



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

Estado de Situación Financiera (detallado)

A/ 31 de Marzo del 2014 y 2013

(en pesos)

Concepto		AÑO		Concepto		AÑO	
		2014	2013			2014	2013
1	ACTIVO	331,747,254	285,897,963	2	PASIVO	23,231,681	16,183,363
11	ACTIVO CIRCULANTE	97,210,036	69,677,543	21	PASIVO CIRCULANTE	20,685,576	13,973,901
111	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	26,430,903	27,675,367	211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	19,348,536	14,734,184
1111	EFFECTIVO	8,805	7,686	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	111,547	31,770
1112	BANCOS / TESORERIA	8,298,883	7,938,753	2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,876,524	10,867,484
1114	INVERSIONES TEMPORALES	18,123,215	19,728,928	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,683,819	3,445,274
1115	FONDOS DE AFECTACION ESPECIFICA	0	0	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C. P.	676,645	389,655
112	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	67,541,799	37,833,789	219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,337,040	-760,283
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,517,128	5,868,125	2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	1,337,040	-760,283
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	823,117	376,276	22	PASIVO NO CIRCULANTE	2,546,105	2,209,462
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS TESORERIA A CORTO PLAZO	66,515	68,500	224	PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO	2,546,105	2,209,462
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	59,135,039	31,520,887	2249	OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	2,546,105	2,209,462
113	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,281,305	796,437	3	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO	308,515,573	269,714,600
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS	1,281,305	796,437	31	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO CONTRIBUIDO	514,792,045	451,741,557
1132	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES INMUEBLES	0	0	311	APORTACIONES	431,142,920	368,092,433
115	ALMACENES	4,132,963	3,576,153	3111	CAPITAL SOCIAL	368,092,137	319,837,713
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	4,132,963	3,576,153	3112	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DEL AÑO EN CURSO	0	0
116	ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-2,188,300	-215,569	3113	APORTACIONES DEL GOBIERNO FEDERAL DE AÑOS ANTERIORES	63,050,783	48,254,719
1161	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR	-2,188,300	-215,569	3114	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	0	0
119	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	11,366	11,366	312	DONACION DE CAPITAL	625,011	625,011
1192	BIENES EN GARANTIA	11,366	11,366	3121	DONACION DE CAPITAL	625,011	625,011
12	ACTIVO NO CIRCULANTE	234,537,218	216,220,420	313	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO	83,024,114	83,024,114
123	BIENES INMUEBLES; INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	33,042,498	33,042,498	3131	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO	83,024,114	83,024,114
1234	INFRAESTRUCTURA	33,042,498	33,042,498	32	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	-206,276,471	-182,026,957
124	BIENES MUEBLES	434,312,227	383,116,994	321	RESULTADO DEL EJERCICIO	-24,238,493	-30,204,001
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	18,444,519	16,776,253	3211	RESULTADO DEL EJERCICIO	-24,238,493	-30,204,001
1244	EQUIPO DE TRANSPORTE	6,811,358	6,350,429	322	RESULTADO DE EJ. ANTERIORES	-182,037,978	-151,822,957
1246	MAQUINARIA; OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	409,056,350	359,990,312	3221	RESULTADO DE EJ. ANTERIORES	-182,037,978	-151,822,957
125	ACTIVOS INTANGIBLES	762,963,258	731,181,638	323	REVALUOS	0	0
1252	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	810,489	810,489	3231	REVALUOS	0	0
1254	LICENCIAS	762,152,769	730,371,149	324	RESERVAS	0	0
126	DEPRECIACION; DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA	-995,780,765	-931,120,710	3241	RESERVAS DE PATRIMONIO	0	0
1263	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-284,161,316	-244,943,299	33	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	0	0
1265	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-711,619,449	-686,177,411	331	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0	0
127	ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	3311	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0	0
1279	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	332	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
				3321	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
TOTAL DEL ACTIVO		331,747,254	285,897,963	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA (PATRIMONIO)		331,747,254	285,897,963

Raúl Cremoux
Director General

C.P. Enrique Herrera Ceballos
Subdirector General de Admón y Finanzas

Gonzalo Tomelín Cornejo
Director de Finanzas

C.P. Leticia Rosas Prieto
Gerente de Contabilidad

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL MES DE MARZO DE 2014
CUENTAS RELEVANTES**

Balance General

Activo Circulante

Efectivo

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

Bancos/tesorería

El saldo de \$8.298.9 miles al cierre del mes es para afrontar los compromisos inmediatos de la Entidad y mantener el promedio requerido según el convenio de reciprocidad de prestación de servicios bancarios.

Inversiones temporales

En este rubro está registrada la disponibilidad de \$18.123.2 miles, que se encuentra invertida en cuentas con mayor productividad en rendimientos, en instrumentos gubernamentales conforme a los lineamientos para el manejo de las disponibilidades financieras de las Entidades Paraestatales, normatividad emitida por la SHCP.

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, mismos que ascienden a \$66.5 miles.

Cuentas por cobrar a corto plazo: está integrada por:

-Clientes

Efectivo.-\$4.995.9 miles, corresponden principalmente a ventas de transmisión de spots (tiempo aire) y ventas de otros servicios a diversos clientes, pendientes de cobro al 31 de marzo del 2014. Es importante hacer notar que \$37.0 miles tiene una antigüedad superior a 2 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 \$2,465.8 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.

- 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 lo forma la retención de impuesto de varios ejercicios realizadas por los clientes extranjeros a la televisora, mismos que se provisionaron como gastos no deducible por ser impuestos retenido que solo son acreditables contra Impuesto Sobre la Renta a cargo de la Televisora; en los cálculos de este impuesto a la fecha no se ha determinado impuesto a pagar, respecto a esta retención, en este ejercicio prescribe el término de cinco años que 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 NIFGG SP 03, Estimación de Cuentas Incobrables.

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

El saldo de \$823.1 miles, se integra de siete expedientes de cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año que suman \$171.5 miles; de gastos pendientes de comprobar por \$386.3 miles y de viáticos por comisiones oficiales otorgados para la operación de los programas de la Entidad por \$265.3 miles.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

El saldo de \$59.135.0 miles está integrada por:

-Impuestos pagados por anticipado

El saldo a la fecha de \$2,414.4 miles, se integra principalmente de \$2,394.6 miles por las retenciones de Impuesto Sobre la Renta efectuadas por Alterna TV a la televisora, derivado de la facturación por la transmisión de la señal internacional (USA), de estos \$394.7 miles corresponden al ejercicio 2010, \$652.9 miles al periodo de enero a diciembre del 2011, \$702.4 miles a las retenciones realizadas en el 2012, \$464.4 en el 2013, \$2.4 de 2014, además se integra de \$180.2 miles retenido por Educ.Ar. Sociedad del Estado (Argentina); cabe señalar que en ambos casos este impuesto solo puede compensarse contra el Impuesto Sobre la Renta, el artículo 146 del Código Fiscal de la Federación menciona que los créditos fiscales se extinguen por prescripción en el término de cinco años, el término de la prescripción se inicia a partir de la fecha en que el pago pudo ser legalmente exigido; 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 \$56.718.6 miles, se integra con el IVA a favor del ejercicio 2012, 2013 Y 2014, además incluye el Impuesto al Valor Agregado a favor que no ha podido recuperarse 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

Derechos enterados, pendientes de recuperar \$2.0 miles, proceso en trámite.

Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios

El saldo de \$1.281.3 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 en abril 2014, además del anticipo de la gasolina y el diesel que se usa en equipo para la operación de la Entidad.

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	41,769.6	11,373.8	53,143.4
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	365,459.3	68,852.9	434,312.2

Depreciación acumulada activos fijos

Miles de Pesos			
Depreciación	Histórica	Actualizada	Valor Actualizado
Dep. Equipo de Comunicación	181,042.9	55,944.8	236,987.7
Dep. Mobiliario y Eq. De Oficina y Equipo Eléctrico.	27,527.6	11,121.7	38,649.3
Dep. Equipo de Transporte	3,720.4	1,121.1	4,841.5
Dep. Equipo de Cómputo y Herramientas	3,145.2	537.5	3,682.7
Totales	215,436.1	68,725.1	284,161.2

La actualización de los activos fijos y de su depreciación se realiza conforme a la NIFGG SP 04, Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, Re expresión, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental.

El cargo a resultados a valor histórico acumulado por concepto de depreciación de activos fijos del ejercicio importa \$11,652.7 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 Entidad, así como los derechos contratados, las producciones y coproducciones que forman parte del acervo cultural de la Entidad.

Miles de Pesos			
Inversión	Costo de Adquisición	Actualización	Valor Actualizado
Bienes en Garantía	11.3		11.3
Infraestructura	18,541.5	14,501.0	33,042.5
Investigación	175.9	634.6	810.5
Licencias y Derechos Contratados	335,101.5	239,907.0	575,008.5
Licencias y Derechos propiedad del canal y coproducciones	92,934.7	94,209.5	187,144.2
Totales	446,764.9	349,252.1	796,017.0

Amortización Acumulada

Amortización	Histórica	Actualización	Valor Actualizado
Investigación	175.9	634.6	810.5
Licencias y Derechos Contratados	305,404.0	238,993.8	544,397.8
Licencias y Derechos propiedad del canal coproducciones	66,764.6	72,046.6	138,811.2
Infraestructura	18,356.6	9,243.2	27,599.8
Totales	390,701.1	320,918.2	711,619.3

Las licencias y Derechos al igual que el activo fijo se actualizan de conformidad con la NIFGG SP 04 Norma de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal. Re expresión, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental.

El cargo a resultados acumulado de las amortizaciones del ejercicio es de \$5,840.8 miles, reflejándose en la amortización acumulada histórica de Activos Diferidos.

En los Activos Diferidos el principal renglón lo forman las Licencias y Derechos contratados por tiempo limitado, que importan a valor histórico \$335,101.5 miles, de los cuales \$305,404.0 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 (20 años).

Pasivo a Corto Plazo

Servicios personales por pagar a corto plazo

El saldo de \$111.5 miles corresponde a los pasivos creados por las nóminas que no se asignaron a los cheques registrados como anticipo, debido a que no se hicieron las órdenes de compra con oportunidad, además de liquidaciones al personal, pendientes de pago.

Proveedores por pagar a corto plazo

Los compromisos registrados en esta cuenta son adquisiciones o servicios devengados y contratados que importan \$13,876.5 miles, de los cuales \$2,500.0 miles son por intercambios.

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo de \$4,683.8 miles de esta cuenta se debe al IVA de la facturación de ventas no cobradas y de las retenciones de ISR e IVA realizadas a los distintos prestadores de servicios y trabajadores de la Entidad que se enterarán a la Tesorería de la Federación, al IMSS, al INFONAVIT y a la Tesorería del DF al siguiente mes de su retención.

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 y al INFONAVIT, las cuotas sindicales STIRT retenidas a los empleados, las retenciones por concepto de Fondo de Ahorro que se liquidan en el siguiente mes de su retención.

Otros pasivos circulantes

-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 nuestra 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 el otorgamiento del tiempo aire.

-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 Norma 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.