

TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE JUNIO DE 2014 CUENTAS RELEVANTES

Balance General

Activo Circulante

Efectivo

Importe en moneda nacional de las divisas devueltas en efectivo de remanentes por viáticos asignados a servidores públicos en comisión oficial al extranjero.

Bancos/tesorería

El saldo de \$7,928.0 miles al cierre del mes es para afrontar los compromisos inmediatos de la Entidad y mantener el promedio requerido en cumplimiento al convenio de reciprocidad de prestación de servicios bancarios.

Inversiones temporales

En este rubro está registrada la disponibilidad de \$19,117.0 miles, que se encuentra invertida en cuentas con mayor productividad en rendimientos, en instrumentos gubernamentales conforme lo dispuesto en los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las Entidades Paraestatales.

Deudores por anticipos Tesorería a corto plazo

En esta cuenta están registrados los fondos fijos de caja asignados a las diferentes áreas de la Entidad para solventar gastos menores de imprevistos, mismos que ascienden a \$81.2 miles.

Cuentas por cobrar a corto plazo: está integrada por:

-Clientes

Efectivo.- \$5,012.6 miles, corresponden principalmente a ventas de transmisión de spots (tiempo aire) y ventas de otros servicios a diversos clientes en 2013 y 2014, pendientes de cobro al 30 de junio del 2014. Es importante hacer notar que \$37.0 miles tiene una antigüedad superior a dos años por concepto de la facturación de las ventas de bases de licitación que no fueron recuperadas por la Entidad, ya que los clientes las pagaron en Compranet.

Intercambios.- En este rubro existe un saldo de \$20,897.8 miles por concepto de los tiempos en pantalla pendientes de ejercer derivado de los contratos de intercambio, de los cuales ya se expidieron las facturas respectivas y se van amortizando conforme los clientes hacen uso del tiempo en pantalla que corresponde.

- Responsabilidades.-

Refleja un saldo de 55.3 miles, pliego de responsabilidades determinado por el Órgano Interno de Control a funcionario de mando en el año 2001.

Estimación para cuentas incobrables

En este rubro están registradas las estimaciones por el resultado del análisis realizado a las cuentas por cobrar, determinando las cuentas de cobro dudoso, principalmente está formado por la retención de impuesto de varios ejercicios realizadas por los clientes extranjeros a la televisora, mismos que se provisionaron como gastos no deducibles por ser impuestos retenidos que solo son acreditables contra el Impuesto Sobre la Renta (ISR) a cargo de la Televisora; a la fecha no se ha determinado impuesto a pagar en los cálculos de este impuesto, en este ejercicio prescribe, el término de cinco años de las retenciones que le hicieron a la Entidad hasta el ejercicio 1999, como lo estipula el artículo 146 del Código Fiscal de la Federación para créditos fiscales, por lo que se cancelará la estimación de cuentas incobrables de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 03, denominada Estimación de Cuentas Incobrables.

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

El saldo de \$463.3 miles, se integra de cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año que suman \$221.0 miles, dicha estimación se creó por considerarse cuenta incobrable; de gastos pendientes de comprobar por \$139.3 miles y de viáticos por comisiones oficiales por \$103.5 miles.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

El saldo de \$63,516.4 miles está integrada por:

-Impuestos pagados por anticipado

El saldo a la fecha de \$2,867.3 miles, se integra principalmente de \$2,849.4 miles por las retenciones de ISR efectuadas por Alterna TV a la televisora, derivado de la facturación por la transmisión de la señal internacional (USA), de varios ejercicios:

EJERCICIO	CLIENTE	IMPORTE RETENIDO
	Educ.Ar Sociedad del Estado (Argentina)	\$180.2
2010	Alterna 'TV International Corporation	\$394.7
2011	Alterna 'TV International Corporation	\$652.9
2012	Alterna 'TV International Corporation	\$702.4
2013	Alterna 'TV International Corporation	\$464.4
2014 enero a junio	Alterna 'TV International Corporation	\$454.8
	TOTAL	\$2,849.4

Cabe señalar que en ambos casos este impuesto solo puede compensarse contra el ISR, de conformidad con lo establecido en el artículo 146 del Código Fiscal de la Federación; la Entidad no paga ISR por tener pérdida fiscal, por lo tanto, el impuesto retenido en el extranjero presumiblemente no será posible recuperarlo, por lo que al término de la prescripción se pedirá al área Jurídica de la Entidad dictaminar la procedencia de la cancelación del saldo de esta cuenta.

-IVA por Acreditar

El saldo de \$62,647.1 miles, se integra con el Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor declarado de los ejercicios 2012, 2013 Y 2014, además incluye el IVA a favor que no se ha podido recuperar por ser remanentes de saldos acreditados, los cuales solo se acreditan

contra IVA a cargo, en caso de que las ventas fueran superiores a los gastos; más el IVA que no ha sido efectivamente pagado al periodo de las notas, derivado de los efectos fiscales al pago.

-5 al millar por recuperar

Proceso en trámite pendiente de recuperar por \$2.0 miles de Derechos enterados en exceso.

Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios

El saldo de \$1,602.2 miles se forma principalmente de la expedición de cheques por pagos realizados que no se pudieron asignar a las órdenes de compra, la asignación se hará a la entrega de la factura, del bien o del servicio.

Almacén de materiales y suministros de consumo

Corresponde a la valuación de las existencias en los almacenes de bienes de consumo, materiales de oficina, cintas vírgenes para grabación y refacciones para el equipo técnico de transmisión.

Activos Fijos

Se integra de la siguiente manera:

Miles de Pesos			
Inversión	Costo de Adquisición	Actualización	Valor Actualizado
Equipo de Comunicación	314,850.3	55,820.5	370,670.8
Mobiliario y Eq. de Oficina y Eléctrico	41,767.5	11,373.2	53,140.7
Equipo de Transporte	5,690.2	1,121.1	6,811.3
Equipo de Cómputo y Herramienta	3,149.2	537.5	3,686.7
Totales	365,457.2	68,852.3	434,309.5

Depreciación acumulada activos fijos

Miles de Pesos			
Depreciaciones	Histórica	Actualizada	Valor Actualizado
Equipo de Comunicación	191,659.2	55,944.8	247,604.0
Mobiliario y Eq. De Oficina y Equipo Eléctrico.	28,188.2	11,121.1	39,309.3
Equipo de Transporte	3,876.1	1,121.1	4,997.2
Equipo de Cómputo y Herramientas	3,148.6	537.5	3,686.1
Totales	226,872.1	68,724.5	295,596.6

La actualización de los activos fijos y de su depreciación se realiza conforme a la NIFGG SP 04, denominada Reexpresión.

El cargo a resultados a valor histórico acumulado por concepto de depreciación de activos fijos del ejercicio importa \$23,090.6 miles y se refleja en la depreciación acumulada histórica de activos fijos en la balanza de comprobación.

Activos Diferidos

Dentro de este rubro se encuentran registrados los gastos pre-operativos (Infraestructura) de la Televisora, así como los derechos contratados, las producciones y coproducciones que forman parte del acervo cultural de la Televisora.

Bienes en Garantía

Se hizo un depósito en garantía al hacer el contrato de energía eléctrica en el cerro del Chiquihuite, amortizado al cien por ciento.

Infraestructura

Este rubro lo integran los Gastos de Instalación, los Gastos de Organización que se erogaron como gastos preoperativos y las Mejoras a Locales Arrendados realizadas hasta el ejercicio 2009, que se están amortizando al 5% anual.

Miles de Pesos			
Infraestructura	Costo de Adquisición	Actualización	Valor Actualizado
Gastos de Instalación	2,663.0	9,554.0	12,217.0
Gastos de Organización	416.9	1,457.4	1,874.3
Mejoras a Locales Arrendados	15,461.5	3,489.6	18,951.1
Totales	18,541.4	14,501.0	33,042.4

Patentes, Marcas y Derechos

El saldo representa los gastos de Investigación y desarrollo que se hicieron durante el inicio de actividades de la Televisora, por un importe de \$175.9 miles cuya revaluación al 31 de diciembre del 2007, es de \$634.6 miles, es importante mencionar que este rubro está totalmente amortizado.

Licencias

Miles de Pesos			
Inversión	Costo de Adquisición	Actualización	Valor Actualizado
Licencias y Derechos Contratados	341,348.0	239,907.0	581,255.0
Licencias y Derechos propiedad del canal y coproducciones	92,934.7	94,209.5	187,144.2
Totales	434,282.7	334,116.5	768,399.2

Amortización Acumulada

Amortización	Histórica	Actualización	Valor Actualizado
Gastos de Instalación	2,649.7	7,120.0	9,769.7
Gastos de Organización	414.0	976.6	1,390.6
Licencias y Derechos Contratados	311,630.3	238,993.8	550,624.1

Licencias y Derechos propiedad del canal coproducciones	67,740.5	72,046.6	139,787.1
Mejoras a Locales Arrendados	15,312.7	1,146.6	16,459.3
Totales	397,747.2	320,283.6	718,030.8

Las licencias y Derechos al igual que el activo fijo se actualizan de conformidad con la NIFGG SP 04, Reexpresión.

El cargo a resultados acumulado de las amortizaciones del ejercicio es de \$13,062.8 miles, reflejándose en la amortización acumulada histórica de los Activos Diferidos.

En los Activos Diferidos el principal renglón está conformado por las Licencias y Derechos contratados por tiempo limitado, que importan a valor histórico \$341,348.0 miles, de los cuales \$309,635.0 miles están totalmente amortizados; otro renglón importante es el de Licencias y Derechos propiedad del Canal, donde se registran también las obras realizadas en coproducción que importan \$ 92,934.7 miles a valor histórico, formado por 167 obras que se están amortizando al 5% anual en decir un plazo de 20 años, a partir de abril del 2009 las producciones y coproducciones propiedad de Canal 22 se han registrado en los gastos de cada ejercicio.

Pasivo a Corto Plazo

Servicios personales por pagar a corto plazo

El saldo de \$47.0 miles corresponde a los pasivos creados por finiquitos al personal que dejó de prestar sus servicios a la televisora y que están pendientes de pago al cierre del periodo.

Proveedores por pagar a corto plazo

Los compromisos registrados en esta cuenta son adquisiciones o servicios devengados y contratados que importan \$35,560.0 miles, de los cuales \$19,815.1 miles son por intercambios.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo de \$6,702.4 miles de esta cuenta se integra por el IVA de la facturación de ventas no cobradas, las retenciones de ISR del IVA, del IMSS, del INFONAVIT, y otras retenciones realizadas a los distintos prestadores de servicios y trabajadores de la Entidad que se enterarán a la Tesorería de la Federación y a la Tesorería del DF al mes siguiente de su retención, así como la aportación patronal del IMSS, SAR, INFONAVIT y al impuesto Sobre Remuneraciones Pagadas.

Otras cuentas por pagar a corto plazo

Esta cuenta se integra por distintos conceptos pendientes de pago como son retenciones realizadas en nómina a los empleados por concepto de sus deudas al FONACOT, al INFONAVIT, las cuotas sindicales al STIRT, retenciones por concepto de Seguro de retiro, entre otras, que se liquidan en el mes siguiente de su retención, así como la estimación de pasivo por demandas laborales.

Otros pasivos circulantes

Esta cuenta está integrada de la siguiente manera:

-Transmisión Tiempo Aire y Guía por Consumir

En este saldo se refleja el importe de las ventas de tiempo aire en efectivo, pendientes de transmitirse en pantalla, se origina a la expedición de la factura, generalmente por el total de la negociación y se disminuye por el tiempo aire consumido de los clientes, ya que el ingreso se registra hasta que se otorga el servicio.

-Intercambios por Aplicar

Es una cuenta puente que se usa para el control de los consumos de intercambios tanto de los clientes como de la televisora, se carga y abona por el total de la facturación (registrada generalmente por el compromiso de cada contrato), se abona por los consumos del Canal 22 en difusión, bienes y servicios convirtiéndose en gasto o activo fijo según sea el caso y se carga cuando el cliente consume tiempo en pantalla y éste se convierte en un ingreso; su saldo representa los consumos de intercambios pendientes a la fecha de corte de la información.

Pasivo a largo plazo

Otros pasivos diferidos a largo plazo

Es el registro de la contingencia en la Entidad por las prestaciones de pensión por jubilación y primas de antigüedad del personal de la Entidad, de acuerdo al estudio actuarial realizado en base la NIFGG SP 05, Norma de Información sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal.

Capital

Capital Social

Está integrado por las aportaciones de los accionistas para constituir el patrimonio de la Entidad, el cual se incrementa anualmente por la capitalización de los apoyos fiscales para inversión del Gobierno Federal recibidos en ejercicios anteriores.

Donación de capital

Se recibieron donaciones de Activos Fijos por un importe de \$625.0 miles en el ejercicio 2004.

Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores

Corresponde a las ministraciones de la Federación por aportaciones en trámite de capitalización y el importe es de \$63,050.8 miles.

Resultado del Ejercicio de Años Anteriores

Este saldo se integra por los resultados de ejercicios anteriores de la Entidad, en el cual se refleja el traspaso del resultado del ejercicio 2013.

Pérdida del Ejercicio

La pérdida se analiza en las notas al Estado de Resultados.

TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL MES DE JUNIO DE 2014 CUENTAS RELEVANTES

Estado de Resultados

Ingresos de operaciones de entidades paraestatales empresariales

-Efectivo.- El total de ventas en efectivo está integrado por la amortización de la venta de tiempo aire, la parte no amortizada de estas ventas se encuentra en el pasivo del balance general en la cuenta de transmisión de tiempo aire y guía por consumir.

-La subcuenta de ventas por intercambio contiene las amortizaciones al mes de junio del tiempo aire consumido por nuestros clientes, mediante sus órdenes de servicio.

-Derechos de transmisión. Corresponden a los derechos de transmisión y retransmisión de la señal internacional de Canal 22.

-Bonificaciones. Están relacionadas directamente con las ventas en efectivo, de conformidad con la política de ventas aplicada por el área comercial.

Devoluciones, Rebajas y Bonificaciones sobre Venta

Se registra el total de ventas por bonificaciones y promocionales en el presente ejercicio.

Otros Ingresos

En esta cuenta se refleja la venta por servicios de producción, copiados, entre otros.

Transferencia gasto corriente por subsidio federal

Corresponde a las ministraciones de los apoyos fiscales conforme al calendario del ejercicio presupuestal para gasto corriente autorizado para el presente año, que a partir del 2014 se están recibiendo mediante los pagos directos de la Tesorería de la Federación a los prestadores de bienes y servicios a la Entidad

Costo de Producción

En este costo se encuentran los gastos directos e indirectos ejercidos por las áreas sustantivas de la Entidad, Subdirección General Técnica y Operativa, la Subdirección General de Producción y Programación y la Dirección General, con excepción de la Dirección de Asuntos Jurídicos.

Gastos de Administración

Se integra con los gastos realizados por las diversas áreas con funciones administrativas, tales como Subdirección General de Administración y Finanzas, Órgano Interno de Control y Dirección de Asuntos Jurídicos.

Gastos de Venta

Se encuentran registrados dentro de este concepto los gastos directos e indirectos de las áreas que integran la Subdirección General Comercial.

Gastos Financieros

Dentro de este rubro se determina la diferencia entre los gastos y los productos financieros tales como intereses ganados por promedios de saldos bancarios, utilidad o pérdidas cambiarias en operaciones en moneda extranjera y otros.

Resultado neto del Ejercicio

La pérdida financiera en los resultados de la Entidad al 30 de junio del 2014 por \$40,019.3 miles se debe principalmente a que los recursos que se reciben siempre se aplican a las actividades prioritarias de la Entidad, absorbiendo en los resultados los gastos por depreciaciones y amortizaciones que se generan año con año, que en el presente ejercicio suman \$36,153.4 miles integrados por las Depreciaciones de Activos Fijos que ascienden a \$23,090.6 miles y las Amortizaciones de Activos Diferidos \$13,062.8 miles.