Otros egresos presupuestarios no contables	-51,255,994.0
3. Más gastos contables no presupuestarios	-7,273,774.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,496,569.0
Provisiones	-12,319,813.0
Disminución de inventarios	-464,648.0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Otros gastos	0.0
Otros gastos contables no presupuestarios	14,118.0
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	329,722,259.0

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

INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS

(Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Depuración de cuentas de pasivo	1,4489.0
Estimación de cuentas incobrables	252,047.0
Racionamiento de Ingreso por depuración de cuenta	(117,876.0)
Total	148,660.0

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

INTEGRACIÓN DE OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES

(Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Operaciones Ajenas Netas	(54,218,931.0)
Participación de utilidades del ejercicio 2019	43,050.0
Pago de indemnizaciones cargadas a provisiones de prima de antigüedad	2,919,887.0

CUENTA PÚBLICA 2021

Total	-51,255,994.00
--------------	-----------------------

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS

(Pesos)

CONCEPTO	IMPORTE
Diferencias por tipo de cambio	14,118.0
Total	14,118.0

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

❖ Contables:

El saldo de las cuentas de orden contables al 31 de diciembre de 2021 corresponde al importe autorizado por del Comité para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a favor de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. por la cancelación de cuentas determinadas como incobrables.

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

❖ Presupuestales:

Se presentan a continuación el catálogo de las cuentas de orden presupuestarias a nivel de mayor, conforme lo estipula la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el saldo al 31 de diciembre de 2021:

CUENTA PÚBLICA 2021

INGRESOS (Pesos)

Código	Nombre	Importe
8-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Orden Presupuestarias	-
8-1-0-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos	-
8-1-1-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Estimada	-
8-1-2-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Por Ejecutar	-
8-1-3-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Modificada	-
8-1-4-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Devengada	-
8-1-5-0-00-00000-0000	Ley de Ingresos Recaudada	-
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	-
9-1-0-0-00-00000-0000	Superávit Financiero	62,128,619.0
9-4-0-0-00-00000-0000	Ingresos de Ejercicios Fiscales Anteriores	62,128,619.0

EGRESOS (Pesos)

Código	Nombre	Importe
8-2-0-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos	-
8-2-1-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Aprobado	-
8-2-2-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	-
8-2-3-0-00-00000-0000	Presupuesto Modificado	-
8-2-4-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Comprometido	-
8-2-5-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Devengado	-
8-2-6-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Ejercido	-
8-2-7-0-00-00000-0000	Presupuesto de Egresos Pagado	-
9-0-0-0-00-00000-0000	Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario	-
9-2-0-0-00-00000-0000	Déficit Financiero	43,299,860.0
9-3-0-0-00-00000-0000	Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	43,299,860.0

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ Introducción

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

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

➤ Panorama Económico y Financiero

La actividad de la entidad alinea sus objetivos al Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024, al Programa Sectorial de Educación y Programa Institucional de Mediano Plazo con el objeto de promover y difundir el arte y la cultura como recursos formativos privilegiados para impulsar la educación integral.

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

Durante el año 2021, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- ❖ Lograr un crecimiento más amplio en el catálogo de servicios prestados a las instancias que se encuentran sectorizadas a la Secretaría de Educación Pública (SEP), proporcionando precios competitivos, calidad y oportunidad mediante una mayor cobertura de servicios y productos, no obstante dichas acciones no se reflejan en el volumen de ventas en el ejercicio debido a la enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19).
- ❖ Se intensificaron las invitaciones a diversas instituciones para visitar las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo que conocieran la gama de servicios y productos que IEPSA ofrece así como la recuperación de las instancias perdidas en años anteriores, ofreciendo precios competitivos, como ya se precisó en el punto anterior debido a la enfermedad originada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19), dichas acciones no se concretaron.
- ❖ Competir en los mercados de artes gráficas con calidad y servicio.

➤ Autorización e Historia

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

➤ Organización y Objeto Social

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

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

FEDERALES	LOCALES
Impuesto Sobre la Renta	Impuesto Sobre Nóminas
Impuesto al Valor Agregado	Impuesto Predial
En su carácter de retenedor	Derechos por el suministro de agua
• Retención de ISR / Salarios • Retención de ISR / Honorarios • Retención de IVA / Honorarios	

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



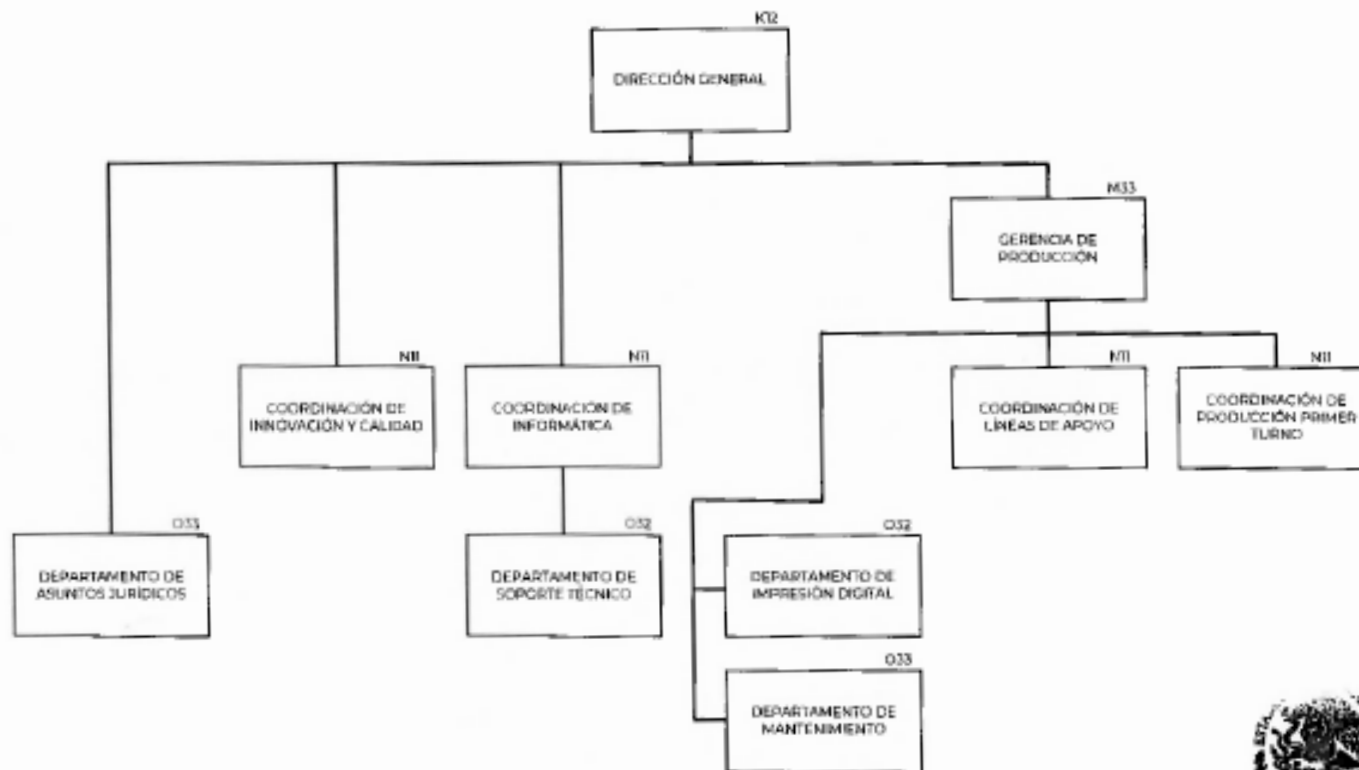
EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
UNO - DIGNO - BUENO

ORGANIGRAMA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADOR PROGRESO, S. A. DE C. V.

VIGENCIA: 01 DE JULIO DE 2021

Página 1 de 3



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS
HUMANOS Y ORGANIZACIÓN
COORDINACIÓN SECTORIAL DE
ORGANIZACIÓN Y DESARROLLO



EDUCACIÓN

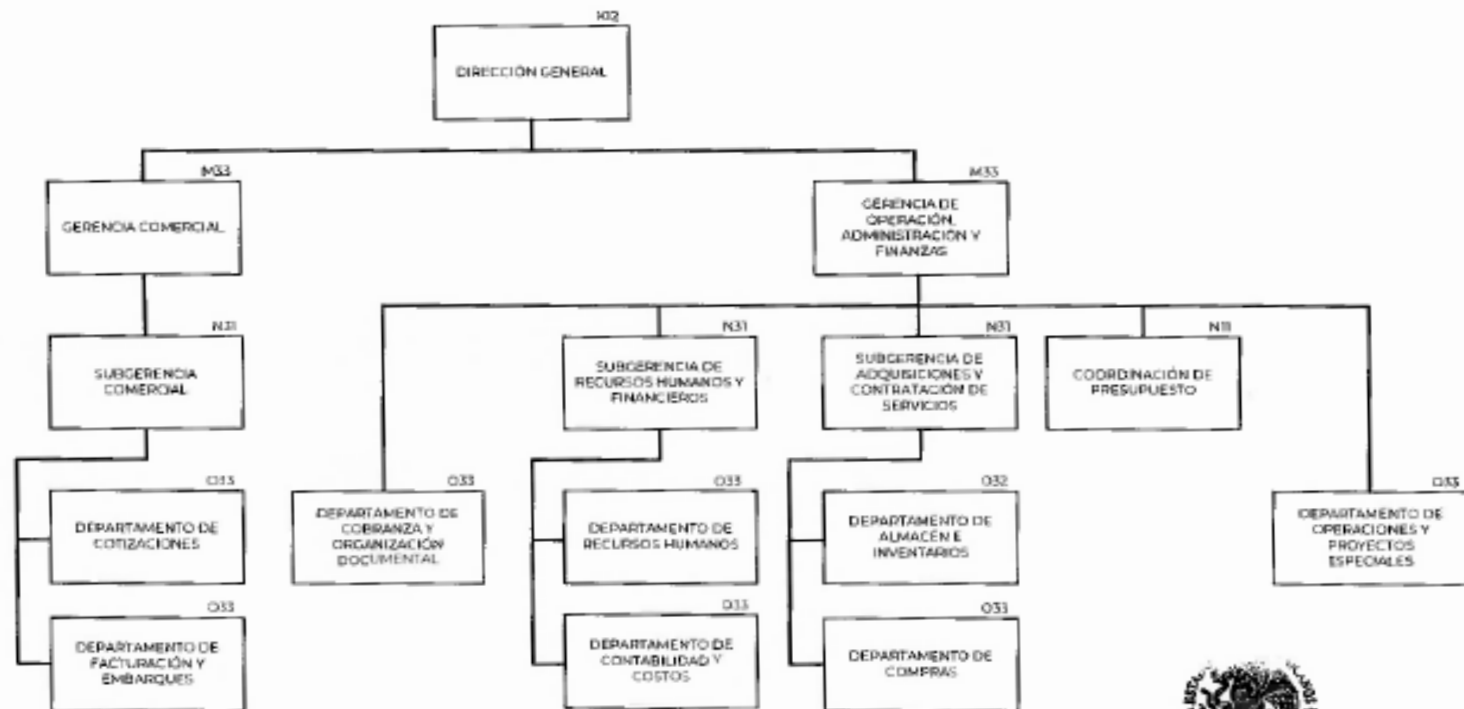
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MEXICO - COORDINACIÓN

ORGANIGRAMA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADOR PROGRESO, S. A. DE C. V.

VIGENCIA: 01 DE JULIO DE 2021

Página 2 de 3



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS
HUMANOS Y ORGANIZACIÓN
COORDINACIÓN SECTORIAL DE
ORGANIZACIÓN Y DESARROLLO



EDUCACIÓN

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
VIA DE LOS REYES 1050

ORGANIGRAMA

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADOR PROGRESO, S. A. DE C. V.

Página 3 de 3

VIGENCIA: 01 DE JULIO DE 2021



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE RECURSOS
HUMANOS Y ORGANIZACIÓN
COORDINACIÓN SECTORIAL DE
ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN

➤ Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

- ❖ Las operaciones se registran a su valor de costo histórico
- ❖ Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones de elaboración y presentación de los estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en la legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. Los cuales se refieren a:
 - Sustancia económica
 - Entes públicos
 - Existencia permanente
 - Revelación suficiente
 - Importancia relativa
 - Registro e integración presupuestaria
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo contable
 - Valuación
 - Dualidad económica
 - Consistencia

➤ Políticas de Contabilidad Significativas

- ❖ De acuerdo a la norma (NIFGG-SP-04) para el reconocimiento de los efectos de la inflación, la obligatoriedad dicta que: Estarán sujetas a lo establecido en esta Norma las entidades del Sector Paraestatal siguientes: empresas de participación estatal mayoritaria, organismos públicos descentralizados, instituciones nacionales de crédito, de seguros y fianzas, fideicomisos públicos y sociedades y asociaciones civiles.
- ❖ La definición de Entorno Económico no Inflacionario es cuando la inflación se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26%. Por lo que la entidad a partir del 1° de enero de 2008, suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación. Los porcentajes de inflación dados a conocer por el Banco de México son de 4.83%, 2.83%, 3.15% 3.54% y para los años de 2018, 2019, 2020 y 2021 respectivamente, por lo que para efectos de la NIF B-10 nos encontramos en un entorno económico no inflacionario al tener una tasa acumulada de inflación del 10.81% en los ejercicios mencionados.
- ❖ Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración.
- ❖ Los inventarios se valúan a costo promedio, el costo de producción se determina por el sistema de costeo absorbente por órdenes de trabajo.
- ❖ De acuerdo a la NIF D-3 para el cálculo de los Beneficios a Empleados. Incorpora la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) causada y diferida como parte de su normatividad y establece que la diferida se determina con el método de activos y pasivos establecido en la NIF D-4 en lugar de considerar las diferencias temporales que surjan de la conciliación entre la utilidad contable y la renta gravable para PTU.
- ❖ De acuerdo a la NIF D-4, se reconoce en los estados financieros el efecto fiscal entre las diferencias de los valores contables y fiscales de activos y pasivos.

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

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

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los pasivos monetarios en moneda extranjera, se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros con base en las "Disposiciones aplicables a la determinación del tipo de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana", dadas a conocer por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 10 de noviembre de 2009; y de acuerdo con estas disposiciones, en la equivalencia del dólar de los EE.UU.A determinada en los "Tipos de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana" y en la "Equivalencia de las monedas de diversos países con el dólar de los Estados Unidos de América, correspondiente al mes de diciembre de 2021".

De conformidad con la Norma NIFGG 1 Norma para ajustar el Cierre del Ejercicio los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración, indica que las dependencias y entidades deberán actualizar al cierre de su ejercicio, todos los saldos en moneda nacional originados por derechos u obligaciones en moneda extranjera, para efectos de integración, con base en los tipos de cambio que dé a conocer la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, mediante el documento "Tipos de Cambio de Divisas Extranjeras para el Cierre Contable al 31 de Diciembre". El tipo de cambio utilizado fue de \$20.5835 para el caso de dólares americanos.

Las fluctuaciones cambiarias se registran en los resultados. Los pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2021 quedaron pagados.

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

➤ Reporte Analítico del Activo

Los saldos al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 son los que se muestran a continuación:

REPORTES ANALITICO DEL ACTIVO (Pesos)		
CONCEPTO	2021	2020
Edificios no Habitacionales	60,028,174.0	60,028,174.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	254,846,709.0	254,846,709.0
Equipo de Transporte	2,905,558.0	2,905,558.0
Mobiliario y Equipo de Administración	4,729,253.0	4,729,253.0
Total	322,509,694.0	322,509,694.0
Depreciación Acumulada	(238,545,859.0)	(233,056,643.0)
Inversiones netas	83,963,835.0	89,453,051.0
Terrenos	17,849,003.0	17,849,003.0
Inversión neta total	101,812,838.0	107,302,054.0

Los activos se registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en el valor remanente de los activos, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

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

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

➤ Fideicomisos mandatos y análogos

“Sin información que reportar”

➤ Reporte de la recaudación

El concepto de ingresos captados por la operación del ejercicio 2021, está conformado por la recuperación de cartera pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2020 de 24.2 millones de pesos, mientras que las ventas generadas y cobradas durante 2021 fueron de 249.2 millones de pesos, para un total de 273.4 millones de pesos.

Asimismo, se obtuvieron productos financieros y otros ingresos por 4.4 millones de pesos, lo que muestra una recaudación total de ingresos por 277.8 millones de pesos.

En lo que respecta al presupuesto devengado no cobrado del ejercicio 2021, esta cifra asciende a 62.10 millones de pesos, integrados por 21.5 millones de pesos de ejercicios anteriores y 40.6 millones de pesos pendientes de cobro del ejercicio 2021 a diferentes instancias.

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

“Sin información que reportar”

➤ Clasificaciones otorgadas

“Sin información que reportar”

➤ Proceso de mejora

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

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

➤ Información por segmentos

“Sin información que reportar”

➤ Eventos posteriores al cierre

“Sin información que reportar”

➤ Partes Relacionadas

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

CUENTA PÚBLICA 2021

ESTRUCTURA ACCIONARIA (Pesos)

Accionista	Capital Social							
	Fijo			Variable			Total Capital	
	Acciones Serie "A"	Importe	%	Acciones Serie "B"	Importe	%	Importe	%
Fondo de Cultura Económica	79,000	79,000.0	79.0%	24,041,892	24,041,892.0	100.0%	24,120,892.0	99.91%
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	7,000	7,000.0	7.0%	-	-	0.0%	7,000.0	0.03%
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	5,000	5,000.0	5.0%	-	-	0.0%	5,000.0	0.02%
El Colegio de México, A.C.	4,000	4,000.0	4.0%	-	-	0.0%	4,000.0	0.02%
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	3,000	3,000.0	3.0%	-	-	0.0%	3,000.0	0.01%
Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora	2,000	2,000.0	2.0%	-	-	0.0%	2,000.0	0.01%
TOTAL	100,000	100,000.0	100.0%	24,041,892	24,041,892.0	100.0%	24,141,892.0	100.0%

Las operaciones por concepto de ventas celebradas con partes relacionadas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, arrojaron los siguientes montos:

PARTE RELACIONADA	2021	2020
Fondo de Cultura Económica	49,990,145.0	37,398,392.0
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	3,315,012.0	16,567,578.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	162,814,512.0	-

CUENTA PÚBLICA 2021

Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	-	2,674,260.0
Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora	553,554.00	896,180.0
TOTAL	216,673,223.0	57,536,410.0

Los saldos pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

PARTE RELACIONADA	2021	2020
Fondo de Cultura Económica	-	-
Consejo Nacional para el Fomento Educativo	-	19,218,390.0
Instituto Nacional para la Educación de los Adultos	7,383,519.0	-
Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora	617,125.0	795,801.0
TOTAL	8,000,644.0	20,014,191.0

➤ Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 03 marzo 2021, por la Lcda. Aidee Rodríguez Ortega, Directora General, y la C.P. María del Socorro Laguna Brindis, Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas, funcionarias de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V., y están sujetos a la aprobación de la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de la Entidad de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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

CUENTA PÚBLICA 2021

Autorizó: Lcda. Aidee Rodríguez Ortega

Directora General

Elaboró: C.P. María del Socorro Laguna Brindis

Gerente de Operación, Administración y
Finanzas