

# CUENTA PÚBLICA 2017

## ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### I. ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se integra como se indica a continuación:

Bancos/Tesorería: Corresponde a la disponibilidad en cuentas de cheques propiedad de la Entidad, en moneda nacional, con disponibilidad inmediata. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2017 asciende a 29, 253,982 pesos (972,519 pesos al 31 de diciembre de 2016).

Inversiones Temporales: Las inversiones temporales corresponden a recursos invertidos en valores de inmediata realización denominadas en moneda nacional, las cuales se integran de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Banorte Cta. 0900958522	8,486,448	9,080,517
Banorte Cta. 0502798506	32,798,575	28,943,331
Banorte Cta. 0502798852	437,126	30,915,619
Total	41,722,149	68,939,466

## CUENTA PÚBLICA 2017

NOTA 2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

### CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar a clientes representan el derecho de cobro que tiene la Entidad por la prestación de servicios de las áreas de negocio de laboratorio, sonido, servicios digitales, servicios a la producción, distribución, producción y difusión de spots.

Los saldos pendientes de cobro a los clientes son los siguientes:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR		
Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Clientes	74,010,862	55,848,246
Documentos por cobrar	0	0
Estimación para cuentas incobrables	(13,178,561)	(19,725,130)
Total	60,832,301	36,123,116

A continuación se desgrega por periodos de antigüedad el saldo de clientes al 31 de diciembre de 2017.

ANTIGÜEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
\$ 54,988,732	\$ 201,943	\$ 601,384	\$ 18,218,803	\$ 74,010,862

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe al 31 de diciembre de 2017 de 13, 178,561 pesos.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

### DEUDORES DIVERSOS Y FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Este rubro al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Deudores diversos	500,087	43,523
Funcionarios y empleados	1,210	5,000
Total	501,297	48,523

A continuación se desgrega el saldo al 31 de diciembre de 2017:

Deudores	Concepto	Importe
Aranda Salazar Cinthia Paola	Préstamo.	1,173
Arochi Cueva Juan Bosco Humberto	Gastos varios.	11,613
Caballero Franco José Guadalupe	Préstamo.	1,210
Galván Fernando Salgado	Gastos varios.	2,799
García Agraz Carlos Gabriel	Gastos varios.	92
Mata Biosca Federico Tlacateotl	Gastos varios.	10,513
Nájera Prieto Claudia Xóchitl	Gastos varios.	803
Saldo a favor Acreedores.	Saldo a favor.	95
Retención ISR Por Sueldos A Favor 2013	Saldo a favor.	135,932
Retención ISR Por Sueldos A Favor 2014	Saldo a favor.	336,759
Torres Orozco Carmen Lorena	Gastos varios.	308
Total		501,297

## CUENTA PÚBLICA 2017

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016
IVA acreditable no pagado	20,262,433	14,494,608

### ANTICIPOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016
Anticipo a Proveedores	254,846	254,846

### NOTA 3.- BIENES DISPONIBLES PARA SU CONSUMO (ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS).

Las existencias al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	31-Diciembre-2017	31-Diciembre-2016
Almacén general	1,708,219	1,828,901
Almacén de refacciones	4,896,043	4,994,351
Almacén de químicos	273,575	293,789
Almacén de película virgen	3,571,068	3,722,926
Actualización	99,242	99,242
Total	10,548,147	10,939,209

Los inventarios se valúan bajo el método de costo promedio. Durante los últimos tres ejercicios la Entidad no ha variado el método de valuación del almacén.

### NOTA 4.- INVERSIONES FINANCIERAS.

“Sin Información que revelar”

## CUENTA PÚBLICA 2017

NOTA 5.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, la integración de los bienes muebles es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	2,557,590	3,721,331
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,529,455	13,519,361
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,864	8,559
Vehículos y Equipo de Transporte	9,220	9,220
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,691,886	27,347,740
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Activos Intangibles	1,835,504	2,241,446
Total	38,629,519	46,847,657

Producto de la conciliación contable-física se reportan los siguientes valores al 31 de diciembre de 2017:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
209,495,708	156,118,214	53,377,495

La diferencia reflejada entre el registro contable y la relación de bienes muebles se debe al Reconocimiento de la inflación en la información financiera, la Entidad de conformidad con la Norma Específica de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación NIFGG SP 04, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la NIF B-10 emitida por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C.. A partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de diciembre de 2017 incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

El monto original de los bienes muebles asciende a \$156, 118,214 más \$9, 249,609 de activos intangibles. Adicionalmente se contempla \$53, 377,495 por efectos de la re expresión.

La depreciación acumulada asciende a \$131, 650,557; más la depreciación re expresada por un monto de \$48, 465,241

## CUENTA PÚBLICA 2017

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, la integración de los bienes inmuebles es la siguiente:

Concepto	2017	2016
Terrenos	239,374,994	239,374,994
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	130,104,415	131,742,803
Otros Bienes Inmuebles	0	0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>369,479,409</b>	<b>371,117,797</b>
Infraestructura	0	0
<b>Subtotal de Infraestructura</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,557,492	261,557,492
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>261,557,492</b>	<b>261,557,492</b>
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>631,036,901</b>	<b>632,675,289</b>

Producto de la conciliación Contable-Física se reporta al 31 de diciembre de 2017:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
472, 415,750	472, 415,750	0

El monto de Bienes inmuebles asciende a \$472, 415,750 menos la depreciación acumulada de \$102, 936,341.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Los terrenos, edificios, instalaciones, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición o de construcción. La depreciación de los activos se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales mensuales, considerando la vida útil probable de los activos y aplicando las tasas anuales descritas a continuación:

Concepto	Porcentaje
Edificio *	2.7%
Instalaciones*	2.7%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo periférico	12%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de herramienta	35%

\* A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2001, la tasa en Edificio e Instalaciones es 2.7%. Las demás coinciden con los máximos autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

### NOTA 6.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe al 31 de diciembre de 2017 de 13, 178,562 pesos.

### NOTA 7.- OTROS ACTIVOS

#### CIRCULANTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
IVA a Favor	2	2
IDE	-983	-983
ISR Retenido	211,396	211,396
Subsidio al Empleo	1,616	2,055

## CUENTA PÚBLICA 2017

	Total	212,031	212,470
--	-------	---------	---------

### OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.

Este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Derechos de explotación (1)	32	32
Coproducciones en proceso (2)	369,554,494	368,156,132
Licencias (3)	12,653	12,653
Derechos sobre guiones	101,000	101,000
Primas y Seguros	13,591	35,500
Depósitos en garantía	48	48
Total	369,681,818	368,305,365

(1) El saldo por 32, se integra por los derechos de explotación en la coproducción de películas y la inversión por asociación en participación por la suma de 11'845,619 pesos, menos la amortización acumulada por 11'845,587 pesos.

(2) Se refiere a coproducciones y se integran de la siguiente manera:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
México, tierra de toros	13,681,034.00	13,681,034.00
Hombre de piedra	15,000,000.00	15,000,000.00
Miradas múltiples	7,000,000.00	7,000,000.00
Yerba mala nunca muere	10,000,000.00	10,000,000.00
Loco love	10,000,000.00	10,000,000.00
Personalidad urbana	729,741.00	729,741.00
Morelos	61,692,457.00	61,692,457.00
Ramona y los escarabajos	13,000,000.00	13,000,000.00

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
5 de mayo	73,860,751.00	73,860,751.00
El mural	3,000,000.00	3,000,000.00
Distrital 2012	2,000,000.00	2,000,000.00
Los mayas son eternos	25,000,000.00	25,000,000.00
Secretos de vecindad	15,810,000.00	15,810,000.00
Cineteca, cd libros, la imagen	4,200,000.00	4,200,000.00
Tesoros de México	23,334,417.00	23,334,417.00
Dos artistas en un pueblo de artesanos	1,100,000.00	1,100,000.00
Después de lucía	4,500,000.00	4,500,000.00
Érase una vez	3,000,000.00	3,000,000.00
Serie así es mi vida	20,000,000.00	20,000,000.00
Serie documental sombra de Angel	20,000,000.00	20,000,000.00
Serie cazadores de leyendas	13,000,000.00	13,000,000.00
Colosio	1,106,069.00	1,106,069.00
La cebra	1,597,521.00	1,597,521.00
Bajo el cielo de tres cruces	90,400.00	90,400.00
Ciclo	284,550.00	284,550.00
Ciudadano Buelna	2,917,541.00	2,917,541.00
De martes a martes	171,784.00	171,784.00
Diario a tres voces	155,950.00	155,950.00
Días de gracia	284,264.00	284,264.00
Ginger ninjas	614,517.00	614,517.00
González	405,881.00	405,881.00
Huérfanos	626,815.00	626,815.00

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
La cuarta compañía	686,759.00	667,719.00
La fórmula del doctor Funes	1,432,112.00	1,442,672.00
La verdad sospechosa	3,280,629.00	3,280,629.00
Las armas del alba	600,185.00	600,185.00
Los constituyentes	290,400.00	290,400.00
Princesa	303,800.00	303,800.00
Santo, el hombre detrás de la máscara	719,633.00	719,633.00
Tekuani	498,743.00	498,743.00
El sueño de Marakame	505,150.00	505,150.00
La carga	254,170.00	251,370.00
La jaula de oro	323,520.00	323,520.00
Las oscuras primaveras	7,000,000.00	7,000,000.00
Obediencia perfecta	1,020,176.00	1,020,176.00
Gloria	1,367,775.00	1,367,775.00
Güeros	373,650.00	373,650.00
La delgada línea amarilla	970,248.00	970,248.00
Los hijos de la ruta	2,400.00	2,400.00
Los bañistas	239,500.00	239,500.00
Los parecidos	262,220.00	262,220.00
UIO: sácame a pasear	220,200.00	220,200.00
Maquina panamericana	450,795.00	452,837.00
Mano a mano	152,440.00	152,440.00
Almacenados	456,400.00	456,400.00
Los crímenes del mar del norte	476,880.00	426,640.00

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
El remolino	53,200.00	53,200.00
Viento aparte	114,080.00	114,080.00
El peluquero romántico	307,714.00	307,714.00
Sueño en otro idioma	364,000.00	3,200.00
Restos de viento	4,000.00	0
Sin muertos no hay carnaval	213,680.00	305,840.00
Cantadoras. Memorias de vida y muerte en Colombia	583,046.00	0
Potentiae	116,240.00	109,840.00
Los truenos de san juan	192,500.00	
Bruma	165,700.00	
Artemio	118,600.00	
<b>Subtotal</b>	<b>372,284,235.00</b>	<b>370,885,873.00</b>
Amortización aplicada	- 2,729,741.00	- 2,729,741.00
<b>Total</b>	<b>369,554,494.00</b>	<b>368,156,132.00</b>

(3)El saldo por 12,653 pesos, está integrado por las licencias y marcas por la suma de 687,588 pesos, menos la amortización acumulada por 674,935 pesos.

## II. PASIVO

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES

La cuenta de proveedores corresponde a bienes previamente recibidos por conceptos relacionados principalmente por la adquisición de materiales de consumo y otros insumos, necesarios para el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Entidad.

Al 31 de Diciembre de 2017, el importe de este rubro asciende a 15,663 pesos (al 31 de diciembre de 2016, ascendía a 0 pesos).

ANTIGÜEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	

## CUENTA PÚBLICA 2017

\$15,663	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$15,663
----------	---------	---------	---------	----------

### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES

Los impuestos a cargo y retenidos al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 se muestran a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
ISR retenido sueldos	1,246,723	1,151,123
ISR retenido asimilados	221,139	177,711
ISR retenido honorarios	49,805	5,749
3 % sobre nómina	285,281	286,650
INFONAVIT	320,133	316,168
SAR	400,330	394,850
IMSS	482,214	499,130
IVA retenido	53,218	6,137
Derechos de descarga	271,110	389,516
Pozo Artesiano	124,277	
IVA por pagar	474,355	292,376
Subtotal	3,928,585	3,519,410
IVA trasladado no cobrado	10,189,302	7,778,249
Total	14,117,887	11,297,659

### NOTA 9.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Acreeedores diversos	77,414,420	35,534,027
Otras cuentas por pagar	1,270,492	885,481

## CUENTA PÚBLICA 2017

Otros documentos por pagar	52,057	55,101
Depósitos en garantía	-	-
Total	78,736,969	36,474,609

a) Acreedores diversos.

Los principales saldos de este rubro corresponden a pasivos de producción de spots y difusión de los mismos los cuales se estima que sean pagados en su totalidad durante el primer trimestre del ejercicio 2017.

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 de acreedores, presentan los siguientes vencimientos:

ANTIGÜEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
\$ 77,373,396	\$ 3,281	\$ 0.00	\$ 37,743	\$ 77,414,420

b) Otras cuentas por pagar.

Los principales saldos de este rubro corresponden a rentas cobradas por anticipado.

c) Otros documentos por pagar.

Los principales saldos de este rubro corresponden a anticipos de clientes.

NOTA 10.- PROVISIONES A LARGO PLAZO.

El pasivo laboral es generado por los beneficios de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, establecidos en los artículos 162 y 50 de la Ley Federal del Trabajo (LFT), respectivamente, y fue calculado de acuerdo a los principios actuariales generalmente aceptados. El método de cálculo se realizó de acuerdo al párrafo 45.5.2 de la NIF D-3. Para la determinación de la Obligación por Beneficios Definidos y el Costo Laboral del Servicio Actual referidos en párrafo 45.6.5, se utilizó el Método de Crédito Unitario Proyectado.

El incremento a la provisión para pensiones registradas al 31 de Diciembre de 2017, se realizó de acuerdo con la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" con la valuación actuarial del pasivo contingente generado por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal practicada a la Entidad al 31 de diciembre de 2017, como se muestra en el siguiente extracto del informe ejecutivo:

## CUENTA PÚBLICA 2017

Plan	Prima de Antigüedad	Indemnización Legal
<b>PASIVO/(ACTIVO) DE BENEFICIOS DEFINIDOS</b>		
Obligación de Beneficios Definidos	3,530,608	22,015,630
(-) Activos del Plan	0	0
<i>Situación Financiera</i>	3,530,608	22,015,630
(+) Exceso de Activos del Plan no reconocido debido al Techo de los Activos	0	0
<b>Pasivo/(Activo) Neto de Beneficios Definidos (P(A)NBD)</b>	<b>3,530,608</b>	<b>22,015,630</b>
<b>Provisión para el Ejercicio 2018</b>		
<b>Costo Neto del Periodo (Resultados)</b>	<b>466,424</b>	<b>2,720,819</b>
CNP como % de la Nómina Anual	1.80%	7.16%
<b>CONCILIACIÓN CONTABLE DE LA RESERVA DE PASIVOS LABORALES</b>		
Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2016	3,110,585	19,547,567
Costo Neto del Periodo 2017 (Resultados)	426,432	2,503,145
Aportación a los Activos del Plan	0	0
Pagos realizados con cargo a la Reserva	(76,854)	(9,507)
Remedaciones P(A)NBD 2017 (Resultados)	70,445	(25,575)
Exceso de Activos del Plan no reconocido	0	0
<b>Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>3,530,608</b>	<b>22,015,630</b>

Los beneficios relativos a la prima de antigüedad por \$3, 530,608 (\$3, 110,585 al 31 de diciembre de 2016) y los beneficios por Terminación y Retiro relativos a la indemnización legal por \$22, 015,630 (\$19, 547,567 al 31 de diciembre de 2016), se encuentran registrados en el rubro de Beneficios a los empleados con un importe total de \$25, 546,238 (\$22, 658,152 al 31 de diciembre de 2016).

A la fecha de valuación no existe un Fondo constituido para el financiamiento de las obligaciones generadas por la Prima de Antigüedad. Sin embargo la empresa cuenta en sus registros contables con una Reserva en Libros para cubrir las obligaciones para cada uno de los planes.

NOTA 11.- FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA A CORTO PLAZO Y LARGO PLAZO.

Sin Información que revelar

NOTA 12.- PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS.

Sin Información que revelar

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)**

NOTA 13.- INGRESOS POR SERVICIOS.

Los objetivos fundamentales de la Entidad son prestar toda clase de servicios para la filmación y la explotación de películas, así como para la realización de campañas publicitarias o de comunicación social.

El saldo de los ingresos por la prestación de servicios generados al 31 de diciembre de 2017 asciende a 233, 344,305 pesos (238, 682,262 pesos al 31 de diciembre de 2016).

Los ingresos por servicios se integran como siguen:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Laboratorio	653,399	4,126,039
Sonido	2,438,857	3,619,836
Servicios a la Producción (1)	226,643,094	223,474,518
Servicios Digitales	1,930,205	2,949,216
Distribución	0	0
Otros (2)	2,995,349	6,124,700
Descuentos s/ventas	(1,316,599)	(1,612,047)
Total	233,344,305	238,682,262

(1)Este rubro integra básicamente los ingresos relacionados con la realización de spots y campañas publicitarias o de comunicación social a entes de la Administración Pública.

(2)Este rubro está integrado por los ingresos diversos no propios de la actividad.

NOTA 14.- COSTO DE VENTAS.

Este rubro integra principalmente los gastos efectuados en la producción y difusión de spots y de campañas publicitarias institucionales, contratadas con entidades del sector público.

NOTA 15.- TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Durante el ejercicio 2017 se recibieron Transferencias del Gobierno Federal para Gasto Corriente por un importe de 42, 880,718 pesos, mismos que se aplicaron para cubrir pérdida de operación a través de aplicaciones en gastos de operación.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

#### NOTA 16.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

##### APORTACIONES

Las aportaciones del Gobierno Federal presentan ya incluida su actualización, un saldo al 31 de diciembre de 2017 por 875'333,995 pesos mismo que presentaba al 31 de diciembre de 2016 y se integran como sigue:

Aportaciones	31-dic-17	31-dic-16
Capitalizadas	417,027,601	417,027,601
No capitalizadas	458,306,394	458,306,394
Total	875,333,995	875,333,995

En el Estado de Variaciones en el Capital contable, se presentan los rubros que lo integran y su movimiento en el ejercicio de 2017, hasta concluir en este rubro, los saldos siguientes:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Patrimonio	1,084,518,668	1,109,382,647

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

### NOTA 17.- PATRIMONIO GENERADO

Este rubro se encuentra integrado principalmente por los Resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio como se indica a continuación:

Concepto	31-dic-17
Ejercicio 2001	205,096
Ejercicio 2002	(14,938,411)
Ejercicio 2003	(5,927,957)
Ejercicio 2004	(13,113,481)
Ejercicio 2005	(7,680,040)
Ejercicio 2006	(12,273,594)
Ejercicio 2007	(9,610,440)
Ejercicio 2008	(11,478,143)
Ejercicio 2009	(12,196,358)
Ejercicio 2010	(29,621,812)
Ejercicio 2011	150,347,676
Ejercicio 2012	187,278,233
Ejercicio 2013	67,686,907
Ejercicio 2014	(74,004,483)
Ejercicio 2015	28,022,004
Ejercicio 2016	(1,808,905)
Subtotal	240,886,292
Actualización a Diciembre de 2007	(6,837,640)
Subtotal	234,048,652
Resultado del Ejercicio 2017	(24,863,979)
Total del Patrimonio Generado	209,184,673



**IV. NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO**

NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del Estado de Flujo y Efectivo, en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	31-dic-17	31-dic-16
Efectivo en Bancos - Tesorería	29,253,982	972,519
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	41,722,149	68,939,466
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	70,976,131	69,911,985

NOTA 19.- ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Sin Información que revelar

NOTA 20.- CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.

	31-dic-17	31-dic-16
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(18,579,577)	15,550,826
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	9,856,524	15,143,575
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	(3,572,124)	2,216,156
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	(18,615,389)	(25,740,379)
Partidas Extraordinarias	0	0

**V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (CIFRAS EN PESOS)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$278,844,146</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$3,295,894</b>
Servicios proporcionados en Coproducción 2017	\$1,398,364	
Diferencia por Tipo de Cambio (Utilidad)	\$1,340,570	
Bonificaciones y Descuentos sobre compras	\$556,760	
Depuración de Cuentas 1123, 1126, 2115, 2119 y por vigencia	\$200	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$389,221</b>
Tarificador	\$423,142	
Reintegro por sanciones	-\$33,921	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$0	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)</b>		<b>\$281,750,819</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
(CIFRAS EN PESOS)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>\$332,509,309</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$43,608,978</b>
IVA Acreditable de gastos (cuenta 1194)	\$34,919,853	
Pago de Pasivos Laborales (Finiquitos e Indemnizaciones)	\$86,361	
Adquisición Materiales y Suministros	\$9,151,028	
Descuento sobre compras	-\$556,761	
Reintegro por sanción	-\$5,136	
Ajuste de cuentas por registro de comprobantes	\$43	
Aseguramiento Integral de Bienes pendiente de amortizar	\$13,591	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$17,714,467</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$9,856,524	
Estimaciones para cuentas incobrables	-\$6,546,569	
Materiales y Suministros (Consumos de almacén y ajustes por inventario)	\$9,574,362	
Provisiones de Pasivos Laborales (Finiquitos e Indemnizaciones)	\$2,974,447	
Perdida Cambiaria (Gastos Financieros)	\$1,820,202	
Amortización de Seguro de 2016	\$35,501	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$306,614,798</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):**

NOTA 21.- CUENTAS PRESUPUESTARIAS.

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 la Entidad, ejerció un presupuesto modificado por 442, 846,797 pesos Y 470,990,960 pesos respectivamente, mismos que se integran de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	2017
	INGRESOS:	
8.1.1	Presupuesto Estimado	441,902,985
8.1.3	Presupuesto Modificado	442,846,797
8.1.3	Presupuesto Devengado	311,254,572
8.1.5	Presupuesto Cobrado	263,185,848
	EGRESOS:	
8.2.1	Presupuesto Aprobado	441,902,985
8.2.3	Presupuesto Modificado	442,846,797
8.2.5	Presupuesto Devengado	370,012,817
8.2.6	Presupuesto Ejercido	370,012,817
8.2.7	Presupuesto Pagado	291,293,005

Al 31 de diciembre de 2017 en el ejercicio presupuestal los ingresos cobrados ascendieron a 263, 185,848 pesos presentando una variación de 28, 107,157 pesos comparados con el presupuesto pagado. Los recursos fiscales fueron ejercidos al cien por ciento.

El presupuesto modificado autorizado a la Entidad por 442, 846,797 pesos fue ejercido de la siguiente manera: presupuesto pagado por 291, 293,005 pesos; presupuesto devengado por 370, 012,817 pesos; éste último corresponde principalmente a los trabajos relativos a spots contraídos con PRESIDENCIA, LOTENAL, INMUJERES, ISSSTE, SEP, SHCP, SEGOB, CONSAR, entre otros, estos trabajos se efectuaron en los últimos días del mes de diciembre de 2017.

## CUENTA PÚBLICA 2017

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.						
ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTAL 2017						
Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
1000	SERVICIOS PERSONALES	53,660,333	61,751,660	61,751,660	60,452,063	-8,091,327
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,047,195	11,200,840	11,200,840	11,185,177	846,355
3000	SERVICIOS GENERALES	377,139,269	297,060,317	297,060,317	219,655,765	80,078,952
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	0	0	0	0	0
	TOTAL	442,846,797	370,012,817	370,012,817	291,293,005	72,833,980

NOTA 22.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.

### CONTINGENCIAS POR ASUNTOS LABORALES.

Al 31 de diciembre de 2017, el pasivo laboral comprende nueve litigios en trámite con un laudo favorable a la Entidad del juicio laboral donde existen tres actores (1245/2012), el cual se continúa vigilando, tomando en consideración que la parte actora puede promover juicio de amparo en contra del laudo emitido, una vez que le notifiquen el mismo.

Se presenta a continuación los riesgos existentes:

NÚMERO DE EXPEDIENTE.	ESTADO PROCESAL.
2142/2011 Inciso A	Desahogo de Pruebas. \$4'008,004.1 (Cuatro millones ocho mil cuatro pesos 1/100 Moneda Nacional).
547/2011 Inciso A	Proyecto de Resolución \$2'276,892.9 (Dos millones doscientos setenta y seis mil ochocientos noventa y dos pesos 9/100 Moneda Nacional).
547/2011 Inciso A	Pendiente de Dictamen \$2'011,993.9 (Dos millones once mil novecientos noventa y tres pesos 9/100 Moneda Nacional), aproximadamente al mes de diciembre de 2016, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o del laudo correspondiente.
718/2011 Inciso A	Incidente de Nulidad de Actuaciones. \$3'736,759.1 (Tres millones setecientos treinta y seis mil setecientos cincuenta y nueve pesos 1/100 Moneda Nacional).
1300/2012 1 inciso A	Audiencia Inicial \$1'193,394.00 (Un millón ciento noventa y tres mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional).
1245/2012 (Tres actores.)	Se emitió laudo absolutorio el 07 de febrero de 2017, notificado a esta Entidad el día 26 de abril de 2017, se encuentra pendiente auto que ordene su archivo como asunto concluido.

## CUENTA PÚBLICA 2017

NÚMERO DE EXPEDIENTE.	ESTADO PROCESAL.
Inciso A	\$1'273,903.1 (Un millón doscientos setenta y tres mil novecientos tres pesos 1/100 Moneda Nacional). \$1'193,394.00 (Un millón ciento noventa y tres mil trescientos noventa y cuatro pesos 00/100 Moneda Nacional). \$1'203,723.06 (Un millón doscientos tres mil setecientos veintitrés mil pesos 06/100 Moneda Nacional).
1/2012 Inciso A	Proyecto de Resolución. \$630,587.28 (Seiscientos treinta mil quinientos ochenta y siete mil pesos 28/100 Moneda Nacional).
1395/2014 Inciso A	Desahogo de pruebas. \$1'130,912.85 (Un millón ciento treinta mil novecientos doce pesos 85/100 Moneda Nacional).
1843/16 Inciso A	Ofrecimiento y Admisión de Pruebas. \$530,716.18 (Quinientos treinta mil setecientos dieciséis pesos 18/100 Moneda Nacional).
2/17 (Dos actores) Inciso A	Admisión de Pruebas. \$2'500,918.17 (Dos millones quinientos mil novecientos dieciocho pesos 17/100 Moneda Nacional). \$2'500,918.17 (Dos millones quinientos mil novecientos dieciocho pesos 17/100 Moneda Nacional).
105/2017 Inciso A	Audiencia inicial. \$366,715.81 (Trescientos sesenta y seis mil setecientos quince pesos 81/100 Moneda Nacional).

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

#### NOTA 23.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de Estudios Churubusco Azteca S.A., se emiten para proveer información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, así como sus principales políticas aplicadas.

#### NOTA 24.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Sin Información que revelar

#### NOTA 25.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) El 23 de febrero de 1944 se constituyó la empresa denominada Productores Asociados Mexicanos, S.A., la cual cambió su denominación a Estudios Churubusco Azteca, S.A., el 13 de noviembre de 1950.

b) Durante el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 la Entidad no ha efectuado cambios en su estructura.

### NOTA 26.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) La Entidad es una empresa con fines lucrativos, de participación estatal mayoritaria y sectorizada en la Secretaría de Cultura.
- b) La actividad principal de los Estudios Churubusco consiste en la prestación de servicios para la filmación y la explotación de películas mediante el uso de sus instalaciones, equipo y laboratorio, tanto en el país como en el extranjero; y la ejecución de todo género de actividades tendientes a desarrollar la industria cinematográfica.

Mediante Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 28 de Junio de 2011, la Entidad modificó su cláusula tercera de los estatutos de la sociedad, agregando como objetivo: La ejecución de toda clase de trabajos y actos de comunicación, publicitarios y de propaganda, así como la creación, dirección y contratación de toda clase de ideas, productos y servicios para la realización de campañas publicitarias, propagandistas o de comunicación social, por medio del cine, prensa, revistas, internet, televisoras, radio emisoras, tableros físicos, electrónicos o virtuales, impresos, medios exteriores, alternativas y publicidad directa, así como cualesquiera otros medios que sean propios de la publicidad, propaganda, comunicación y difusión conocidos o por conocer, en México y en el extranjero.

- c) El ejercicio fiscal normal comprende del 1 ° de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) El marco jurídico aplicable a la Entidad se muestra en nuestro Manual de Organización, destacándose la siguiente base legal:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Estatutos Constitutivos de Estudios Churubusco Azteca S. A.

#### CÓDIGOS:

- Código Civil Federal.
- Código Civil para el Distrito Federal.
- Código Penal Federal.
- Código Penal para el Distrito Federal.
- Código de Comercio.
- Código Federal de Procedimientos Penales.
- Código Federal de Procedimientos Civiles.
- Código de Procedimientos Civiles para el Distrito Federal.
- Código de Procedimientos Penales para el Distrito Federal.
- Código Fiscal de la Federación.

•Código Fiscal del Distrito Federal.

LEYES:

•Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.

•Ley General de Sociedades Mercantiles.

•Ley Federal del Derecho de Autor.

•Ley Federal del Trabajo.

•Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

•Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.

•Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.

•Ley General de Contabilidad Gubernamental.

•Ley de Amparo.

•Ley de la Propiedad Industrial.

•Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación.

•Ley de Planeación.

•Ley del Impuesto Sobre la Renta.

•Ley del Impuesto sobre Tenencia o uso de vehículos.

•Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los trabajadores.

•Ley Federal del Procedimiento Administrativo.

•Ley de Procedimiento Administrativo para el Distrito Federal.

•Ley del Tribunal Contencioso Administrativo para el Distrito Federal.

•Ley de Establecimientos Mercantiles para el Distrito Federal.

•Ley de Protección Civil para el Distrito Federal.

•Ley de Justicia Cívica para el Distrito Federal.

- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley del Seguro Social.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Ley Federal de la Cinematografía.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- Ley Federal de Responsabilidad Patrimonial del Estado.
- Reglamento de la Ley de Protección Civil para el Distrito Federal.
- Reglamento de la Ley Federal de la cinematografía.
- Reglamento de Anuncios para el Distrito Federal.
- Reglamento del Registro Público de la Propiedad Federal.
- Reglamento del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales.
- Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.
- Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública.
- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- Y las demás disposiciones jurídicas aplicables para la debida operación y Administración de la Entidad.

e) La Entidad, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeta al régimen fiscal siguiente:

Contribuciones federales: Es causante del Impuesto sobre la Renta (ISR) de las personas morales; y no es causante del Impuesto Especial sobre Producción y Servicios. Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), se paga por la adquisición de materiales, suministro de bienes de consumo y servicios, así como por bienes de activo fijo.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios y del ISR por honorarios asimilables, así como del ISR e IVA por la prestación de servicios profesionales. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social y al Instituto Nacional del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores.

Está obligada a retener derechos del 5 al millar por pagos de contratos de obra pública.

Contribuciones locales: Es causante del Impuesto Predial, del Impuesto sobre Nóminas, y está obligado al pago de los Derechos de Descarga.

f) La estructura organizacional básica de la Entidad es el siguiente:

Asamblea de accionistas.

Dirección General.

4 Direcciones de área.

12 Gerencias.

13 Jefaturas de departamento.

NOTA 27.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se concluyó con la implementación de nuestro sistema de contabilidad gubernamental, el registro de nuestras operaciones fue de acuerdo a la base de devengado (acumulativa) de las transacciones y considerando los postulados básicos de contabilidad gubernamental y en general la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones aplicables.

Asimismo se aplicaron supletoriamente a la normatividad del CONAC las siguientes Normas contables emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público:

NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.

NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.

NIFGG SP 04 Re expresión.

NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

Además, en su caso, también se aplican supletoriamente las Normas de Información Financiera Mexicanas, emitidas por el Consejo Mexicano de las Normas de Información Financiera, A.C.

A partir del ejercicio que inició el 1° de enero de 2013, se llevaron los registros contables conforme a lo indicado en el Oficio CONAC/Secretaría Técnica.- 0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los acuerdos emitidos por el CONAC de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), de las Reglas Específicas del Registro y

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil que fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012.

### NOTA 28.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros adjuntos están preparados considerando la normatividad emitida por el CONAC y los criterios establecidos por las Normas de Información Financiera emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren con lo establecido en las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C.

Las prácticas contables gubernamentales que no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas, principalmente son las siguientes:

- Hasta el ejercicio 2007, se reconocieron de manera integral los efectos de inflación conforme al Boletín B-10.
- La nomenclatura y denominación de las cuentas de los estados financieros, no están de acuerdo con la indicada en las NIF.

Las principales prácticas de contabilidad utilizadas se describen a continuación:

#### a) Efectos de la inflación:

Para el Reconocimiento de la inflación en la información financiera, la Entidad de conformidad con la Norma Específica de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación NIFGG SP 04, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la NIF B-10 emitida por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C. y en virtud de que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26%, la información financiera no reconoce los efectos de la inflación.

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es de 12.26%, por lo tanto, dado que el entorno económico califica como no inflacionario, a partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de Diciembre de 2017 incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Los porcentajes de inflación por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y por el año que terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron del 6.77 % y del 3.36 %, respectivamente.

#### b) Efectivo e inversiones.

Se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a la vista e inversiones de inmediata realización, valuadas al cierre del ejercicio a su valor neto de realización, registrándose los intereses cuando se devengan.

Los rendimientos generados por las cuentas productivas con recursos fiscales, son enterados a la Tesorería de la Federación.

#### c) Método de valuación de las inversiones en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

Sin información por revelar

## CUENTA PÚBLICA 2017

d) Inventarios.

Los inventarios se valúan bajo el método de costos promedio y corresponden principalmente a las existencias de bienes de consumo para los servicios de las unidades administrativas; los materiales y productos químicos de laboratorio, así como por las refacciones para cubrir el programa de mantenimiento a las máquinas de laboratorio.

e) Beneficios a los Empleados.

El pasivo laboral es generado por los beneficios de Prima de Antigüedad e Indemnización Legal, establecidos en los artículos 162 y 50 de la Ley Federal del Trabajo (LFT), respectivamente, y fue calculado de acuerdo a los principios actuariales generalmente aceptados. El método de cálculo se realizó de acuerdo al párrafo 45.5.2 de la NIF D-3. Para la determinación de la Obligación por Beneficios Definidos y el Costo Laboral del Servicio Actual referidos en párrafo 45.6.5, se utilizó el Método de Crédito Unitario Proyectado.

El incremento a la provisión para pensiones registradas al 31 de Diciembre de 2017, se realizó de acuerdo con la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" con la valuación actuarial del pasivo contingente generado por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal practicada a la Entidad al 31 de diciembre de 2017, como se muestra en el siguiente extracto del informe ejecutivo:

Plan	Prima de Antigüedad	Indemnización Legal
<b>PASIVO/(ACTIVO) DE BENEFICIOS DEFINIDOS</b>		
Obligación de Beneficios Definidos	3,530,608	22,015,630
(-) Activos del Plan	0	0
<b>Situación Financiera</b>	<b>3,530,608</b>	<b>22,015,630</b>
(+) Exceso de Activos del Plan no reconocido debido al Techo de los Activos	0	0
<b>Pasivo/(Activo) Neto de Beneficios Definidos (P(A)NBD)</b>	<b>3,530,608</b>	<b>22,015,630</b>
<b>Provisión para el Ejercicio 2018</b>		
<b>Costo Neto del Periodo (Resultados)</b>	<b>466,424</b>	<b>2,720,819</b>
CNP como % de la Nómina Anual	1.80%	7.16%
<b>CONCILIACIÓN CONTABLE DE LA RESERVA DE PASIVOS LABORALES</b>		
Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2016	3,110,585	19,547,567
Costo Neto del Periodo 2017 (Resultados)	426,432	2,503,145
Aportación a los Activos del Plan	0	0
Pagos realizados con cargo a la Reserva	(76,854)	(9,507)
Remediciones P(A)NBD 2017 (Resultados)	70,445	(25,575)
Exceso de Activos del Plan no reconocido	0	0
<b>Reserva registrada al 31 de Diciembre de 2017</b>	<b>3,530,608</b>	<b>22,015,630</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Los beneficios relativos a la prima de antigüedad por \$3, 530,608 (\$3, 110,585 al 31 de diciembre de 2016) y los beneficios por Terminación y Retiro relativos a la indemnización legal por \$22, 015,630 (\$19, 547,567 al 31 de diciembre de 2016), se encuentran registrados en el rubro de Beneficios a los empleados con un importe total de \$25, 546,238 (\$22, 658,152 al 31 de diciembre de 2016).

g) Reservas.

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2017, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe al 31 de diciembre de 2017 de 13, 178,562 pesos

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público.

Sin información por revelar

i) Reclasificaciones.

Sin información por revelar

j) Clientes.

Las cuentas por cobrar a cargo de clientes, corresponden a los servicios prestados en las áreas de negocio de laboratorio, sonido, servicios digitales, servicios a la producción y producción y difusión de spot.

Las cuentas por cobrar cuya antigüedad es superior a 60 días naturales se congelan y se evalúa el historial crediticio del cliente, a fin de emprender las acciones jurídicas correspondientes para la recuperación del saldo vencido, traspasándose a cartera vencida.

Las cuentas por cobrar que se determinan de difícil recuperación, se turnan al área Jurídica para su gestión de cobro por la vía legal.

Las cuentas por cobrar que se dictaminan como incobrables, se registran en la estimación con cargo a resultados y posteriormente se solicita al Comité de Cancelación de adeudos la autorización para su cancelación, de acuerdo con el procedimiento respectivo.

### NOTA 29.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Las transacciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes en las fechas de su concertación. Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros.

Las fluctuaciones cambiarias se reconocen en los resultados del ejercicio y forman parte del costo integral de financiamiento.

## CUENTA PÚBLICA 2017

NOTA 30.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016					
(Cifras en pesos)					
	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>					
<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>					
Efectivo	-	30,000	30,000	-	-
Bancos/Tesorería	972,519	659,222,739	630,941,276	29,253,982	28,281,463
Inversiones Temporales	68,939,466	285,579,141	312,796,459	41,722,149	(27,217,317)
<b>Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo</b>					
Cuentas por Cobrar	55,848,246	269,161,449	250,998,833	74,010,862	18,162,616
Deudores Diversos	43,523	912,395	455,832	500,087	456,563
Préstamos Otorgados	5,000	677,694	681,483	1,210	(3,790)
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	14,494,608	34,989,478	29,221,653	20,262,433	5,767,825
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-	-	-	-
<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>					
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	-	359,448	359,448	-	-
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles	-	-	-	-	-
Anticipo a Contratistas por Obras Publicas	254,846	-	-	254,846	-
<b>Almacén</b>					
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	10,839,968	9,183,439	9,574,502	10,448,905	(391,063)
Actualización	99,242	-	-	99,242	-

# CUENTA PÚBLICA 2017

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016					
(Cifras en pesos)					
	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
<b>Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos</b>					
Estimación para Cuentas Incobrables	(19,725,130)	-	(6,546,569)	(13,178,562)	6,546,569
Material Obsoleto	-	-	-	-	-
Estimación por Deterioro de Inventarios	-	-	-	-	-
<b>Otros Activos Circulantes</b>					
Subsidio al Empleo	2,055	(22,573)	(22,135)	1,616	(438)
Impuesto al Valor Agregado a Favor	2	13,337,342	13,337,342	2	0
Impuesto sobre Depósitos en Efectivo	(983)	-	-	(983)	-
ISR Retenido de Instituciones Bancarias	211,396	-	-	211,396	-
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>131,984,758</b>	<b>1,273,430,552</b>	<b>1,241,828,124</b>	<b>163,587,186</b>	<b>31,602,428</b>
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
<b>Bienes Inmuebles</b>					
Terrenos	992	-	-	992	-
Edificios no Habitacionales	60,681,006	-	-	60,681,006	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,557,492	-	-	261,557,492	-
Actualización de Bienes Inmuebles	411,733,752	-	-	411,733,752	-
<b>Bienes Muebles</b>					
Mobiliario y Equipo de Administración	51,120,116	-	-	51,120,116	-
Mobiliario y Equipo Educativo	49,980,826	-	-	49,980,826	-
Equipo e Instrumental Médico	723,641	-	-	723,641	-
Equipo de Transporte	1,090,478	-	-	1,090,478	-

# CUENTA PÚBLICA 2017

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016					
(Cifras en pesos)					
	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,203,151	-	-	53,203,151	-
Actualización de Bienes Muebles	53,377,495	-	-	53,377,495	-
<b>Activos Intangibles</b>					
Activos Intangibles	9,249,609	-	-	9,249,609	-
<b>Depreciación, Deterioro y Amortización Acum.</b>					
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(22,049,577)	-	1,638,387	(23,687,964)	(1,638,387)
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(116,424,257)	-	7,812,195	(124,236,452)	(7,812,195)
Depreciación Acumulada de Activos Intangibles	(7,008,163)	-	405,942	(7,414,105)	(405,942)
Actualización de la Depreciación Acumulada	(127,713,618)	-	-	(127,713,618)	-
<b>Otros Activos no Circulantes</b>					
Primas y Seguros	35,501	1,710,071	1,731,981	13,591	(21,910)
Licencias	687,588	-	-	687,588	-
Amortización de Licencias	(674,935)	-	-	(674,935)	-
Derechos de Explotación y Coproducciones	381,083,855	1,398,364	-	382,482,218	1,398,364
Amortización de Derechos	(14,575,328)	-	-	(14,575,328)	-
Inversión de Asociación en Participación	1,647,637	-	-	1,647,637	-
Cortometraje	80,555	-	-	80,555	-
Amortización de Cortometraje	(80,555)	-	-	(80,555)	-
Derechos sobre Guiones	38,000	-	-	38,000	-
Obra Litográfica	63,000	-	-	63,000	-
Depósitos en Garantía	48	-	-	48	-
<b>Total de Activos no Circulantes</b>	<b>1,047,828,310</b>	<b>3,108,435</b>	<b>11,588,505</b>	<b>1,039,348,239</b>	<b>(8,480,071)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016					
(Cifras en pesos)					
	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
<b>Total de Activos</b>	<b>1,179,813,068</b>	<b>1,276,538,987</b>	<b>1,253,416,630</b>	<b>1,202,935,425</b>	<b>23,122,357</b>

a) Inmuebles, maquinaria y equipo.

Los terrenos, edificios, instalaciones, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición o de construcción.

La depreciación de los activos se calcula bajo el método de línea recta sobre los saldos iniciales mensuales, considerando la vida útil probable de los activos y aplicando las tasas anuales descritas a continuación:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Edificio *	2.7%
Instalaciones*	2.7%
Maquinaria y equipo	10%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo periférico	12%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de herramienta	35%

\* A partir del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2001, la tasa en Edificio e Instalaciones es 2.7%. Las demás coinciden con los máximos autorizados por la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

NOTA 31.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Sin Información que revelar.

NOTA 32.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Sin Información que revelar.

## CUENTA PÚBLICA 2017

NOTA 33.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.					
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016					
(Cifras en pesos)					
	MONEDA DE CONTRATACIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	SALDO FINAL
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>					
<b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>					
Proveedores	Pesos	-	-	-	-
Contratistas por Obras Públicas	Pesos	26,402	(26,402)	-	-
Acreedores Diversos	Pesos	7,512,514	(7,512,514)	-	-
Retenciones y Contribuciones	Pesos	7,376,549	(7,376,549)	-	-
Otras Cuentas por Pagar	Pesos	1,176,138	(1,176,138)	-	-
<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>					
Otros Documentos por pagar	Pesos	115,092	(59,991)	-	55,101
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>					
Depósitos en Garantía	Pesos	-	-	-	-
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		16,206,695	(16,151,594)	-	55,101
<b>Provisiones a Corto Plazo</b>					
Provisión para Prima de Antigüedad	Pesos	2,672,252	438,333	-	3,110,585
Provisión para Indemnización Legal	Pesos	16,978,334	2,569,233	-	19,547,567
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>		19,650,586	3,007,566	-	22,658,152
<b>Total de Pasivo</b>		<b>35,857,281</b>	<b>(13,144,028)</b>	-	<b>22,713,253</b>

NOTA 34.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Sin Información que revelar

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

NOTA 35.- PROCESO DE MEJORA.

Sin Información que revelar

NOTA 36.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Sin Información que revelar

NOTA 37.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Sin Información que revelar

NOTA 38.- PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

NOTA 39.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros y las notas a los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el Director General y por la Directora de Administración y Finanzas de la Entidad, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea de Accionistas. Estos Órganos tienen la facultad de modificar los estados financieros adjuntos.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

---

CLAUDIA X. NÁJERA PRIETO

DIRECTORA DE  
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

---

GUILLERMO G. CORTES OSEGUERA

GERENTE DE PLANEACIÓN,  
PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO.