

**"PROYECTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA LÍNEA
DE CRÉDITO CONDICIONAL PARA PROYECTOS DE
INVERSIÓN (CCLIP) DE FINANCIAMIENTO DE LA RED
COMPARTIDA DE TELECOMUNICACIONES", FINANCIADO
CON RECURSOS DEL PRÉSTAMO NO. 4666/OC-ME
OTORGADO POR EL BANCO INTERAMERICANO DE
DESARROLLO (BID)**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO
COMPRENDIDO DEL 5 DE SEPTIEMBRE DE 2019
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020, E INFORME
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**"Proyecto Primera Operación Bajo la Línea de Crédito Condicional para
Proyectos de Inversión (CCLIP) de Financiamiento de la Red Compartida de
Telecomunicaciones", financiado con recursos del Préstamo No. 4666/OC-ME
otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)**

**Por el período comprendido del 5 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020
Notas a los estados financieros
(Cifras expresadas en MXN y USD conforme se indica)**

ÍNDICE

	<u>Página</u>
1. INFORME DE AUDITORÍA	1 a 3
2. ESTADO DE FUENTES Y USOS DE FONDOS	4 y 5
3. ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS	6
4. ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS	7
5. ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES	8
6. NOTAS	9 a 24

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Lic. Juan Pablo de Botton Falcón
Director General
Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C.,
Institución de Banca de Desarrollo
P r e s e n t e.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan del Banco Nacional de Comercio Exterior, S. N. C., Institución de Banca de Desarrollo ("la Institución"), los cuales comprenden el Estado de Fuentes y Usos de Fondos y el Estado de Inversiones Acumuladas por el período comprendido del 5 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020, el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el periodo antes mencionado, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, correspondientes al "Proyecto Primera Operación Bajo la línea CCLIP de Financiamiento de la Red Compartida de Telecomunicaciones", financiado con recursos del préstamo 4666/OC-ME otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y firmado con fecha del 5 de septiembre de 2019. Los estados financieros han sido preparados por la Dirección de Contabilidad y Presupuesto (DCyP) de la Institución para dar cumplimiento a los requerimientos de Estados Financieros Auditados establecidos en el Capítulo V Cláusula 5.02, el cual hace referencia a lo dispuesto en el Artículo 7.03(a) de las Normas Generales y que fueron preparados sobre la base contable de efectivo por justificar.

En nuestra opinión, el Estado de Fuentes y Usos de Fondos e Inversiones Acumuladas por el período comprendido del 5 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020, así como el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales por el periodo antes mencionado; han sido preparados y cumplen en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Capítulo V Cláusula 5.02, el cual hace referencia a lo dispuesto en el Artículo 7.03(a) de las Normas Generales.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIAs. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Institución de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Base contable y utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en las que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros. Dichos estados financieros fueron preparados para permitir a la Institución cumplir con los requisitos contractuales establecidos en el Contrato de préstamo N° 4666/OC-ME referido en el primer párrafo. Por lo tanto, los estados financieros han sido preparados con propósito especial y pueden no ser adecuados para otra finalidad, los destinatarios de nuestro reporte son solamente la Institución y el BID y no deben ser proporcionados a, o utilizados por, otros usuarios diferentes al organismo financiero internacional o al prestatario. Sin embargo, puede convertirse en un documento público en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Los Estado de Fuentes y Usos de Fondos e Inversiones Acumuladas, así como el Estado de Solicitudes de Desembolsos y el Estado de Recursos Financieros Presupuestales, fueron preparados sobre la base contable de efectivo por justificar, la cual reconoce las transacciones y hechos sólo cuando el efectivo (incluyendo el equivalente de efectivo) es recibido o pagado por la dependencia o la Institución y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, que no haya producido un movimiento de efectivo.

Otras cuestiones

Como se menciona en la Nota 1-k, con fechas 23 diciembre de 2019, 21 de febrero de 2020 y 7 de agosto de 2020, la Institución justificó los últimos desembolsos al Banco Interamericano de Desarrollo (BID) de la línea de crédito recibida por 100,000,000 USD, con gastos ejercidos y justificados al 31 de diciembre de 2020 por lo que se da por concluido el préstamo para el "Proyecto Primera Operación Bajo la línea CCLIP de Financiamiento de la Red Compartida de Telecomunicaciones" financiado con recursos del préstamo 4666/OC-ME.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la Institución en relación con los estados financieros

La administración de la Institución, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las cláusulas previstas en el Contrato de préstamo N° 4666/OC-ME y del control interno que la Institución consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía; de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionadamente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que consideremos adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, así como las revelaciones hechas por la administración de la Institución.
- 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.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Institución para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, 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 Institución deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Institución en relación, 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.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S. C.



C.P.C. Carlos Enrique Chárraga Sánchez

Ciudad de México, a
27 de abril de 2021

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 5-SEP-2019 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 6 DE SEPTIEMBRE DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2020 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.		-	1,990,870,000	1,990,870,000
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores, reembolsados y/o justificados en período auditado		-	-	-
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	1,990,870,000	1,990,870,000
1.2.a	Fondos en trámite		-	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2.b)		-	1,990,870,000	1,990,870,000
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2)		-	1,990,870,000	1,990,870,000
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente Único de Financiamiento					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	1,990,870,000	1,990,870,000
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	TOTAL RECURSOS FINANCIABLES POR EL OFI		-	1,990,870,000	1,990,870,000
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Componente Único de Financiamiento		-	1,990,870,000	1,990,870,000
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		-	1,990,870,000	1,990,870,000
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		-	1,990,870,000	1,990,870,000
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

AUTORIZADO POR:

VOBO.:

ELABORADO POR:

MIGUEL SERGIO SÁNCHEZ VALDESPINO
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
EMISIONES Y RELACIONES
INTERNACIONALES

HÉCTOR GONZÁLEZ MUNOZ
SUBDIRECTOR DE CAPTACIÓN
INTERNACIONAL

JULIA NOEMI RODRIGUEZ KU
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

HAIDEE SÁNCHEZ MARQUÉZ
DIRECTORA DE OPERACIONES
BANCARIAS

¹ Los saldos iniciales de los modelos vinculados expresados en moneda nacional fueron valuados al tipo de cambio del cierre de diciembre de 2020.

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4666/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO

(EXPRESADO EN USD)

		No. de Nota	SALDOS ACUMULADOS AL 3-SEP-2019 (DICTAMINADOS)	MOVIMIENTOS DEL PERIODO COMPRENDIDO DEL 5 DE SEPTIEMBRE DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2020 (DICTAMINADOS)
I. FUENTES DE FINANCIAMIENTO					
1.1.a	Fondos ejercidos: (i) reembolsados, incluyendo gastos retroactivo y otros autorizados por el OFI y/o (ii) justificados en el período auditado.		-	100,000,000	100,000,000
1.1.b	Fondos ejercidos en períodos anteriores reembolsados y/o justificados en período auditado		-	-	-
1.1.c	Anticipo/Cuenta Designada, según el OFI		-	-	-
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	100,000,000	100,000,000
1.2.a	Fondos en trámite		-	-	-
1.2.b	Menos fondos en trámite con recursos del anticipo		-	-	-
1	TOTAL FONDOS CON CARGO AL RECURSO DEL OFI (1.1 + 1.2.a + 1.2b)		-	100,000,000	100,000,000
FONDOS FISCALES Y OTROS					
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2.3	Fondos de otras fuentes de financiamiento requeridos contractualmente		-	-	-
2.4	Fondos de otras fuentes de financiamiento no requeridos contractualmente		-	-	-
2	TOTAL FONDOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL DE FUENTES DE FINANCIAMIENTO (1+2):		-	100,000,000	100,000,000
II. USO DE FONDOS POR COMPONENTE					
1. Componente Único de Financiamiento					
1.1	Fondos del OFI desembolsados		-	100,000,000	100,000,000
1.2	Fondos en trámite		-	-	-
1	FONDOS FINANCIADOS POR EL OFI		-	100,000,000	100,000,000
2.1	Fondos de Contrapartida Nacional		-	-	-
2.2	Fondos de Aporte Local (no contractual)		-	-	-
2	TOTAL RECURSOS FISCALES Y OTROS (RECONOCIDOS Y/O REGISTRADOS POR EL OFI)		-	-	-
	TOTAL 1. Componente Único de Financiamiento		-	100,000,000	100,000,000
	TOTAL DE USOS DE FONDOS		-	100,000,000	100,000,000
	ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI MENOS FONDOS EN TRÁMITE CON RECURSOS DEL ANTICIPO		-	-	-
	TOTAL DE USOS MÁS ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA SEGÚN EL OFI		-	100,000,000	100,000,000
	DIFERENCIA ENTRE FUENTES DE FINANCIAMIENTO Y USO DE FONDOS MÁS SALDO DEL ANTICIPO/CTA. DESIGNADA		-	-	-

AUTORIZADO POR:

VOBO.:

ELABORADO POR:


 MIGUEL SERGIO SÁNCHEZ VALDESPINO
 DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
 EMISIONES Y RELACIONES
 INTERNACIONALES


 HÉCTOR LUNA MUÑOZ
 SUBDIRECTOR DE CAPTACIÓN
 INTERNACIONAL


 JULIA NOEMÍ RODRÍGUEZ KU
 DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
 PRESUPUESTO


 HAIDEE SÁNCHEZ MARQUÉZ
 DIRECTORA DE OPERACIONES
 BANCARIAS

FINANCIADO MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4666/OC-ME

(EXCLUYE EL PRIMER ANTICIPO PARA ESTABLECER EL FONDO ROTATORIO)

(EXPRESADO EN MXN, EXCEPTO DONDE SE INDICA)

CONCEPTOS			Número Solicitud	Fecha Valor OFI	COMPONENTE / CATEGORÍA		TOTAL EN MXP	MONTO EN USD	TIPO DE CAMBIO PROMEDIO (REFERENCIAL)
					1. Componente Único de Financiamiento				
I. REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS					MXN	USD			
1.1.a.1	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado								
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
SUBTOTAL I 1.1.a.1:									
1.1.a.2	Fondos ejercidos en periodos anteriores y reembolsados en el periodo auditado por concepto de gastos retroactivos y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio								
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
SUBTOTAL I 1.1.a.2:									
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado								
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
SUBTOTAL I 1.1.b:									
I. TOTAL REEMBOLSOS Y/O PAGOS DIRECTOS									
II. DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA									
1.1.a	Fondos ejercidos y reembolsados en el periodo auditado								
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
SUBTOTAL II 1.1.a:									
1.1.b	Fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reembolsados en el periodo auditado								
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
SUBTOTAL II 1.1.b:									
II. TOTAL DESEMBOLSOS CON CARGO AL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA									
III. JUSTIFICACIÓN DEL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA (estas operaciones NO generan desembolsos de la línea del préstamo, donación o cooperación técnica)									
1.1.a	Justificación o comprobación de fondos ejercidos y reconocidos por el OFI en el periodo auditado y gastos ejercidos con presupuestos de ejercicios anteriores y reconocidos por el OFI en el presente ejercicio								
			2	23-Dec-19	1,447,919,934	72,728,000	1,447,919,934	72,728,000	19.91
			3	21-Feb-20	341,593,475	17,158,000	341,593,475	17,158,000	19.91
			4	7-Aug-20	201,356,591	10,114,000	201,356,591	10,114,000	19.91
SUBTOTAL III 1.1.a:					1,990,870,000	100,000,000	1,990,870,000	100,000,000	19.91
1.1.b	Justificación o comprobación de fondos ejercidos en periodos anteriores que estuvieron en trámite al cierre del ejercicio anterior y fueron reconocidos por el OFI en el periodo auditado								
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
			Núm.	FECHA					
SUBTOTAL III 1.1.b:									
III. TOTAL RECUPERACIÓN DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA					1,990,870,000	100,000,000	1,990,870,000	100,000,000	19.91
II y III TOTAL ANTICIPO/CUENTA DESIGNADA					1,990,870,000	100,000,000	1,990,870,000	100,000,000	19.91
TOTAL I, II y III					1,990,870,000	100,000,000	1,990,870,000	100,000,000	19.91
TOTAL 1.1.a de las secciones I, II y III					1,990,870,000	100,000,000	1,990,870,000	100,000,000	19.91
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III									
TOTAL 1.1.b de las secciones I, II y III					1,990,870,000	100,000,000	1,990,870,000	100,000,000	19.91
IV. Solicitudes del primer Anticipo o incrementos			1	20-Nov-19			1,990,870,000	100,000,000	19.91

AUTORIZADO POR:

VOSO:

ELABORADO POR:

MIGUEL SERGIO SANCHEZ VALDESPINO
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
EMISIONES Y RELACIONES
INTERNACIONALES

HECTOR LUNA MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE CAPTACIÓN
INTERNACIONAL

LILIA NOEMI RODRIGUEZ KU
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

MARLENE SANCHEZ MARQUEZ
DIRECTORA DE OPERACIONES
BANCARIAS

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS DEL PROYECTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA CCLIP DE FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA Y LA SOSTENIBILIDAD EN MÉXICO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No.4866/OC-ME

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	CONTRATO ORIGINAL			MODIFICACIONES			CONTRATO VIGENTE			% Vigente			
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	OFI		Contrapartida contractual		TOTAL
		CN	OTROS*			CN	OTROS*				CN	OTROS*	
1. Componente Único de Financiamiento	100,000,000			100,000,000				100,000,000			100,000,000	100	
0				-				-			-	0	
0				-				-			-	0	
0				-				-			-	0	
0				-				-			-	0	
0				-				-			-	0	
0				-				-			-	0	
TOTAL	100,000,000	-	-	100,000,000	-	-	-	100,000,000	-	-	100,000,000	100	

COMPONENTE/CATEGORÍA	SALDOS ACUMULADOS AL 31-SEP-2019 (DICTAMINADOS)					MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2020					SALDOS ACUMULADOS AL 31-DIC-2020					DISPONIBLE AL 31-DIC-2020				
	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI	OFI	Contrapartida contractual		TOTAL	% Vigente OFI
		CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*				CN	OTROS*		
1. Componente Único de Financiamiento					0%	100,000,000			100,000,000	100%	100,000,000			100,000,000	100%					0%
0					0%					0%					0%					0%
0					0%					0%					0%					0%
0					0%					0%					0%					0%
0					0%					0%					0%					0%
0					0%					0%					0%					0%
0					0%					0%					0%					0%
TOTAL					0%	100,000,000			100,000,000	100%	100,000,000			100,000,000	100%					0%

AUTORIZADO POR:

MIGUEL SERGIO STANEC VALDESPINO
DIRECTOR GENERAL AJUNTO DE
EMISIONES Y RELACIONES
INTERNACIONALES

VOBO:

HÉCTOR RAMA MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE CAPTACIÓN
INTERNACIONAL

ELABORADO POR:

MELIX NOEMÍ RODRÍGUEZ KU
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

HAIDEE SANCHEZ MARQUEZ
DIRECTORA DE OPERACIONES
BANCARIAS

* OTROS se refiere a aquellos fondos financiados de otras fuentes de financiamiento que son requeridos contractualmente.

Nota: La descripción de este estado debe corresponder como mínimo a los componentes/categorías del contrato de préstamo y debe coincidir con el estado de fuentes y uso de recursos.

ESTADO DE RECURSOS FINANCIEROS PRESUPUESTALES (RECURSOS FISCALES, PRESUPUESTALES Y DE OTRAS FUENTES DE FINANCIAMIENTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA CCLIP DE FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA Y LA SOSTENIBILIDAD EN MÉXICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONVENIO DE PRÉSTAMO No 4666/OC-ME
(EXPRESADO EN MXN)

Descripción a nivel de Componente/Categoría	Presupuesto del ejercicio auditado													1.1.a.2 Gastos Retroactivos/ Otros recursos autorizados	Fondos de otras fuentes de financiamiento	Total (recursos del período)
	Autorizado	Modificaciones		Autorizado Modificado	Fondos Financiados y/o a Financiarse por el OFI			Recursos Fiscales			Neto Sobre-Ejercicio/ Sub-Ejercicio					
		Ampliaciones (+)	Reducciones (-)		1.1.a Fondos del OFI ejercidos y reembolsados en el período auditado (no incluye 1.1.a.2 - retroactivos)	1.2 Fondos del OFI en trámite del período auditado	Total OFI	2.1 Fondos de Contrapartida Nacional (CN)	2.2 Fondos de Aporta Local (no contractual)	Total Ejercido en el período con recursos federales						
a	b	c	d	e=b+c-d	f	g	h=f+g	i	j	k=h+i+j	l	m	n	o=k+m+n		
1. Componente Único de Financiamiento	1,990,870,000			1,990,870,000	1,990,870,000	-	1,990,870,000	-	-	1,990,870,000	-	-	-	1,990,870,000		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Suma	1,990,870,000	-	-	1,990,870,000	1,990,870,000	-	1,990,870,000	-	-	1,990,870,000	-	-	-	1,990,870,000		

Oficios y/o documentos de autorización SHCP (o, en su caso, otro documento oficial de autorización)			Montos del oficio de la SHCP (o la cabeza de sector)			Aporte Local		Total
N°	fecha	concepto	dígito 2 (crédito) dígito 1 (donación)	dígito 3	Sub-total	dígito 1	dígito 4	
305-I.-399/2018	10/09/2018	*Autorización para la gestión de la Contratación de un Financiamiento Externo con el BID para el ejercicio 2018 hasta por 100 millones de dólares.	1,990,870,000		1,990,870,000			1,990,870,000
					-			-
					-			-
					-			-
					-			-
					-			-
Total			1,990,870,000	-	1,990,870,000	-	-	1,990,870,000

AUTORIZADO POR:

VOBO.:

ELABORADO POR:

MIGUEL SERGIO SANCHEZ VALDESPINO
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
EMISIONES Y RELACIONES
INTERNACIONALES

HECKY OLIVERA MUNOZ
SUBDIRECTOR DE CAPTACIÓN
INTERNACIONAL

JULIA NOEMI RODRIGUEZ KU
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

HAIDEE SANCHEZ MARQUEZ
DIRECTORA DE OPERACIONES
BANCARIAS

Notas:

- Mediante oficio 305-I.-215/2019 del 26 de junio de 2019, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, autoriza a Bancomext, la contratación del financiamiento externo con el Banco Interamericano de Desarrollo.
 - Mediante oficio 305-I.-251/2019 del 20 de septiembre de 2019, se realiza la entrega del Contrato de Préstamo No. 4666/OC-ME con el cual queda formalizada la contratación y se autoriza la inscripción en el Registro de Obligaciones Financieras, contemplado en el techo de endeudamiento neto autorizado para el Ejercicio Fiscal de 2019.
- * El importe autorizado en el oficio de la SHCP equivalente a USD 100'000,000 se valió al tipo de cambio de 19.9087 correspondiente al cierre del ejercicio 2020.

"Proyecto Primera Operación Bajo la Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión (CCLIP) de Financiamiento de la Red Compartida de Telecomunicaciones", financiado con recursos del Préstamo No. 4666/OC-ME otorgado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID)

Por el período comprendido del 5 de septiembre de 2019 al 31 de diciembre de 2020
Notas a los estados financieros
(Cifras expresadas en MXN y USD conforme se indica)

NOTA 1 OBJETO Y DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO

(a) Antecedentes del Proyecto.

Es a través de la Reforma Constitucional de Telecomunicaciones implementada por el Gobierno Federal, aprobada durante la administración pasada (2012 - 2018) por la Cámara de Diputados y Senadores, que se busca incentivar la competencia efectiva en todos los segmentos de telecomunicaciones con el propósito de asegurar la cobertura de los servicios internet y Banda Ancha para todos los niveles socioeconómicos en el país, a través de nuevas tecnologías e impulsar una mejora en la calidad de los servicios.

Bajo este contexto, el 29 de enero de 2016, el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, publicó en el Diario Oficial de la Federación una convocatoria para el Concurso Internacional, para el otorgamiento de un Contrato de Asociación Público Privado (Contrato APP), cuyo objetivo principal consiste en el diseño, instalación, despliegue, operación, mantenimiento, actualización, financiamiento y comercialización de la Red Compartida Mayorista.

El programa consiste en apoyar el financiamiento de la Red Compartida con la finalidad de:

- I. La mejora de la calidad del servicio de la banda ancha móvil;
- II. La disminución del costo de suscripción por MB al servicio de banda ancha móvil con tecnología 4G o superior; y
- III. El aumento inicial en el mediano plazo del número de suscripciones al servicio de banda ancha móvil 4G o superior.

Motivos y necesidades que dieron origen al proyecto.

Con el fin de garantizar la instalación de una Red Compartida Mayorista que habilite la prestación de servicios de telecomunicaciones actuales y futuros, y en búsqueda de aumentar la cobertura de los servicios de telecomunicaciones, promover precios competitivos y elevar la calidad de los servicios estándares internacionales. La Red Compartida es un proyecto encabezado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) en coordinación con el Instituto Federal de Telecomunicaciones (IFT).

La operación contribuye a respaldar el aporte de Bancomext, como banca pública de desarrollo mexicana, a la financiación de la Red Compartida. La operación financiará la parte proporcional de la inversión total en infraestructura de telecomunicaciones que el Sub-prestatario determine, como: la compra e instalación o alquiler de fibra óptica, posteroío, antenas de banda ancha móvil, etc.

Monto total del proyecto.

El monto del proyecto asciende a 100 millones de Dólares, los cuales cuentan con la garantía del Gobierno de los Estados Unidos Mexicanos, y se identifican como único componente de crédito.

Los términos contractuales indican que los recursos del proyecto se denominarán y efectuarán en dólares.

Fecha de suscripción y terminación del contrato celebrado para el financiamiento del proyecto.

El contrato de préstamo No. 4666/OC-ME fue suscrito con fecha 5 de septiembre de 2019, con una vigencia de veinticinco años contados a partir de la suscripción del mismo (5 de septiembre de 2044).

Descripción de las enmiendas que, en su caso, se hayan realizado.

A la fecha de este informe no se han realizado enmiendas.

Montos, plazos y compromisos contractuales con el OFI.

El plazo para la realización de desembolsos (plazo de ejecución), será de cuatro años, contados a partir de la vigencia del contrato de acuerdo a lo previsto en la cláusula 2.04 del mismo.

El pago de intereses se realiza de manera semestral con base a las normas generales del contrato de préstamo, siendo el primer pago dentro de los 6 meses posteriores a la formalización del contrato. Durante el período dictaminado, los pagos realizados por este concepto se detallan a continuación:

Febrero 2020	Agosto 2020	Total
697,396.58	1,107,540.99	1,804,937.57

En el mes de noviembre de 2019 se realizó el pago de la comisión por saldos no dispuestos por 21,917.81 dólares.

(b) Objetivos de Desarrollo.

El objetivo del programa consiste en el incremento de la penetración a largo plazo en servicios de banda ancha móvil 4G o superior en México, mediante la construcción de la Red Compartida, el cual, establece alcanzar una Cobertura Poblacional del 92.2%, es decir, lograr un alcance del 92.2% de la población total del país con acceso al uso y beneficios de la Red en términos del Contrato de Alianza Público Privada (APP).

A nivel de objetivos específicos los resultados serán: (i) la mejora de la calidad del tráfico en la banda ancha móvil, medida como la velocidad (megabits por segundo); (ii) la reducción de los costes del servicio de banda ancha móvil, medida en base al coste de suscripción por MB a servicios de banda ancha móvil con tecnología 4G o superior; y (iii) el aumento inicial en el mediano plazo de la penetración del servicio de banda ancha móvil con tecnología 4G o superior, medida como el número de líneas suscritas a dicho servicio por cada 100 habitantes.

Los recursos del programa se utilizarán para otorgar créditos directos para financiar un sub-préstamo dirigido al financiamiento de la Red Compartida y sus componentes.

1. Avance en la ejecución /Productos

Indicador	2019	2020	Meta
Aumento de la proporción de población con cobertura de servicios de banda ancha móvil 4G o superior de la Red Compartida. (%)			
Planificación original	30	50	92.2
Planificación revisada	30	50	92.2
Avance	50.18	54.01	

2. Avance en el logro de Outcomes

Indicador	2019	2020	Meta
0. Aumento de la velocidad de banda ancha móvil. (Mbps)			
Planificación original	2.46	2.71	2.97
Planificación revisada	2.46	2.71	2.97
Avance	24.84	30.75	
1. Reducción del coste de suscripción por megabyte a servicio de banda ancha móvil con tecnología 4G o superior. (Centavos de US\$)			
Planificación original	0.38	0.34	0.29
Planificación revisada	0.38	0.34	0.29
Avance	0.34	0.35	
2. Aumento del número de líneas suscritas por cada 100 habitantes a servicios de banda ancha móvil 4G (o superior) en el mediano plazo. (Número de líneas por 100 habitantes)			
Planificación original	59.90	65.00	70.90
Planificación revisada	59.90	65.00	70.90
Avance	60.35	65.45	

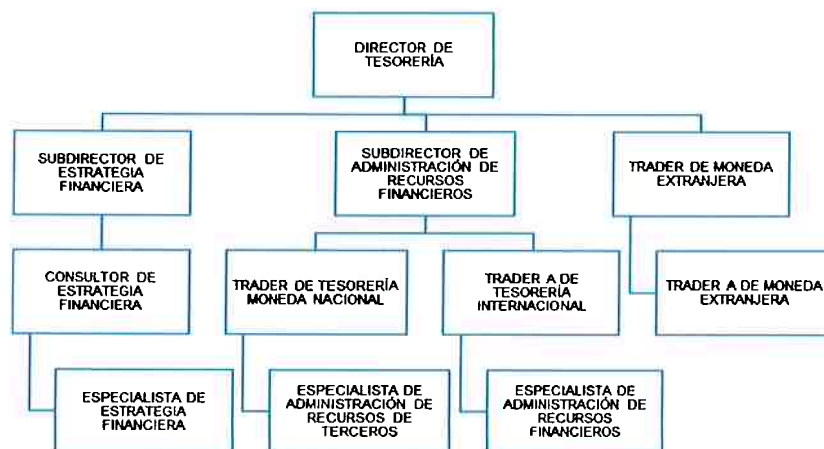
(c) Estructura Orgánica, Administración y Operación.

Para la ejecución, administración y supervisión del programa, se utiliza la estructura orgánica de la Institución. La responsabilidad primaria de la ejecución del programa corresponde a la Dirección de Tesorería (DT). Así mismo, participan las Direcciones de Contabilidad y Presupuesto (DCyP), Operaciones Bancarias (DOB) y Banca de Empresas (DBE) con la finalidad de dar seguimiento a los proyectos apoyados con el préstamo.

Las funciones a cargo de cada una de las áreas se indican a continuación:

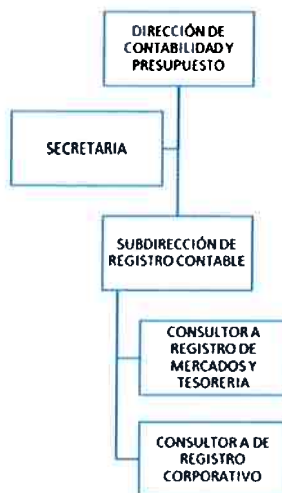
Dirección de Tesorería (DT)

- Negociación o renegociación de los documentos legales del programa.
- Seguimiento al cumplimiento de los compromisos contractuales.
- Revisión y presentación de los informes de avance físicos y financieros del proyecto.
- Coordinación y atención a las misiones de supervisión.
- Administración integral del anticipo de fondos.
- Revisión y trámite de los desembolsos del préstamo.
- Administración de los recursos del préstamo.



Dirección de Contabilidad y Presupuesto (DCyP)

- Mantener un sistema de administración financiera, que incluya los sistemas contables y da seguimiento al registro contable de las operaciones de la Institución.



Dirección de Operaciones Bancarias (DOB)

- Verificación y seguimiento a las condiciones financieras de los desembolsos recibidos en el Sistema Integral de Tesorería y Mercados (SITEM).
- Pago del servicio de la deuda.
- Realizar las disposiciones de efectivo y recuperación de los créditos.

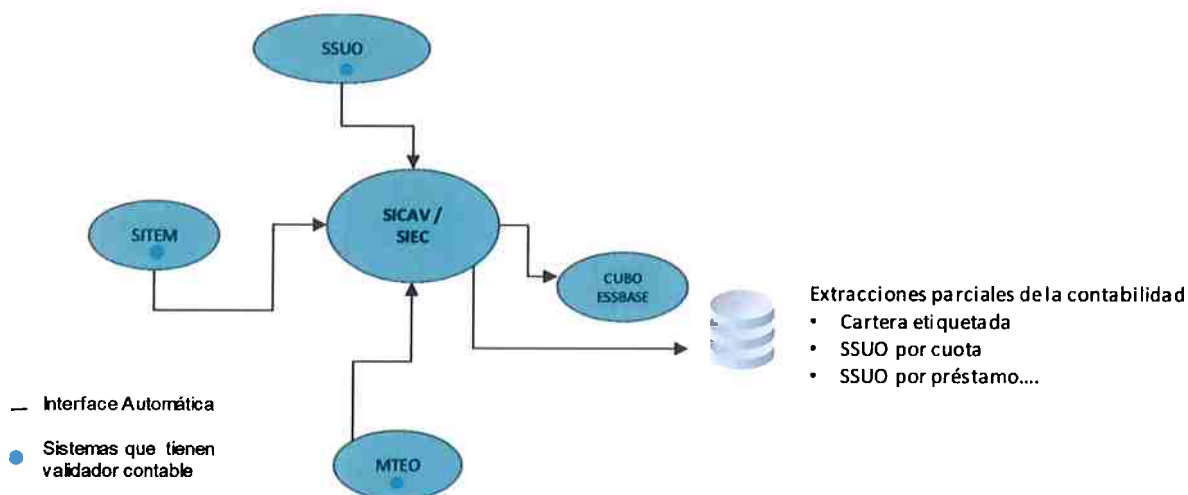


Dirección de Banca de Empresas (DBE)

- Evalúa los proyectos susceptibles para otorgar los sub-préstamos.
- Realiza el registro de las operaciones con recursos externos.
- Consolida la información financiera de las operaciones.



(d) Sistemas de información.



Área	Descripción de actividades	Sistemas
DT	Verifica y da cumplimiento de los compromisos contractuales, coordina los trámites administrativos del programa y presenta informes de avance semestral.	Word, Excel.
DOB	Verifica las condiciones de los desembolsos recibidos. Realiza el pago del capital e intereses del préstamo ante el BID. Transfiere los recursos al acreditado previa autorización. Realiza la recuperación y/o cobranza.	Sistema de Tesorería y Mercados (SITEM), Subsistema Único de Operaciones (SSUO) y Módulo de Transferencias Electrónicas de Operaciones (MTEO)
DCyP	Realiza el registro contable correspondiente a los desembolsos, provisión de intereses y pago de capital e intereses al Banco.	Sistema de Captura y Validación-Sistema de Explotación Contable (SICAV-SIEC) y Sistema de Tesorería y Mercados (SITEM)
DBE	Promoción del programa, detección de acreditados potenciales.	Word, Excel

(e) Flujo de Operaciones.

El 10 de septiembre de 2018, se autorizó mediante oficio 305-I.-399/2018 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, iniciar la gestión para la contratación en el ejercicio 2018 de un financiamiento externo con el Banco Interamericano de Desarrollo hasta por USD 100,000,000. El 26 de junio de 2019 mediante oficio 305.-215/2019 se autoriza la contratación del préstamo mencionado, realizando el registro de obligaciones financieras constitutivas de deuda pública el 20 de septiembre de 2019.

Los recursos del programa serán financiados por el BID en su totalidad, los cuales se asignarán al sub-prestatario elegible que cumplan con los requerimientos establecidos en el Reglamento Operativo.

El mecanismo establecido para los desembolsos corresponde a la modalidad de anticipo de fondos, en función de la programación financiera y la proyección de requerimientos del sub-prestatario elegible.

1. La Dirección de Banca de Empresas evalúa la elegibilidad del sub-prestatario, de manera que en los contratos de sub préstamos se asuma el compromiso de observar las disposiciones relativas al manejo ambiental y social que se encuentran descritas en el ROP.
2. La Dirección de Tesorería realiza la solicitud de desembolso.
3. La Dirección de Banca de Empresas proporciona los informes de avance para justificación de gastos elegibles que deberán informarse al Banco para su autorización.
4. La Dirección de Operaciones Bancarias recibe el desembolso el cual será administrado en el SITEM.
5. La Dirección de Contabilidad y Presupuesto realiza el registro contable del desembolso recibido.

(f) Componentes y categorías de inversión asignadas.

El Programa tendrá un único componente de crédito bajo la forma de (i) Crédito directo de mediano y largo plazos, que se dirigirá a proveer financiamiento al despliegue de la Red Compartida, cuyos recursos se utilizarán para otorgar créditos directos para financiar un sub-préstamo dirigido al financiamiento de la Red Compartida y sus componentes.

(g) Otros.

Los recursos del préstamo se encuentran registrados dentro de una cuenta concentradora.

Estado de Fuentes y Usos de Fondos y sus notas expresadas en MXN.

Al 31 de diciembre de 2020 se muestra el Estado de Fuentes y Usos de Fondos, así como la Integración del Saldo de los Fondos del OFI en Trámite (Nota 3a), expresados en moneda nacional, los cuales fueron valuados al tipo de cambio del cierre de diciembre 2020.

Estado de Recursos Financieros Presupuestales (Recursos Fiscales, Presupuestales y de Otras Fuentes de Financiamiento)

El préstamo 4666/OC-ME celebrado entre el BID y la Institución, presenta el Estado de Recursos Financieros Presupuestales (Recursos Fiscales, Presupuestales y de Otras Fuentes de Financiamiento) en el cual se refleja el presupuesto autorizado para la contratación de deuda externa, autorizado por la Dirección General Adjunta de Deuda Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficio 305-I.-215/2019 del 26 de junio de 2019, por 100,000,000 USD, el cual se expresa en moneda nacional al tipo cambio de cierre del ejercicio 2020.

(h) Importancia que tienen los Recursos Asignados al Proyecto con relación a los recursos asignados al ente público y/o a los recursos asignados al área ejecutora

El objetivo del Programa consiste en contribuir a la ampliación del crédito de la banca de desarrollo facilitando el acceso a servicios financieros en sectores estratégicos, con una mayor participación en el sector privado mediante la incursión en los mercados financieros internacionales, logrando mejores condiciones de contratación de deuda que pueda ser transferida a las empresas exportadoras y/o generadoras de divisas, este programa empezó a operar en el año de 2019 donde la Institución contó con un techo de endeudamiento neto externo de 305,000,000 USD conforme al Programa Original.

En el Programa Financiero de la Institución correspondiente al ejercicio 2019 se incluyó la contratación de pasivos mediante deuda externa, de los cuales el Préstamo 4666/OC-ME representó el 4.64% del total de deuda contratada durante el ejercicio 2019.

Durante el mismo ejercicio fiscal, se realizó el desembolso del préstamo 4666/OC-ME por 100,000,000 USD, con lo cual, se ejercieron en su totalidad los recursos presupuestados para la contratación de deuda externa respecto a dicho préstamo, importe que se presenta en el Estado de Recursos Financieros Presupuestales y corresponde al total desembolsado.

La institución no recibe recursos fiscales del Gobierno Federal.

A continuación, se presenta el avance en la ejecución del Préstamo.

**Proyecto Primera Operación Bajo la Línea CCLIP de Financiamiento de la Red
Compartida de Telecomunicaciones
Avance de Ejecución del Préstamo**

Concepto	2019	2020
Desembolsos (Anticipo de Recursos)	100,000,000.00	
Justificación del uso de los recursos	72,728,000.00	27,272,000.00
Saldo pendiente de comprobar	27,272,000.00	-

(i) Tipo de cambio.

Al 31 de diciembre de 2020, el tipo de cambio usado para la conversión de cifras a moneda nacional corresponde a 19.9087. El tipo de cambio del ejercicio 2019 fue de 18.8642 y se muestra únicamente de manera informativa.

(j) Eventos relevantes.

El 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud declaró el brote de un nuevo coronavirus SAR-CoV2 (COVID-19) como pandemia, lo que llevó a la incertidumbre en la economía global. Debido a la pandemia, durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2020 y a la fecha de emisión de los presentes Modelos, el Gobierno de los Estados Unidos Mexicanos declaró una emergencia sanitaria y estableció acciones extraordinarias en diversas actividades públicas, privadas y sociales buscando contener la propagación del virus. La Institución tomó las medidas correspondientes y mitigar los efectos de la pandemia, las cuales se describen a continuación:

- a) **Plan de Continuidad del Negocio.-** Se activó el Escenario de Enfermedades Infecciosas del Sistema de Gestión del Plan de Continuidad del Negocio (SG-PCN) con lo cual se realizó la protección a grupos vulnerables, se favoreció la sana distancia, la operación con horarios escalonados y se implementó la utilización de los recursos y aplicaciones para teletrabajo (home office) sin interrumpir ningún proceso y manteniendo la capacidad operativa, asegurándose la Continuidad del Negocio durante un periodo prologando e intermitente en protección del capital humano y previniendo el contagio entre el personal, clientes y proveedores.

- b) Con fundamento en el artículo 175 de las "Disposiciones de carácter general aplicables a las instituciones de crédito" y en atención al "Acuerdo por el que el Consejo de Salubridad General reconoce la epidemia por el virus SAR-CoV2 (COVID-19) en México, como una enfermedad grave de atención prioritaria, así como se establecen las actividades de preparación y respuesta ante dicha pandemia", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de marzo de 2020, y al impacto negativo que está generando en diversas actividades de la economía, la CNBV emitió con carácter temporal, criterios contables especiales mediante Oficios P285/2020, P293/2020 y P325/2020 del 26 de marzo, 15 de abril y 23 de junio de 2020, respectivamente.

Al respecto, el Comité Interno de Crédito de BANCOMEXT autorizó el 31 de marzo de 2020, los "Lineamientos para la recalendarización de amortizaciones que las acreditadas mantienen con BANCOMEXT ante la coyuntura causada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19)" (los Lineamientos), con el objetivo de que las acreditadas puedan acceder a un esquema de recalendarización de amortizaciones, con motivo de la pandemia causada por el virus COVID-19, así como apoyar a las empresas a través del otorgamiento de financiamiento para sus necesidades de capital de trabajo.

Los Lineamientos se emitieron en cumplimiento al Criterio B-6 "Cartera de Crédito", y adicionalmente incluyeron la aplicación de los criterios contables especiales emitidos por la CNBV, iniciando su aplicación en créditos reestructurados a partir del segundo trimestre del año y hasta la fecha establecida por la Autoridad, con lo que se permitió, principalmente, diferir el pago de los intereses devengados a la fecha de la reestructura.

Asimismo, el 24 de septiembre de 2020, la SHCP, a través de la CNBV, emitió un nuevo paquete de medidas para reestructuración de créditos mediante facilidades regulatorias temporales en materia contable (las "Facilidades Contables Covid"), así como la autorización temporal en materia de estimaciones adicionales y capital, mediante los oficios P417/2020 y P418/2020 y el alcance a los mismos mediante oficios P/429 y P/430 del 8 de octubre del 2020 y P/450 del 6 de noviembre del 2020.

Al respecto, el Consejo Directivo de la Institución aprobó en su sesión ordinaria del 1 de diciembre de 2020, el esquema de apoyo denominado "Facilidades Regulatorias Covid".

Estas medidas son de carácter temporal y la fecha límite establecida para formalizar las reestructuras es el 31 de enero de 2021.

Asimismo, la Institución no aplicó las facilidades regulatorias en materia de reservas y capital al 31 de diciembre de 2020.

(k) Conclusión del préstamo

Con fecha 23 de diciembre de 2019, 21 de febrero de 2020 y 7 de agosto de 2020 la Institución realizó los últimos desembolsos por 72,728,000 USD (\$ 1,447,919,934 pesos); 17,158,000 USD (\$ 341,593,475 pesos) y 10,114,000 USD (\$ 201,356,591 pesos), respectivamente, con lo cual justifica el total de desembolsos por un importe de 100,000,000 USD. Por lo anterior se da por concluido el préstamo recibido por el BID con gastos ejercidos y justificados al 31 de diciembre de 2020.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(a) Bases de preparación de la información. Breve descripción de:

Los sistemas de control interno establecidos para el acopio de la información que da origen a los desembolsos y reembolsos, el registro de las operaciones relacionadas con las fuentes de financiamiento y con los recursos aplicados en cada uno de los componentes/categorías de inversión, y con la emisión de los estados financieros, y de la información del avance físico del proyecto o programa.

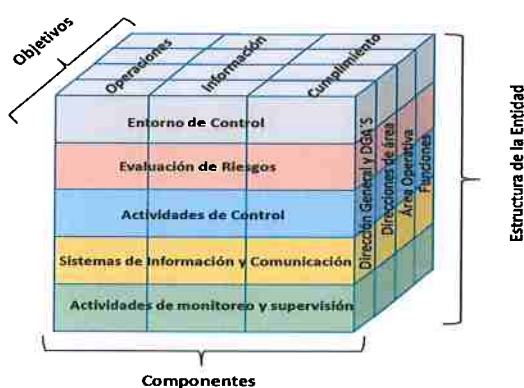
La Institución cuenta con un Sistema de Control Interno (SCI) el cual se fundamenta en la estructura de gobierno corporativo, misma que está compuesta por el Consejo Directivo, así como, por diversos comités delegados que toman decisiones sobre los diferentes temas de la operación Institucional, como son: la administración integral de riesgos, la actividad crediticia, los servicios de inversión, los recursos humanos y el desarrollo institucional, los sistemas informáticos, la auditoría y el control interno; además de lo anterior, cuenta con la evaluación periódica que realizan las diferentes instancias de fiscalización que apoyan el desarrollo de la gestión de la Institución.

Así mismo, la Institución cuenta con el Modelo Institucional de Control Interno (MICI), el cual fue actualizado y aprobado por el Consejo Directivo en diciembre de 2020, mismo que incluye objetivos y lineamientos; tiene el propósito de establecer el marco general para que el personal de la Institución lleve a cabo la implementación del SCI en las áreas y procesos de su competencia.

Los elementos del modelo se describen en el siguiente gráfico.

MODELO INSTITUCIONAL DE CONTROL INTERNO (MICI)

Esquema conceptual



El MICI tiene la finalidad de contribuir a generar un entorno que promueva el razonable cumplimiento de los objetivos Institucionales, el desempeño ordenado de la operación, la administración adecuada de los riesgos, la observancia de la normatividad, el desarrollo de procesos mediante el uso eficiente de los recursos, la confiabilidad en la información Institucional, así como la prevención de pérdida de recursos.

En apoyo al MICI, se adoptó el modelo de Tres Líneas de defensa; este modelo utiliza tres grupos de trabajo, con actividades y responsabilidades definidas, con el fin de mitigar de manera razonable, los riesgos mediante el establecimiento y operación de controles internos.

La primera línea se refiere a la participación de funcionarios de nivel directivo, así como de todo el personal, para gestionar sus riesgos y establecer sus propios controles. La segunda línea, se refiere a las funciones de supervisión y administración de riesgos, vigilar el cumplimiento normativo y coadyuvar a construir y supervisar los controles y políticas de la primera línea incluyendo los relativos a seguridad de la información, así como, a estándares establecidos en la Institución, abordando riesgos transversales, generales y específicos. La tercera línea la lleva a cabo la Dirección de Auditoría Interna (DAI), la cual aporta supervisión independiente sobre las dos primeras, evalúa el SCI, identifica debilidades y recomienda mejoras. Asimismo, la DAI le reporta directamente al Comité de Auditoría.

Adicionalmente, se cuenta con los "Lineamientos y estrategias en materia de gestión de seguridad de la información", que norman el uso de equipos y servicios de Tecnologías de Información y Comunicaciones (TIC's), para así contribuir al cumplimiento de la Misión, Visión y Objetivos de la Institución.

Finalmente, el Sistema de Gestión de Seguridad de la Información (SGSI) es la base para diseñar, instrumentar y evaluar las medidas en materia de seguridad de la información y enfocar sus esfuerzos para la mejora y consolidación del sistema.

En la Nota 1 incisos d) Sistemas de Información y e) Flujo de Operaciones, hemos descrito en términos generales, algunos de los puntos relacionados con los sistemas de control interno establecidos por parte de las áreas de ejecución y administración del proyecto, el apego a los procedimientos y sistemas institucionales en cada uno de los trámites de contratación y de pago, así como el cumplimiento de la normatividad y lineamientos del BID, lo cual ha dado origen a los desembolsos y justificación de los mismos.

En complemento a lo antes señalado, se considera conveniente destacar los siguientes aspectos:

Se tienen plenamente definidas las actividades de cada Área participante, para el ejercicio de los recursos y el cumplimiento de los objetivos del proyecto. Las operaciones generadas en estas áreas son autorizadas por un funcionario facultado por el Director de Área, quien es el responsable de instruir las operaciones.

- a. Se tienen definidos, procedimientos y actividades, niveles de servicio, responsabilidades y facultades.
- b. Los controles implementados y la forma como está organizada la información y los expedientes, han permitido la generación de información oportuna y confiable requerida para la elaboración de informes de avance, información financiera, seguimiento de gestiones relacionadas con autorizaciones, pagos, desembolsos, conciliaciones y reportes.
- c. Los sistemas de información, por origen del recurso, así como su aplicación, han permitido el control y seguimiento de todas las fuentes y usos de fondos relacionados con el proyecto, así como la preparación y emisión de los estados financieros del proyecto de acuerdo a: i) fuentes y usos de fondos, ii) solicitudes de desembolsos y iii) inversiones acumuladas, sus notas y la información adicional, consideradas parte integrante de dichos estados financieros.

Relación de los registros contables de las operaciones financiadas con recursos OFIs con la contabilidad oficial de la ejecutora, así como el registro de los créditos otorgados, las recuperaciones obtenidas y las reinversiones de éstas, en caso de aplicar.

Los registros contables de las operaciones financiadas con recursos de OFIs se realizan con fundamento en la legislación bancaria de acuerdo con las Disposiciones de Carácter General aplicables a las Instituciones de Crédito en México (los Criterios de Contabilidad), emitidas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).

Cartera de crédito

El otorgamiento de crédito se realiza con base en el análisis de la situación financiera del acreditado, la viabilidad económica de los proyectos de inversión y las demás características generales que establece la ley, los manuales, políticas internas de la Institución y el reglamento operativo del programa.

Los créditos otorgados se registran como un activo a partir de la fecha de disposición de los fondos. Al monto otorgado a los acreditados se le adicionan los intereses que conforme al esquema de pagos del crédito se vayan devengando.

Los intereses correspondientes a las operaciones de crédito vigentes se reconocen y se aplican en resultados conforme se devengan.

Préstamos interbancarios y de otros organismos-

Los pasivos provenientes de préstamos interbancarios se registran tomando como base el valor contractual de la obligación; los intereses devengados se reconocen directamente en los resultados de la Institución como un gasto por intereses. Las comisiones pagadas se registran en la fecha en que se generen en los resultados del ejercicio, en el rubro de comisiones y tarifas pagadas.

De acuerdo a lo anterior, los registros correspondientes al proyecto se encuentran plenamente identificados y registrados en los sistemas de la Institución.

Los tipos y la periodicidad con que se emiten los informes relacionados con la ejecución del proyecto.

En cumplimiento al Reglamento operativo y al Contrato de préstamo se presentan Informes semestrales relativos al avance del proyecto.

Nota 3a

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA CCLIP DE FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA Y LA SOSTENIBILIDAD EN MÉXICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4666/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO

(EXPRESADO EN MXN)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 5 DE SEPTIEMBRE DE 2019	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2020	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
	2016	2017	2018	2019			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Componente Único de Financiamiento			-		-		-
					-		-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRÁMITE	-	-	-	-	-	-	-
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Componente Único de Financiamiento					-	-	-
					-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	-	-	-	-	-
Fondos netos en trámite							
1. Componente Único de Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	-	-	-	-	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					-		-

Nota 3b

INTEGRACIÓN DEL SALDO DE LOS FONDOS DE LOS OFI EN TRÁMITE DEL PROYECTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA CCLIP DE FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA Y LA SOSTENIBILIDAD EN MÉXICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4666/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO				SALDO ACUMULADO AL 5 DE SEPTIEMBRE DE 2019	MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2020	SALDO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
	2016	2017	2018	2019			
1.2 Fondos del OFI en Trámite al Cierre del Periodo							
1. Componente Único de Financiamiento					-		-
					-		-
TOTAL DE FONDOS DEL OFI EN TRAMITE	-	-	-	-	-	-	-
1.2 a Fondos reembolsados en el periodo auditado o anteriores que estuvieron en trámite (fueron ejercidos) en periodos anteriores							
1. Componente Único de Financiamiento					-	-	-
					-	-	-
TOTAL DE FONDOS REEMBOLSADOS POR EL OFI	-	-	-	-	-	-	-
Fondos netos en trámite							
1. Componente Único de Financiamiento	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE FONDOS NETOS EN TRÁMITE	-	-	-	-	-	-	-
SALDO TOTAL DE FONDOS EN TRÁMITE					-	-	-

Nota 4

CONCILIACION CON REGISTROS DEL OFI PARA EL PROYECTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA CCLIP DE FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA Y LA SOSTENIBILIDAD EN MÉXICO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4666/OC-ME

CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO

(EXPRESADO EN USD)

COMPONENTE/CATEGORÍA	MONTO DESEMBOLSADO Y REFLEJADO EN LOS SISTEMAS DEL OFI (*)	FONDOS NETOS EN TRAMITE	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI	TOTAL EJECUTADO CON CARGO A RECURSOS OFI SEGÚN REGISTROS DEL EJECUTOR/AGENTE FINANCIERO	DIFERENCIAS OFI AJUSTADO Vs. REGISTROS EJECUTOR (b)
	(1)	(2)	(3) = 1+ 2	(4)	(5) = (3) - (4)
1. Componente Único de Financiamiento	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
TOTAL	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-
Monto de Anticipo (a)	-				
Total Desembolsado OFI	100,000,000				

AUTORIZADO POR:

VOBO.:

ELABORADO POR:

MIGUEL SERGIO SILICEO VALDESPINO
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE
EMISIONES Y RELACIONES
INTERNACIONALES

HÉCTOR LUNA MUÑOZ
SUBDIRECTOR DE CAPTACIÓN
INTERNACIONAL

JULIA NOEMI RODRIGUEZ KÚ
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y
PRESUPUESTO

HAIDEE SANCHEZ MARQUEZ
DIRECTORA DE OPERACIONES
BANCARIAS

(*) Para el BID es Extranet informe "LMS 1", para el BM es el Client Connection.

(a) Aplica cuando haya anticipo del OFI y se incluye el saldo pendiente de justificar al cierre del ejercicio con cargo al recurso OFI, debe también conciliar con lo reportado por el Ejecutor en el Informe del Anticipo.

(b) Incluir una nota en los EFA detallando diferencias y ajustes pendientes y fecha que anticipan regularización.

Nota 5

CONCILIACION DEL ANTICIPO /CUENTA DESIGNADA PARA EL PROYECTO PRIMERA OPERACIÓN BAJO LA CCLIP DE FINANCIAMIENTO DE LA INFRAESTRUCTURA PRODUCTIVA Y LA SOSTENIBILIDAD EN MÉXICO
AL 5 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020, FINANCIADO PARCIALMENTE MEDIANTE EL CONTRATO DE PRÉSTAMO No. 4666/OC-ME
CELEBRADO ENTRE EL BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO (BID) Y BANCO NACIONAL DE COMERCIO EXTERIOR, S.N.C., INSTITUCIÓN DE BANCA DE DESARROLLO
(EXPRESADO EN USD)

De acuerdo al Contrato de préstamo No. 4666/OC-ME, con recursos proporcionados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), equivalente al 100% del valor del financiamiento.

CONCEPTOS	US DLLS	
	AI 5-SEP-2019	AI 31-DIC-2020
Saldo al inicio del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI	-	-
Más depósitos por recursos desembolsados por el OFI:		
Primer anticipo o incremento		100,000,000
Reposiciones		-
Total recursos desembolsados por el OFI	-	100,000,000
Menos comprobaciones:		
Comprobación del anticipo del Fondo al OFI	-	-
Recuperación del anticipo -comprobaciones sin reposición		100,000,000
Devoluciones del saldo del anticipo no utilizado a la fecha de los Estados Financieros		
Total recursos comprobados al OFI	-	100,000,000
Saldo al cierre del ejercicio, registrado en los sistemas del OFI		-
Menos disposiciones :		
Por aplicación de recursos en trámite		
Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún No Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)		
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)		
Otros especificar		
Total aplicación de recursos del anticipo en trámite	-	-
Menos devolución del saldo del anticipo :		
Saldo del anticipo no utilizado que será devuelto <u>en fecha posterior</u> a la de los Estados Financieros		
Tota por devolución del anticipo	-	-
Por aplicación de Productos Financieros		
Intereses enterados a TESOFE		
Intereses aplicados y/o usados en los Proyectos (ver modelo para notas en los Estados Financieros)		
Otros especificar		
Total por aplicación de productos financieros	-	-

Más (menos) resultado integral de financiamiento acumulados desde el otorgamiento del anticipo y hasta el cierre del ejercicio auditado, no elegibles para el OFI

Intereses
ISR retenido por intereses
Comisiones bancarias
IVA de las comisiones bancarias
Utilidad cambiaria (Pérdida cambiaria)
Otros (especificar e incluir en una nota adjunta)
Total costo integral de financiamiento acumulado

Saldo Final disponible/Contable:

--	--

Más disposiciones pendientes de ser cobradas en el banco, por el beneficiario:

Solicitud de desembolso tramitada ante el OFI pendiente de reconocer y aún no Reembolsada. (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto)
Aplicaciones pendiente de tramitar ante el OFI (Documentación comprobatoria y/o justificatoria del gasto con recursos del anticipo)
Otros especificar
Subtotal por la aplicación de recursos pendientes de cobrar:

Saldo Final en Estado(s) de Cuenta Bancario(s):

--	--

Saldo de la cuenta bancaria en USD, al cierre.

Saldo de la cuenta bancaria en MXN, equivalente en USD, al cierre del ejercicio. Tipo de cambio 5-SEP-2019, MXN 18.8642 y 31-DIC-2020, MXN 19.9087

-	-

Suma de cuentas bancarias del anticipo/cuenta designada

--	--

Diferencia
