

# Informe de Tesorería 2019

Asamblea General Anual  
Ordinaria 2020

Consejo Nacional  
de la Industria Maquiladora  
y Manufacturera de Exportación



**index**

# Cifras Relevantes 2019

<b>OPERACIONES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación %</b>
cifras en unidades			
Membresía	1,279	1,261	1%
Operaciones Prevalidación	713,220	784,631	-10%
<b>RESULTADOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Variación %</b>
cifras en pesos			
Ingresos Totales	55,019,424	58,888,819	-7%
Ingresos Cuotas	20,260,203	19,466,148	4%
Ingresos Prevalidación	15,151,229	17,974,142	-19%
Ingresos Servicios empresariales	1,942,011	2,497,196	-29%
Ingresos Convención	13,401,809	14,283,221	-7%
Ingresos Foros	1,524,203	-	100%
Utilidad Neta (unicamente operación index)	2,944,371	1,589,917	46%
Inversiones	2,621,278	1,028,913	61%
Cuentas por Cobrar	3,035,102	5,260,666	-73%



# Estados **Financieros** 2019

Consejo Nacional  
de la Industria Maquiladora  
y Manufacturera de Exportación



**index**

# Estado de Situación Financiera

	2019	2018	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,345,798	14,216,112	Saldo de bancos 2018 con remanente de Fondos Públicos
Cuentas por cobrar- Neto	3,035,102	5,260,666	
Deudores diversos	736,610	2,081,939	
Impuestos por recuperar	3,985,316	2,333,887	
Pagos anticipados	162,288	-	
<b>Total del activo circulante</b>	<b>9,265,114</b>	<b>23,892,604</b>	
<b>ACTIVO FIJO</b>			
Mobiliario y equipo	2,621,278	1,028,913	Inversión en prevalidador INDEX
Mejoras a locales arrendados	1,355,911	1,476,962	
Depósitos en garantía	272,651	272,651	
<b>Total del Activo Fijo</b>	<b>4,249,840</b>	<b>2,778,526</b>	
<b>Total del Activo</b>	<b>13,514,954</b>	<b>26,671,130</b>	
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Acreedores diversos	3,418,958	3,474,523	
Otros impuestos por pagar y gastos acumulad	3,124,760	5,095,213	Efecto del cambio en el sistema de pagos Prevalidación (PECE)
Impuesto a la utilidad por pagar	170,381	55,421	
<b>Total del pasivo circulante</b>	<b>6,714,099</b>	<b>8,625,157</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
No restringido	6,800,855	18,045,973	
<b>Total del patrimonio</b>	<b>6,800,855</b>	<b>18,045,973</b>	
<b>Total de pasivo y patrimonio</b>	<b>13,514,954</b>	<b>26,671,130</b>	

# Estado de Actividades

(Estado de Resultados)

	<u>con Fondos</u>	<u>sin Fondos</u>
Cambios en el patrimonio no restringido:		
ingresos por:		
Cuotas ordinarias y extraordinarias	20,260,203	20,260,203
Prevalidación	15,161,827	15,161,827
Convención	13,401,809	13,401,809
Gestoría	685,296	685,296
Servicios Empresariales	1,256,715	1,256,715
Intereses cobrados	185	185
Utilidad en cambios	491,168	491,168
Foros	1,524,203	1,524,203
<b>TOTAL DE INGRESOS NO RESTRINGIDOS</b>	<b>52,781,406</b>	<b>52,781,406</b>
Otros productos	2,238,018	2,238,018
<b>Total de ingresos</b>	<b>55,019,424</b>	<b>55,019,424</b>
Gastos por:		
Gastos de administración	18,312,129	18,312,129
Gastos de prevalidación	4,648,311	4,648,311
Convenciones	4,150,569	4,150,569
Actividad del consejo	1,689,459	1,689,459
Honorarios	3,897,167	3,897,167
Proyectos estratégicos	4,139,781	4,139,781
Remuneraciones al personal	13,018,789	13,018,789
Prestaciones al personal	330,124	330,124
Pérdida en cambio	334,474	334,474
Gastos de fondos públicos parte privada	15,573,357	1,383,869
<b>Total de gastos</b>	<b>66,094,161</b>	<b>51,904,672</b>
<b>Aumento (disminución) en el patrimonio no restringido antes de ISR</b>	<b>-\$ 11,074,737</b>	<b>\$ 3,114,752</b>
Impuesto sobre la renta	170,381	170,381
<b>Aumento (disminución) en el patrimonio no restringido</b>	<b>- 11,245,118</b>	<b>2,944,371</b>
Patrimonio al inicio de año	18,045,973	3,422,493
<b>Patrimonio al final del año</b>	<b>6,800,855</b>	<b>6,366,864</b>

Total membresía por 1,279 empresas

Total operaciones de prevalidación por 713,220

Gastos de oficina, renta, mantenimiento, servicios.

Disminución de fondos públicos, reconocimiento de parte privada

Resultado del ejercicio



# Detalle de Fondos Públicos 2018 - 2019

PROYECTO	APORTACION PUBLICA	APORTACION PRIVADA (INDEX)	TOTAL PROYECTO
Encadenamiento Productivo	14,040,000	1,600,000	15,640,000
Centro de Innovación e Investigación (index Matamoros)	5,000,000	3,500,000	8,500,000
PPCI	5,948,400	5,948,400	11,896,800
	<b>\$ 24,988,400</b>	<b>\$ 11,048,400</b>	<b>\$ 36,036,800</b>

Encadenamiento Productivo	APORTACION PUBLICA	APORTACION PRIVADA (INDEX)	TOTAL PROYECTO
Aportación	14,040,000	1,600,000	15,640,000
Aplicación 2018	3,580,193	0	3,580,193
Aplicación 2019	10,459,807	1,600,000	12,059,807
	14,040,000	1,600,000	15,640,000
<b>Saldo del Fondo de Encadenamiento productivo</b>	<b>\$ (0)</b>	<b>\$ (0)</b>	<b>\$ (0)</b>

Centro de Innovación e Investigación (index Matamoros)	APORTACION PUBLICA	APORTACION PRIVADA (INDEX)	TOTAL PROYECTO
Aportación	5,000,000	3,500,000	8,500,000
Aplicación 2018	2,500,000	0	2,500,000
Aplicación 2019	2,500,000	3,500,000	6,000,000
	5,000,000	3,500,000	8,500,000
<b>Saldo del Fondo de Centro de Innovación e Investigación</b>	<b>\$ (0)</b>	<b>\$ (0)</b>	<b>\$ (0)</b>

PPCI	APORTACION PUBLICA	APORTACION PRIVADA (INDEX)	TOTAL PROYECTO
Aportación	5,948,400	5,948,400	11,896,800
Aplicación 2018	5,948,400	5,948,400	11,896,800
Aplicación 2019	0	0	0
	5,948,400	5,948,400	11,896,800
<b>Saldo del Fondo PPCI</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ (0)</b>	<b>\$ 0</b>



# Informe de los **Audidores** independientes 2019

Consejo Nacional  
de la Industria Maquiladora  
y Manufacturera de Exportación



**index**

# Informe de los **Audidores** independientes 2019

En nuestra opinión, excepto por los efectos descritos en los párrafos de “fundamento de la opinión”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Asociación del Consejo Nacional de la Industria Maquiladora y Manufacturera de Exportación, A.C. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus actividades y flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).

## **Fundamento de la opinión**

...

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

...



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

H. Asamblea General de Asociados de  
Consejo Nacional de la Industria Maquiladora y Manufacturera de Exportación, A.C.

### *Opinión:*

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Consejo Nacional de la Industria Maquiladora y Manufacturera de Exportación, A.C. (la “Asociación”), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados de actividades y de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos descritos en los párrafos de “fundamento de la opinión”, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Asociación del Consejo Nacional de la Industria Maquiladora y Manufacturera de Exportación, A.C. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus actividades y flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF).

### *Fundamento de la opinión*

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección “Responsabilidades de los auditores independientes en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Asociación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables en México a nuestras auditorías de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

### *Párrafo de énfasis*

Durante 2019 se efectuaron los cambios contables que se revelan en la Nota 2o. a los estados financieros adjuntos. Como resultado de lo anterior, los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron ajustados.

### *Otras cuestiones*

Los estados financieros de Consejo Nacional de la Industria Maquiladora y Manufacturera de Exportación, A.C. correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otros auditores independientes que expresaron una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 8 de abril de 2019.

#### *Responsabilidad de la administración de la Asociación en relación con los estados financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Asociación de continuar como negocio en marcha, revelando, según aplique, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando el postulado básico de negocio en marcha, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Asociación o de suspender sus operaciones, o bien, que no exista otra alternativa realista de continuar como tal.

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

#### *Responsabilidad de los auditores independientes en relación con la auditoría de estados financieros*

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte en todo momento una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma acumulada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman 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, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos 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 más elevado que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 Asociación.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, y la correspondiente información revelada por la administración de la Asociación.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Asociación para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos 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 asociación deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la administración de la Asociación lo relacionado, 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.

**Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.**

  
**C.P.C. Martín Pérez García**  
Socio

Ciudad de México,  
23 de abril de 2020.

# Informe del **Comisario** sobre el ejercicio 2019.



## Acciones ante las recomendaciones al Informe del **Comisario** sobre el ejercicio 2019.

- Se realizará la valuación actuarial por concepto de prima de antigüedad y otros beneficios para retiro de acuerdo con lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3 “Beneficios a empleados”, para dar cumplimiento con las recomendaciones del Comisario del Consejo, la cual debe calcularse al finalizar el ejercicio



# ¡Gracias!

Salvador Maese  
tesorero@index.org.mx

Consejo Nacional  
de la Industria Maquiladora  
y Manufacturera de Exportación



**index**