

CUENTA PÚBLICA 2017

EPS DISTRIBUCIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Introducción

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2017, con las notas de desglose

De conformidad con lo establecido por el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la EPS Distribución es responsable de su contabilidad, de la operación del sistema y en consecuencia de la información que proporciona para la integración de la Cuenta Pública del Gobierno Federal. Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas y la Norma en materia de consolidación de Estados Financieros y demás información contable, a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público le corresponde formular e integrar la Cuenta Pública del Gobierno Federal.

Notas al Estado de Situación Financiera

La Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución presenta solamente cifras del ejercicio 2017 por ser la primera vez que realiza el presente informe.

CUENTA PÚBLICA 2017

Notas de Desglose:

➤ Efectivo y Equivalentes

Se presenta la información consolidada de la EPS Distribución que integra el rubro de Efectivo y Equivalentes:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Efectivo	14,228,051	0
Bancos	4,979,134,078	0
Suma de Efectivo y Equivalentes	4,993,362,131	0

El rubro de Bancos representa el 99.9% del total de Efectivo y Equivalentes de la EPS Distribución, por lo que a continuación se presenta la integración de este rubro dividido entre el corporativo y sus Unidades de Negocio en moneda nacional y extranjera:

Concepto	2017
Corporativo de la EPS Distribución	14,228,053
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	4,979,134,078
Suma de Bancos	4,993,362,131

El incremento en el rubro de “Efectivos y Equivalentes” se deriva fundamentalmente de las operaciones de flujo de efectivo propias de la empresa durante el periodo 2017, y el traspaso de los saldos bancarios que realizó la Comisión Federal de Electricidad a la Empresa Productiva Subsidiaria.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Almacenes

Se presenta la información consolidada de CFE Distribución que integra el rubro de Almacenes:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	0	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	237,605,736	0
Suma de Almacenes	237,605,736	0

Como se puede apreciar el 100% de los saldos que integra el rubro de almacenes se encuentra en las Unidades de Negocio para atender de manera más oportuna y eficiente la operación de la empresa.

➤ Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Se presenta la información consolidada de CFE Distribución que integra este rubro:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Estimación para Cuentas de Cobro Dudoso	5,839,772	0
Suma de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	5,839,772	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Otros Activos Circulantes

Están representados principalmente por cuentas por cobrar a otras empresas productivas subsidiarias de Comisión Federal de Electricidad, el 97.6% de este rubro está concentrado en el corporativo:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Cuentas por cobrar intercompañía	45,126,120,813	0
Cuentas por cobrar MEM	3,529,164,775	0
Suma de Otros Activos Circulantes	48,655,285,588	0

➤ Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Están representados principalmente terrenos, edificios, subestaciones, obras en proceso y otros bienes que obran en el patrimonio de la empresa productiva subsidiaria CFE Distribución, el 99.7% de este rubro está en las Unidades de Negocio:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	82,704,553	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	31,069,200,415	0
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	31,151,904,968	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Bienes inmuebles

Están representados principalmente por Edificios, Terreno, Caminos utilizados para el desarrollo de las actividades de la empresa productiva subsidiaria CFE Distribución, el 64% del valor en libros corresponden a Edificios, el 35% a Terrenos y el 1% a otros.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Terrenos Urbanos	9,453,797,745	0
Terrenos Rurales	1,356,280,372	0
Edificios habitacionales	418,870,761	0
Edificios oficinas	8,451,476,071	0
Suma de Bienes inmuebles	31,151,904,968	0

➤ Bienes muebles

Están representados principalmente maquinaria y equipo de operación, mobiliario, equipo de transporte y otros equipos utilizados para el desarrollo de las actividades de la empresa productiva subsidiaria CFE Distribución, el 99.9% de este rubro está situado en las Unidades de Negocio:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Plantas y Subestaciones	361,145,118	0
Maquinaria y Equipo Operativo	71,523,962	0
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,381,436	0
Equipo de Cómputo	1,050,598	0
Equipo de Transporte	6,561,033	0
Equipo de Comunicaciones	968,626	0
Otros Activos Fijos	26,676,224	0
Suma de Bienes muebles	469,306,997,785	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Activos intangibles

Están representados principalmente por obligaciones laborales de la empresa productiva subsidiaria CFE Distribución asignado por la empresa Comisión Federal de Electricidad, el 98.9% de este rubro está situado en las Unidades de Negocio:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	6,870,291	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	638,007,009	0
Suma de Activo intangible	644,877,300	0

➤ Activos diferidos

Están representados principalmente por Impuestos diferidos e instrumentos financieros derivados, los cuales representan el 99.9% de este rubro:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Depósitos y Adelantos	77,650,902	0
Instrumentos financieros derivados	6,004,528,785	0
Gastos por amortizar	1,053,736	0
Impuesto diferido activo	53,143,388,916	0
Suma de Activos diferidos	59,226,622,338	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Otros activos no circulantes

El rubro de otros activos no circulantes se integra principalmente de equipo en arrendamiento por parte de la empresa productiva subsidiaria CFE Distribución, el 74.9% de este rubro está situado en las Unidades de Negocio:

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Equipo en Arrendamiento	23,798,001,896	0
Depreciación arrendamiento	(2,767,931,008)	0
En Proceso de Construcción	14,881,454,673	
Suma de Otros activos no circulantes	35,911,525,560	0

➤ Cuentas por pagar a corto plazo

Están representados principalmente por cuentas por pagar a otras empresas productivas subsidiarias de Comisión Federal de Electricidad, y al Corporativo Nacional de CFE, proveedores, prestadores de servicio y contratistas.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Proveedores y Contratistas	2,366,351,224	0
Cuenta por pagar intercompañía	44,061,759,138	0
Cuenta por pagar intercompañía deuda	1,545,220,423	0
Cuenta por pagar servicios intercompañía	853,358,988	0
Impuestos y Derechos	339,430,360	0
Empleados	(15,587,471)	0
Suma de Otros activos no circulantes	49,150,532,663	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Documentos por pagar a corto plazo

Están representados principalmente por Deuda Titulada y Deuda PIDIREGAS con vencimiento a un plazo menor a un año.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Deuda Titulada Interna	10,175,000,000	0
Deuda Titulada Externa	906,834,061	0
Deuda PIDIREGAS	2,794,565,568	0
Suma de Documentos por pagar a corto plazo	13,876,391,983	0

➤ Fondos y bienes de terceros

Están representados principalmente por depósitos varios por garantías de obras de nuestros contratistas, dicho pasivo se encuentra el 100% en las Unidades de Negocio.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	0	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	31,118,661	0
Suma de Fondos y bienes de terceros	31,118,661	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Otros pasivos a corto plazo

Este rubro se integra principalmente por el pasivo registrados en el Corporativo de CFE de Consumidores Público y Otros pasivos diversos.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Consumidores público	0	0
Otros pasivos	5,599,286,143	0
Suma de Otros pasivos a corto plazo	5,599,286,143	0

➤ Pasivos diferidos largo plazo

Este rubro se integra por aportaciones recibidas de los Gobiernos Estatales así como de aportaciones de particulares para obras de electrificación por realizar, el 99.5% del monto corresponde a pasivos registrados en las Unidades de Negocio.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Productos por realizar	877,057,437	0
Otros pasivos diferidos	-	0
Suma de Pasivos diferidos largo plazo	877,057,437	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Provisiones a largo plazo

Este rubro se integra por la reserva del pasivo laboral que Comisión Federal de Electricidad asigna a la EPS CFE Distribución, el 97.7% del monto corresponde a provisiones asignadas a las Unidades de Negocio.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Pasivo laboral	136,032,000,000	0
Instrumentos financieros derivados	43,965,282	0
Suma de Provisiones a largo plazo	136,075,965,282	0

➤ Hacienda Pública / Patrimonio

El saldo de este rubro representa el patrimonio contribuido para el ejercicio 2017, debido a algunos ajustes internos el saldo del corporativo quedó con signo contrario a su naturaleza en el rubro de instrumentos financieros derivados, dando como resultado en forma global 120.0 mil millones de pesos.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Patrimonio Acumulado / Capital social y contable	209,176,913,478	0
Suma de Hacienda Pública / Patrimonio	209,176,913,478	0

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Resultado del ejercicio

El saldo de este rubro representa el resultado del ejercicio 2017, dando como resultado en forma global 89.1 mil millones de pesos.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	56,549,877,204	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	32,562,106,655	0
Suma de Resultado del ejercicio	89,111,983,859	0

➤ Ingresos de la Gestión

Los ingresos de la gestión se derivan del ingreso requerido por la Distribución de la energía eléctrica en sus cinco diferentes tarifas, doméstico baja tensión hasta 150 Kwh, doméstico baja tensión superior a 150Kwh, pequeña demanda baja tensión hasta 25Kwh, pequeña demanda baja tensión superior a 25 kwh y gran demanda baja tensión. La totalidad del saldo se encuentra en las Unidades de Negocio.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	0	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	155,723,902,855	0
Suma de Ingresos de la Gestión	155,723,902,855	0

➤ Otros ingresos y beneficios

CUENTA PÚBLICA 2017

Este rubro se integra principalmente por recursos obtenidos por el Mercado Eléctrico Mayoritario y por los cobros de servicios a otras Empresas Productivas Subsidiarias, el 97.6% de los ingresos y beneficios se encuentran registrados en las Unidades de Negocios.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Ingresos financieros	455,435,740	0
Utilidad (perdida) cambiaria	2,615,128,986	0
Ingresos por impuestos diferidos	53,143,388,916	0
Suma de Otros ingresos y beneficios	211,937,856,497	0

➤ Gastos de funcionamiento

El saldo de este rubro representa el gasto de operación correspondiente a mantenimientos, materiales, impuestos y derechos a cargo de la Empresa Productiva Subsidiaria CFE Distribución.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Servicios Personales	26,914,721,196	0
Materiales y Suministros	1,559,386,822	0
Servicios Generales	2,152,258,045	0
Suma de Gastos de funcionamiento	30,626,366,063	

➤ Intereses, comisiones y otros gastos

CUENTA PÚBLICA 2017

El saldo de este rubro representa principalmente costos financieros asignados por Comisión Federal de Electricidad a la EPS Distribución, derivado de la creación de infraestructura eléctrica.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Corporativo de la EPS Distribución	0	0
Unidades de Negocio de la EPS Distribución	5,071,911,307	0
Suma de Intereses, comisiones y otros gastos	5,071,911,307	0

➤ Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Este rubro considera de manera fundamental el costo de la depreciación de los activos, así como el de obsolescencia de materiales.

(Pesos)		
Concepto	2017	2016
Depreciación	12,288,325,537	0
Suma de otros gastos y pérdidas extraordinarias	12,288,325,537	0

Autorizó: C.P. Aldo Gilberto Ramírez González
Unidad de Finanzas CFE Distribución

Elaboró: C.P. Guadalupe Sandra Salinas González
Jefe Departamento de Contabilidad