



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, están sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor. El desglose de este rubro se integra de la siguiente forma:

Al 30 de septiembre de 2020

(Miles de pesos)

Efectivo	\$	77
Bancos / Tesorería		8,471
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0
Fondos con Afectación Específica		4,878
Otros Efectivos y Equivalentes		0
Depósitos en Garantía		20,925
	\$	34,351

Del importe total manifestado como Depósitos en Garantía corresponde en un 90% al monto erogado por Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V. durante el periodo mayo a septiembre 2019 pendiente de su reembolso al cierre del ejercicio 2019 por concepto de Cuota Compensatoria Dumping al Gobierno de los Estados Unidos de América, se esperaba que el mismo fuera reintegrado a la empresa en un lapso no mayor de 6 meses, sin embargo producto de los efectos ocasionados por la emergencia sanitaria SARS Cov2 (Covid-19) ha retrasado el reintegro de este importe por el cierre temporal ocurrido en oficinas gubernamental de Estados Unidos durante el ejercicio 2020, no obstante lo anterior la administración de Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V., sigue en estrecha comunicación con nuestras contra partes en Estados Unidos de América para solicitar la entrega de estos recursos.

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales del ente público, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, préstamos concedidos, operaciones de Tesorería, avances y anticipos y otros derechos generados, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses. Este rubro está integrado de la siguiente manera:

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

Al 30 de septiembre de 2020

(Miles de pesos)

Rubro	Vencimiento en días				Total
	90	180	365	> 365	
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Cuentas por cobrar	47,992	1,455	5,065	8,832	63,344
Deudores Diversos	9,426	3,265	0	38,978	51,669
Ingresos por Recuperar	0	0	0	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería	127	0	0	0	127
Préstamos Otorgados	276	0	0	0	276
Otros Efectivos y Equivalentes	63,591	0	0	0	63,591
	121,412	4,720	5,065	47,810	179,007

3. Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El rubro de Inventarios y Almacenes utilizan el mismo método de valuación: PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) mediante un Sistema de Costo Promedio, la adquisición de materiales e insumos para la transformación y/o producción son afectados a las cuentas de Activo de Inventarios y en el caso de los materiales que son utilizados generalmente para la transformación y mantenimientos administrativos afectan la cuenta de Almacenes, ambos son afectados de forma contable y devengo presupuestal al momento de su ingreso y al gasto contable hasta el momento de salida del almacén. Dichos rubros están integrados de la siguiente forma:

Al 30 de septiembre 2020

(Miles de pesos)

Inventarios	\$	9,356
Almacenes		30,390
Inventario en tránsito		0
	\$	39,746

4. Inversiones financieras

El ente público no cuenta con Inversiones financieras al cierre del mes de [septiembre de 2020](#).

5. Bienes muebles, Inmuebles e Intangibles

En el caso de los Bienes Muebles e Inmuebles que están sujetos a una tasa de depreciación esta se efectúa con base al **Método de línea recta** con los porcentajes que se encuentran en el apartado de **Reglas de Registros -> Parámetros de Estimación de Vida Útil** publicados en el Diario Oficial de la Federación el 15 de agosto del 2012 y vigentes al cierre de [septiembre de 2020](#).

Por otro lado, en el caso de los **Bienes Intangibles** la amortización se realiza con base a la vida útil específica de cada bien de que se trate.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

Se informa que los activos que integran estos rubros no tienen características significativas en cuanto al estado en que se encuentran en general y el detalle del mismo se enlista a continuación de forma agrupada por su Clasificador por Objeto Gasto:

Al 30 de septiembre de 2020
(Miles de pesos)

Bienes Inmuebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual	MOI	Dep. Acum.	Valor en libro
Terrenos	5811	0.0%	13,182	-	13,182
Edificios no residenciales	5831	5.0%	552,576	250,876	301,700
			565,758	250,876	314,882

Bienes Muebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual	MOI	Dep. Acum.	Valor en libro
Muebles de Oficina y Estantería	5111	10.0%	9,110	7,536	1,573
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5121	10.0%	353	316	36
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	5151	30.0%	4,871	4,332	538
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5191	10.0%	5,821	2,176	3,645
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5211	30.0%	461	345	116
Cameras Fotográficas y de Video	5231	30.0%	614	581	33
Equipo Médico y de Laboratorio	5311	10.0%	8	8	0
Instrumental Médico y de Laboratorio	5321	10.0%	72	50	22
Automoviles y Equipo Terrestre	5411	25.0%	6,739	6,483	256
Carrocerías y Remolques	5421	25.0%	3,988	3,976	12
Otros Equipos de Transporte	5491	25.0%	11,674	11,627	47
Maquinaria y Equipo Agropecuario	5611	25.0%	55,231	45,958	9,273
Maquinaria y Equipo Industrial	5621	25.0%	96,221	91,631	4,590
Maquinaria y Equipo de Construcción	5631	25.0%	95	56	39
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5641	25.0%	33,119	32,858	261
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	5651	10.0%	2,509	1,112	1,397
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5661	25.0%	15,490	15,238	252
Herramientas y Maquinas-Herramienta	5671	10.0%	1,228	335	894
Otros Equipos	5691	25.0%	15,701	14,903	798
			\$ 263,306	\$ 239,523	\$ 23,783

Intangibles

Rubro	COG	MOI	Amortización	Valor en libro
Software	5911	1,590	1,588	2
Licencias	5971	310	310	-
		\$ 1,900	\$ 1,898	\$ 2

Los bienes inmuebles, se encuentran valuados al costo histórico y en algunos casos a valor de avalúo, conforme a lo señalado en el Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental 9.- Valuación, que menciona que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo, registrándose en moneda nacional.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes

Representa el monto de las estimaciones que se establecen anualmente por contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin prever las pérdidas derivadas del deterioro de los activos no circulantes emitidos en un plazo mayor a doce meses. Dentro de este rubro no se tiene considerada la necesidad de realizar un ajuste a los Activos No Circulantes al cierre del mes de **septiembre de 2020**.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

6. Otros Activos No Circulantes

No existen otros activos no circulantes al mes de **septiembre de 2020**.

PASIVO

7. Relación de cuentas por pagar y documentos por pagar del Ente y su factibilidad de pago:

Rubro	Vencimiento en días				Total	Factibilidad de pago
	90	180	365	> 365		
Cuentas por Pagar	57,455	40,675	0	0	98,130	100%
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Pasivos diferidos a Corto Plazo	4,114	0	0	0	4,114	100%
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,210	0	0	0	4,210	100%
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	0	0	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Pasivos diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0	
	65,779	40,675	0	0	106,454	

Dentro de los pasivos diferidos a corto plazo se encuentra un apoyo otorgado por nuestro socio comercial Mastronardi Produce Limited para aminorar la carga impositiva de la cuota compensatoria al tomate mexicano, la cual una vez que se logre la recuperación de los aranceles manifestados en la Nota No. 1 se procederá a reintegrar este importe a nuestro socio comercial Mastronardi Produce Limited.

8. Recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía corto y largo plazo:

Al 30 de septiembre de 2020

(Miles de pesos)

	IMPORTE
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
Fondo de Ahorro Sucursal	1,333
Fondo de Ahorro Matriz	2,877
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	
Ninguno	0
	<u>\$ 4,210</u>

9. Cuentas de los pasivos diferidos e Informe de Pasivo Contingentes

Al cierre del mes de **septiembre de 2020**, no existen Cuentas de Pasivos Diferidos ni Pasivo Contingente por reportar en el Ente.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A continuación se informan los ingresos de Gestión del Ente:

Al 30 de septiembre de 2020

(Miles de pesos)

INGRESOS	CRI	IMPORTE
<u>Ingresos de Gestión</u>		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0
Contribuciones de Mejoras		0
Derechos		0
Productos de Tipo Corriente		0
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	72	509,940
<u>Participaciones y Aportaciones</u>		
Participaciones		0
Aportaciones		0
Convenios		0
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0
Transferencias al Resto del Sector Público		0
Subsidios y subvenciones		0
Ayudas Sociales		0
Pensiones y jubilaciones		0
<u>Otros Ingresos y Beneficios</u>		
Otros Ingresos y Beneficios varios		21,750
		\$ 531,690

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

Se informa que con respecto las cifras del ejercicio 2019 y las mostradas al 30 de septiembre de 2020 no existen modificaciones respecto al rubro de Patrimonio Contribuido del Ente.

2. Modificaciones al patrimonio generado por monto y procedencia.

Se informa que con respecto las cifras del ejercicio 2019 y las mostradas al 30 de septiembre de 2020 existen las siguientes variaciones:

Al 30 de septiembre de 2020

(Miles de pesos)

Patrimonio Generado	2019	2020	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-58,273	-53,870	4,403
Resultado de Ejercicios Anteriores	-1,635	-9,257	-7,622
Revalúos	150,000	150,000	0
Reservas	8,656	8,656	0
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Ant.	0	0	0
	98,748	95,529	-3,219

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DIVIDENDOS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

DIVIDENDOS

El día 2 de abril del 2018, fue presentada en el portal del Servicio de Administración Tributaria la declaración anual correspondiente al ejercicio 2017 de esta entidad, con fundamento en el artículo 76 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

En virtud del Régimen Fiscal al que pertenece esta entidad (Régimen de actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras) la administración determinó la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN) que refiere al ejercicio 2017 por la cantidad de \$ 38'977,916.00, asimismo se informa que se han realizado las siguientes ministraciones a la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de San Luis Potosí a cuenta de anticipo de la CUFIN del ejercicio 2017.

21/11/2017	\$ 10'000,000.00
02/03/2018	10'000,000.00
27/03/2018	5'000,000.00
03/05/2018	10'000,000.00
18/12/2018	3'500,000.00
19/12/2018	477,916.00
	\$ 38'977,916.00

Este saldo se encuentra reflejado en la cuenta de Deudores Diversos al cierre del Ejercicio 2019, en tanto se realicé el decreto de dividendos por los accionistas.

Asimismo, se informa que con fecha 1 de abril de 2019, se presentó de la misma forma en el portal del Servicio de Administración Tributaria la declaración anual correspondiente al ejercicio 2018 de esta entidad, con fundamento en el artículo 76 fracción V de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

En virtud del Régimen Fiscal al que pertenece esta entidad (Régimen de actividades agrícolas, ganaderas, silvícolas y pesqueras) la administración determinó la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN) que refiere al ejercicio 2018 por la cantidad de \$ 22'895,704.00, mismo que está pendiente de su entrega hasta en tanto la Asamblea de Accionistas determinen su proceder.

Referente a la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN) del ejercicio 2019, mediante declaración presentada al Servicio de Administración Tributaria se determinó la cantidad de 16,744,392, mismo que está pendiente de su entrega hasta en tanto la Asamblea de Accionistas determinen su proceder.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V., se conforman con la información resultante de las operaciones derivadas de compra-venta de bienes en términos del objeto social que realiza y que está inserto en el Acta Constitutiva de la misma, incluye además los gastos por los intereses y comisiones correspondientes, así como todas aquellas operaciones contables que modifiquen el Patrimonio, considerando en su registro contable la normatividad aplicable que permitan identificar la interrelación de las operaciones contable - presupuestal.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Las principales condiciones económicas y financieras bajo las cuales se operó y que influyeron la toma de decisiones de la Administración, se enlistan de la siguiente manera:

- a) Crecimiento por regiones.
- b) Entorno Nacional.
- c) Entorno Local.
- d) Producto Interno Bruto (PIB)
- e) Política económica fiscal.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Con fecha del 21 de Mayo de 2009 se constituye la empresa de participación estatal mayoritaria Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V. mediante Acta Constitutiva 42096 que obra en el libro 1402 de la Notaría No. 15 del Primer Distrito Judicial en el estado de San Luis Potosí, misma que fue constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable en atención al artículo 89 de la Ley General de Sociedades Mercantiles, cuyo socio mayoritario es Gobierno del Estado de San Luis Potosí.

En la cláusula cuarta del Acta Constitutiva se describe el objeto y las funciones que realizará Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social.

- La producción, transformación y comercialización de productos agrícolas, así como los siguientes actos accesorios necesarios para el cumplimiento de dicho objeto.
- La realización de todo tipo de actividades agrícolas, industriales o comerciales, incluyendo sin limitación, la siembra, cultivo, cosecha, recolección, producción, transformación, industrialización, distribución, comercialización, importación y exportación de todo tipo de productos agrícolas.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- Solicitar y obtener todo tipo de concesiones, asignaciones y permisos y ejercer los derechos derivados de ellos, así como solicitar, obtener, adquirir, usar, licenciar o disponer por cualquier título legal de toda clase de franquicias, licencias y autorizaciones, patentes, certificados de inversión, marcas, nombres comerciales u otros derechos respecto de los mismos, ya sea en los Estados Unidos Mexicanos o en el extranjero, que directa o indirectamente sean necesarios o convenientes a la realización del objeto y fines sociales.
- Adquirir, mantener, poseer, enajenar, vender, transferir, usufructuar, disponer de, tomar en arrendamiento y en general utilizar y administrar bajo cualquier título, todo tipo de activo, bienes muebles o inmuebles, así como los derechos reales sobre de ellos que puedan ser necesarios o convenientes para llevar a cabo su objeto y fines sociales o para las actividades de las sociedades civiles o mercantiles en las que la sociedad pueda tener un interés o participación.
- Adquirir acciones, intereses o participaciones en sociedades de naturaleza privada o sociedades de participación estatal, ya sea como fundador o mediante la adquisición de acciones o participaciones en sociedades ya establecidas dedicadas a la prestación de cualquier clase de servicios, y votar las acciones de su propiedad cuando sea requerido siempre en bloque en el mismo sentido, conforme a lo previsto por estos estatutos sociales, o según le instruya la Asamblea de Accionistas o el Consejo de Administración o cualquier otra persona a quien se haya delegado dicha facultad en términos de estos estatutos sociales; vender transferir o disponer de dichas acciones o participaciones u otros títulos valor permitidos por ley.
- Recibir de otras entidades mexicanas o extranjeras, sociedades o personas físicas y prestar a las sociedades en las que tenga un interés o participación o a otras entidades, sociedades o personas físicas, los servicios técnicos, administrativos, de asesoría, consultoría y supervisión, ya sea en Estados Unidos Mexicanos o en el extranjero, que puedan ser requeridos para llevar a cabo su objeto y fines sociales.
- Emitir acciones no suscritas de cualquier clase que integre el capital social que se conservarán en la tesorería de la sociedad para entregarse a medida en que se realice la suscripción correspondiente así como celebrar contratos de opción con terceros a favor de los cuales se otorgue el derecho de suscribir y pagar las acciones que al efecto emita la sociedad.
- Planear, programar y ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del objeto y fines sociales.
- Construir, mantener y administrar la infraestructura necesaria o conveniente para la realización del objeto y fines sociales.
- Dar o recibir todo tipo de préstamos o créditos, con o sin garantía específica, emitir obligaciones y cualesquiera otros títulos de crédito y otorgar fianzas, avales u otros instrumentos de garantía de obligaciones a cargo de terceros, cuando ellos se realice para el objeto y fines sociales y en cumplimiento de las normas aplicables.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- En general llevar a cabo y ejecutar todos los actos, contratos y transacciones relacionadas, incidentales o accesorias, que sean necesarias o convenientes para la realización del objeto y fines sociales, incluyendo pero no limitado a celebrar toda clase de contratos, convenios, actos y negocios jurídicos que se relacionen, directa o indirectamente con el objeto social, deriven o sean consecuencias del mismo, o resulten convenientes para él.
- b) **Principal Actividad.** Producción, cosecha y comercialización de productos agrícolas
- c) **Ejercicio fiscal.** 2020
- d) **Régimen Jurídico.** Sociedad Anónima de Capital Variable / Empresa Paraestatal
- e) **Consideraciones fiscales del Ente.** Persona Moral Régimen de AGAPE de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- f) **Estructura Organizacional básica.** Dirección General que tiene a su cargo las siguientes Direcciones: Administrativa, Producción, Cultivo y Técnica.
- g) **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.** No aplica

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 31 de diciembre de 2008 se publicó, en el Diario Oficial de la Federación, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entró en vigor a partir del 1 de enero 2009, dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político – Administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La ley tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la Armonización Contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes público; durante los años 2009 al 2020 el Consejo Nacional de Armonización Contable emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de Contabilidad Gubernamental y de presupuesto, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la Armonización Contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre 2010 el Consejo Nacional de Armonización Contable emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual regulo que las Entidades Paraestatales del

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

Gobierno Federal tienen la obligación, a partir de enero 2013, de realizar sus registros contables con base acumulativa, apegándose al Marco Conceptual y a los Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los Manuales de Contabilidad Gubernamental Armonizados. Asimismo a partir de la fecha señalada, tiene la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables mencionados en dicho acuerdo.

Por lo anterior se informa lo siguiente:

- a) Los Estados Financieros que se acompañan han sido preparados por la administración, de conformidad con las normas generales y específicas de la información financiera gubernamental para el sector paraestatal.
- b) El reconocimiento, valuación y revaluación, se realizó considerando que todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
- c) Los Estados Financieros, fueron preparados en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- d) No se aplicó normatividad de forma supletoria a la estipulada por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- e) Se informa que no es la primera vez que Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V., implementa la base del devengado de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) **Actualización.** No aplica en las operaciones de este Ente.
- b) **Operaciones en el Extranjero.** Las operaciones efectuadas con clientes y proveedores extranjeros se registran en el momento que estas ocurren realizando la conversión de tipo de cambio un día anterior a la fecha del documento utilizando a dicho efecto el publicado en el Diario Oficial de la Federación.
- c) **Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias y no consolidadas y asociadas.** No aplica
- d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.** Se utiliza el mismo método de valuación: PEPS (Primeras Entradas Primeras Salidas) mediante un Sistema de Costo Promedio, la adquisición de materiales e insumos para la transformación y/o producción son afectados a las cuentas de Activo de Inventarios y en el caso de los materiales que son utilizados generalmente para la transformación y mantenimientos administrativos afectan la cuenta de Almacenes, ambos son afectados

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

de forma contable y devengo presupuestal al momento de su ingreso y al gasto contable hasta el momento de salida del almacén.

- e) **Beneficios a los empleados.** Todos los beneficios de los empleados están contemplados en el Contrato Colectivo de Trabajo.
- f) **Provisiones.** Se registran provisiones de aguinaldo y documentos por pagar y cobrar de las cuales se tiene una certeza de que ocurrirán en el mismo ejercicio.
- g) **Reservas.** Las reservas son registradas en cuanto así lo convienen los socios en la Asamblea de Accionistas donde se rinde los informes financieros del Ente.
- h) **Cambios en políticas contables.** No se han registrado cambios significativos en la política contable en el presente ejercicio.
- i) **Reclasificaciones.** Se llevaron a cabo reclasificaciones e incrementos en el Patrimonio Generado del Ente para dar cumplimiento a los artículos 23, 27 y 28 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil, así mismo se alineó en algunos rubros el plan de cuentas de los Bienes Muebles e Inmuebles al del Consejo Nacional de Armonización Contable.
- j) **Depuración y cancelación de saldos.** Se inició el proceso de depuración entre cuentas de activo y pasivo circulantes, llevando estos saldos al Resultado del Ejercicio.

7. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGOS CAMBIARIOS.

- a) **Activos en moneda extranjera.** Se tienen los siguientes en dólares americanos (USD):

Bancos	USD	169,517.83
Depósitos en garantía		851,689.73
Cuentas por Cobrar		2'832,942.92
Deudores Diversos		566,765.92
Anticipo a Proveedores		39,224.44
Total Activos en	USD	4'460,140.84

- b) **Pasivos en moneda extranjera.** Se tienen los siguientes en dólares americanos (USD):

Cuentas por Pagar	USD	3'430,839.07
Total Pasivos en	USD	3'430,839.07

- c) **Posición en moneda extranjera.** Activos / Pasivos en USD = 1.3000

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

d) **Tipo de cambio.** Al cierre del mes de **septiembre de 2020** se realizaron los ajustes necesarios para valuar todos los activos y pasivos del Ente al T.C. oficial de cierre de mes (**22.3598**), registrando el efecto cambiario a su respectiva cuenta de resultados.

e) **Equivalente en moneda nacional.** Equivalencia en MXN de los incisos a) y b)

Activos \$ 99'727,857.15

Pasivos \$ 76'712,875.44

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

a) **Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizado por los diferentes tipos de activos.**

Bienes Inmuebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual
Terrenos	5811	0%
Edificios no Residenciales	5831	0%
Obras en Proceso	6141	0%

Bienes Muebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual
Muebles de oficina y estantería	5111	10%
Muebles, excepto de oficina y estantería	5121	10%
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	5151	30%
Otros mobiliarios y equipos de administración	5191	10%
Equipos y aparatos audiovisuales	5211	30%
Cámaras fotográficas y de video	5231	30%
Equipo médico y de laboratorio	5311	10%
Instrumental médico y de laboratorio	5321	10%
Automóviles y equipo terrestre	5411	25%
Carrocerías y remolques	5421	25%
Otros equipos de transporte	5491	25%
Maquinaria y equipo agropecuario	5611	25%
Maquinaria y equipo industrial	5621	25%
Maquinaria y equipo de construcción	5631	25%
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración	5641	25%
Equipo de comunicación y telecomunicación	5651	10%
Equipo de generación eléctrica, aparatos y acceso	5661	25%
Herramientas y máquinas herramienta	5671	10%
Otros equipos	5691	25%

b) **Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.** No se tuvieron cambios de porcentajes de depreciación.

c) **Importe de gastos de capitalización en el ejercicio.** No se realizaron gastos de capitalización en este ejercicio.

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



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE SEPTIEMBRE 2020

- d) **Riesgos por tipo de cambio o por tipo de interés de inversiones financieras.** No se cuenta con cobertura para la protección de estos tipos de riesgo.
- e) **Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.** No se tienen operaciones de este tipo en el Ente en el período indicado.
- f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo.** No existen circunstancias significativas que deban revelarse en el presente período.
- g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.** No se tienen operaciones de este tipo en el Ente.
- h) **Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.** El ente considera que la administración y planeación de los activos utilizados cumple con su objetivo trazado.

Adicionalmente:

- a) **Inversiones en valores.** No aplica de acuerdo a las operaciones del Ente.
- b) **Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.** No aplica de acuerdo a las operaciones del Ente.
- c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria.** No aplica de acuerdo a las operaciones del Ente.
- d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria.** No aplica de acuerdo a las operaciones del Ente.
- e) **Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.** No aplica de acuerdo a las operaciones del Ente.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

- a) **Por ramo administrativo que los reporta.** No aplica.
- b) **Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.** No aplica.

10. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

La recaudación realizada por el Ente se especifica en los reportes contables adjuntos.

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

- a) **Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.** La deuda del ente refiere únicamente a las operaciones comerciales que realiza con los proveedores del sector.

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