

SFP

SECRETARÍA DE
FUNGCIÓN PÚBLICA



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS

**ACUSE DE RECEPCIÓN DE INFORME DE AUDITORIA 201/2017 - IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A.
DE C.V. - Informe de Auditoría Independiente Definitivo**

DESPACHO: Despacho Alvarez Balbás, S.C.

RFC: DAB891228 4V6

CADENA CRIPTOGRÁFICA ORIGINAL: 09 1d 0c 75 c9 a9 7c 75 0f 0a 78 7e 50 f1 29 ee 4a 1c df 90

FECHA DE LA TRANSACCIÓN: 26/03/2018 22:14

CERTIFICADO CON EL QUE SE FIRMÓ: N.D.

FOLIO DE LA TRANSACCIÓN: N.D.

Cadena de validación del acuse: 0d af 6a a5 39 51 53 16 3c ba 10 03 ed 8c c1 93 e2 99 f3 d5

Num: 000000000013815

Informe del Auditor Independiente

A la Secretaría de la Función Pública
A los Accionistas de Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

Opinión con salvedad

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V. (la entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, el reporte del patrimonio del ente público y el informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2017, y el estado de resultados, el estado de variación en la Hacienda Pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los ajustes que se deriven, en su caso, del asunto descrito en el primer párrafo de la sección de “Fundamento de la opinión con salvedades” de este informe, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en las “Notas de Gestión Administrativa”, en el apartado relativo a la “Base de Preparación de los Estados Financieros” que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión con salvedad

El rubro de cuentas por cobrar que forma parte del estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017 incluye saldos vencidos que provienen de los ejercicios 2008 a 2016 por un total de \$34,400,294, los cuales no tuvieron movimientos durante 2017. Al respecto, la administración de la entidad ha establecido una estimación para cuentas incobrables por \$11,738,792, la cual cubre la totalidad de los saldos vencidos que provienen desde 2008 hasta 2013. Sin embargo, no se ha incluido en dicha estimación los saldos vencidos que provienen de 2014 a 2016, por un total de \$22,661,502, lo cual consideramos que no es razonable ya que, en el curso de la auditoría no nos fue posible obtener evidencia suficiente y competente de que los saldos vencidos por la cantidad antes mencionada serán recuperados.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen a más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideremos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión con salvedades.

Párrafos de énfasis

1. Como se explica en la Nota III “Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública” a los estados financieros, durante el ejercicio 2017, la administración de la entidad llevó a cabo la corrección de la práctica observada en ejercicios anteriores, según la cual no se cancelaba el importe de la reexpresión de los activos fijos dados de baja, ni se depreciaban los montos reexpresados de los activos fijos, calculándose la depreciación sólo sobre el costo histórico. Lo anterior resultaba en una sobrevaluación de los rubros de bienes muebles e inmuebles, así como de impuestos diferidos. El efecto neto de dicha cancelación es de \$48,575,104, la cual se registró con cargo los resultados de ejercicios anteriores. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
2. Llamamos la atención sobre la “Notas de Gestión Administrativa”, en el apartado relativo a la “Base de Preparación de los Estados Financieros” adjuntos, en la que se 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 y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha también fueron auditados por nosotros de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, habiendo rendido nuestro informe con fecha 15 de marzo de 2017. En dicho informe se incluían salvedades por insuficiencia en la estimación de cuentas incobrables; sobrevaluación de bienes muebles e inmuebles; y sobrevaluación de los impuestos diferidos.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la “Notas de Gestión Administrativa”, en el apartado relativo a la “Base de Preparación de los Estados Financieros”, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresamos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

DESPACHO ÁLVAREZ BALBÁS, S.C.



C.P.C. Carlos Antonio Álvarez Balbás

Ciudad de México,
2 de Marzo de 2018.

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | 2017 | 2016 | Concepto | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|---|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 81,778,270 | 15,601,181 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 92,107,017 | 308,293,635 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 250,771,827 | 476,946,996 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 5,589 | 925,292 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 36,115,709 | 46,987,906 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 126,858 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -14,633,447 | -6,457,432 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 164,131 | 164,131 | Provisiones a Corto Plazo | 6,383,962 | 49,204,053 |
| Total de Activos Circulantes | 354,202,079 | 534,168,074 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | | | Total de Pasivos Circulantes | 98,490,979 | 357,624,546 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Pasivo No Circulante | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 77,868,898 | 77,917,378 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 262,481,520 | 299,998,799 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -213,950,716 | -157,495,114 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 15,131,478 | 14,612,310 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total de Pasivos No Circulantes | 15,131,478 | 14,612,310 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Total del Pasivo | 113,622,457 | 372,236,856 |
| Total de Activos No Circulantes | 126,399,702 | 220,421,063 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 480,601,781 | 754,589,137 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 244,962,158 | 244,962,158 |
| | | | Aportaciones | 244,962,158 | 244,962,158 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 294,912,125 | 310,285,082 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 33,202,147 | 4,907,004 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 305,204,630 | 300,297,626 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 5,080,452 | 5,080,452 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | -48,575,104 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | -172,894,959 | -172,894,959 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | -172,894,959 | -172,894,959 |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 366,979,324 | 382,352,281 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | 489,601,781 | 754,589,137 |

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

Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General

Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | 2017 | 2016 | Concepto | 2016 | 2016 |
|--|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Ingresos de la Gestión | 1,860,344,512 | 1,401,550,253 | Gastos de Funcionamiento | 29,839,724 | 37,254,272 |
| Impuestos | 0 | 0 | Servicios Personales | 20,062,968 | 20,624,638 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Materiales y Suministros | 1,961,449 | 2,060,507 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | Servicios Generales | 7,815,307 | 14,569,127 |
| Derechos | 0 | 0 | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 1,355,846 | 1,446,695 | Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 1,858,988,666 | 1,400,103,558 | Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0 | 0 | Ayudas Sociales | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 2,365,731 | 532,488 | Donativos | 0 | 0 |
| Ingresos Financieros | 1,754,746 | 362,902 | Transferencias al Exterior | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 | 0 | Participaciones | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | Aportaciones | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 610,985 | 169,586 | Convenios | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 1,862,710,243 | 1,402,082,741 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 |
| | | | Costo por Coberturas | 0 | 0 |
| | | | Apoyos Financieros | 0 | 0 |
| | | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 1,799,668,372 | 1,359,921,465 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 8,893,424 | 6,187,932 |
| | | | Provisiones | 121,263 | 279,995 |
| | | | Disminución de Inventarios | 0 | 0 |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 |
| | | | Otros gastos | 1,790,653,685 | 1,353,453,538 |
| | | | Inversión Pública | 0 | 0 |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | 1,829,508,096 | 1,397,175,737 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 33,202,147 | 4,907,004 |

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

Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General

Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL |
|---|--|--|---|------------------------------|--------------|
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 | -48,575,104 | 0 | -48,575,104 |
| Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio | 244,962,158 | 0 | 0 | 0 | 244,962,158 |
| Aportaciones | 244,962,158 | 0 | 0 | 0 | 244,962,158 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 305,378,078 | 4,907,004 | -172,894,959 | 137,390,123 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 4,907,004 | 0 | 4,907,004 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 300,297,626 | 0 | 0 | 300,297,626 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | -172,894,959 | -172,894,959 |
| Reservas | 0 | 5,080,452 | 0 | 0 | 5,080,452 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016 | 244,962,158 | 305,378,078 | 4,907,004 | -172,894,959 | 382,352,281 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio | 0 | 4,907,004 | 33,202,147 | 0 | 38,109,151 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 33,202,147 | 0 | 33,202,147 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 4,907,004 | 0 | 0 | 4,907,004 |
| Revalúos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reservas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017 | 244,962,158 | 310,285,082 | -15,372,957 | -172,894,959 | 366,979,324 |

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



Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General



Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez-Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

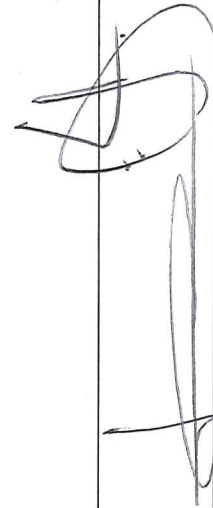
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | 2017 | 2016 | Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------|-------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Origen | 1,862,710,243 | 1,402,082,741 | Origen | 0 | 0 |
| Impuestos | 0 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 | Bienes Muebles | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | Aplicación | -36,552,831 | 548,546 |
| Productos de Tipo Corriente | 0 | 0 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 1,858,988,666 | 1,400,103,558 | Bienes Muebles | -36,552,831 | 548,546 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Inversión | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de | 0 | 0 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 36,552,831 | -548,546 |
| Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes | 0 | 0 | | | |
| de Liquidación o Pago | 0 | 0 | | | |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | | | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | | | |
| Otros Orígenes de Operación | 3,721,577 | 1,979,183 | | | |
| Aplicación | 1,820,614,671 | 1,390,987,805 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | 249,683,601 | 45,350,687 |
| Servicios Personales | 67,522,591 | 68,939,000 | Origen | 0 | 0 |
| Materiales y Suministros | 1,099,062,482 | 733,860,538 | Endeudamiento Neto | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 620,328,391 | 558,402,224 | Interno | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | Otros Orígenes de Financiamiento | 249,683,601 | 45,350,687 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | Aplicación | 262,154,915 | 56,048,985 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | Servicios de la Deuda | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | Interno | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | Externo | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | Otras Aplicaciones de Financiamiento | 262,154,915 | 56,048,985 |
| Donativos | 0 | 0 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -12,471,314 | -10,698,298 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al | 66,177,089 | -151,908 |
| Participaciones | 0 | 0 | Efectivo | 15,601,181 | 15,753,089 |
| Aportaciones | 0 | 0 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 81,778,270 | 15,601,181 |
| Convenios | 0 | 0 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 33,701,207 | 29,786,043 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 42,095,572 | 11,094,936 | | | |

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



Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

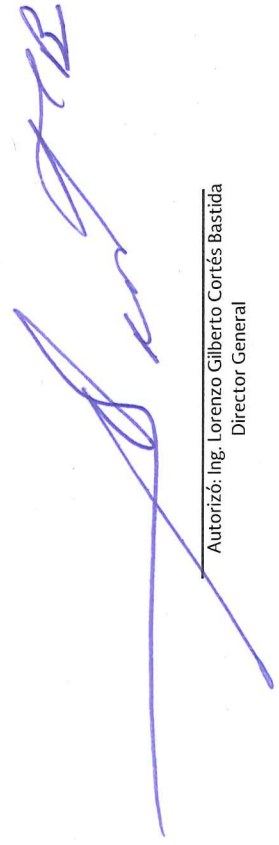
Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)
Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | Saldo Inicial | Cargos del Período | Abonos del Período | Saldo Final | Variación del Período |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 754,589,137 | 52,646,203,786 | 52,920,191,142 | 480,601,781 | -273,987,356 |
| Activo Circulante | 534,168,074 | 52,615,887,985 | 52,795,853,980 | 354,202,079 | -179,965,995 |
| Efectivo y Equivalentes | 15,601,181 | 45,268,294,683 | 45,202,117,594 | 81,778,270 | 66,177,089 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 476,946,996 | 2,752,720,267 | 2,978,895,436 | 250,771,827 | -226,175,169 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 925,292 | 76,729,508 | 77,649,211 | 5,589 | -919,703 |
| Inventarios | 46,987,906 | 4,517,751,842 | 4,528,624,039 | 36,115,709 | -10,872,197 |
| Almacenes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -6,457,432 | 391,685 | 8,567,700 | -14,633,447 | -8,176,015 |
| Otros Activos Circulantes | 164,131 | 0 | 0 | 164,131 | 0 |
| Activo No Circulante | 220,421,063 | 30,315,801 | 124,337,162 | 126,399,702 | -94,021,361 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 77,917,378 | 0 | 48,480 | 77,868,898 | -48,480 |
| Bienes Muebles | 299,998,799 | 24,686 | 37,541,965 | 262,481,520 | -37,517,279 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -157,495,114 | 30,291,115 | 86,746,717 | -213,950,716 | -56,455,602 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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



Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General



Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

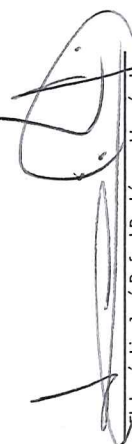
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Período | Saldo Final del Período |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal Corto Plazo | | | 0 | 0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | 0 | 0 |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | 0 | 0 |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal Largo Plazo | | | 0 | 0 |
| Otros Pasivos | | | 372,236,856 | 113,622,457 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | | | 372,236,856 | 113,622,457 |

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


Elaberó Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas


Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General

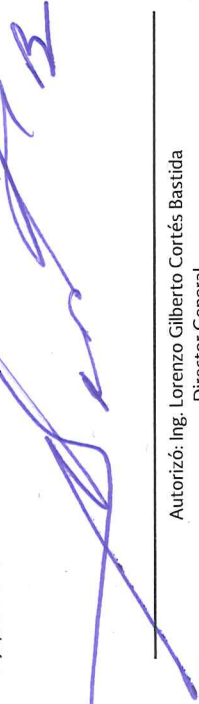
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

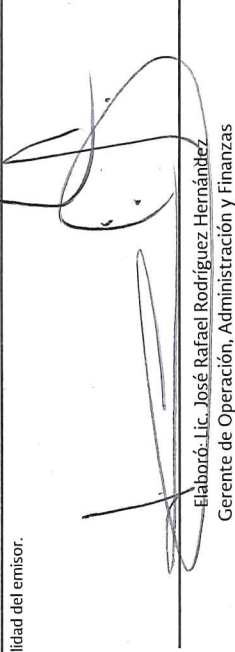
Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | Monto |
|--|-------------|
| Total de Patrimonio del ente público | 366,979,324 |
| % del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 100.00 |
| Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 366,979,324 |

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



Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General



Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre de 2017.

El presente documento constituye el reporte de la Valuación Actuarial del Plan de Financiamiento de la Prima de Antigüedad y de la Indemnización Legal bajo los principios de la Norma de Información Financiera (NIF) D-3 Beneficio a los empleados para IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V., al 31 de diciembre de 2017.

Metodología Actuarial

- Método de Financiamiento

El método de financiamiento utilizado, para efectos contables, es el descrito en el párrafo 45.5.2 de la nueva NIF D-3, y que a la letra señala:

“Para hacer una estimación de la OBD a cargo de la entidad por el beneficio que los empleados tienen acumulado (cumpliendo con lo dispuesto por el postulado básico de la Devengación Contable) a cambio de sus servicios en los periodos actual y anteriores, la entidad debe utilizar técnicas actuariales mediante el Método del Crédito Unitario proyectado (MCUP). Esto requiere que la entidad determine la cuantía de los beneficios que resultan atribuibles al periodo actual y a los anteriores, y que realice las estimaciones (hipótesis actuariales) respecto a las variables demográficas (tales como futuros en los salarios en los costos de asistencia médica, etc.) que influyen en el costo de los beneficios”

Este método conocido como de beneficio acumulado, consiste fundamentalmente en determinar el incremento en el monto acumulado de las remuneraciones al retiro de los trabajadores determinadas a su valor presente como consecuencia de haber cursado un año de vida laboral.

- Bases Económicas

Las bases económico-financieras están dadas por una proyección salarial (incremento y carrera salarial) y una proyección de tasa de descuento, lo anterior supone que los pasivos se incrementarán en función al crecimiento de los salarios, pero al mismo tiempo este efecto se verá compensado por la tasa de descuento, por lo que ambas tasas de acuerdo con lo estipulado en la NIF D-3 deben reflejar estimaciones razonables y compatibles entre sí.

CUENTA PÚBLICA 2017

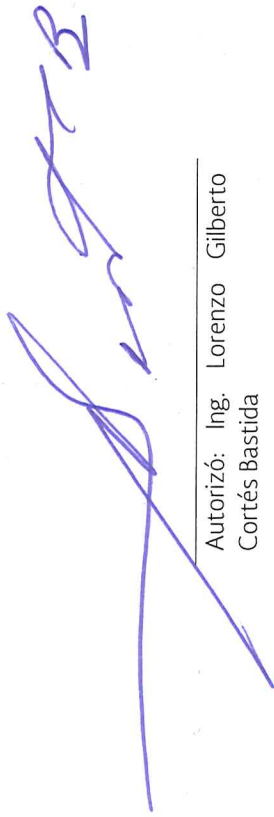
Con la finalidad de que las bases económico-financieras continúen teniendo funcionalidad en el futuro serán revisadas periódicamente a fin de efectuar las adecuaciones pertinentes en caso de ser necesarias.

Resultado de la Valuación Actuarial

| PRIMA DE ANTIGÜEDAD E INDEMINIZACIÓN LEGAL (pesos) | |
|---|-------------------|
| Tipo | Importe |
| Prima de antigüedad | 5,355,530 |
| Indemnización legal | 9,775,948 |
| Total | 15,131,478 |

FUENTE: Reporte de la Valuación Actuarial del Plan de Financiamiento de la Prima de Antigüedad Retiro Voluntario Contractual y de Indemnización Legal para Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

Es destacable señalar que los resultados presentados en este reporte, serán utilizados para reflejar y realizar las provisiones correspondientes a ciertas prácticas de pago sujetas a contingencia y que deben registrarse y revelarse en los Estados Financieros de acuerdo con los principios de la NIF D-3 y que tales resultados no pueden ser utilizados para efectos fiscales, aún en el caso de realización de aportaciones o contribuciones a instrumentos de financiamiento externos a la propia Empresa.



Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto
Cortés Bastida

Director General



Elaboró: José Rafael Rodríguez
Hernández

Gerente de Operación, Administración
y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Impresora y Encuadernadora Progreso, S.A. de C.V.

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|-------------------|------------|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | 340,164,445 | 66,177,089 | Pasivo Circulante | 519,168 | 259,133,567 |
| Efectivo y Equivalentes | 246,143,084 | 66,177,089 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 259,133,567 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 66,177,089 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 216,186,618 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 226,175,169 | 0 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 919,703 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 10,872,197 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 126,858 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 8,176,015 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 42,820,091 |
| Activo No Circulante | 94,021,361 | 0 | Pasivo No Circulante | 519,168 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 48,480 | 0 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 37,517,279 | 0 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 56,455,602 | 0 | Provisiones a Largo Plazo | 519,168 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 33,202,147 | 48,575,104 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Aportaciones | 0 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 0 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 33,202,147 | 48,575,104 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 28,295,143 | 0 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 4,907,004 | 0 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 48,575,104 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

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

Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida
Director General

Elaboró: Lic. José Rafael Rodríguez Hernández
Gerente de Operación, Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

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, Santander y Banamex, así como las cuentas de inversión en valores gubernamentales con plazo de inversión diaria, de acuerdo a las disponibilidades en las instituciones financieras Santander, Actinver, Operadora GBM y Scotiabank Inverlat.

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2017 asciende 81,778,270 pesos, los cuales son utilizados como capital de trabajo para la operación diaria de la entidad.

| INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES (pesos) | | |
|--|--------|--------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Caja | 35,000 | 35,000 |
| Subgerencia de Adquisiciones y Contratación de Servicios | 15,000 | 15,000 |
| Subgerencia de Recursos Humanos y Financieros | 10,000 | 10,000 |
| Gerencia de Producción | 5,000 | 5,000 |
| Gerencia Comercial | 5,000 | 5,000 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES (pesos) | | | |
|---|-------------------|------|-------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 | 2016 |
| Bancos | 81,700,240 | | 15,422,058 |
| Banamex 17682 | 222,812 | | 11,618,786 |
| Santander 2098 | 41,452,662 | | 3,375,377 |
| Scotiabank 4243 | 39,952,636 | | 407,622 |
| Banamex 17550 | 72,130 | | 20,273 |
| Inversiones en valores temporales | 43,030 | | 144,123 |
| Santander inversión BME 2088 | 0 | | 28,493 |
| Actinver Casa de Bolsa SA de CV | 29,986 | | 12,415 |
| Operadora GBM 9439 | 13,044 | | 8,185 |
| Scotiabank inversión 5208 | 0 | | 95,030 |
| Total de efectivo y equivalentes en efectivo | 81,778,270 | | 15,601,181 |

- ❖ Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir
- Cuentas por Cobrar

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

| INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (pesos) | | | |
|--|------------|------|------------|
| Concepto | 2017 | 2016 | 2016 |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 52,227,115 | | 0 |
| SEP Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México | 42,756,692 | | 99,094,030 |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 30,795,821 | | 257,168 |
| Secretaría de Comunicaciones y Transportes | 20,090,202 | | 0 |
| Secretaría de Desarrollo Social | 19,961,631 | | 34,224,913 |
| Secretaría de Salud | 10,951,490 | | 15,538,861 |
| Secretaría de Educación Pública | 9,507,848 | | 10,873,666 |
| Secretaría de Seguridad Pública | 6,638,292 | | 6,638,292 |
| Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores | 6,412,186 | | 0 |
| Consejo Nacional de Fomento Educativo | 4,672,148 | | 223,145 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (pesos) | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Instituto Nacional de Antropología e Historia | 4,596,600 | 161,663 |
| Secretaría de Cultura | 3,573,194 | 4,364,788 |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos | 3,536,462 | 17,324,181 |
| Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación | 3,400,983 | 3,023,599 |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas | 3,176,915 | 3,176,915 |
| Instituto Nacional de Transparencia Acceso a la Información | 2,865,316 | 2,033,596 |
| Unidad de Integración Educativa de Nuevo León | 2,419,158 | 47,066,723 |
| Comisión Federal de Electricidad | 2,027,107 | 27,132,408 |
| Procuraduría Federal del Consumidor | 1,680,840 | 2,436,000 |
| Fondo Nacional de Infraestructura | 1,359,520 | 1,824 |
| Instituto Hidalguense de Educación | 937,408 | 0 |
| Secretaría de Gobernación / Servicio Protección Federal | 808,816 | 737,479 |
| Universidad Pedagógica Nacional | 714,081 | 0 |
| Municipio de Cuernavaca | 646,000 | 646,000 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud del Estado de Oaxaca | 512,720 | 0 |
| Suprema Corte de Justicia de la Nación | 502,568 | 533,588 |
| Gobierno del Estado de Chiapas | 381,273 | 381,273 |
| Ramírez Soto Bryan | 272,194 | 272,194 |
| Subsecretaría de Educación Media Superior | 224,346 | 224,346 |
| Gobierno del Estado de Tabasco | 222,105 | 222,105 |
| Otros Clientes | 2,054,335 | 164,352,081 |
| Total de cuentas por cobrar | 239,925,366 | 440,940,838 |

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

| INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (pesos) | | | | | |
|--|------------|------------|----------|----------|-----------------|
| Concepto | 2017 | 90 días | 180 días | 365 días | Más de 365 días |
| CFE Suministrador de Servicios Básicos | 52,227,115 | 52,195,236 | 31,879 | 0 | 0 |
| SEP Autoridad Educativa Federal en la Ciudad de México | 42,756,692 | 42,756,692 | 0 | 0 | 0 |
| Instituto Mexicano del Seguro Social | 30,795,821 | 30,538,653 | 0 | 0 | 257,168 |
| Secretaría de Comunicaciones y Transportes | 20,090,202 | 20,090,202 | 0 | 0 | 0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR (pesos) | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|---------------|----------|-----------------|-------------------|
| Concepto | 2017 | 90 días | 180 días | 365 días | Más de 365 días | |
| Secretaría de Desarrollo Social | 19,961,631 | 6,588,870 | 0 | 0 | 0 | 13,372,761 |
| Secretaría de Salud | 10,951,490 | 10,951,490 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Secretaría de Educación Pública | 9,507,848 | 1,490,727 | 0 | 0 | 0 | 8,017,121 |
| Secretaría de Seguridad Pública | 6,638,292 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,638,292 |
| Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores | 6,412,186 | 6,412,186 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Consejo Nacional de Fomento Educativo | 4,672,148 | 4,608,341 | 63,807 | 0 | 0 | 0 |
| Instituto Nacional de Antropología e Historia | 4,596,600 | 4,434,937 | 0 | 0 | 0 | 161,663 |
| Secretaría de Cultura | 3,573,194 | 3,573,194 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos | 3,536,462 | 3,536,462 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación | 3,400,983 | 3,400,983 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas | 3,176,915 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,176,915 |
| Instituto Nacional de Transparencia Acceso a la Información | 2,865,316 | 2,865,316 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Unidad de Integración Educativa de Nuevo León | 2,419,158 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,419,158 |
| Comisión Federal de Electricidad | 2,027,107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,027,107 |
| Procuraduría Federal del Consumidor | 1,680,840 | 1,680,840 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondo Nacional de Infraestructura | 1,359,520 | 1,359,520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Instituto Hidalguense de Educación | 937,408 | 937,408 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Secretaría de Gobernación / Servicio Protección Federal | 808,816 | 583,285 | 0 | 0 | 0 | 225,531 |
| Universidad Pedagógica Nacional | 714,081 | 714,081 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Municipio de Cuernavaca | 646,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 646,000 |
| Régimen Estatal de Protección Social en Salud del Estado de Oaxaca | 512,720 | 512,720 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Suprema Corte de Justicia de la Nación | 502,568 | 396,836 | 0 | 0 | 0 | 105,732 |
| Gobierno del Estado de Chiapas | 381,273 | 0 | 0 | 0 | 0 | 381,273 |
| Ramírez Soto Bryan | 272,194 | 0 | 0 | 0 | 0 | 272,194 |
| Subsecretaría de Educación Media Superior | 224,346 | 0 | 0 | 0 | 0 | 224,346 |
| Gobierno del Estado de Tabasco | 222,105 | 0 | 0 | 0 | 0 | 222,105 |
| Otros Clientes | 2,054,335 | 442,696 | 0 | 0 | 0 | 1,611,639 |
| Total de cuentas por cobrar | 239,925,366 | 200,070,675 | 95,686 | 0 | 0 | 39,759,005 |

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

CUENTA PÚBLICA 2017

- Deudores Diversos

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

| INTEGRACIÓN DE DEUDORES DIVERSOS (pesos) | | |
|---|---------------|---------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Servicios Corporativos Ademo, S.A. de C.V. | 26,036 | 26,036 |
| José Luis Franco Varela | 0 | 2,000 |
| Teléfonos de México | 170 | 170 |
| Kabubi Printers, S.A. de C.V. | 0 | -53 |
| Total deudores diversos | 26,206 | 28,153 |

- 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 | 2017 | 2016 |
| Impuesto sobre la Renta | 0 | 3,800,590 |
| Impuesto Empresarial Tasa Única | 0 | 1,541,421 |
| Retención de IVA | 0 | 19,710 |
| Impuesto a los Depósitos en Efectivo | 0 | 17,119 |
| Subsidio para el empleo | 0 | 3 |
| Subtotal | 0 | 5,378,843 |
| IVA Acreditable Identificable 16% | 6,193,609 | 30,582,519 |
| IVA Acreditable Pagado 16% | 4,569,222 | 16,643 |
| IVA Acreditable por Retención | 57,424 | 0 |
| Subtotal | 10,820,255 | 30,599,162 |
| Total contribuciones por recuperar | 10,820,255 | 35,978,005 |

CUENTA PÚBLICA 2017

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 | 2017 | 2016 |
| Cuentas por Cobrar | 239,925,366 | 440,940,838 |
| Deudores Diversos | 26,206 | 28,153 |
| Contribuciones por recuperar a corto plazo | 0 | 5,378,843 |
| Impuesto al Valor Agregado | 10,820,255 | 30,599,162 |
| Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 250,771,827 | 476,946,996 |

- ❖ 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 IEPISA, 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 | 2017 | 2016 |
| Inventarios de Mercancías Terminadas | 1,207,983 | 1,304,894 |
| Inventarios de Mercancías en Proceso | 21,206,646 | 35,003,280 |
| Inventarios de Mercancías Primas, Materiales y Suministros para Producción | 13,701,080 | 10,679,732 |
| Total Inventarios | 36,115,709 | 46,987,906 |

- ❖ Inversiones Financieras

"Sin información que revelar"

CUENTA PÚBLICA 2017

❖ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Bienes Muebles

El valor de los bienes muebles al final del ejercicio 2017 y 2016, son los que se muestran a continuación:

| INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2017 (pesos) | | | | | | |
|--|--------------------|------------|----------------------------|------------------------|-------------------|--|
| Bienes Muebles | Importe | Tasa | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada | Importe Neto | |
| Maquinaria, otros equipos y herramienta | 254,846,709 | 9% | 4,754,214 | 158,906,815 | 95,939,894 | |
| Valor de adquisición | 187,610,469 | | 4,721,965 | 91,678,422 | 95,932,047 | |
| Revaluación | 67,236,240 | | 32,249 | 67,228,393 | 7,847 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 4,125,658 | 10% | 263,218 | 3,289,233 | 836,425 | |
| Valor de adquisición | 3,970,225 | | 262,945 | 3,133,800 | 836,425 | |
| Revaluación | 155,433 | | 273 | 155,433 | 0 | |
| Equipo de cómputo | 603,595 | 30% | 0 | 603,595 | 0 | |
| Valor de adquisición | 603,595 | | 0 | 603,595 | 0 | |
| Revaluación | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Equipo de transporte | 2,905,558 | 25% | 32,306 | 2,905,558 | 0 | |
| Valor de adquisición | 2,775,781 | | 32,306 | 2,775,781 | 0 | |
| Revaluación | 129,777 | | 0 | 129,777 | 0 | |
| Total | 262,481,520 | | 5,049,738 | 165,705,201 | 96,776,319 | |

| INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2016 (pesos) | | | | | | |
|--|--------------------|-----------|----------------------------|------------------------|--------------------|--|
| Bienes Muebles | Importe | Tasa | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada | Importe Neto | |
| Maquinaria, otros equipos y herramienta | 292,783,615 | 9% | 4,350,523 | 128,655,080 | 164,128,535 | |
| Valor de adquisición | 187,610,469 | | 4,350,523 | 86,956,457 | 100,654,012 | |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN BIENES MUEBLES 2016 (pesos) | | | | | | |
|--|--------------------|------------|----------------------------|------------------------|--------------------|--|
| Bienes Muebles | Importe | Tasa | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada | Importe Neto | |
| Revaluación | 105,173,146 | | | 41,698,623 | 63,474,523 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 4,438,271 | 10% | 282,602 | 2,976,143 | 1,462,128 | |
| Valor de adquisición | 3,970,225 | | 282,602 | 2,870,856 | 1,099,369 | |
| Revaluación | 468,046 | | | 105,287 | 362,759 | |
| Equipo de cómputo | 390,588 | 30% | 0 | (474,450) | 865,038 | |
| Valor de adquisición | 603,595 | | 0 | 603,595 | 0 | |
| Revaluación | (213,007) | | | (1,078,045) | 865,038 | |
| Equipo de transporte | 2,386,325 | 25% | 68,179 | 2,085,503 | 300,822 | |
| Valor de adquisición | 2,775,781 | | 68,179 | 2,743,475 | 32,306 | |
| Revaluación | (389,456) | | | (657,972) | 268,516 | |
| Total | 299,998,799 | | 4,701,304 | 133,242,276 | 166,756,523 | |

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 de los bienes muebles:

| Concepto | (Pesos) | |
|---|-----------|-----------|
| | 2017 | 2016 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,729,253 | 4,828,859 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 2,905,558 | 2,386,325 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Equipo de Defensa y Seguridad | | |
| Maqunaria, Otros Equipos y Herramientas | 254,846,709 | 292,783,615 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| Activos Biológicos | | |
| Suma de Bienes Muebles | 262,481,520 | 299,998,799 |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)

| Registro Contable | Valor de la Relación de Bienes Inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 262,481,520 | 262,481,520 | 0 |

- Bienes Inmuebles

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2017 y 2016, son los que se muestran a continuación:

| INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2017 (pesos) | | | | | | |
|--|-------------------|-----------|----------------------------|------------------------|-------------------|--|
| Bienes Inmuebles | Importe | Tasa | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada | Importe Neto | |
| Terrenos | 17,849,003 | 0% | 0 | 0 | 17,849,003 | |
| Valor de adquisición | 155,458 | | 0 | 0 | 155,458 | |
| Revaluación | 17,693,545 | | 0 | 0 | 17,693,545 | |
| Edificio | 60,019,895 | 5% | 1,189,691 | 48,245,515 | 11,774,380 | |
| Valor de adquisición | 24,797,257 | | 1,079,541 | 13,336,014 | 11,461,243 | |
| Revaluación | 35,222,638 | | 110,150 | 34,909,501 | 313,137 | |
| Total | 77,868,898 | | 1,189,691 | 48,245,515 | 29,623,383 | |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN BIENES INMUEBLES 2016 (pesos) | | | | | |
|--|-------------------|-----------|----------------------------|------------------------|-------------------|
| Bienes Inmuebles | Importe | Tasa | Depreciación del Ejercicio | Depreciación Acumulada | Importe Neto |
| Terrenos | 17,849,003 | 0% | | | 17,849,003 |
| Valor de adquisición | 155,458 | | | | 155,458 |
| Revaluación | 17,693,545 | | | | 17,693,545 |
| Edificio | 60,068,375 | 5% | 1,101,321 | 24,252,838 | 35,815,537 |
| Valor de adquisición | 24,639,965 | | 1,101,321 | 12,197,143 | 12,442,822 |
| Revaluación | 35,428,410 | | | 12,055,695 | 23,372,715 |
| Total | 77,917,378 | | 1,101,321 | 24,252,838 | 53,664,540 |

Integración de los Bienes Inmuebles:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 17,849,003 | 17,849,003 |
| Viviendas | | |
| Edificios no Habitacionales | 60,019,895 | 60,068,375 |
| Otros Bienes Inmuebles | | |
| Subtotal de Bienes Inmuebles | 77,868,898 | 77,917,378 |
| 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 | 77,868,898 | 77,917,378 |

(Pesos)

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2017

| Registro Contable | Valor de la Relación de Bienes Inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 77,868,898 | 77,868,898 | 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 7,435,520 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 11,738,792 pesos.

Para este ejercicio fiscal se aumentó en 740,495 pesos la Estimación para inventarios de lento movimiento quedando en un importe de 2,894,655 pesos considerando aquellos bienes que se encuentran en el almacén de materias primas que no presentaron movimiento durante los últimos dos años.

- ❖ Otros activos
 - 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 | 2017 | 2016 |
| Cía. de Luz y Fuerza del Centro | 149,131 | 149,131 |
| Servicios Estrella, S.A. de C.V. | 15,000 | 15,000 |
| Total Valores en Garantía | 164,131 | 164,131 |

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ PASIVO

❖ Proveedores

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 2017 y 2016:

| INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES (pesos) | | |
|--|-----------|------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Vector Impresiones, S.A. de C.V. | 6,231,035 | 0 |
| Coformex, S.A. de C.V. | 5,854,625 | 7,349,965 |
| Domínguez Rodríguez Eva | 4,493,852 | 0 |
| Impresores en Offset y Serigrafía S. de R.L. de C.V. | 4,472,954 | 270,000 |
| Papelera e Impresora Excellart, S.A. de C.V. | 3,003,685 | 1,331,223 |
| MBM Impresora, S.A. de C.V. | 2,529,960 | 972,723 |
| Comercializadora Serttime, S.A. de C.V. | 2,461,657 | 0 |
| Grupo Papelería Gabor, S.A. de C.V. | 2,078,893 | 437,345 |
| García Velarde Rojo de la Vega Guillermo | 1,948,666 | 1,621,807 |
| Arte Gráfico Impra, S.A. de C.V. | 1,440,024 | 0 |
| Green Ideas Publicidad, S.A. de C.V. | 997,580 | 0 |
| Distribuidora Papelería Azteca, S.A. de C.V. | 956,306 | 1,626,974 |
| Rexim Digital en Movimiento, S.A. de C.V. | 851,440 | 103,008 |
| Grupo Publicitario Avantgard, S.A. de C.V. | 839,780 | 75,806,430 |
| Tecnología en Impresión Profesional, S.A. de C.V. | 745,767 | 0 |
| Islas Ávila Edgar Alejandro | 720,155 | 50,458 |
| Sarmiento Segura Cano, S.A. de C.V. | 673,255 | 561,442 |
| Gama Olivares Miguel | 483,239 | 1,713,437 |
| Infagón Web, S.A. de C.V. | 481,689 | 180,089 |
| Gráficas Corona JE, S.A. de C.V. | 418,285 | 2,523,967 |
| Autotransportes Nietos Acosta, S.A. de C.V. | 380,747 | 5,367,756 |
| Kabubi Printers, S.A. de C.V. | 374,375 | 1,369,580 |
| Suarez Mendoza Ricardo | 309,408 | 404,833 |
| Delman Internacional, S.A. de C.V. | 244,195 | 268,897 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN DE PROVEEDORES (pesos) | | | |
|--|------|-------------------|--------------------|
| Concepto | 2017 | | 2016 |
| Empaques y Cintas Diciem, S. de R.L. de C.V. | | 163,560 | 0 |
| De Alba Bellizzia Lea Guadalupe | | 144,433 | 0 |
| Sanipap de México, S.A. de C.V. | | 136,854 | 1,096,720 |
| Abastecedora Lumen, S.A. de C.V. | | 120,735 | 37,034 |
| Comercial Cosan, S.A. de C.V. | | 119,633 | 0 |
| Otros proveedores | | 8,921,411 | 137,465,769 |
| Total de proveedores | | 52,598,198 | 240,559,457 |

A continuación se presenta la relación de las cuentas por pagar con su antigüedad de saldo:

| Concepto | 2017 | 90 días | 180 días | 365 días | Más de 365 días |
|--|-----------|-----------|----------|----------|-----------------|
| Vector Impresiones, S.A. de C.V. | 6,231,035 | 6,231,035 | 0 | 0 | 0 |
| Coformex, S.A. de C.V. | 5,854,625 | 5,854,625 | 0 | 0 | 0 |
| Domínguez Rodríguez Eva | 4,493,852 | 4,493,852 | 0 | 0 | 0 |
| Impresores en Offset y Serigrafía S. de R.L. de C.V. | 4,472,954 | 4,472,954 | 0 | 0 | 0 |
| Papelera e Impresora Excellart, S.A. de C.V. | 3,003,685 | 3,003,685 | 0 | 0 | 0 |
| MBM Impresora, S.A. de C.V. | 2,529,960 | 2,529,960 | 0 | 0 | 0 |
| Comercializadora Serttimex, S.A. de C.V. | 2,461,657 | 2,461,657 | 0 | 0 | 0 |
| Grupo Papelero Gabor, S.A. de C.V. | 2,078,893 | 2,078,893 | 0 | 0 | 0 |
| García Velarde Rojo de la Vega Guillermo | 1,948,666 | 1,948,666 | 0 | 0 | 0 |
| Arte Gráfico Impira, S.A. de C.V. | 1,440,024 | 1,440,024 | 0 | 0 | 0 |
| Green Ideas Publicidad, S.A. de C.V. | 997,580 | 997,580 | 0 | 0 | 0 |
| Distribuidora Papelera Azteca, S.A. de C.V. | 956,306 | 602,496 | 72,024 | 11,115 | 270,671 |
| Rexim Digital en Movimiento, S.A. de C.V. | 851,440 | 851,440 | 0 | 0 | 0 |
| Grupo Publicitario Avantgard, S.A. de C.V. | 839,780 | 0 | 0 | 0 | 839,780 |
| Tecnología en Impresión Profesional, S.A. de C.V. | 745,767 | 745,767 | 0 | 0 | 0 |
| Islas Ávila Edgar Alejandro | 720,155 | 720,155 | 0 | 0 | 0 |
| Sarmiento Segura Cano, S.A. de C.V. | 673,255 | 673,255 | 0 | 0 | 0 |
| Gama Olivares Miguel | 483,239 | 483,239 | 0 | 0 | 0 |
| Infagón Web, S.A. de C.V. | 481,689 | 301,600 | 0 | 0 | 180,089 |
| Gráficas Corona JE, S.A. de C.V. | 418,285 | 418,285 | 0 | 0 | 0 |
| Autotransportes Nietos Acosta, S.A. de C.V. | 380,747 | 0 | 334,347 | 0 | 46,400 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| Concepto | 2017 | 90 días | 180 días | 365 días | Más de 365 días |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------|------------------|
| Kabubi Printers, S.A. de C.V. | 374,375 | 374,375 | 0 | 0 | 0 |
| Suarez Mendoza Ricardo | 309,408 | 309,408 | 0 | 0 | 0 |
| Delman Internacional, S.A. de C.V. | 244,195 | 0 | 24,159 | 0 | 220,036 |
| Empaques y Cintas Diciem, S. de R.L. de C.V. | 163,560 | 163,560 | 0 | 0 | 0 |
| De Alba Bellizzia Lea Guadalupe | 144,433 | 144,433 | 0 | 0 | 0 |
| Sanipap de México, S.A. de C.V. | 136,854 | 132,315 | 0 | 4,032 | 507 |
| Abastecedora Lumen, S.A. de C.V. | 120,735 | 65,472 | 14,745 | 11,730 | 28,788 |
| Comercial Cosan, S.A. de C.V. | 119,633 | 119,633 | 0 | 0 | 0 |
| Otros proveedores | 8,921,411 | 8,790,232 | 10,672 | 0 | 120,507 |
| Total de proveedores | 52,598,198 | 50,408,596 | 455,947 | 26,877 | 1,706,778 |

❖ 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 2017 y 2016, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

| INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR (pesos) | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Contribuciones Federales | 38,195,739 | 65,750,352 |
| IVA por Pagar | 33,087,889 | 60,070,843 |
| Impuesto sobre la Renta | 3,966,950 | 4,476,162 |
| IVA por Pagar Cobrado | 0 | 0 |
| Cuotas Patronales IMSS | 665,380 | 705,650 |
| Cuotas Patronales INFONAVIT | 339,657 | 355,498 |
| Cuotas Patronales SAR | 135,863 | 142,199 |
| Contribuciones Locales | 226,768 | 315,125 |
| Impuesto sobre Nóminas | 226,768 | 315,125 |
| Impuestos y Cuotas Retenidas | 1,086,312 | 1,668,701 |
| INFONAVIT (Crédito casas) | 344,350 | 300,677 |
| IVA Retenido | 400,878 | 614,901 |
| ISR Retenido sobre Salarios | 340,560 | 753,027 |
| ISR Retenido sobre Honorarios | 524 | 96 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INTEGRACIÓN DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR (pesos) | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Total | 39,508,819 | 67,734,178 |

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 | 2017 | 2016 |
| Proveedores | 52,598,198 | 240,559,457 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 39,508,819 | 67,734,178 |
| Total Cuentas por pagar a Corto Plazo | 92,107,017 | 308,293,635 |

❖ 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 2017 y 2016 es por un saldo de 6,383,962 pesos y 49,204,053 pesos respectivamente.

❖ Provisiones a Largo Plazo

Este rubro se refiere a las provisiones por las Obligaciones Laborales que al cierre del ejercicio 2017 y 2016 es por un saldo de 15,131,478 pesos y 14,612,310 pesos respectivamente, de acuerdo al resultado de la valuación actuarial.

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.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ 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 el 94.9% de las ventas registradas en el ejercicio.

Adicionalmente, se destina un 2.1% de los ingresos en 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 nuevos clientes y atención a los ya existentes, así como las actividades necesarias para mantener una adecuada administración de los recursos de la entidad.

➤ 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 2017 se integra como sigue:

(Pesos)

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------|
| Impuesto sobre la Renta | 22,115,734 |
| Impuesto sobre la Renta Diferido | -3,613,262 |
| Participación de los Trabajadores en las Utilidades | 7,106,670 |
| Total | 25,609,142 |

Las provisiones para Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en las Utilidades representan un porcentaje sobre el resultado antes de impuesto que es mayor a las tasas nominales de 30% y 10%, respectivamente, lo cual se debe a la existencia de partidas no deducibles de carácter permanente como los pagos a trabajadores exentos para Impuesto sobre la Renta y la cancelación de saldos a favor de impuesto.

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 mismo capital social que se tiene registrado en el año 2016. Respecto al capital generado, se refleja una utilidad contable de 33,202,147 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2017

En el rubro de Resultado de Ejercicios Anteriores 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 año 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.

Con la finalidad de dar cumplimiento a lo enunciado en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión la cual menciona que "Los efectos de reexpresión de un activo fijo se van eliminando cuando el activo se deprecia totalmente, se deteriora o se vende." se efectuó para el cierre del ejercicio fiscal 2017 un análisis e integración de los importes que conformaban los rubros de revaluación de activos al 31 de diciembre de 2007, a partir de ese análisis se realizó el cálculo de los efectos de reexpresión en la depreciación de los activos por deterioro o venta. El efecto correspondiente al periodo entre los ejercicios 2008 a 2016, presenta una disminución al rubro de Resultado de Ejercicios Anteriores por un importe de 87,781,932 pesos y de conformidad con la Norma de Información Financiera D-4 Impuestos a la Utilidad se recalcó el monto al 31 de diciembre de 2016 incrementando en el mencionado por 39,206,828 pesos, dando como resultado un efecto neto de una disminución en el rubro por 48,575,104 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

(Pesos)

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | 35,000 | 35,000 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 81,700,240 | 15,422,058 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 43,030 | 144,123 |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | - | - |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 81,778,270 | 15,601,181 |

CUENTA PÚBLICA 2017

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

(Pesos)

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|---|---------------|--------------|
| Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 42,095,572 | 11,094,936 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo. | 0 | 0 |
| Depreciación | 8,893,424 | 6,856,744 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incremento en las provisiones | 519,167 | 26,929,350 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia / pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0 | 0 |
| Disminución en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 249,164,434 | 18,421,337 |
| Disminución en Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 0 |
| Disminución en Inventarios | 10,872,197 | 11,893,433 |
| Incremento en Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0 | 0 |
| Incremento (Disminución) en Derechos a Recibir Bienes o Servicios | (919,703) | 812,626 |
| Incremento en Inventarios | | |
| Disminución en cuentas por pagar a corto plazo | (226,175,169) | (23,580,321) |
| Disminución en Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 126,858 | (126,858) |
| 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 por 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
 (Cifras en pesos)

| 1. Ingresos presupuestarios: | | 1,868,795,166 |
|---|---------------|----------------------|
| Venta de bienes | 1,865,376,020 | |
| Aprovechamientos | 1,355,845 | |
| Intereses Cobrados | 1,754,746 | |
| Ingresos diversos | 308,555 | |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios: | | 694,115 |
| Otros ingresos y beneficios varios (diferencias cambiarias) | 302,430 | |
| Cancelación de Estimación de Cuentas Incobrables | 391,685 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables: | | 6,779,038 |
| Venta del ejercicio anterior, canceladas en éste | 5,980,662 | |
| Anticipos de clientes recibidos en el ejercicio 2016 | 798,376 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 1,862,710,243 |

CUENTA PÚBLICA 2017

IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1. de enero al 31. de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

| | | |
|---|----------------------------|----------------------|
| 1. Total de egresos presupuestarios: | | 2,095,364,720 |
| | Servicios Personales | 67,786,397 |
| | Materiales y Suministros | 1,103,353,871 |
| | Servicios Generales | 653,603,563 |
| | Operaciones Ajenas Netas | 270,620,889 |
| | Inversión Física | |
| | Bienes Muebles e Inmuebles | 0 |
| | Obra Pública | 0 |

| | | |
|---|---|--------------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables: | | 275,752,184 |
| | Mobiliario y equipo de administración | 0 |
| | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 0 |
| | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 0 |
| | Vehículos y equipo de transporte | 0 |
| | Equipo de defensa y seguridad | 0 |
| | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 0 |
| | Bienes inmuebles | 0 |
| | Activos intangibles | 0 |
| | Obra Pública en bienes propios | 0 |
| | Servicios generales devengados | 0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos)

| | |
|--|-------------|
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0 |
| Operaciones ajenas Netas | 270,620,889 |
| Participación de Utilidades del ejercicio de 2016 pagada en 2017 | 4,772,005 |
| Otros egresos presupuestales no contables | 359,290 |

| | | |
|--|-------------|------------------|
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 9,895,560 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 14,904,041 | |
| Provisiones | 519,168 | |
| Cancelación de saldos a favor de impuestos registrados en gasto | 1,541,421 | |
| Impuestos a la Utilidad | -3,613,262 | |
| Provisiones al costo de ventas | -13,000,160 | |
| Disminución de inventarios | 9,241,922 | |
| Otras partidas | 0 | |
| Diferencias a favor por tipo de cambio | 302,430 | |

| | | |
|---|--|----------------------|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | 1,829,508,096 |
|---|--|----------------------|

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ CUENTAS E ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

❖ Contables:

“Sin información que revelar”

❖ Presupuestales:

Se presentan a continuación el catálogo de las cuentas de orden presupuestarias a nivel de mayor, conforme lo estipula la Ley de General de Contabilidad Gubernamental:

| INGRESOS | |
|------------------------|--|
| Código | Nombre |
| 8-0-0-0-00-000000-0000 | Cuentas de Orden Presupuestarias |
| 8-1-0-0-00-000000-0000 | Ley de Ingresos |
| 8-1-1-0-00-000000-0000 | Ley de Ingresos Estimada |
| 8-1-2-0-00-000000-0000 | Ley de Ingresos Por Ejecutar |
| 8-1-3-0-00-000000-0000 | Ley de Ingresos Modificada |
| 8-1-4-0-00-000000-0000 | Ley de Ingresos Devengada |
| 8-1-5-0-00-000000-0000 | Ley de Ingresos Recaudada |
| 9-0-0-0-00-000000-0000 | Cuentas de Liquidación y Cierre Presupuestario |
| 9-1-0-0-00-000000-0000 | Superávit Financiero |

CUENTA PÚBLICA 2017

| INGRESOS | |
|-----------------------|--|
| Código | Nombre |
| 9-4-0-0-00-00000-0000 | Ingresos de Ejercicios Fiscales Anteriores |

| INGRESOS | |
|-----------------------|--|
| Código | Nombre |
| 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 |
| 9-3-0-0-00-00000-0000 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores |

| EGRESOS | |
|-----------------------|--|
| Código | Nombre |
| 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 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| EGRESOS | |
|---------------------|---|
| Código | Nombre |
| 9-3-0-00-00000-0000 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores |

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 su 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 económicas en 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 2014-2018, al Programa Sectorial de Educación, Programa Institucional de Mediano Plazo y al Programa Especial de Cultura y Arte, en específico a la Meta Nacional México con Educación de Calidad, 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

Durante el año 2017, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- ❖ Ampliación de la cartera de clientes
- ❖ Se intensificaron las invitaciones a los clientes para visitar las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo el que conocieran la gama de servicios y productos que IEPISA ofrece.
- 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 propios, subsidiaria del Fondo de Cultura Económica, constituida originalmente el 1° 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 han sido las artes gráficas.

La entidad se encuentra constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, sujeta a la Ley General de Sociedades Mercantiles; 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:

CUENTA PÚBLICA 2017

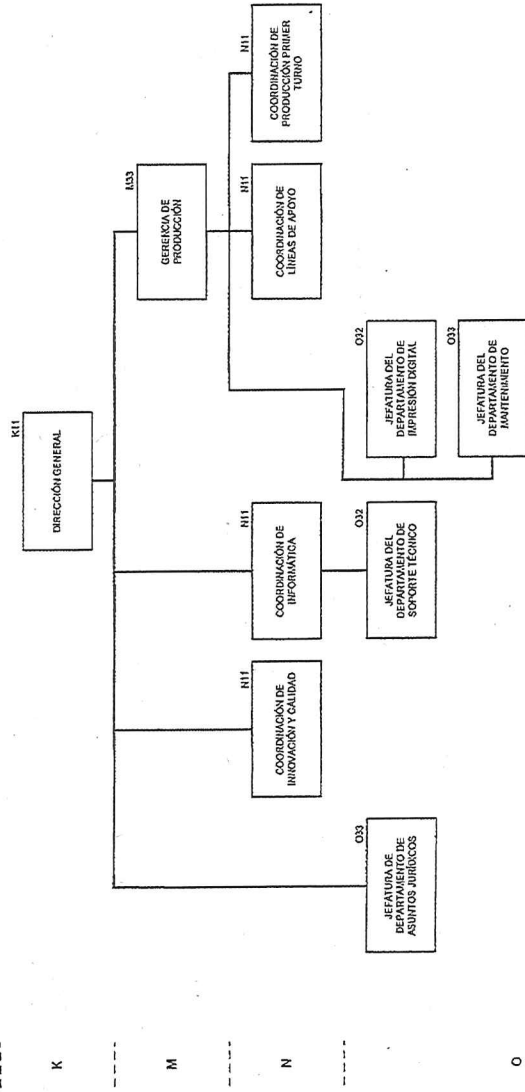
| FEDERALES | LOCALES |
|--|---|
| <p>Impuesto Sobre la Renta Impuesto al Valor Agregado</p> <p>En su carácter de retenedor</p> <ul style="list-style-type: none">• Retención de ISR / Salarios• Retención de ISR / Honorarios• Retención de IVA / Honorarios | <p>Impuesto Sobre Nóminas Impuesto Predial Derechos por el suministro de agua</p> |

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



SEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
OFICINA MAJOR
DGRHYO

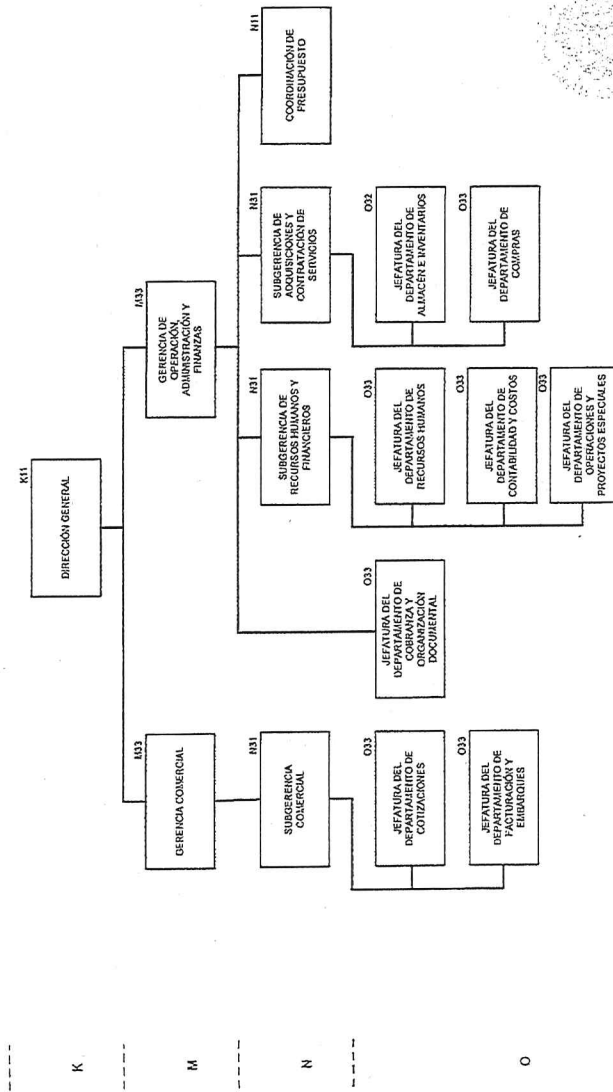
DIAGRAMA DE ORGANIZACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.
VIGENCIA: 16 DE JULIO DE 2017



CUENTA PÚBLICA 2017



DIAGRAMA DE ORGANIZACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
 MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C. V.
 VIGENCIA: 16 DE JULIO DE 2017



IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S.A. DE C.V.
 Calle de la Industria No. 100
 Colonia Industrial, Delegación Iztapalapa, México D.F.
 C.P. 07500



DIAGRAMA DE ORGANIZACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA
MAX IMPRESORA Y ENCUADERNADORA PROGRESO, S. A. DE C. V.

VIGENCIA: 01 DE FEBRERO DE 2017

Página 3 de 3

K

M

N

O

NS1
TITULAR DEL ÁREA DE
DESARROLLO Y MEJORA
DE LA GESTIÓN PÚBLICA

NS1
TITULAR DEL ÁREA DE
AUDITORIA INTERNA

OS1
TITULAR DEL ÁREA DE
RESPONSABILIDADES Y
TITULO DEL ÁREA DE
QUEJAS

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ 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 2.13%, 3.36% y 6.77% para los años de 2015, 2016 y 2017 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 12.26% 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.

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 automática.
- ❖ 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 al 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riego Cambiario

En el caso de 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.

- Reporte Analítico del Activo

Los saldos al cierre de los ejercicios 2017 y 2016 son los que se muestran a continuación:

(Pesos)

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Edificios no Habitacionales | 60,019,895 | 60,068,375 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 254,846,709 | 292,783,615 |
| Equipo de Transporte | 2,905,558 | 2,386,325 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,729,253 | 4,828,859 |
| Total | 322,501,415 | 360,067,174 |
| Depreciación Acumulada | (213,950,716) | (157,495,114) |
| Inversiones netas | 108,550,699 | 202,572,060 |
| Terrenos | 17,849,003 | 17,849,003 |
| Inversión neta total | 126,399,702 | 220,421,063 |

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% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Equipo de transporte | 25% |
| Equipo de cómputo | 30% |

CUENTA PÚBLICA 2017

Maquinaria y equipo 9%

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 revelar”

➤ Reporte de la recaudación

El concepto de ingresos captados por la operación del ejercicio 2017 durante el cuarto trimestre de 2017, está conformado por la recuperación de cartera pendiente de cobro al cierre del ejercicio 2016 de 296.0 millones de pesos, mientras que las ventas generadas y cobradas durante 2017 fueron de 1,738.9 millones de pesos, para un total de 2,034.9 millones de pesos.

Asimismo, se obtuvieron productos financieros y otros ingresos por 3.3 millones de pesos, lo que muestra una recaudación total de ingresos por 2,038.2 millones de pesos.

En lo que respecta al presupuesto devengado no cobrado del ejercicio 2017, esta cifra asciende a 206.8 millones de pesos, integrados por 34.3 millones de pesos de ejercicios anteriores y 172.5 millones de pesos de clientes aún pendientes de pago del ejercicio 2017.

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

“Sin información que revelar”

➤ Clasificaciones otorgadas

“Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2017

- 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 de clientes, 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 revelar"

- Eventos posteriores al cierre

"Sin información que revelar"

- Partes Relacionadas

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

CUENTA PÚBLICA 2017

(Pesos)

| Accionista | Capital Social | | | | | | | | | |
|---|--------------------|----------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|---------|---|
| | Fijo | | | Variable | | | | Total Capital | | |
| | Acciones Serie "A" | Importe | % | Acciones Serie "B" | Importe | % | Importe | % | Importe | % |
| Fondo de Cultura Económica | 79,000 | 79,000 | 79% | 24,041,892 | 24,041,892 | 100% | 24,120,892 | 99.91% | | |
| Consejo Nacional para el Fomento Educativo | 7,000 | 7,000 | 7% | 0 | 0 | 0% | 7,000 | 0.03% | | |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos | 5,000 | 5,000 | 5% | 0 | 0 | 0% | 5,000 | 0.02% | | |
| El Colegio de México, A.C. | 4,000 | 4,000 | 4% | 0 | 0 | 0% | 4,000 | 0.02% | | |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas | 3,000 | 3,000 | 3% | 0 | 0 | 0% | 3,000 | 0.01% | | |
| Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora | 2,000 | 2,000 | 2% | 0 | 0 | 0% | 2,000 | 0.01% | | |
| TOTAL | 100,000 | 100,000 | 100% | 24,041,892 | 24,041,892 | 100% | 24,141,892 | 100% | | |

Las operaciones realizadas por ventas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, fueron por los siguientes montos:

(Pesos)

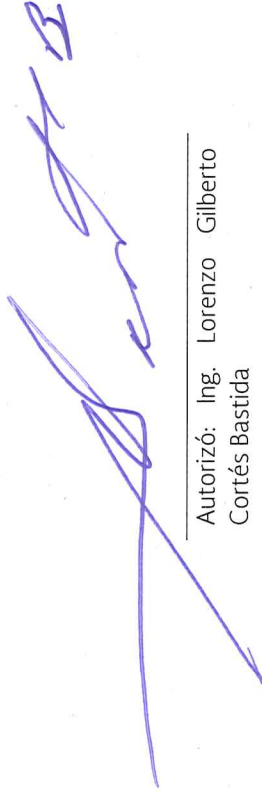
| PARTE RELACIONADA | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fondo de Cultura Económica | 69,288,664 | 73,401,646 |
| Instituto Nacional para la Educación de los Adultos | 244,181,822 | 242,638,298 |
| Consejo Nacional para el Fomento Educativo | 434,732,471 | 161,080 |
| Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas | 0 | 0 |
| Instituto de Investigaciones Dr. José María Luis Mora | 0 | 630,178 |
| Colegio de México | 0 | 0 |
| TOTAL | 748,202,957 | 316,831,201 |

CUENTA PÚBLICA 2017

- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

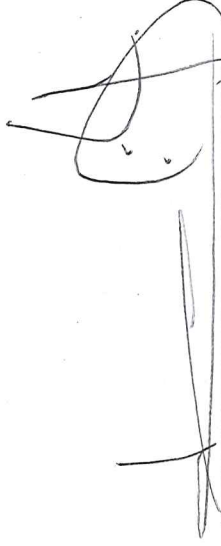
Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 28 de febrero de 2017, por el Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida, Director General, y el Lic. José Rafael Rodríguez Hernández, Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas, funcionarios de Impresora y Encuadernadora 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.



Autorizó: Ing. Lorenzo Gilberto
Cortés Bastida

Director General



Elaboró: José Rafael Rodríguez
Hernández

Gerente de Operación, Administración
y Finanzas