

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

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo del efectivo y equivalentes de efectivo, lo conforman los fondos que se encuentran en caja y las cuentas corrientes de los bancos Santander, Scotiabank, BBVA Bancomer 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 y Actinver.

El saldo de este rubro al cierre del ejercicio 2013 ascendió a \$ 12,004,514 pesos utilizados como capital de trabajo para la operación cotidiana de la entidad.

CONCEPTO	2013	2012
CAJA	35,000	37,500
GUADALUPE HERNANDEZ PEREZ	15,000	0
PABLO ALAN MONDRAGON ORDOÑEZ	10,000	0
EDGAR CARRILLO ARIAS	5,000	5,000
ERIKA RENTERIA HUERTA	5,000	5,000
ULISES MENDICUTTY ORTIZ	0	15,000
GUILLERMO MARTINEZ CEBALLOS	0	7,500
OSCAR GONZALEZ SOSA	0	5,000
BANCOS	11,929,421	15,503,978
SCOTIABANK 654243	9,850,061	0
BANCO SANTANDER CTA. 92-00078209-8	1,984,656	5,474,638
BANAMEX 17682	49,336	3,000
BANCO BILBAO VISCAYA	34,191	21,339
OPERADORA GBM 299439	7,675	0
BANAMEX 17550	3,502	5,001
AUTOFIN MEXICO	0	10,000,000
INVERSIONES EN VALORES TEMPORALES	40,093	1,548,268
SANTANDER INVERSION BME 92000782088	26,430	25,572
ACTINVER CASA DE BOLSA, S.A. DE C.V.	13,664	1,522,696
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12,004,514	17,089,746

2. DERECHOS A EQUIVALENTES A RECIBIR EFECTIVO

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a **saldos por cobrar** de clientes al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

2013	
CLIENTES	IMPORTE
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTO	238,176,005
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	42,050,000
SECRETARIA DE SALUD	26,091,108
CONSEJO NACIONAL DE FOMENTO EDUCATIVO	23,910,536
SECRETARIA DE GOB. ORG. ADMIN. DES. POLICIA FEDERA	23,386,205
ADMINISTRACION FEDERAL DE SERV. EDU. DEL D.F.	20,355,518
SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA (OFICIALIA MAYOR)	13,104,703
REGISTRO AGRARIO NACIONAL	10,442,894
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	8,354,320
GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL	7,025,236
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA	6,638,292
TRIBUNAL ELEC. DEL PODER JUD. DE LA FED.	5,392,092
SECRETARIA DE GOBERNACION	5,336,000
INSTITUTO NACIONAL DE ANTROPOLOGIA E HISTORIA	4,718,049
COMISION NACIONAL DE CULTURA FISICA Y DEPORTE	3,750,582
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	3,713,886
COMISION NAL. P/EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS INDIG	3,176,915
CONSEJO NACIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	3,121,577
MUNICIPIO DE CUERNAVACA	2,124,400
GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA	1,851,882
ASAMBLEA LEGISLATIVA DEL DISTRITO FEDERAL	1,695,564
INSTITUTO NACIONAL DE LA PERSONAS ADULTAS MAYORES	1,534,630
PETROLES MEXICANOS	1,304,336
SECRETARIA DE ECONOMIA	1,241,440
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACION DE LA EDUCA.	1,143,447
EDAMSA IMPRESIONES S.A. DE C.V.	1,127,746
OTROS CLIENTES	9,307,092
ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-457,845
TOTAL	469,616,610

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

2012	
CLIENTES	IMPORTE
GOBIERNO DEL ESTADO DE MEXICO	239,064,766
SERVICIOS DE SALUD DEL EDO. DE PUEBLA	40,537,616
CONSEJO NACIONAL PARA LA CULTURA Y LAS ARTES	38,565,940
SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA (OFICIALIA MAYOR)	35,297,712
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACION DE LOS ADULTO	29,361,728
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	28,878,341
SECRETARIA DE SALUD	19,718,032
SERVICIOS EDUCATIVOS INTEGR. EL ESTADO DE MEXICO	9,623,486
SECRETARIA DE SEGURIDAD PUBLICA	8,993,491
CONSEJO NACIONAL DE FOMENTO EDUCATIVO	5,149,241
SUPREMA CORTE DE JUSTICIA DE LA NACION	4,215,916
MUNICIPIO DE CUERNAVACA	2,124,400
GRUPO PAPELERO GUTIERREZ S.A. DE C.V.	1,312,816
UNIVERSIDAD NACIONAL AUTONOMA DE MEXICO	1,087,840
OTROS CLIENTES	34,216,265
ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-457,845
TOTAL	497,689,743

La política de crédito es de 90 días, dependiendo de las condiciones pactadas en los contratos respectivos. La cartera de lenta recuperación es provocada en general por problemas presupuestales con nuestros clientes, ya que debido a que no se les entrega a tiempo el presupuesto; sin embargo se tiene el compromiso de pago de cada uno de ellos.

2.2 DEUDORES DIVERSOS

La siguiente tabla muestra los importes que corresponden a saldos por cobrar de deudores diversos al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

2013	
DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
EMPAQUES Y CINTAS DICIEM, S. DE R.L. DE C.V.	9,711,254
ESPECIALIDADES BIENESTAR SA DE CV	3,322,194
HAGOS SA DE CV	2,583,149
SANDOVAL GALINDO MARA PATRICIA	1,067,581
PLANNIG GROUP CREATIVO EN PUBLICIDAD SA DE CV	971,152
SERVICIOS CORPORATIVOS ADEMO SA DE CV	26,036
HUERTA GONZALEZ JULIO	6,000
REYNA MARTINEZ ROSALES	5,000
ASESORIA JUS S.C	1,431
SOFIA PEREZ CORTES	1,200
TELEFONOS DE MEXICO	170
TOTAL	17,695,167

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

2012	
DEUDORES DIVERSOS	IMPORTE
GRUPO PAPELERO GUTIERREZ, S.A. DE C.V.	3,574,873
FERROSTAAL MEXICO, S.A. DE C.V.	1,935,685
ART-COMERC COMERCIALIZADORA Y DISTR. S.A. DE C.V.	605,598
CIA. IMPRESORA Y EDITORA ANGEMA, S.A.	46,602
ALEJANDRO CASTILLO TRUJANO	17,490
MARIA DOLORES LOLA CONEJO GOMEZ	4,077
ALEJANDRO NUÑO ISLAS	3,895
HIGH VISION GRAFIC S.A DE C.V.	3,000
EFRAIN MEZA LOPEZ	1,149
OSCAR GALAN HERRERA	628
TELEFONOS DE MEXICO	170
TOTAL	6,193,167

2.3 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Para la creación de la estimación para cuentas de incobrables, se considera el 5% de las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 365 días al cierre del ejercicio 2013.

2.4 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

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

CONCEPTO	2013	2012
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	5,078,489	27,178,465
IETU IMPUESTO EMPRESARIAL TASA UNICA	4,166,048	2,609,091
CREDITO AL SALARIO	27,012	67,742
IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO	16,251	15,076
'2% AL ACTIVO DE LAS EMPRESAS	0	357,472
RETENCION DE IVA	0	78,385
	9,287,800	30,306,231

CONCEPTO	2013	2012
IVA ACREDITABLE IDENTIFICABLE 16%	29,905,985	55,883,238
IVA ACREDITABLE PAGADO 16%	0	206,619
	29,905,985	56,089,857

TOTAL	39,193,785	86,396,088
-------	------------	------------

3. INVENTARIOS

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

De la cuenta de Almacén el método utilizado para su valuación es el de Costo Promedio, ya que permite calcular el costo unitario de la materia prima y de los insumos necesarios para la producción.

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

4. OTROS ACTIVOS

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

CONCEPTO	2013	2012
DEPOSITOS EN GARANTIA		
CIA. DE LUZ Y FUERZA DEL CENTRO	149,131	149,131
SERVICIO ESTRELLA, S.A. DE C.V.	15,000	15,000
TOTAL	164,131	164,131

5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El valor de los bienes inmuebles al final del ejercicio 2013 y 2012, son los que se muestran a continuación:

2013					
BIENES INMUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
TERRENOS	17,849,003	0%	-	-	17,849,003
VALOR DE ADQUISICION	155,458				155,458
REVALUACION	17,693,545				17,693,545
EDIFICIO	60,069,054	5%	1,105,532	20,890,956	39,178,098
VALOR DE ADQUISICION	24,640,644		1,105,532	8,835,261	15,805,383
REVALUACION	35,428,410			12,055,695	23,372,715
TOTAL	77,918,057		1,105,532	20,890,956	57,027,101

<u>2012</u>					
BIENES INMUEBLES	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
TERRENOS	17,849,003	0%	-	-	17,849,003
VALOR DE ADQUISICION	155,458				155,458
REVALUACION	17,693,545				17,693,545
EDIFICIO	59,861,293	5%	1,006,211	19,785,425	40,075,868
VALOR DE ADQUISICION	24,432,883		1,006,211	7,729,730	16,703,153
REVALUACION	35,428,410			12,055,695	23,372,715
TOTAL	77,710,296		1,006,211	19,785,425	57,924,871

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

6. BIENES MUEBLES

La situación de los bienes muebles del año 2013 y 2012, se muestra en los siguientes cuadros:

BIENES MUEBLES	2013				
	IMPORTE	TASA	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	292,819,534	9%	1,334,106	111,276,617	181,542,917
VALOR DE ADQUISICION	187,646,388		1,334,106	69,577,994	118,068,394
REVALUACION	105,173,146			41,698,623	63,474,523
MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	4,289,285	10%	-253,761	2,081,248	2,208,037
VALOR DE ADQUISICION	3,821,239		-253,761	1,975,961	1,845,278
REVALUACION	468,046			105,287	362,759
EQUIPO DE COMPUTO	626,178	30%	-6,306,284	-430,701	1,056,879
VALOR DE ADQUISICION	839,185		-6,306,284	647,343	191,842
REVALUACION	-213,007			-1,078,044	865,037
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,263,974	25%	-1,209,914	2,288,052	975,922
VALOR DE ADQUISICION	3,653,429		-1,209,914	2,946,024	707,405
REVALUACION	-389,455			-657,972	268,517
TOTAL	300,998,971		-6,435,853	115,215,216	185,783,755

BIENES MUEBLES	2012		DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	IMPORTE NETO
	IMPORTE	TASA			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	294,835,554	9%		109,942,511	184,893,043
VALOR DE ADQUISICION	189,662,408		6,767,912	68,243,888	121,418,520
REVALUACION	105,173,146			41,698,623	63,474,523
MOBILIARIO Y EQ. DE ADMINISTRACIÓN	4,785,392	10%		2,335,009	2,450,383
VALOR DE ADQUISICION	4,317,346		330,594	2,229,722	2,087,624
REVALUACION	468,046			105,287	362,759
EQUIPO DE COMPUTO	7,028,385	30%		5,875,583	1,152,802
VALOR DE ADQUISICION	7,241,392		31,973	6,953,627	287,765
REVALUACION	(213,007)			(1,078,044)	865,037
EQUIPO DE TRANSPORTE	4,755,639	25%		3,497,967	1,257,672
VALOR DE ADQUISICION	5,145,094		579,866	4,155,938	989,156
REVALUACION	(389,455)			(657,971)	268,516
TOTAL	311,404,970		7,710,345	121,651,070	189,753,900

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.

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

PASIVO

7. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

7.1 PROVEEDORES Y ACREEDORES

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.

2013	
PROVEEDORES Y ACREEDORES	IMPORTE
EDAMSA IMPRESIONES SA	43,632,714
EMPAQUES Y CINTAS DICIEM S DE RL DE CV	26,459,498
BORDERLESS IMPORT & EXPORT SA DE CV	18,648,100
ARAM SOLUTIONS & BUSSINES SA DE CV	14,913,753
ESPECIALIDADES BIENESTAR SA DE CV	9,703,892
DAYMA COMUNICACIONES SA DE CV	8,807,631
GRUPO PAPELERO GUTIERREZ SA DE CV	8,806,648
FORRA MEX S DE RL DE CV	7,892,176
CORPORACION EN SERVICIOS INTEGRALES DE ASESORIA PR	7,602,839
FERNANDEZ EDITORES SA DE CV	6,565,110
ART-COMERC COMERCIALIZADORA Y DISTRIBUIDORA SA	5,923,250
CONSORCIO PAPELERO SA DE CV	5,861,359
VINTO SOLUTIONS S DE RL DE CV	4,054,200
IDEA AGENCIA EN COMUNICACION SA DE CV	3,990,017
SANIPAP DE MEXICO SA DE CV	3,960,876
COMERCIALIZADORA LIBRE SA DE CV	3,694,105
HAGOS SA DE CV	3,665,382
MULTISEÑAL SA DE CV	3,644,151
COMERCIALIZADORA DE NORTE AMERICA SA DE CV	3,364,401
MFA COMERCIO Y DISTRIBUCION SA DE CV	3,126,707
DETECCION Y EXTINCCION POLARIS SA DE CV	3,117,969
YARDAS Y PROMOCIONALES SA DE CV	3,006,204
OTROS	221,439,231
TOTAL	421,880,213

2012

PROVEEDORES Y ACREEDORES	IMPORTE
ABASTECEDORA ARAGONESA SA DE CV	70,191,979
GRUPO PAPELERO GUTIERREZ SA DE CV	60,812,291
SOLUCIONES ESTRATEGICAS UNIVERSALESSA DE CV	39,016,318
GRUPO COMERCIALIZADOR PAPELERO MATI SA DE CV	37,144,820
EDAMSA IMPRESIONES SA	23,097,788
MAC IMPRESOS COMERCIALES SA	12,840,381
IMPRESORA SILVAFORM SA DE CV	9,609,236
LALO GRAFICO SA DE CV	9,444,851
TORCHE INMOBILIARIA SA DE CV	8,631,716
IDEA AGENCIA EN COMUNICACION SA DE CV	8,061,319
ASESORIA GLOBAL DE COMERCIO EN MEXICO SA DE CV	7,648,488
INDUSTRIAS ARANZA SA DE CV	7,624,536
CORRUGADOS Y EMVASES DE CARTON SA DE CV	7,493,955
ALTACA COMERCIALIZADORA SA DE CV	7,411,957
SANIPAP DE MEXICO SA DE CV	7,375,992
PROVEEDORA DE IMPRESOS Y PAPELES SA DE CV	7,310,284
TRANSPORTE DE CARGA KAREV SA DE CV	6,625,746
OTROS	160,754,095
TOTAL	491,095,752

Su saldo representa el adeudo pendiente de pago por la adquisición de materias primas y, contratación de servicios utilizados en la elaboración de las órdenes de trabajo solicitadas por los clientes de la entidad. Mismos que se cubren en un lapso no mayor a 90 días. Como lo muestran las tablas con saldo al 31 de Diciembre de 2013 y 2012.

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

8. 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, en su carácter de contribuyente o de retenedor.

CONCEPTO	2013	2012
CONTRIBUCIONES FEDERALES	84,523,057	75,600,984
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	15,863,390	2,126,269
IVA POR PAGAR COBRADO	3,058,434	3,688,252
IVA POR PAGAR	64,151,912	68,394,854
IMSS	868,710	822,134
INFONAVIT (Patronal)	414,722	406,768
SAR	165,889	162,707
CONTRIBUCIONES LOCALES	353,498	342,876
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	353,498	342,876
IMPUESTOS Y CUOTAS RETENIDAS	1,685,238	1,769,892
ISR SOBRE SALARIOS	1,217,361	1,117,351
ISR RETENCIÓN SOBRE HONORARIOS	30,342	57,072
IVA RETENIDO	32,365	276,699
INFONAVIT (Crédito casas)	405,170	318,770
TOTAL	86,561,793	77,713,752

9. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Se refiere a Anticipos de Clientes recibidos por pagos a cuenta de trabajos por realizar, los cuales son amortizados en el momento en que se facturan los trabajos solicitados.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

10. PATRIMONIO

Durante el ejercicio que se informa, no se realizó alguna modificación a la composición accionaria de la entidad, manteniendo el mismo capital social que se tiene registrado en el año 2013. Respecto al capital generado, se refleja una utilidad de \$6,053,275.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

11. INGRESOS

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.

12. GASTOS

Los ingresos obtenidos por la entidad, son destinados para el pago de mano de obra, adquisición de materias primas, contratación de servicios y otros gastos, que inciden directamente en la producción, estos rubros integran el Costo de Producción y en su conjunto representan el 93.6 % de las ventas registradas en el ejercicio.

Adicionalmente, se destina un 5.6% 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.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

13. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

CONCEPTO	2013	2012
EFECTIVO	35,000	37,500
BANCOS / TESORERIA	11,929,421	15,503,978
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	40,093	1,548,268
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTI	12,004,514	17,089,746

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles del ejercicio 2013, ascendieron a una cantidad \$4,425,808 pesos, integrados de la siguiente manera:

BIENES MUEBLES E INMUEBLES	IMPORTE
EDIFICIOS	251,717
MOBILIARIO, EQUIPO DE TRANSPORTE Y MAQUINARIA	4,174,091
TOTAL	4,425,808

Nota: Cabe mencionar que la entidad no recibe subsidio de ninguna especie.

INFORMACION PRESUPUESTAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO

Capítulo de gasto	Presupuesto original egresos	Ampliaciones	Modificado	Comprometido	Devengado	Ejercido	Pagado	Crédito disponible para comprometer modificado o comprometido	Crédito disponible modificado / devengado
Capítulo 1000 servicios personales	56,398,652	0	56,398,652	93,271,297	93,271,297	102,518,788	102,518,788	-36,872,645	-36,872,645
Capítulo 2000 materiales y suministros	723,784,725	0	723,784,725	646,599,756	646,599,756	784,440,488	784,440,488	77,184,969	77,184,969
Capítulo 3000 servicios generales	539,416,623	0	539,416,623	477,935,448	477,935,448	447,141,072	447,141,072	61,481,175	61,481,175
Capítulo 5000 bienes muebles e inmuebles	54,400,000	0	54,400,000	391,303	391,303	447,338	447,338	54,008,697	54,008,697
Capítulo 6000 inversión pública	6,000,000	0	6,000,000	-9,732	-9,732	0	0	6,009,732	6,009,732
SUMA	1,380,000,000	-	1,380,000,000	1,218,188,073	1,218,188,073	1,334,547,686	1,334,547,686	161,811,927	161,811,927

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

Las causas de las variaciones registradas en cada uno de los capítulos de gasto son las siguientes:

Capítulo 1000 “Servicios Personales”. La variación en este rubro se compone de factores tales como finiquitos y liquidaciones de trabajadores por 7.4 millones de pesos, así como un gasto sostenido de su plantilla previendo un volumen de ventas superior que se repunta hasta el segundo semestre del año. Por lo que, rescindir la contratación de mano de obra especializada tiene un doble costo, la terminación de los contratos laborales y la capacitación al recontractar. Adicionalmente, el gasto en este capítulo sostiene las cargas administrativas para atender la normatividad de los procesos.

En el capítulo 2000 “Materiales y Suministros”. Se observa una variación respecto al presupuesto programado al periodo por 60.6 millones de pesos, lo cual se debe al pago de pasivos del ejercicio 2012 por un monto de 291.5 millones de pesos. Es importante destacar que durante el año 2013 se adquirió papel y materias primas por 447.1 millones de pesos, para la producción de los pedidos solicitados por nuestros clientes.

En lo concerniente al capítulo 3000 “Servicios Generales”, al cierre del año se tuvo una variación, por una cifra de 92.3 millones de pesos, lo cual se debe a que se hizo un esfuerzo para que la mayor parte de los trabajos solicitados por nuestros clientes se realizaran con la capacidad productiva instalada.

La inversión que se presenta en el capítulo 5000 “Bienes Muebles e Inmuebles”, se centra en la adquisición de bienes necesarios para el proceso de producción, así como la reposición de dos vehículos robados, de los cuales se obtuvo la recuperación por el pago del seguro.

Es importante aclarar, que respecto a la maquinaria que se había programado adquirir, no fue posible concretarla, debido a la necesidad de contar con un análisis detallado de las mejores opciones para la modernización integral de la empresa, de acuerdo a la tendencia que sigue el mercado en la industria de las artes gráficas.

Las operaciones ajenas reflejan los saldos a favor de los impuestos retenidos, acreditables y compensables.

Capítulo 6000 “Obra Pública”. La inversión en este rubro estaba prevista para el acondicionamiento de espacios para la instalación de la maquinaria y equipo que se pretendía adquirir, al no concretarse dicha adquisición, el presupuesto del capítulo 6000 no se ejerció.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

FUENTES DE INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN/ESTIMACIÓN
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,210,000	1,210,000	584,003	584,003	48%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1,378,790,000	1,378,790,000	1,297,020,264	1,297,020,264	94%
SUMA	1,380,000,000	1,380,000,000	1,297,604,267	1,297,604,267	94%

Por lo que respecta a los ingresos se tuvo un presupuesto originalmente aprobado por 1'380,000,000 pesos y un presupuesto recaudado por 1,297,604,267 pesos mismo que representa el 94% de incremento con respecto al presupuesto originalmente aprobado.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

14. PANORAMA ECÓNOMICO Y FINANCIERO

La actividad de la entidad alinea sus objetivos al Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, al Programa Sectorial de Educación 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.

Durante el año 2013, las principales acciones llevadas a cabo fueron:

- Establecer acuerdos con los clientes, los cuales permitieron brindar asesoramiento en la selección y mayor aprovechamiento de los materiales requeridos.

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

- Llevar a cabo visitas guiadas para los clientes, dentro de las instalaciones de la planta, teniendo como objetivo el que conocieran la gama de servicios y productos integrales que IEPSA ofrece.
- Desarrollar una nueva imagen institucional, entre otras cosas, se elaboraron portafolios con información descriptiva de la entidad.

15. AUTORIZACION 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).

16. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

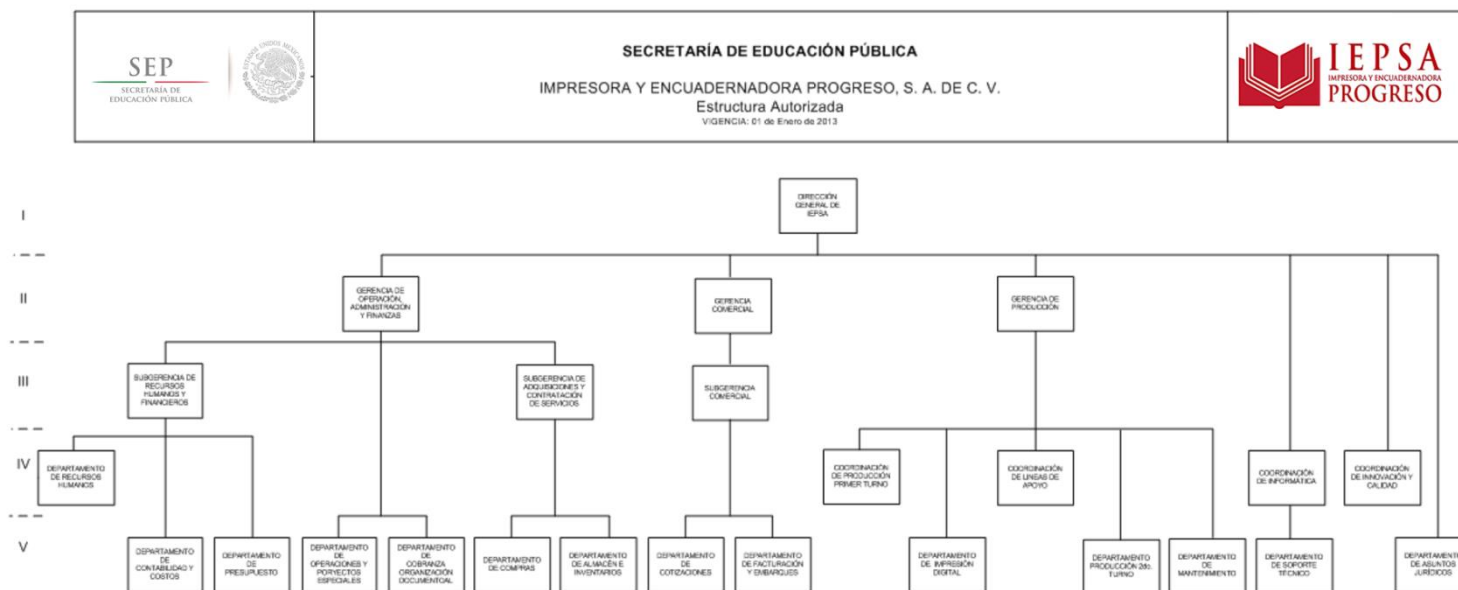
El objeto de la sociedad es la edición, impresión, encuadernación y publicación de libros, folletos y revistas y cualquier actividad relacionada con las artes gráficas, la distribución, compra, venta, suministro, importación, comisión y consignación de libros, folletos, revistas así como bienes muebles,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

FEDERALES	LOCALES
<ul style="list-style-type: none"> • Impuesto sobre la Renta • Impuesto al Valor Agregado • Impuesto Empresarial a Tasa Única • Impuesto sobre Depósitos en Efectivo 	<ul style="list-style-type: none"> • Impuesto sobre Nóminas • Impuesto Predial • Derechos por el suministro de agua

FEDERALES	LOCALES
<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 	

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



17. BASES DE PREPARACION 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:

- o Sustancia económica
- o Entes públicos
- o Existencia permanente
- o Revelación suficiente
- o Importancia relativa
- o Registro e integración presupuestaria
- o Consolidación de la Información Financiera
- o Devengo contable
- o Valuación
- o Dualidad económica
- o Consistencia

18. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) De acuerdo a la norma **(NIFGG-SP-04)** para el reconocimiento de los efectos de la inflación, la obligatoriedad dicta que: Estarán sujetas a lo establecido en esta Norma las entidades del Sector Paraestatal siguientes: empresas de participación estatal mayoritaria, organismos públicos descentralizados, instituciones nacionales de crédito, de seguros y fianzas, fideicomisos públicos y sociedades y asociaciones civiles.

La definición de Entorno Económico no Inflacionario es cuando la inflación es poco importante y 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 3.82%, 3.57% y 3.97% para los años de 2011, 2012 y 2013 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 11.36% en los ejercicios mencionados.

- b) Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración.
- c) Los inventarios se valúan a costo promedio que es similar al valor de mercado; asimismo, el costo de producción se determina por el sistema de costeo absorbente sobre la base de costos históricos por órdenes de trabajo.
- d) 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.
-

19. CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

En contexto legal, técnico y conceptual, el nuevo 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:

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

20. POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO 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.

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

21. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO

Los saldos al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 son los que se muestran a continuación:

CONCEPTO	2013	2012
EDIFICIOS	60,069,055	59,861,293
MAQUINARIA Y EQUIPO	292,819,534	294,835,554
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,263,974	4,755,639
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	4,915,463	11,813,776
SUMA	361,068,026	371,266,262
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-136,106,173	-141,436,493
INVERSIONES NETAS	224,961,853	229,829,769
TERRENOS	17,849,003	17,849,003
INVERSIÓN NETA TOTAL	242,810,856	247,678,772

Los activos se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones de procedencia nacional, realizada hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha.

En el caso de activos fijos de origen extranjero su costo de adquisición se actualizó, hasta esa misma fecha, con la inflación del país de origen y se consideró la fluctuación del peso mexicano con relación a la moneda de dicho país de origen.

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%
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.

22. INFORMACIÓN ADICIONAL

Página web: www.iepsa.gob.mx

Teléfonos: (55) 5970-2600 conmutador
5970-2622 Dirección General
5970-2615 Gerencia Comercial
5970-2620 Gerencia de Producción
5970-2610 Gerencia de Operaciones, Administración y Finanzas

Dirección: Av. San Lorenzo No. 244 Col. Paraje San Juan Del. Iztapalapa México, D.F. C.P. 09

23. PARTES RELACIONADAS

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

ACCIONISTA	CAPITAL SOCIAL FIJO	CAPITAL SOCIAL VARIABLE	TOTAL ACCIONES	PRECIO POR ACCION	TOTAL CAPITAL	%
FONDO DE CULTURA ECONÓMICA (FCE)	79,000	24,041,892	24,120,892	1	24,120,892	99.91%
CONSEJO NACIONAL DE FOMENTO EDUCATIVO (CONAFE)	7,000		7,000	1	7,000	0.03%
INSTITUTO NACIONAL DE EDUCACIÓN PARA LOS ADULTOS MAYORES (INEA)	5,000		5,000	1	5,000	0.02%
EL COLEGIO DE MÉXICO, A.C. (COLMEX)	4,000		4,000	1	4,000	0.02%
COMISIÓN NACIONAL DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS (CNDPI)	3,000		3,000	1	3,000	0.01%

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

Las operaciones realizadas por ventas durante los períodos terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, fueron por los siguientes montos:

PARTE RELACIONADA	2013	2012
FONDO DE CULTURA ECONOMICA	31,404,049	59,580,061
INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS	695,458,923	466,058,715
CONSEJO NACIONAL PARA EL FOMENTO EDUCATIVO	63,336,074	526,069,308
COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS INDÍGENAS	0	8,115,800
INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSÉ MARÍA LUIS MORA	1,929,887	276,357
SUMA	792,128,933	1,060,100,241

24. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 17 de marzo, por el Ing. Lorenzo Gilberto Cortés Bastida, Director General de la Entidad, y la C.P. María Del Carmen Reyes Morán, Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas, 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.

María del Carmen Reyes Morán
Gerente de Operaciones, Administración y Finanzas

Erica Liliana Laguna García
Encargada de la Subgerencia de Recursos Humanos y Financieros