



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE DICIEMBRE 2023

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 31 de Diciembre del 2023

Efectivo	-
Bancos / Tesorería	-
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,132,550
Fondos con Afectación Específica	-
Otros Efectivos y Equivalentes	272,279
Depósitos en Garantía	-
	2,182,383
	7,587,212

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:

Al 31 de Diciembre del 2023

Rubro	Vencimiento en días				Total
	90	180	365	> 365	
Inversiones Financieras	0	0	0	0	0
Cuentas por cobrar	35,034,079	0	0	5,450,748	40,484,827
Deudores Diversos	6,883,315	0	128,035	61,762,515	68,773,865
Ingresos por Recuperar	0	0	0	0	0
Deudores por Anticipos de Tesorería	2,186	0	0	0	2,186
Préstamos Otorgados	20,742	0	0	0	20,742
Otros Efectivos y Equivalentes	5,602,128.49	17,188,275	0	12,894,393	35,684,796
	47,542,450	17,188,275	128,035	80,107,656	144,966,416

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

"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 DICIEMBRE 2023

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 31 de Diciembre del 2023

Inventarios	58,761,808
Almacenes	18,318,726
	<hr/> 77,080,534 <hr/>

4. Inversiones financieras

El ente público no cuenta con Inversiones financieras al cierre del mes de 31 de Diciembre del 2023.

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 Diciembre del 2023.

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.

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:

"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 DICIEMBRE 2023

Al 31 de Diciembre del 2023

Bienes Inmuebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual	MOI	Dep. Acum.	Valor en libro
Terrenos	5811	0.0%	13,182,446	-	13,182,446
Edificios no residenciales	5831	5.0%	552,575,919	340,669,650	211,906,269
			565,758,365	340,669,650	225,088,714

Bienes Muebles

Rubro	COG	Tasa de Dep. Anual	MOI	Dep. Acum.	Valor en libro
Muebles de Oficina y Estantería	5111	10.0%	9,165,933	8,332,192	833,742
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5121	10.0%	352,809	345,098	7,711
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	5151	30.0%	5,737,846	5,460,183	277,663
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5191	10.0%	6,845,499	3,939,977	2,905,522
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5211	30.0%	474,315	469,803	4,513
Cameras Fotográficas y de Video	5231	30.0%	621,122	617,951	3,171
Equipo Médico y de Laboratorio	5311	10.0%	8,213	8,211	2
Instrumental Médico y de Laboratorio	5321	10.0%	109,042	67,486	41,557
Automóviles y Equipo Terrestre	5411	25.0%	8,587,301	7,500,534	1,086,768
Carrocerías y Remolques	5421	25.0%	3,988,299	3,988,145	154
Otros Equipos de Transporte	5491	25.0%	3,549,305	3,533,895	15,410
Maquinaria y Equipo Agropecuario	5611	25.0%	70,970,554	69,901,943	1,068,611
Maquinaria y Equipo Industrial	5621	25.0%	84,808,397	84,054,669	753,727
Maquinaria y Equipo de Construcción	5631	25.0%	95,374	95,371	3
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	5641	25.0%	33,684,906	33,525,631	159,275
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	5651	10.0%	2,524,942	1,844,008	680,934
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5661	25.0%	20,402,008	16,862,684	3,539,324
Herramientas y Maquinas-Herramienta	5671	10.0%	2,746,389	1,131,516	1,614,873
Otros Equipos	5691	25.0%	16,575,818	16,260,021	315,797
			\$ 271,248,073	\$ 257,939,318	\$ 13,308,754

Intangibles

Rubro	COG	MOI	Amortización	Valor en libro
Software	5911	1,635,349	1,611,706	23,643
Licencias	5971	310,258	310,835	577
		\$ 1,945,608	\$ 1,922,542	\$ 23,066

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 Diciembre de 2023.

6. Otros Activos No Circulantes

No existen otros activos no circulantes al mes de Diciembre de 2023.

"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 DICIEMBRE 2023

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	41,397,733	87,478,819	60,143,169	18,824,656	207,844,377	56%
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	0	0	0	0	0	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	770,986	0	0	770,986	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	10,665,346	10,665,346	45%
	41,397,733	88,249,805	60,143,169	29,490,002	219,280,709	

Dentro de los pasivos a largo Plazo se informa que, derivado de un estudio actuarial que realizó la empresa **Valuaciones Actuariales del Norte S.C.**, a la plantilla laboral de Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V al cierre del ejercicio 2020, se determinó conforme a la NIF D-3 el reconocimiento de las obligaciones definido a valor presente sobre servicios pasados mismo que ha sido registrado en el rubro de Provisiones a Largo Plazo afectando la cuenta de Resultado de Ejercicios Anteriores.

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

Al 31 de Diciembre de 2023

	IMPORTE
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	
Fondo de Ahorro Sucursal	188,367
Fondo de Ahorro Matriz	582,619
	\$ 770,986

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

Al cierre del mes de Diciembre de 2023, no existen Cuentas de Pasivos Diferidos ni Pasivo Contingente por reportar en el Ente.

10. Modificaciones por dictamen de Estados Financieros 2018 a 2020

Al cierre del mes de Diciembre de 2023, se muestran los saldos acumulados dictaminados, con motivo del dictamen realizado a los Estados Financieros de los ejercicios fiscales 2018, 2019 y 2020 mismos que muestran los ajustes realizados por despacho externo Cointegra S.C. entre los que se destaca la provisión de ISR AGAPE, PTU y Reserva Legal.

"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 DICIEMBRE 2023

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A continuación se informan los ingresos de Gestión del Ente:

Al 31 de Diciembre de 2023

INGRESOS	CRI	IMPORTE
<u>Ingresos de Gestión</u>		
Impuestos		0
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	474,710,856
<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		43,246,599
		<u>\$ 517,957,454</u>

"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 DICIEMBRE 2023

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 2022 y las mostradas al 31 de Diciembre de 2023 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 2022 y las mostradas al 31 de Diciembre del 2023 existen las siguientes variaciones:

Al 31 de Diciembre de 2023

Patrimonio Generado	2022	2023	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-182,097,340	-77,401,180	104,696,160
Resultado de Ejercicios Anteriores	-39,717,737	-221,815,077	-182,097,340
Revalúos	150,000,001	150,000,001	0
Reservas	9,334,343	9,334,343	0
Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Ant.	0	0	0
	-62,480,733	-139,881,913	-77,401,180

"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 DICIEMBRE 2023

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo	0	0
Bancos/ Tesorería	5,132,550	15,295,803
Bancos/Dependencia y Otros	0	0
Inversión temporal (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Específica	272,279	353,624
Deposito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,182,383	2,592,206
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	7,587,212	18,241,633

VI) NOTAS REFERENTES AL ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS Y AL ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES.

En la primera sesión ordinaria del Consejo de Administración del Centro de Producción Santa Rita, S.A. de C.V., efectuada el 12 de diciembre del año 2022, en el punto 03 del orden del día se aprobó el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2023, así como el presupuesto de ingresos para dicho ejercicio.

Los montos aprobados fueron los siguientes:

Respecto del presupuesto de ingresos se aprobó la cantidad de 819,059,739

Respecto del presupuesto de egresos se aprobó la cantidad de 812,484,015

La diferencia entre el Presupuesto de Ingresos y el Presupuesto de Egresos consolidado es por la cantidad de \$ 6,575,72430 (Seis millones quinientos setenta y cinco mil setecientos veinticuatro pesos 00/100 MN) y obedecen al flujo que permanecerá al cierre del ejercicio en posesión de la entidad para su posterior entrega de dividendos correspondientes al ejercicio fiscal 2023. Siempre y cuando se cuente con las condiciones e insumos necesarios para el correcto funcionamiento del Centro de Producción Santa Rita S.A. de C.V., por lo que de conformidad con lo anterior el egreso modificado así como el ingreso modificado mostrarán dicha diferencia al finalizar el ejercicio fiscal 2023.

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