

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 2022, el rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Fondos de trabajo	427,890	442,192
Caja chica	0	289,431
Bancos	2,458,305	12,350,958
<b>Efectivo en caja y bancos</b>	<b>2,886,195</b>	<b>13,082,581</b>
Inversiones en valores	180,282,384	190,973,695
<b>Total</b>	<b>183,168,579</b>	<b>204,056,276</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

---

➤ Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre de 2022 el importe de 2,886,195 pesos está integrado por diversas cuentas bancarias, en algunas de ellas se encuentran bloqueados parcialmente los fondos de trabajo, derivado de Juicios Laborales.

➤ Inversiones en Valores

Corresponde a la inversión que se mantiene en un fondo de inversión cuya composición es 100% en valores gubernamentales emitidos en moneda nacional cuyo perfil de vencimiento es inferior a un año y su disponibilidad es inmediata.

Institución	Instrumento de inversión	Valores al 31 diciembre 2022	Precio al 31 diciembre 2022	Total al 31 de diciembre 2022
Banorte	Ntegub m3	11,059,526	16.301095	180,282,384
			<b>Suma</b>	<b>180,282,384</b>

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

➤ Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
PEMEX Exploración y Producción	7,811,340	428,801,857
PEMEX Transformación Industrial	7,092,849	52,756,177
PEMEX Logística	131,662,807	116,806,886
<b>Clientes Parte Relacionada</b>	<b>146,566,996</b>	<b>598,364,920</b>
DUNAS Exploración y Producción	3,108,742	3,108,742
Diavaz Offshore S.A.P.I de C.V.	8,271,157	8,271,157
<b>Clientes Nacionales</b>	<b>11,379,899</b>	<b>11,379,899</b>
<b>Total</b>	<b>157,946,895</b>	<b>609,744,819</b>

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mas 365	Total
PEMEX Exploración y Producción	0	0	0	7,811,340	7,811,340
PEMEX Transformación Industrial	0	0	0	7,092,849	7,092,849
PEMEX Logística	0	0	0	131,662,807	131,662,807
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
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157,946,895</b>	<b>157,946,895</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Deudores Diversos (anticipo viáticos)	1,567	147,378
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	145,224,937	762,165,434
<b>Total</b>	<b>152,750,407</b>	<b>769,836,715</b>

➤ Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Cuentas por Cobrar en Litigio	18,686,637	0
<b>Total M.N.</b>	<b>18,686,637</b>	<b>0</b>

➤ Derecho a recibir Bienes o Servicios.

Concepto	2022	2021
Anticipo a proveedores nacionales	4,590,593	7,245,754
Seguros pagados por adelantado bienes patrimoniales	0	10,922,368
Gastos pagados por adelantado	0	0
Seguros pagados por adelantado seguro de vida	212,347	106,427
<b>Total</b>	<b>4,802,940</b>	<b>18,274,549</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

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.

- Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Materiales y accesorios de campo	67,507,414	57,627,035
<b>Total M.N.</b>	<b>67,507,414</b>	<b>57,627,035</b>

Por lo que respecta a los materiales y accesorios de campo, estos se integran por refacciones y bienes de consumo que se ocupan durante la realización de los diferentes proyectos utilizados por la Unidad de Negocios de Exploración principalmente. La valuación de los bienes de consumo se efectúa utilizando el método de costos promedios.

- Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Concepto	2022	2021
Estimación Cuentas Incobrables	(168,749,266)	(19,178,336)
Estimación para obsolescencia	(40,962,114)	(13,558,758)
<b>Total</b>	<b>(209,711,380)</b>	<b>(32,737,094)</b>

Durante el ejercicio 2022 se crearon provisiones para cuentas incobrables de partidas que vienen de ejercicios anteriores

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Otros activos circulantes

Al 31 de Diciembre de 2022, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
IETU por recuperar	0	314,115
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	163,317,516	188,927,971
Saldo a favor ISR	64,255,690	56,444,942
Subsidio para el Empleo	0	20
ISR Retenido por Banco	130,300	7,810,748
Saldos a favor de pago de lo indebido	0	349,416
<b>Total</b>	<b>227,703,506</b>	<b>253,847,212</b>

➤ Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

Concepto	2022	2021
Depósitos en Garantía Proveedor	546,288	822,605
<b>Total M.N.</b>	<b>546,288</b>	<b>822,605</b>

➤ 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.

## CUENTA PÚBLICA 2022

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

	<b>Años Promedio 2022</b>
Maquinaria y Equipo	3.5
Equipo de Transporte	3.5
Equipo de Cómputo	3.5
Mobiliario y Equipo de Oficina	5.0

Al 31 de Diciembre de 2022, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Mob. y equipo de oficina	920,087	959,327
Equipo de computo	41,310,744	35,860,967
<b>Equipo de transporte:</b>		
Equipo de transporte	2,439,711	2,439,711
Carrocerías y remolques	2,114,531	2,114,531
<b>Maquinaria y Equipo:</b>		
Equipo de vibración	29,754,106	29,754,106
Equipo de perforación	13,142,691	13,142,691
Equipo electrónico	1,023,621,900	1,028,901,278
Equipo de topografía	58,236,628	58,520,026
Equipo de campamento	3,049,119	2,969,669
Otros activos	3,346,544	3,346,544
Equipo en transito	0	158,901
Reexpresión eq. Técnico maq. y equipo	54,101,729	54,101,729
<b>Subtotal</b>	<b>1,232,037,790</b>	<b>1,232,269,480</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Activos Intangibles

❖ Gastos de Instalación

Concepto	2022	2021
Gastos de instalación	20,178,263	20,178,263

❖ Licencia y otros activos intangibles

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

Se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Licencias software	176,970,635	175,905,550
Otros Activos Intangibles	13,871,296	10,484,230
<b>Total</b>	<b>190,841,931</b>	<b>186,389,780</b>
<b>Total Activos intangibles</b>	<b>211,020,194</b>	<b>206,568,043</b>

➤ Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Se integra como sigue:

❖ Depreciación

Concepto	2022	2021
Mob. y equipo de oficina	(920,087)	(959,327)
Equipo de computo	(36,216,915)	(35,681,973)

## CUENTA PÚBLICA 2022

<b>Equipo de transporte:</b>		
Equipo de transporte	(2,439,711)	(2,439,711)
Carrocerías y remolques	(2,114,531)	(2,114,531)
<b>Maquinaria y Equipo:</b>		
Equipo de vibración	(29,754,106)	(29,754,106)
Equipo de perforación	(13,126,889)	(13,122,766)
Equipo electrónico	(810,876,306)	(701,519,170)
Equipo de topografía	(47,422,425)	(41,217,303)
Equipo de campamento	(2,904,793)	(2,860,837)
Otros activos	(3,346,543)	(3,346,543)
Reexpresión eq. Técnico maq. y equipo	(54,101,729)	(54,101,729)
<b>Subtotal</b>	<b>(1,003,224,035)</b>	<b>(887,117,996)</b>

❖ Gastos de Instalación

Concepto	2021	2020
Gastos de instalación	(20,178,263)	(20,178,263)

❖ Amortización

Concepto	2022	2021
Licencias software	(176,970,635)	(175,617,236)

Concepto	2022	2021
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>(1,200,372,933)</b>	<b>(1,082,913,495)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Activos Diferidos Corto y Largo Plazo

Concepto	2022	2021
ISR Diferido	200,772,254	90,276,582
PTU Diferida	66,924,085	30,092,194
<b>Total</b>	<b>267,696,339</b>	<b>120,368,776</b>

La determinación de los impuestos diferidos se realiza de forma anual, los saldos mostrados corresponden al cálculo realizado al 31 de Diciembre de 2022.

❖ Impuestos a la utilidad diferidos

La Compañía reconoció ISR Y PTU diferido, de acuerdo a las Reformas fiscales para 2022.

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

	Valor Fiscal	Diferencias Temporales	Tasa Impositiva	2022	2021
				Pasivo /Activo Por tasa Impositiva	Pasivo /Activo Por tasa Impositiva
<b>Activos a Deducirse</b>					
Almacén	0	0	30%	0	0
Equipo técnico, maquinaria y mobiliario	0	1,177,936,062	30%	(1,177,936,062)	(1,178,008,851)
Reexpresión activo fijo	0	54,101,729	30%	(54,101,729)	(54,260,629)
Depreciación acumulada	0	(949,122,307)	30%	949,122,307	833,016,267
Reexpresión depreciación acumulada	0	(54,101,729)	30%	54,101,729	54,101,729
Amortización de activos intangibles	11,388,985	(208,537,883)	30%	208,537,883	207,266,108
<b>Total</b>	<b>11,388,985</b>	<b>20,275,872</b>	<b>30%</b>	<b>(20,275,872)</b>	<b>(137,885,376)</b>

**Activos a Acumularse**

## CUENTA PÚBLICA 2022

Clientes	141,494,569	(16,452,326)	30%	16,452,326	(362,165,303)
Cuentas y documentos por cobrar	122,167,649	(31,129,047)	30%	31,129,047	510,626,479
Seguros Pagados Por Adelantado Bienes P	0	212,346	30%	(212,346)	(11,028,795)
Gastos Pagados Por Adelantado	0	0	30%	0	0
Activos intangibles	13,871,296	197,148,898	30%	(197,148,898)	(196,083,813)
Pérdidas fiscales pendientes de amortizar	1,027,832,536	1,027,832,536	30%	1,027,832,536	336,021,692
<b>Total Activos</b>	<b>1,316,755,035</b>	<b>1,197,888,279</b>		<b>857,776,793</b>	<b>139,484,884</b>
<b>Pasivos a Deducirse</b>					
Servicios personales por pagar	0	0	30%	0	21,665,545
Proveedores	(215,078,393)	(244,791,851)	30%	244,791,851	0
Provisión Contingencias Labor.	0	412,100,935	30%	(412,100,935)	107,868,261
Provisión Mantenimiento Maquinaria Y Equipo	0	0	30%	0	0
Provisión Contingencias Mercantiles	0	16,610,702	30%	(16,610,702)	27,129,111
P.T.U. de ejercicios anteriores	0	4,616,159	30%	(4,616,159)	4,774,138
<b>Total Pasivos</b>				<b>(188,535,945)</b>	<b>161,437,055</b>
<b>ISR DIFERIDO</b>					
Base				669,240,848	300,921,939
Tasa ISR			30%		30%
ISR diferida Neto				<b>200,772,254</b>	<b>90,276,582</b>
<b>PTU DIFERIDA</b>					
Base				669,240,848	300,921,939
Tasa PTU			10%		10%
PTU diferida Neta				<b>66,924,085</b>	<b>30,092,194</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

### PASIVOS

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
<b>Proveedores</b>	<b>459,870,246</b>	<b>656,165,840</b>
Proveedores Estimados	244,791,853	424,355,914
Cafe Bersa, S. de R.L. de C.V.	8,969,756	11,862,235
Capitis Exploration, S.A. de C.V.	21,918,416	14,404,245
Comercializadora Cysid del Norte, S.A. de C.V..	9,115,762	0
Constructora Grupo Real Inmobiliario, S.A. de C.V.	22,461,155	6,412,284
Constructora Y Comercializadora Maya, S.A. de C.V.	30,379,920	45,821,822
Edenred Mexico, S.A. De C.V.	18,604,668	17,986,782
Gestion del Agua y Medio Ambiente, S.C.	10,988,317	16,839,099
Grannemann Lobeira, S. de R.L. de C.V.	2,080,037	2,080,037
Hasue de México, S.A. de C.V.	8,200,239	0
Health Workers, S. de R.L. de C.V.	5,234,152	0
Industrias Zaravi, S. de R.L. de C.V.	0	8,090,518
Intermex Comercializadora Internacional, S.A. de C.V.	3,201,187	3,201,187
Pisann Construcciones, S.A. de C.V.	11,843,290	0
Pnpdmi, S.A. de C.V.	4,069,493	29,954,977
Tuberias Plasticas de Arandas, S.A. de C.V.	10,973,484	9,124,560
Aspen Technology	1,285,524	1,285,524
Geoquest Systems BV	21,179,455	618,381
Inova Geophysical INC	0	3,916,068
Sercel INC USA	736,210	0
Otros Proveedores	23,837,328	60,212,207
<b>Sueldos y salarios por pagar</b>	<b>1,884,016</b>	<b>14,603,287</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

<b>Retenciones y contribuciones por pagar</b>	<b>37,851,273</b>	<b>107,295,572</b>
IVA por Trasladar	23,228,068	86,892,939
Otras Retenciones y contribuciones	14,623,205	20,402,633
<b>PTU ejercicios anteriores</b>	<b>4,616,158</b>	<b>4,774,138</b>
<b>Provisión de sueldos y salarios</b>	<b>6,976,785</b>	<b>7,062,258</b>
Gratificación Anual	2,036,502	1,938,358
Vacaciones	3,540,256	3,274,452
Prima Vacacional	1,400,027	1,849,448
<b>Total de cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>511,198,478</b>	<b>789,901,095</b>

Concepto	90	180	Menor o igual 365	Mas 365	Total
Proveedores Estimados	19,092,255	1,980,272	93,252,385	130,466,941	244,791,853
Cafe Bersa, S. de R.L. de C.V.	8,969,756	0	0	0	8,969,756
Capitis Exploration, S.A. de C.V.	21,918,416	0	0	0	21,918,416
Comercializadora Cysid del Norte, S.A. de C.V.	8,569,964	545,798	0	0	9,115,762
Constructora Grupo Real Inmobiliario, S.A. de C.V.	22,461,155	0	0	0	22,461,155
Constructora Y Comercializadora Maya, S.A. de C.V.	30,379,920	0	0	0	30,379,920
Edenred Mexico, S.A. De C.V.	18,604,668	0	0	0	18,604,668
Gestion del Agua y Medio Ambiente, S.C.	1,866,506	0	420,141	8,701,670	10,988,317
Grannemann Lobeira, S. de R.L. de C.V.	0	0	0	2,080,037	2,080,037
Hasue de México, S.A. de C.V.	8,200,239	0	0	0	8,200,239
Health Workers, S. de R.L. de C.V.	5,234,152	0	0	0	5,234,152
Intermex Comercializadora Internacional, S.A. de C.V.	0	0	0	3,201,187	3,201,187
Pisann Construcciones, S.A. de C.V.	3,151,194	8,692,096	0	0	11,843,290

## CUENTA PÚBLICA 2022

Pnpdmi, S.A. de C.V.	0	57,265	3,253,310	758,917	4,069,492
Tuberías Plásticas de Arandas, S.A. de C.V.	10,973,484	0	0	0	10,973,484
Aspen Technology	0	0	0	1,285,524	1,285,524
Geoquest Systems BV	21,179,455	0	0	0	21,179,455
Sercel INC USA	736,210	0	0	0	736,210
Otros Proveedores	12,683,996	22,919	183,339	10,947,075	23,837,329
<b>Total Proveedores</b>	<b>194,021,370</b>	<b>11,298,350</b>	<b>97,109,175</b>	<b>157,441,351</b>	<b>459,870,246</b>

➤ Provisiones a Corto Plazo

Se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Provisión contingencias laborales	412,100,935	422,955,992
Provisión recuperación de gastos	416,055	416,055
Provisión Mantenimiento Maquinaria	2,659,865	2,659,865
Provisión contingencias mercantiles	9,357,603	9,357,603
<b>Total</b>	<b>424,534,458</b>	<b>435,389,515</b>

➤ Otros Pasivos a Corto Plazo

Concepto	2022	2021
Dividendos decretados	702,571,843	702,571,843
Acreedores diversos	8,583,707	18,876,466
<b>Total de otros pasivos a corto plazo</b>	<b>711,155,550</b>	<b>721,448,309</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Provisiones a Largo Plazo

Concepto	2022	2021
Beneficios a los empleados	13,871,295	10,484,230
Proveedores en Litigio	105,128,572	0
<b>Total de otros pasivos a corto plazo</b>	<b>118,999,867</b>	<b>10,484,230</b>

❖ Beneficios a los empleados

La compañía tiene un plan de indemnizaciones con beneficios definidos

Concepto	2022	2021
Costo laboral del servicio actual	1,729,182	1,808,130
Costo por interés de la obligación por beneficios definidos	811,684	763,202
Reciclaje de remediciones del pasivo neto por beneficios definidos	0	0
Costo laboral del servicio pasado	0	0
Ganancias y pérdidas actuariales en obligaciones	1,974,664	(3,756,920)
Ganancias y pérdidas actuariales en activos del plan	0	0
Servicio pasado reconocido en el periodo	0	0
Reducciones y liquidaciones anticipadas	1,970,852	0
Pagos realizados contra la reserva durante el año	(3,099,317)	0
<b>Costo neto del periodo</b>	<b>3,387,065</b>	<b>(1,185,588)</b>
<b>Partidas al Balance General</b>		
Obligación por beneficios definidos total (OBD)	13,871,295	10,484,230
<b>Pasivo (Activo) neto por beneficio definido.</b>	<b>13,871,295</b>	<b>10,484,230</b>

**Información Adicional**

## CUENTA PÚBLICA 2022

Número de empleados	74	72
Nomina anual	43,918,663	40,210,001
Valor presente de la obligación total	25,580,682	25,652,513
Obligación por beneficios adquiridos	3,968,808	3,698,216
Pagos de beneficios contra reserva		
Aportación del periodo		
Tasa de Carrera Salarial	5.8%	5.6%
Tasa de descuento	10.3%	7.0%
Esperanza de vida laboral promedio	8	8
Costo neto del periodo como porcentaje de la nomina	16.1%	-2.7%
Aportación como porcentaje de la nomina	0.0%	0.0%
Descuento	10.3%	8.5%
Incremento Salarial	5.0%	5.0%
Incremento Salarial c/carrera salarial	5.8%	5.8%
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 2022, el pasivo registrado asciende a 13,871,295 pesos.

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	10.3%
Incremento Salarial	5.0%
Incremento Salarial c/carrera salarial	5.8%
Incremento de salario mínimo	4.0%

### Metodología Actuarial:

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

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

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

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### ➤ Ingresos de Gestión

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

Los Ingresos Acumulados de la entidad se colocaron con una participación del 100% por la Unidad de Negocios de Exploración para sumar 262,826,972 pesos.

## CUENTA PÚBLICA 2022

➤ Otros Ingresos y beneficios

❖ Ingresos Financieros

Concepto	2022	2021
Intereses Ganados	13,436,877	34,513,712
Utilidad cambiaria	28,224,078	5,518,124
<b>Subtotal</b>	<b>41,660,955</b>	<b>40,031,836</b>

➤ Otros Ingresos y Beneficios Varios

Concepto	2022	2021
ISR Diferido registrado	110,495,672	0
PTU Diferida registrada	36,831,891	0
Otros Ingresos Varios:	113,949,228	2,161,745
Notas de crédito y penalizaciones a proveedores	100,609,431	1,644,148
Otros Ingresos	13,339,797	517,597
Ingresos por venta de activo	0	1,100,000
<b>Subtotal</b>	<b>261,276,791</b>	<b>3,261,745</b>
<b>Total Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>302,937,746</b>	<b>43,293,581</b>

➤ 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 1,196,624,151 pesos, 455.2% más con respecto a los ingresos.

## CUENTA PÚBLICA 2022

Lo anterior se debe a que durante el ejercicio 2022 se registró en adición a los gastos incurridos durante el propio ejercicio los gastos de ejercicios anteriores que se encontraban pendientes de imputar al costo del proyecto IXACHI mismos que se registraban en el activo (otras cuentas por recuperar), al amparo de la mecánica adoptada por la administración, que consistió en reconocer en resultados el gasto asociado a los ingresos hasta en tanto estos últimos se percibían.

### ➤ Otros Gastos

Concepto	2022	2021
ISR Diferido registrado	0	46,433,065
PTU Diferida registrada	0	15,477,688
Provisión Juicios Laborales	0	342,323,285
Provisión Laudos Mercantiles	0	1,249,715
Otras provisiones	9,483,619	15,881,435
Amortización	33,900,326	20,818,188
Depreciación	157,216,631	30,270,481
Perdida Cambiaria	38,700,037	9,842,152
Otros Gastos	5,513,119	0
Estimación de Cuentas Incobrables	149,570,929	0
Aumento Provisión Inventario Obsoleto	27,403,356	0
<b>Total</b>	<b>421,788,017</b>	<b>482,296,009</b>

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

Aportaciones	2022 / 2021		Total
	Histórico	Reexpresión	
Capital Social	42,223,079	594,788,656	637,011,735

## CUENTA PÚBLICA 2022

<b>Total</b>	<b>42,223,079</b>	<b>594,788,656</b>	<b>637,011,735</b>
--------------	-------------------	--------------------	--------------------

➤ Patrimonio Generado

Aportaciones	2022	2021
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	(1,052,647,450)	(616,493,144)
Resultado de Ejercicios Anteriores	253,010,119	869,503,263
Reserva Legal	39,528,632	39,528,632
<b>Total</b>	<b>(760,108,699)</b>	<b>292,538,751</b>

El Capital Social al 31 de Diciembre de 2022 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 2022 su importe a valor nominal asciende a 3,037,652 pesos 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 pesos, mismos que al cierre de este dictamen está pendiente de pago.

## CUENTA PÚBLICA 2022

Los saldos de las cuentas fiscales del Capital Contable al 31 de Diciembre de 2022 son:

Concepto	2022	2021
Cuenta de capital de aportación	208,950,933	193,801,421
Cuenta de utilidad fiscal neta	2,844,623,508	2,601,740,551
Cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida	16,864,487	15,641,766
<b>Total</b>	<b>3,070,438,928</b>	<b>2,811,183,738</b>

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

Concepto	2022	2021
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>(1,052,647,450)</b>	<b>(616,493,144)</b>
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	0	0
Depreciación	126,946,148	30,270,483
Amortización	13,082,138	16,119,098
Incrementos en las provisiones	471,022,960	135,324,221
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	(130,600)
Incremento en cuentas por cobrar	420,990,518	(314,971,519)
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>(20,605,686)</b>	<b>(749,881,463)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

Las diferencias entre el estado de actividades y el flujo de efectivo es de acuerdo al total de ingresos y otros beneficios:

Concepto	Estado de Actividades	Estado de Flujos de Efectivo	Diferencia
Total de Ingresos y Otros Beneficios	565,764,718	663,165,309	(97,400,591)
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,618,412,168	684,053,006	934,359,162
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>(1,052,647,450)</b>	<b>(20,887,697)</b>	<b>(1,031,759,753)</b>

➤ Total de ingresos y otros beneficios:

La variación determinada entre el total de Ingresos u Otros Beneficios del estado de actividades y el Estado de Flujos de Efectivo por (97,400,591) pesos se debe a la cobranza a Pemex Exploración y Producción de ingresos del Proyecto IXACHI, de 646,041,658 pesos con partes relacionadas.

Se generaron cuentas por cobrar por 177,374,402 pesos con el cliente principal PEMEX, adicionalmente se registraron ingresos financieros por 130,301 pesos originado por ISR retenido por Bancos que no genero flujo de efectivo.

Concepto	Cuenta Contable	Rubro/Cta	Estado de actividades	Estado De Flujo De Efectivo	Diferencias
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>			<b>565,764,718</b>	<b>663,165,309</b>	<b>(97,400,591)</b>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			262,826,972	646,041,658	(383,214,686)
	4174000100	Ing Cont de Obras Nacionales	0	0	0
	4174000200	Ing Cont de Obras Nac Parte Relacionada	272,529,304	646,041,658	(373,512,354)
	4174001300	Devengados Estimados	(8,072,649)	0	(8,072,649)
	4174002300	Notas de Crédito Nac. Parte Relacionada	(1,629,683)	0	(1,629,683)
Ingresos Financieros			41,660,955	13,306,576	28,354,379
	4311000100	Intereses Ganados	13,436,877	13,436,877	0
	1124000300	ISR Retenido por Banco	0	(130,301)	130,301
	4393000100	Utilidad Cambiaria	28,224,078	0	28,224,078

## CUENTA PÚBLICA 2022

Otros Ingresos y Beneficios		261,276,791	3,817,075	257,459,716
Varios				
	Otros Ingresos	261,276,791	3,817,075	257,459,716
	4399000100 Otros Ingresos Varios Nacionales	113,949,228	3,817,075	110,132,153
	5522000030 Provisión ISR Diferido	110,495,672		110,495,672
	5522000040 Provisión PTU Diferida	36,831,891		36,831,891

➤ Total de Gastos y Otras Pérdidas

Las diferencias entre el Total de Gastos y Otras Pérdidas del estado de actividades y el Estado de Flujos de Efectivo es por 934,359,162 pesos que se integra por:

Servicios personales: La diferencia del capítulo 1000 proviene de provisiones de vacaciones no tomadas por los empleados y primas vacaciones que se pagaran en el aniversario.

Materiales y Suministros: La diferencia es por los materiales que se utilizaron del almacén para uso de las operaciones propias de la compañía.

Servicios Generales: la diferencia radica en el reconocimiento del gasto que se encontraba en el Activo pendiente de su imputación a Resultados.

Ayudas Sociales: Se realizaron pagos por ayuda sociales en el ejercicio por 113,882 pesos.

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones: La variación de 340,687,886 pesos corresponde a operaciones que no generan flujo como es la depreciación, amortizaciones y estimaciones para cuentas incobrables.

Aumento por Insuficiencia de Estimaciones de Obsolescencia: corresponde al aumento por Insuficiencia de materiales Obsoletos.

Otros Gastos: corresponden a gastos financieros por 38,700,037 pesos y otros gastos por 5,513,119 pesos.

Otras Aplicaciones De La Operación: se realizaron pagos de anticipos para gastos diversos de la operación.

Otras Aplicaciones de la Operación Bienes Muebles: corresponde a la adquisición de Equipo electrónico.

## CUENTA PÚBLICA 2022

Concepto	Estado de actividades	Estado De Flujo De Efectivo	Diferencias
Total	1,618,412,168	684,053,006	934,359,162
Servicios Personales	81,079,645	82,403,824	(1,324,179)
Materiales y Suministros	169,045,978	94,281,940	74,764,038
Servicios Generales	946,498,528	506,112,068	440,386,460
Ayudas Sociales	0	113,882	(113,882)
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	340,687,886	0	340,687,886
Provisiones	9,483,619	0	9,483,619
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones de Obsolescencia	27,403,356	0	27,403,356
Otros Gastos	44,213,156	0	44,213,156
Diferidos	0	0	0
Provisión ISR Diferido	0	0	0
Provisión PTU Diferida	0	0	0
Otras Aplicaciones de la Operación	0	859,281	(859,281)
Otras Aplicaciones De La Operación Bienes Muebles	0	282,011	(282,011)

➤ Efectivo y Equivalentes

Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos	2,886,195	13,082,581
Inversiones Temporales	180,282,384	190,973,695
<b>Total</b>	<b>183,168,579</b>	<b>204,056,276</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

### 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 2022**  
**(PESOS)**

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

Concepto	2022
<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>379,472,613</b>
<b>Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>186,292,105</b>
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	10,740,464
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	175,551,641
Utilidad en Cambios por Moneda Extranjera	28,224,078
ISR Diferido	110,495,672
PTU Diferida	36,831,891
<b>Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>Total de Ingresos Contables</b>	<b>565,764,718</b>

## CUENTA PÚBLICA 2022

**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 2022**  
**(PESOS)**

Ente Público	Concepto	2022
	<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>682,864,445</b>
	<b>Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>54,400,925</b>
	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	19,212,794
	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	35,188,131
	Contingencias Laborales	10,855,057
	Reparto de Utilidades	157,980
	Afectaciones	24,175,094
	<b>Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>989,948,648</b>
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	340,687,886
	Provisiones	9,483,619
	Disminución de Inventarios	(9,880,379)
	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	27,403,356
	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
	Otros Gastos	5,513,119
	Otros Gastos Contables No Presupuestarios	616,741,047
	Materiales y Suministros	87,500,649
	Servicios Generales	501,833,893
	Pérdida en Cambios por Moneda Extranjera	24,377,647
	Costo Por Activo Fijo	3,028,858

Total de Gastos Contables

1,618,412,168

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

Se integra como sigue:

Numero	Cuenta	2022	2021
7.0.1.1	Obligaciones Laborales Pendiente de Fondear	13,871,295	10,484,229
7.4.1.1	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución	3,162,081,958	3,378,107,456

## 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 2022 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

Los estados financieros presentan perdidas como se muestra por diversos factores

### 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 2021, 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

## CUENTA PÚBLICA 2022

- 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 2021 y 2020, 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 2022, son los siguientes:

Ejercicios	Tasa de Inflación
2020	3.15%
2021	7.36%
2022	7.86%
<b>Suma</b>	<b>18.37%</b>

➤ Inventarios y Costo de Ventas.

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

➤ Deterioro de activos de larga duración en uso.

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

➤ Beneficios a los empleados.

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

La Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" vigente para el ejercicio 2021, 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 2022, Compañía Mexicana de Exploraciones, S.A. de C.V reconoció el pasivo y el costo neto del periodo en apego a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIH)

➤ 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, procesado de datos y asistencia técnica, entre otros, etc. los ingresos se reconocen con base en el método de “porcentaje de avance” por lo que se identifica el ingreso en proporción a los costos incurridos para alcanzar la etapa de avance para la terminación del proyecto. 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)

10. Reporte de la Recaudación (No aplica)

## CUENTA PÚBLICA 2022

---

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: Lic. Octavio Cristóbal Dávila Rojas

Director General

---

Elaboró: C.P. Mireya Martínez Domínguez

Directora de Administración y Finanzas

