



CENTRO DE PRODUCCIÓN SANTA RITA S.A. DE C.V.
NOTAS DE DESGLOSE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL MES DE JUNIO 2025

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 Junio del 2025

Efectivo	52,000
Bancos / Tesorería	505,131
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-
Fondos con Afectación Específica	844,101
Otros Efectivos y Equivalentes	
Depósitos en Garantía	2,182,383
	<u>3,583,615</u>

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 30 de Junio del 2025

Rubro	90	180	365	> 365	Total
Invenciones Financieras					
Cuentas por cobrar	11,808,786.03		6,863,005. -		18,671,791.89
Deudores Diversos	65,001.38		81,762,514.49		81,827,515.38
Ingresos por Recuperar					-
Deudores por Anticipos de Tesorería	30,000.00				30,000.00
Préstamos Otorgados	842,616.00				842,616.00
Otros Efectivos y Equivalentes	10,987,795.00		6,548,379.12	6,559,725.44	24,095,900.00
	<u>23,734,198.41</u>		<u>6,548,379.12</u>	<u>95,185,245.74</u>	<u>125,467,823.27</u>

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

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 Junio del 2025

Inventarios	69,574,289
Almacenes	9,966,352
	<hr/>
	79,540,641

4. Inversiones financieras

El ente público no cuenta con Inversiones financieras al cierre del mes de 30 de Junio del 2025.

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 Junio del 2025.

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 JUNIO 2025

Al 30 de Junio del 2025

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	382,112,844	170,463,075

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	8,645,194	520,739
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	5121	10.0%	352,809	347,606	5,203
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	5151	30.0%	5,737,846	5,696,	40,952
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	5191	10.0%	6,845,499	4,723,0	2,122,486
Equipos y Aparatos Audiovisuales	5211	30.0%	474,315	474,2	67
Cámaras Fotográficas y de Video	5231	30.0%	621,122	621,0	107
Equipo Médico y de Laboratorio	5311	10.0%	8,213	8,211	2
Instrumental Médico y de Laboratorio	5321	10.0%	109,042	77	31,199
Automóviles y Equipo Terrestre	5411	25.0%	8,587,301	8,550,	36,546
Carrocerías y Remolques	5421	25.0%	3,988,299	3,988,	154
Otros Equipos de Transporte	5491	25.0%	3,549,305	3,548,185	1,120
Maquinaria y Equipo Agropecuario	5611	25.0%	70,985,403	70,751,943	233,460
Maquinaria y Equipo Industrial	5621	25.0%	85,265,718	84,692,652	573,066
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	33,670,867	14,038
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	5651	10.0%	2,524,942	2,178,011	346,931
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	5661	25.0%	20,402,008	18,683,305	1,718,702
Herramientas y Maquinas-Herramienta	5671	10.0%	2,746,389	1,539,058	1,207,331
Otros Equipos	5691	25.0%	16,575,818	16,548,011	27,807

Intangibles

Rubro	COG	MOI	Amortización	Valor en libro
Software	5911	1,635,349	1,624,865	10,484
Licencias	5971	310,258	310,258	-

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 Junio de 2025.

6. Otros Activos No Circulantes

No existen otros activos no circulantes al mes de Junio de 2025.

"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 JUNIO 2025

PASIVO

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

Rubro	90	180	365	>365	Total	Factibilidad de pago
Cuentas por Pagar						46%
Documentos por Pagar a Corto Plazo	31,254,774	39,103,583	47,843,716	88,736,014	208,938,087	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública					0	
Títulos y Valores a Corto Plazo					0	
Pasivos diferidos a Corto Plazo		8,153			8,153	100%
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,716,948		2,873,070		4,610,014	85%
Provisiones a Corto Plazo					0	
Otros Pasivos a Corto Plazo					0	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo					0	
Documentos por Pagar a Largo Plazo					0	
Deuda Pública a Largo Plazo					0	
Pasivos diferidos a Largo Plazo					0	
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo					0	
Provisiones a Largo Plazo					0	
	34,999,871	41,976,653	47,843,716	99,403,360	224,321,600	15%

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 30 de Junio de 2025

IMPORTE

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Fondo de Ahorro Sucursal	872,914
Fondo de Ahorro Matriz	3,737,100

\$ 610,014

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

Al cierre del mes de Junio de 2025, 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 Junio de 2025, 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 JUNIO 2025

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. Ingresos de Gestión

A continuación se informan los ingresos de Gestión del Ente:

Al 30 de Junio de 2025

INGRESOS	CRI	MOPORTE
<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	256,958,094
<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	10,020,409	
		\$ 266,978,503

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

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 2024 y las mostradas al 30 de Junio de 2025 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 2024 y las mostradas al 30 de Junio del 2025 existen las siguientes variaciones:

Al 30 de Junio de 2025

Patrimonio Generado	2024	2025	Variación
Resultado del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-46,484,685	10,624,530	57,109,216
Resultado de Ejercicios Anteriores	-299,216,257	-369,701,917	-70,485,660
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
	-186,366,598	-199,743,043	-13,376,444

"Bajo protesta de decir verdad declaro los 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 JUNIO 2025

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- Composición del rubro de Efectivo y Equivalentes

Concepto	2024	2025
Efectivo	52,000	52,000
Bancos/ Tesorería	3,332,226	505,131
Bancos/Dependencia y Otros	0	0
Inversión temporal (hasta 3 meses)	0	0
Fondos de Afectación Específica	18,381	844,101
Depósito de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	2,182,383	2,181,283
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	5,584,990	3,582,515

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