

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo de Administración
CFE Generación I, E. P. S.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CFE Generación I, E. P. S. (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CFE Generación I, E. P. S., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

- a) Llamamos la atención sobre la nota 1 de los estados financieros, que describe que la Empresa fue constituida conforme a lo dispuesto en el artículo 1 del Acuerdo por el que se crea CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 29 de marzo de 2016, mismo que atiende a los *Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad*, publicados por la Secretaría de Energía en el DOF el 11 de enero de 2016. Siguiendo dichos términos, la Administración de Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado, llevó a cabo la separación financiera y contable con fecha efectiva 1o. de enero de 2017. Asimismo, la Empresa inició operaciones como una entidad independiente de la Comisión Federal de Electricidad el 1 de enero de 2017. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión. (Continúa)



- a) Llamamos la atención sobre las notas 14 de los estados financieros, que describe que la Empresa realizó operaciones importantes con sus partes relacionadas por el año terminado el 31 de diciembre de 2017. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.
- b) Llamamos la atención sobre la nota 3(j) de los estados financieros, que describe que el 100% de los ingresos de CFE Generación I se obtienen del Mercado Eléctrico Mayorista. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

(Continúa)

También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una desviación material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

(Continúa)



Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.

C.P.C. José Luis Mendoza Venegas

Ciudad de México, a 23 de abril de 2018.

CFE Generación I
 Empresa Productiva Subsidiara
 Estado de situación financiera
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

Activo	2017	Pasivo	2017
Activo circulante:		Pasivo circulante:	
Efectivo	\$ 11,006,296	Porción circulante de la deuda intercompañía (nota 13)	\$ 2,425,264
Cuentas por cobrar MEM, neto (nota 5)	1,832,547	Cuenta por pagar Intercompañía (nota 14)	5,862,115
Impuesto al valor agregado	3,011,131	Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados (nota 9)	608,782
Inventarios y materiales para operación, neto (nota 6)	<u>1,290,590</u>	Impuestos y derechos por pagar	<u>53,549</u>
Total del activo circulante	17,140,564	Total del pasivo circulante	8,949,710
Plantas, instalaciones y equipo, neto (nota 7)	105,844,517	Largo plazo:	
Otros activos	22,699	Deuda intercompañía (nota 13)	15,697,083
		Instrumentos financieros derivados (nota 8)	427,998
		Reservas por desmantelamiento	641,148
		Beneficios a empleados (nota 10)	<u>16,296,000</u>
		Total del pasivo a largo plazo	<u>33,062,229</u>
		Total del pasivo	42,011,938
		Patrimonio:	
		Efecto de separación	84,086,407
		Resultado neto	(2,412,373)
		Otros resultados integrales	<u>(678,193)</u>
		Total del patrimonio	80,995,842
Total Activo	\$ <u><u>123,007,780</u></u>	Total Pasivo y Patrimonio	\$ <u><u>123,007,780</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

CFE Generacion I
 Empresa Productiva Subsidiara
 Estado de resultados integral
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

	<u>2017</u>
Ingresos:	
Ingresos por venta de energía	\$ 46,566,792
Ingresos por potencia	1,256,481
Otros ingresos, neto	172,335
Total de ingresos	<u>47,995,607</u>
Costos:	
Energéticos y otros combustibles	23,703,392
Costos relacionados al MEM	8,517,416
Depreciación	6,846,032
Transporte y almacenamiento	3,361,625
Remuneraciones	1,974,496
Gastos intercompañía	1,191,009
Costo de obligaciones laborales	1,130,000
Materiales y mantenimiento	437,134
Seguridad de activos	401,916
Otros Gastos	129,891
Servicios Administrativos	66,702
Cuota CENACE	56,334
Impuestos y derechos	43,698
Total de costos de operacion	<u>47,859,644</u>
Resultado de Operación	<u>135,963</u>
Costos de financiamiento	
Gastos financieros	2,064,259
Pérdida cambiaria	484,076
Total de costos de financiamiento	<u>2,548,335</u>
Resultado neto antes de otros resultados integrales	<u>(2,412,373)</u>
Otros resultados integrales (nota 14):	
Cobertura de flujo de efectivo	(605,337)
Remediación de pasivo por obligaciones definidas	(72,855)
Total de otros resultados integrales	<u>(678,192)</u>
Resultado integral del periodo	<u><u>\$ (3,090,565)</u></u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CFE Generacion I
 Empresa Productiva Subsidiara
 Estado de cambios en el patrimonio
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

	Efecto de separación	Resultado neto	Otros resultados Inegrales	Total
Saldos al 1 de febrero de 2017	84,086,407	-	-	84,086,407
Resultado integral	-	(2,412,373)	(678,193)	(3,090,565)
Saldo al 31 de Diciembre 2017	\$ 84,086,407	(2,412,373)	(678,193)	80,995,842

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CFE Generación I
 Empresa Productiva Subsidiara
 Estado de flujos de efectivo
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017
 (Miles de pesos)

	2017
Utilidad antes de impuestos a la utilidad	\$ (2,412,373)
Partidas relacionadas con actividades de inversión	
Efecto de valuación de instrumentos financieros	(178,091)
Depreciación	6,846,032
Costo de obligaciones laborales	1,130,000
Partidas relacionadas con actividades de financiamiento	
Intereses pagados	<u>2,064,259</u>
Subtotal	7,449,828
Cuentas por cobrar	(1,832,547)
Inventario de materiales para operación	467,033
Otras cuentas por cobrar	(3,011,131)
Impuestos y derechos por pagar	53,549
Intercompañías, neto	11,711,437
Pago de beneficios a los empleados	(1,559,000)
Otros activos	(1,000)
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	<u>601,258</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de operación	<u>13,879,427</u>
Actividades de inversión	
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo, neto	<u>(12,059,431)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión	(12,059,431)
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	1,819,996
Actividades de financiamiento	
Prestamos obtenidos	11,250,559
Intereses pagados	<u>(2,064,259)</u>
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	9,186,300
Efectivo y equivalentes de efectivo:	
Al principio del año	<u>-</u>
Al fin del año	<u>\$ 11,006,296</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

CFE GENERACIÓN I

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

(Importes expresados en miles de pesos, excepto en lo explícitamente indicado).

1. Constitución, actividades de la Empresa Productiva Subsidiaria y eventos relevantes.

- **Constitución y actividad de la Empresa.**

CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (EPS)

CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria, (en adelante “La Empresa” o “Generación I”) es una EPS de la Comisión Federal de Electricidad (en adelante “CFE” o “CFE Corporativo”), con personalidad jurídica y patrimonio propios, constituida de conformidad con lo dispuesto en el artículo 1 del Acuerdo por el que se crea CFE Generación I, publicado en el Diario Oficial de la Federación (“DOF”) el 29 de marzo de 2016; así como de conformidad con la estricta separación legal de la CFE establecida por la Secretaría de Energía, y está sujeta a lo dispuesto en la Ley de la Comisión Federal de Electricidad (“Ley CFE”) publicada en el DOF el 11 de agosto de 2014.

Generación I tiene por objeto generar energía eléctrica en el territorio nacional mediante el uso de cualquier tipo de tecnología, así como realizar las actividades de comercialización a que se refiere el artículo 45 de la Ley de la Industria Eléctrica (“LIE”), excepto por la prestación del servicio de suministro eléctrico. Generación I podrá representar, total o parcialmente, a las centrales eléctricas en el Mercado Eléctrico Mayorista (“MEM”) que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros.

La Empresa inició operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista, como entidad separada de la CFE el 1 de febrero de 2017.

La asignación propuesta por la Secretaría de Energía tiene por objeto garantizar el desarrollo eficiente del Sector Eléctrico Nacional procurando la viabilidad financiera de las EPS y Empresas Filiales.

El portafolio de las centrales asignadas a la empresa se integra como sigue:

C.H. 27 de Septiembre (El Fuerte)
C.H. Bacurato
C.H. Camilo Arriaga (El Salto)
C.H. Electroquímica
C.T. Francisco Pérez Ríos (Tula)
C.C.I. Baja California Sur V (Coromuel)
C.TG. Aragón
C.TG. Coapa
C.H. Gral. Salvador Alvarado (Sanalona)
C.H. Luis Donald Colosio Murrieta
(Huites)
C.H. Micos
C.H. Oviáchic
C.T. Salamanca
C.H. Profr. Raúl J. Marsal C. (Comedero)
C.H. Tingambato
C.T. Villa de Reyes
C.TG. Ecatepec
C.TG. Magdalena
C.TG. Santa Cruz
C.TG. Victoria
UME-01
UME-10

C.H. Ángel Albino Corzo
C.H. Boquilla
C.H. Colina
C.H. Ing. Fernando Hiriart Balderrama (Zimapán)
C.C.I. Baja California Sur I
C.T.G. Nonoalco
C.TG. Atenco
C.TG. Coyotepec
C.H. Humaya
C.H. Malpaso
C.H. Mocúzari
C.C.C. El Sáuz
C.H. Pdte. Plutarco Elías Calles (El Novillo)
C.H. Santa Bárbara
C.C.C. Centro I
C.TG. Cuautitlán
C.TG. Iztapalapa
C.TG. Remedios
C.TG. Vallejo
C.TG. Villa de las Flores
UME-09
UME-11

Antecedentes de creación de la Empresa

La Comisión Federal de Electricidad, Empresa Productiva del Estado, es una institución mexicana con domicilio en México que fue creada como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno Federal por Decreto del Congreso de la Unión el día 14 de agosto de 1937, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de agosto de ese mismo año.

Desde su creación, el objeto de la CFE ha sido el prestar el servicio público de energía eléctrica en México, consistente en generar, transformar, transmitir, distribuir y abastecer de energía eléctrica a la población mexicana.

El 11 de agosto de 2014 se publicó la Ley CFE, que entró en vigor el 7 de octubre de 2014 y dispone la transformación de la CFE en Empresa Productiva del Estado (EPE).

A partir de que se transforma en una EPE su objeto es prestar el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica por cuenta y orden del Estado. Así mismo, la CFE lleva a cabo las actividades de generación y comercialización de energía eléctrica, importación, exportación, transporte, almacenamiento y compra-venta de gas natural, entre otras actividades.

Estricta separación legal

El 11 de enero de 2016 la Secretaría de Energía publicó en el DOF los Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad ("TESL-CFE") que observó la Comisión Federal de Electricidad para realizar actividades de Generación, Transmisión, Distribución, Comercialización y Proveeduría de Insumos Primarios, y para que su participación en los mercados sea de manera independiente a través de cada una de las unidades en que se separe, generando valor económico y rentabilidad para el Estado Mexicano como su propietario.

Adicionalmente, los TESL-CFE en su numeral 2.2.2 establecen mecanismos obligatorios de separación legal, operativa y contable, por medio de los cuales se garantiza que las empresas de generación, como empresas independientes, no compartan información entre sí y participen de manera independiente en los mercados.

• **Eventos relevantes**

Mercado Eléctrico Mayorista

Derivado de la operación del Mercado Eléctrico Mayorista, la Secretaría de Energía, en uso de sus atribuciones establecidas en el transitorio tercero de la Ley de la Industria Eléctrica (LIE), amplió el plazo hasta el 31 de diciembre de 2016 para que CFE continuara realizando las actividades independientes de Transmisión, Distribución, Suministro Básico, Comercialización distinta al Suministro Básico y Proveeduría de insumos primarios, incluyendo la participación en el Mercado Eléctrico Mayorista (MEM) y se amplió al 1º de febrero de 2017, el plazo para continuar realizando la actividad de generación.

Convenio de mandato entre Generación I y CFE en el MEM

Para poder llevar a cabo parte de sus operaciones en el Mercado Eléctrico Mayorista, Generación I ha celebrado, junto con las demás EPS de la CFE, un “Convenio de mandato con la CFE” mediante el cual se otorgan expresamente a CFE facultades suficientes para que esta, en representación y a nombre de cada una de sus empresas subsidiarias, realice todos los actos relacionados con: los estados de cuenta, facturación, pagos y liquidaciones derivadas de su participación en el mercado eléctrico mayorista; actividades que incluyen, entre otras:

- a) Facturar, procesar o cobrar los productos comercializados en el MEM;
- b) Las demás relaciones de cobro y pago que se tengan con el Centro Nacional de Energía (“CENACE”); y
- c) Las demás relacionadas con el Manual de estado de cuenta, facturación y pagos emitido por la Secretaría de Energía, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de marzo de 2016.

Modificaciones al Contrato Colectivo de Trabajo

Con fecha 19 de mayo de 2016, CFE y el Sindicato Único de Trabajadores Electricistas de la República Mexicana (SUTERM) finalizaron las negociaciones sobre las condiciones del Contrato Colectivo de Trabajo.

Como se menciona en la nota 10, derivado de estas negociaciones, se modificaron diversas cláusulas que impactan principalmente en el rubro de jubilaciones, presentándose como una reducción en el pasivo laboral de CFE y consecuentemente una reducción en el pasivo laboral de Generación I de acuerdo con su estructura laboral.

Asunción por parte del Gobierno Federal de obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de la CFE

El Gobierno Federal anunció el 29 de diciembre de 2016 la conclusión del proceso de revisión del ahorro en el monto de las obligaciones laborales a cargo de la CFE, como se indica en el párrafo anterior.

El 14 de noviembre de 2016, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) publicó en el DOF el "Acuerdo por el que se emiten las disposiciones de carácter general relativas a la asunción por parte del Gobierno Federal de las obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de la CFE", mediante el cual el Gobierno Federal a través de la SHCP, asumiría una porción de la obligación de pago de las pensiones y jubilaciones de sus trabajadores que fueron contratados hasta el 18 de agosto de 2008.

El Gobierno Federal ha establecido que asumiría una parte del pasivo laboral de la CFE, y que esta sería equivalente a la reducción que se lograra de la negociación y revisión del Contrato Colectivo de Trabajo con el SUTERM.

Se estableció también que el compromiso de pago del Gobierno Federal sería asumido por la SHCP mediante la suscripción de títulos de crédito emitidos por el Gobierno Federal a favor de la CFE (los Títulos) que totalizan un importe de \$161,080 de los cuales se le atribuyeron \$3,646 a Generación I, y distribuidos en montos que anualmente se entregarán para cubrir el compromiso de pago. La totalidad de los recursos que reciba la CFE por el pago de los Títulos deberán ser destinados exclusivamente al pago de las pensiones y jubilaciones antes mencionadas.

Con fecha 19 de diciembre de 2016, mediante oficio No. 35.-187/2016, la Unidad de Crédito Público de la SHCP, comunicó a la CFE la fecha de suscripción y entrega de los Títulos.

Obligaciones fiscales

Al momento de la incorporación, Generación I se convirtió en una Empresa Productiva Subsidiaria de CFE, y a partir del 30 de marzo de 2016 comenzó a cumplir sus obligaciones fiscales en los términos del Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula el régimen general de las personas morales. Con la promulgación de esta Ley desaparece la figura del aprovechamiento prevista en el artículo 46 de la Ley del Servicio Público de Energía Eléctrica.

2. Bases de preparación de los estados financieros

a) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros y las plantas, instalaciones y equipo de la Empresa, los cuales se reconocen a su valor razonable.

b) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros y sus notas se presentan en moneda de informe pesos mexicanos, que es la misma que la moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$" se trata de pesos mexicanos, cuando se hace referencia a dólares se trata de dólares de los Estados Unidos de América. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

c) Estados de resultados integral

La Empresa elaboró el estado de resultados integral, clasificando los costos y gastos por su naturaleza atendiendo a la esencia específica del tipo de costo o gasto de la entidad, conforme lo indica la NIC 1 "Presentación de estados financieros".

Adicionalmente, la Empresa presenta el rubro de resultado de operación, que es el resultado de disminuir a los ingresos el total de costos, por considerar que este rubro contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de la Empresa.

3. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables seguidas por la Empresa, son las siguientes:

a. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la Empresa en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de balance son reconvertidos a la moneda funcional al tipo de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios que son valorizados al valor razonable en una moneda extranjera, son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se midan en términos de costo histórico, se convertirán utilizando la tasa de cambio en la fecha de la transacción. Las diferencias en conversión de moneda extranjera generalmente se reconocen en resultados.

Las coberturas de flujo de efectivo calificadas se reconocen en otros resultados integrales siempre que la cobertura sea eficaz.

b. Efectivo

Se encuentran representados por efectivo, depósitos bancarios. El efectivo y los depósitos bancarios se presentan a valor nominal y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.

c. Inventarios y materiales para operación

Los inventarios y materiales para operación se registran a su costo o valor neto de realización, el menor y, el costo se determina por el método de adquisición.

Para la asignación del costo unitario de los inventarios se utiliza la fórmula de costo promedio.

Los inventarios se revisan periódicamente para determinar la existencia de material obsoleto, y para evaluar la suficiencia de la reserva o provisión, cuando se presenta el caso, se incrementa la reserva contra los resultados del ejercicio.

d. Plantas, instalaciones y equipo

Las plantas, instalaciones y equipo se registran inicialmente al costo de adquisición.

Plantas, instalaciones y equipo en operación (infraestructura eléctrica)

Las plantas, instalaciones y equipo en operación, utilizados para la generación de energía eléctrica, se presentan en el estado de situación financiera a sus montos revaluados, calculando el valor razonable a la fecha de la revaluación, neto de depreciación acumulada o pérdidas por deterioro acumuladas. La Compañía revisa periódicamente los valores razonables de plantas, instalaciones y equipo en operación, y cada año se evaluará la necesidad de efectuar revaluaciones, de tal manera que el valor en libros no difiera en forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

El aumento en el valor de dichas plantas, instalaciones y equipo en operación se reconoce en los otros resultados integrales como revaluación de instalación y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo activo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que reduce el gasto por la disminución efectuada previamente. Una disminución del valor en libros que se originó de la revaluación de dichas instalaciones y equipo en operación, se registra en resultados en la medida que excede el saldo de la revaluación de instalaciones y equipo, si existe alguno.

Los costos por préstamos que se incurren en financiamientos tanto directos como generales en construcciones en proceso con un periodo mayor a 6 meses son capitalizados como parte del costo del activo.

Además de los costos de adquisición y otros costos directamente atribuibles al proceso de preparación del activo (para poder operar en la ubicación y condiciones previstas por nuestros técnicos).

La depreciación de las instalaciones y el equipo en operación revaluados es reconocida en resultados. La depreciación de las instalaciones y equipo en operación se calcula sobre el valor razonable o costo de adquisición según sea el caso, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, a partir del mes siguiente en que se encuentran disponibles para su uso.

En caso de venta o retiro posterior de las propiedades revaluadas, el superávit por revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades acumuladas.

Las tasas de depreciación acordes con la vida útil de los mismos, determinadas por técnicos especializados de la Empresa son las siguientes:

	<u>Tasa anual %</u>
Centrales generadoras-vapor	Del 1.33 al 2.86
Centrales generadoras-hidroeléctricas	Del 1.25 al 2.50
Centrales generadoras-turbo gas y ciclo combinado	Del 1.33 al 3.03
Centrales generadoras-combustión interna	Del 1.33 al 3.03

Periódicamente evaluamos las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de nuestras plantas, instalaciones y equipo. En aquellos casos en que existan modificaciones a las estimaciones utilizadas, los efectos se reconocen de manera prospectiva.

Cuando las partidas de plantas, instalaciones y equipo se integran de diversos componentes, y estos tienen vidas útiles distintas, los componentes individuales significativos se deprecian durante sus vidas útiles estimadas. Los costos y gastos de mantenimiento y reparación menores se reconocen en los resultados conforme se incurren.

Inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales

Los inmuebles y bienes destinados para oficinas y servicios generales se deprecian conforme a las siguientes tasas:

	<u>Tasa de depreciación</u> <u>anual%</u>
Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de compute	25%
Equipo de transporte	25%
Otros activos	10%

Un elemento de instalaciones y equipo se da de baja cuando se vende o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. La utilidad o pérdida que surge de la venta o retiro de una partida de instalaciones y equipo, se calcula como la diferencia entre los recursos que se reciben por la venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados.

El valor de las instalaciones y equipo se revisa anualmente por indicios de deterioro en el valor de dichos activos.

e. Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros son registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción que son directamente atribuibles a su adquisición o emisión de activo o pasivo financiero (distinto de activos y pasivos financieros medidos a valor razonable a través de utilidades o pérdidas). Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de un activo o pasivo financiero a valor razonable con cambios en pérdidas o ganancias se reconocen inmediatamente en los resultados.

Activos financieros

Los activos financieros se clasifican en alguna de las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambios a través de resultados, inversiones mantenidas al vencimiento, activos financieros disponibles para la venta y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito del activo financiero y se determina al momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar y préstamos son instrumentos financieros con una duración generalmente menor a 1 año con pagos determinables que no se negocian en un mercado activo, (incluyendo las cuentas por cobrar MEM, cuentas por cobrar con partes relacionadas y otras cuentas por cobrar).

Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros cuyos cambios en su valor razonable se reconocen en resultados, incluyen activos financieros mantenidos para negociar. Los instrumentos financieros derivados, incluyendo los derivados implícitos que califican para ser reconocidos por separado, se clasifican como mantenidos para negociar a menos de que se designen como instrumentos de cobertura. Los activos financieros cuyos cambios en su valor razonable se reconocen en resultados, se reconocen y presentan en el estado de situación financiera a su valor razonable y los cambios en su valor razonable se incluyen en resultados dentro de los costos e ingresos por intereses.

Bajas de activos financieros.

Un activo financiero, una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares, se da de baja cuando los derechos para recibir flujos de efectivo del activo han vencido, los hemos transferidos o hemos asumido una obligación para pagar los flujos de efectivo recibidos; sin demora material, a un tercero en virtud de un acuerdo de transferencia; y hemos transferido el control del activo a pesar de haber retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del mismo.

Cuando no transferimos ni retenemos sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, ni retenemos el control del activo transferido, continuamos reconociendo el activo transferido en la medida del involucramiento continuo que mantenemos y reconocemos el pasivo asociado. El activo y pasivo correspondiente se mide sobre la base que mejor refleje los derechos y obligaciones que hemos contratado.

Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada periodo que se informa, evaluamos si existe alguna evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros ha sufrido algún deterioro.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, los flujos futuros estimados de la inversión han sido afectados de manera adversa.

En el caso de activos financieros que han sido reconocidos a su costo amortizado, se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro en su valor, de manera individual para aquellos activos que son significativos por sí mismos, o de manera colectiva para aquellos que no son individualmente importantes. Cuando no hay tal evidencia en el caso de activos evaluados de manera individual, independientemente de su importancia, se incluye a ese activo en un grupo de activos con características de riesgo similares, y procedemos a hacer una evaluación colectiva para determinar si su valor ha sufrido algún deterioro.

En aquellos casos en los que se determina que algún activo en lo individual ha sufrido deterioro, procedemos al reconocimiento de la pérdida en su valor, y ya no incluimos a dicho activo en las pruebas colectivas.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros se clasifican a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias o como otros pasivos financieros medidos a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen las cuentas por pagar a proveedores y contratistas, otras cuentas por pagar y pasivos acumulados e instrumentos financieros derivados. Los instrumentos financieros derivados se reconocen a su valor razonable; la deuda a corto y largo plazo y las demás cuentas por pagar se reconocen como pasivos financieros medidos a su costo amortizado.

Todos los pasivos se reconocen inicialmente a su valor razonable, y, en el caso de la deuda y préstamos, cuentas por pagar, netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

La valuación posterior de nuestros pasivos financieros, se basa en la siguiente clasificación:

Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas.

Los pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable con cambios en el valor se reflejan en los resultados, incluyen los pasivos financieros mantenidos para negociar y los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contratan con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. En esta categoría se incluye a los instrumentos financieros derivados adquiridos y que no fueron designados como instrumentos derivados de cobertura. En el caso de los derivados implícitos, también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que hayan sido designados como instrumentos derivados de cobertura.

Las ganancias o pérdidas por pasivos financieros mantenidos para negociar, se reconocen en el estado de resultados integral.

Deuda y préstamos

Después de su reconocimiento inicial, la deuda y préstamos que devengan intereses se miden posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integral cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización al aplicar el método de la tasa de interés efectiva.

El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la emisión o adquisición, y las comisiones y demás costos directamente atribuibles y que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de dicha tasa se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integral.

Bajas de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación derivada del pasivo ha sido pagada, cancelada o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro del mismo acreedor en términos sustancialmente diferentes, o cuando los términos del pasivo existente se modifican sustancialmente, dicho reemplazo o modificación la reflejamos dando de baja el pasivo original y reconociendo un nuevo pasivo. La diferencia entre los valores de dichos pasivos la reflejamos en nuestro estado de resultados integral.

Compensación

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando, y solo cuando, la Empresa cuenta con un derecho legal exigible para compensar los montos reconocidos, y existe la intención de liquidarlos sobre una base neta, o de realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

A cada fecha de presentación de información el valor razonable de los instrumentos financieros que se negocian en los mercados activos se determina considerando los precios cotizados en el mercado, o a los precios cotizados por los corredores, sin deducción alguna de los costos de transacción.

Para los instrumentos financieros que no se negocian en un mercado activo el valor razonable se determina utilizando las técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir el uso de transacciones de mercado bajo el principio de plena competencia; referenciadas al valor razonable actual de otro instrumento financiero que sea similar; análisis de los flujos de efectivo descontados u otros modelos de valuación.

f. Instrumentos financieros derivados

CFE Corporativo designa instrumentos financieros derivados mediante un contrato interno a Generación I.

Los instrumentos financieros derivados se reconocen a su valor razonable en los estados de situación financiera.

Las políticas incluyen la documentación formal de todas las transacciones entre los instrumentos de cobertura y las posiciones cubiertas, los objetivos de la administración de riesgos y las estrategias para celebrar las transacciones de cobertura.

La efectividad de los instrumentos financieros derivados designados como de cobertura se realiza antes de su contratación, así como durante el periodo de la misma, la cual se lleva a cabo al menos trimestralmente. Cuando la cobertura no es altamente efectiva la cobertura deja de serlo, se deja de aplicar el tratamiento contable de cobertura respecto de los instrumentos financieros derivados efectuados de manera prospectiva.

La porción efectiva de los cambios en el valor razonable de los instrumentos financieros derivados designados como de coberturas de flujos de efectivo, se reconoce en el patrimonio en el rubro de otras partidas de resultados integrales, mientras que la porción inefectiva se reconoce en resultados. La porción efectiva reconocida en el patrimonio se recicla a resultados en el momento en el cual la partida cubierta afecta nuestro resultado y se presenta en el mismo rubro de dicho estado en donde presentamos la posición primaria correspondiente.

Las políticas de cobertura establecen que aquellos instrumentos financieros derivados que no califican para ser tratados como coberturas, se clasifican como instrumentos mantenidos para fines de negociación, por lo que los cambios en el valor razonable se reconocen inmediatamente en resultados.

g. Beneficios a los empleados por pagar a la empresa matriz

Como parte de las prestaciones laborales a nuestros empleados les otorgamos varios beneficios, los cuales para efectos de los estados financieros hemos clasificado como beneficios directos a los empleados y beneficios por pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación de la relación laboral.

Beneficios directos a los empleados.

Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devenga. Incluye principalmente incentivos a la productividad, vacaciones, prima vacacional, bonos y reconocimiento de antigüedad de trabajadores temporales y permanentes.

Beneficios a los empleados por pensiones y otros.

La empresa matriz ha asignado el pasivo relacionado con pensiones al retiro que cubren al personal de Generación I.

Las obligaciones por beneficios definidos (pensiones), se otorgaron a nuestro personal que inició su relación laboral antes del 18 de agosto de 2008 y un plan de pensiones de contribución definida para nuestros trabajadores cuya relación laboral haya iniciado del 19 de agosto de 2008 en adelante.

Adicionalmente existen planes de pensiones de contribución definida establecidos por el Gobierno Federal y por los cuales debemos efectuar aportaciones a nombre de los trabajadores. Estos planes de contribución definida se calculan aplicando los porcentajes indicados en las regulaciones correspondientes sobre el monto de sueldos y salarios elegibles, y se depositan en las administradoras para fondos al retiro elegidas por nuestros trabajadores, y al IMSS. Los costos de las pensiones por contribución definida y los pasivos relacionados son reconocidos en los resultados del periodo en que se incurren.

De acuerdo con la Ley Federal del trabajo, tenemos la obligación de cubrir la prima de antigüedad, así como de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios bajo ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y otros beneficios relacionados (beneficios por pensiones definidas) se reconocen con base a cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado, utilizando hipótesis financieras nominales.

h. Impuestos a la utilidad

El impuesto a la utilidad causado en el año se determina de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

El impuesto a la utilidad diferido se determina utilizando el método de activos y pasivos, con base en las diferencias temporales entre los importes en los estados financieros de nuestros activos y pasivos y sus correspondientes valores fiscales a la fecha del estado de situación financiera.

En la determinación de los montos de los impuestos diferidos utilizamos las tasas fiscales que estarán vigentes en el ejercicio en el cual estimamos se materializará el activo o se liquiden los pasivos, basado en la legislación fiscal, y aplicando las tasas fiscales que estén aprobadas o cuya aprobación esté por completarse a la fecha del estado de situación financiera.

Los impuestos diferidos relacionados con partidas que reconocemos fuera del resultado neto, son reconocidos fuera del mismo. Las partidas por impuestos diferidos atribuibles a otras partidas de utilidad integral, forman parte de dichas partidas.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando la energía se carga a la Red Nacional de Transmisión de Energía Eléctrica.

j. Concentración de negocio

Las ventas realizadas al MEM representan 100% en 2017 de las ventas netas de la Compañía.

k. Uso de juicios y estimaciones

En la preparación de los estados financieros realizamos estimaciones respecto a diversos conceptos, algunos de estos conceptos son altamente inciertos y las estimaciones involucran opiniones a las que se llega con base en la información que tenemos disponible. En los siguientes párrafos, mencionamos varios asuntos, que hemos identificado, que podrían afectar de manera importante nuestros estados financieros si se llegaran a utilizar estimaciones diferentes a las que razonablemente podríamos haber utilizado, o si en el futuro cambiamos nuestras estimaciones como consecuencia a cambios que probablemente puedan suceder.

Nuestro análisis abarca solo aquellas estimaciones que consideramos de mayor importancia, tomando en cuenta el grado de incertidumbre y la probabilidad de un impacto relevante si se llegara a utilizar una estimación diferente. Existen muchas otras áreas en las que hacemos estimaciones que conllevan asuntos que son inciertos, pero en los cuales consideramos que el efecto de cambiar nuestra estimación no impactaría de manera importante nuestros estados financieros.

Valor razonable de activos y pasivos

Tenemos activos y pasivos financieros sustanciales que reconocemos a su valor razonable, que es una estimación del monto al cual dichos activos y pasivos podrían intercambiarse en una transacción actual entre partes dispuestas a realizarla. Las metodologías e hipótesis que usamos para estimar el valor razonable varían acorde al instrumento financiero como se muestra a continuación:

Reconocemos el efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y cuentas por pagar comerciales, además de otros pasivos a la fecha del estado de situación financiera a su valor nominal.

Reconocemos los instrumentos que cotizan en los mercados a los precios en dichos mercados a la fecha del estado de situación financiera.

Los instrumentos financieros que no cotizan en algún mercado, como lo son los créditos bancarios, se reconocen descontando los flujos futuros de efectivo utilizando tasas de interés para instrumentos similares.

Aplicamos diversas técnicas de valuación, tales como efectuar cálculos de valor presente para los instrumentos financieros derivados.

Nuestras plantas, instalaciones y equipo están valuadas bajo el método de valor razonable.

El uso de metodologías diferentes, o bien, la utilización de hipótesis distintas para calcular el valor razonable de nuestros activos y pasivos financieros, podrían impactar de manera importante nuestros resultados financieros, tal como los hemos reportado.

Vida útil de nuestras plantas, instalaciones y equipo

Depreciamos nuestras plantas, instalaciones y equipo en operación considerando una vida útil estimada.

En la determinación de la vida útil, consideramos las condiciones particulares de operación y mantenimiento de cada uno de nuestros activos, así como la experiencia histórica con cada tipo de activo, los cambios en tecnologías y diversos factores, incluyendo las prácticas de otras empresas de energía. Anualmente revisamos las vidas útiles de nuestros activos con la finalidad de determinar si es necesario modificarla. La vida útil pudiera modificarse por cambios en el número de años en el que utilizaremos los activos, o bien por cambios en la tecnología o en el mercado u otros factores. Si disminuyéramos la vida útil de nuestros activos, tendríamos un mayor gasto por concepto de depreciación.

Deterioro del valor de nuestros activos de larga duración

Nuestras plantas, instalaciones y equipo representan una porción importante del total de nuestros activos. Las Normas Internacionales de información Financiera establecen el requerimiento de determinar la pérdida de valor de los activos de larga duración cuando las circunstancias indiquen que haya un detrimento potencial en el valor de este tipo de activos.

Impuestos diferidos

Estamos obligados al cálculo del impuesto sobre la renta del ejercicio, así como a la determinación de las diferencias temporales que provengan de las diferencias en el tratamiento para fines tributarios y financieros, de ciertos puntos, como lo son la depreciación, pérdidas fiscales y otros créditos fiscales.

Esos puntos generan impuestos diferidos activos y pasivos, los cuales incluimos en nuestro estado de situación financiera. Como parte de nuestro proceso de proyección de impuestos, evaluamos el ejercicio fiscal respecto de la materialización de nuestros activos y pasivos por impuestos diferidos, y si tendremos utilidades gravables en esos periodos para sustentar el reconocimiento de los impuestos diferidos activos. Esto conlleva el juicio de nuestra administración lo cual impacta las provisiones del impuesto sobre la renta a pagar y los montos de los impuestos diferidos activos y pasivos. Si nuestras estimaciones difieren de los resultados que finalmente se obtengan, o si ajustamos las estimaciones en el futuro, nuestros resultados y nuestra posición financiera podrían verse afectados de manera importante.

Reconocemos los impuestos diferidos considerando el monto que es más probable de materializarse. En esta estimación, tomamos en cuenta las utilidades gravables de los años siguientes con base en nuestras proyecciones, así como los beneficios de nuestras estrategias para el pago de impuestos.

Si nuestras estimaciones de utilidades futuras y los beneficios esperados de nuestras estrategias fiscales se ven disminuidas o surgieran cambios en la legislación fiscal que impongan restricciones en cuanto a la oportunidad o el alcance que tenemos para utilizar en el futuro los beneficios fiscales de las pérdidas fiscales, tendríamos que disminuir el monto de los impuestos diferidos activos, incrementando con ello el gasto por impuestos a la utilidad.

Provisiones

Las provisiones las reconocemos cuando tenemos una obligación presente, que resulta de eventos pasados en la cual es probable (más probable que no) que una salida de recursos será requerida para saldar la obligación y que un razonable del monto de la salida de recursos pueda estimarse confiablemente. El monto de provisiones que hemos reconocido, es la mejor estimación que ha hecho nuestra administración respecto del gasto que requeriremos para cumplir con las obligaciones, tomando en cuenta toda la información disponible a la fecha de los estados financieros, la cual incluye la opinión de expertos externos como consejeros legales o consultores. Las provisiones se ajustan para reconocer los cambios en las circunstancias de los asuntos actuales, y por el surgimiento de nuevas obligaciones.

En aquellos casos en los que no podemos cuantificar la obligación de manera confiable, no reconocemos ninguna provisión, sin embargo, nuestras notas a los estados financieros incluyen la información relativa.

Los montos reconocidos pueden ser diferentes de los montos que finalmente incurrimos dadas las incertidumbres inherentes a ello.

Obligaciones laborales

Los montos que hemos reconocido como pasivos en el estado de situación financiera y los gastos en el estado de resultados, relacionados con las primas de jubilación después del retiro, planes de pensiones y otras prestaciones laborales, se determinaron sobre una base actuarial, que involucra muchas hipótesis y cálculos para los beneficios post-retiro y por despido.

Las áreas donde tienen mayor impacto las estimaciones son las siguientes:

- La tasa de incremento de los salarios, que se calcula habrá en los años siguientes;
- Las tasas de descuento utilizadas para calcular el valor presente de nuestras obligaciones futuras;
- La tasa de inflación esperada; y
- La tasa de retorno de los activos del plan de pensiones

Dichas estimaciones se determinan por nuestros expertos independientes, quienes elaboran nuestro estudio actuarial usando el método denominado crédito unitario proyectado.

La presentación de costos y gastos por naturaleza utilizada en la preparación de los estados de resultados integrales, la Administración considera que la información financiera presentada es más clara al ser una empresa de servicios.

4. Instrumentos financieros - Valores razonables y administración de riesgo

Objetivos de administración de riesgo

La función de Tesorería se rige por la política de la SHCP del manejo de las disponibilidades de efectivo, en la que las inversiones que se realizan no son de largo plazo y se efectúan en instrumentos de bajo riesgo, esto se informa mensualmente al comité de inversiones de la Tesorería.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito, es el riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero cause una pérdida financiera a la otra parte por incumplir una obligación. La Empresa está sujeta al riesgo de crédito principalmente por préstamos y cuentas por cobrar e instrumentos financieros derivados. Con el fin de minimizar el riesgo de crédito en los rubros de efectivo, inversiones temporales e instrumentos financieros derivados, la Empresa únicamente se involucra con partes solventes y de reconocida reputación y alta calidad crediticia. Adicionalmente obtiene suficientes garantías, cuando es apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero.

El financiamiento que recibe la Empresa, es principalmente a través de deuda asignada por CFE y PIDIREGAS. Con el fin de administrar el riesgo de liquidez, la Compañía realiza análisis de flujos de efectivo de manera periódica y mantiene líneas de crédito abiertas con instituciones financieras y proveedores. Adicionalmente, la Compañía está sujeta a control presupuestal por parte del Gobierno Federal, por lo que el techo de endeudamiento neto que cada año autoriza el Congreso de la Unión de acuerdo a sus ingresos presupuestados, no puede ser rebasado.

La siguiente tabla muestra los vencimientos contractuales de las pasivos financieros de la Compañía (sin incluir los instrumentos financieros derivados) en función de las condiciones de pago:

Al 31 de diciembre 2017	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Deuda documentada asignada	-	\$182,378	-	\$1,045,598	\$1,227,976
Intereses por pagar de deuda documentada *	75,793	145,521	123,016	477,617	821,947
Deuda PIDIREGAS	2,244,141	3,231,130	2,897,701	8,340,276	16,713,248
Intereses por pagar de deuda PIDIREGAS *	1,082,237	1,695,434	1,248,212	3,215,024	7,240,907
Proveedores y contratistas	6,470,847	-	-	-	6,470,847
Total	\$9,873,018	\$5,254,463	\$4,268,929	\$13,078,515	\$32,474,925

* Incluye todos los flujos de efectivo por intereses que se pagarán de acuerdo con los términos contractuales correspondientes.

Riesgos de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, como los tipos de cambio y las tasas de interés y los precios de las acciones - afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus tenencias de instrumentos financieros. El objetivo de la gestión de riesgo de mercado es gestionar y controlar las exposiciones al riesgo de mercado dentro de los parámetros aceptables, al tiempo que se optimiza el rendimiento.

La Compañía utiliza instrumentos financieros derivados para manejar el riesgo de mercado. Todas estas transacciones se llevan a cabo dentro de los lineamientos establecidos por el área financiera de la Compañía. Generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

Las actividades de la Compañía la exponen principalmente a riesgos financieros de cambios en los tipos de cambio y tasas de interés.

Administración del riesgo cambiario

La Compañía se fondea con créditos preferentemente en moneda nacional,

La Compañía realiza transacciones preferentemente en moneda local, aunque también realiza transacciones en moneda extranjera. En consecuencia, se generan exposiciones a fluctuaciones en el tipo de cambio.

	Total deuda
Moneda local	\$ 5,911,585
Moneda extranjera	<u>12,029,639</u>
Total	\$ 17,941,224

La Compañía utiliza principalmente "swaps" de tasa de interés y de divisas y contratos "forward" de divisas para administrar su exposición a las fluctuaciones de tasas de interés y de moneda extranjera conforme a sus políticas internas.

Los valores en libros de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al final del periodo sobre el que se informa se presentan en la nota 12.

Análisis de sensibilidad de moneda extranjera

La operación de la Compañía se encuentra principalmente expuesta a variaciones en el tipo de cambio entre el peso mexicano y dólares estadounidenses y yenes japoneses.

La sensibilidad de la Compañía está sujeta a un incremento y decremento del 5% en el peso mexicano contra las divisas extranjeras relevantes. El 5% representa la tasa de sensibilidad utilizada cuando se reporta el riesgo cambiario internamente al personal clave de la administración, y representa la evaluación de la Administración sobre el posible cambio razonable en las tasas de cambio.

El análisis de sensibilidad incluye únicamente las partidas monetarias pendientes denominadas en moneda extranjera y ajusta su conversión al final del periodo para un cambio del 5% en las tasas de cambio (no incluye instrumentos financieros derivados). El análisis de sensibilidad incluye préstamos externos así como préstamos de las operaciones extranjeras dentro de la Compañía donde la denominación del préstamo se encuentra en una divisa distinta a la moneda del prestamista o del prestatario. Una cifra positiva indica un incremento en los resultados donde el peso mexicano se fortalece en 5% contra la divisa pertinente. Si se presentara un debilitamiento del 5% en el peso mexicano con respecto a la divisa en referencia, entonces habría un impacto comparable sobre los resultados y los saldos siguientes serían negativos:

Miles de pesos

31/12/2017

Resultados \$ 75,544

El análisis de sensibilidad fue estimado basado en el valor razonable de los préstamos denominados en moneda extranjera.

La Administración considera que el impacto del riesgo cambiario inherente se repercute a las tarifas eléctricas en el largo plazo a través de los ajustes por inflación y el tipo de cambio peso/dólar.

Administración del riesgo de tasas de interés

La Compañía se encuentra expuesta a riesgo en tasas de interés debido a que tiene asignados préstamos a tasas de interés variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable, así como con el manejo de instrumentos financieros derivados de cobertura de tasas de interés.

	Total deuda 31/12/2017
Tasa fija	\$ 6,622,003
Tasa variable	<u>11,319,221</u>
Total	\$ 17,941,224

Análisis de sensibilidad para las tasas de interés

Los análisis de sensibilidad han sido determinados con base en la exposición a las tasas de interés tanto para los instrumentos derivados como para los no derivados al final del periodo sobre el que se informa.

Para los pasivos a tasa variable, se prepara un análisis suponiendo que el importe del pasivo vigente al final del periodo sobre el que se informa ha sido el pasivo vigente para todo el año. Al momento de informar internamente al personal clave de la gerencia sobre el riesgo en las tasas de interés, se utiliza un incremento o decremento de 0.50 puntos en el caso de la TIIE (Tasa Interbancaria Interna de Equilibrio) y de 0.01 puntos en el caso de LIBOR (London InterBank Offered Rate), lo cual representa la evaluación de la gerencia sobre el posible cambio razonable en las tasas de interés.

Miles de pesos

31/12/2017

Ganancia o
perdida \$6,644

El análisis de sensibilidad fue estimado de acuerdo al valor razonable de los préstamos.

Valor razonable de los instrumentos financieros

Se considera que los valores en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproxima a su valor razonable, excepto para la deuda de largo plazo, como se muestra a continuación:

	<u>2017</u>	
	Carrying Value	Fair Value
Activos financieros:		
Efectivo y equivalente de efectivo (1)	11,006,296	11,006,296
Cuentas por cobrar (2)	1,832,547	1,832,547
Pasivos financieros:		
Deuda a corto plazo (2)	2,425,264	2,425,264
Deuda a largo plazo (2)	15,697,083	15,697,083

(1) A valor razonable; (2) A costo amortizado

Técnicas de valuación y supuestos aplicados para propósitos de determinar el valor razonable

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determina de la siguiente forma:

- El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en el mercado.
- El valor razonable de los otros activos y pasivos financieros (sin incluir los instrumentos derivados) se determinan de conformidad con modelos de determinación de precios de aceptación general, que se basan en el análisis del flujo de efectivo descontado utilizando precios de transacciones actuales observables en el mercado y cotizaciones para instrumentos similares.
- Por los términos en que se firmaron los contratos ISDA (International Swaps and Derivatives Association), las contrapartes o instituciones bancarias son los agentes valuadores, y son ellos quienes calculan y envían mensualmente el valor de mercado (que es la valuación monetaria de romper la operación pactada en un momento dado). CFE monitorea este valor y si existe alguna duda u observa alguna anomalía en el comportamiento del valor de mercado solicita a la contraparte una nueva valuación.

Valuaciones a valor razonable reconocidas en el estado de situación financiera

Los instrumentos financieros que se valúan con posterioridad al reconocimiento inicial a valor razonable, agrupados en niveles del 1 al 2, con base en el grado al que el valor razonable es observable:

El detalle del valor razonable de los activos financieros derivados agrupados en nivel 2 con base en el grado al que el valor razonable es observable, se incluye en la nota ____.

Los niveles arriba indicados son considerados de la siguiente manera:

- Nivel 1 Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de los precios cotizados (no ajustados) en los mercados activos para pasivos o activos idénticos;
- Nivel 2 Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores distintos a los precios cotizados incluidos dentro del nivel 1, que son observables para el activo o pasivo, bien sea directamente (es decir como precios) o indirectamente (es decir que derivan de los precios).
- Nivel 3 Las valuaciones a valor razonable son aquellas derivadas de indicadores no observables para el activo o pasivo.

5. Cuentas por cobrar MEM, neto

Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar MEM se integran como sigue:

	<u>2017</u>
Cuenta por cobrar	\$ 2,470,683
Cuenta por pagar	(638,136)
Cuenta por cobrar, neto	\$ 1,832,547

6. Inventarios de materiales para operación, neto

Al 31 de diciembre de 2017 los inventarios de materiales para la operación se integran como sigue:

	<u>2017</u>
Combustibles y materiales	\$ 1,179,489
Refacciones y equipo	147,308
Estimación por obsolescencia	(36,207)
Total	\$ 1,290,590

7. Plantas, instalaciones y equipo

Los saldos de plantas, instalaciones y equipo al 31 de diciembre de 2017, se integran como se muestra en la página siguiente.

Inversión al 31 de diciembre de 2017:

	Plantas instalaciones y equipo en operación	Refacciones capitalizables	Obras en proceso	Total
Saldos 01/Feb/17	\$162,402,543	-	-	\$162,402,543
Adquisiciones	10,941,542	9,465,008	770,919	21,177,469
Bajas	(152,109)	(8,534,214)	(463,361)	(9,149,685)
Saldos 31/Dic/17	\$173,191,975	\$930,794	\$307,558	\$174,430,327

Depreciación acumulado al 31 de diciembre de 2017 se integra como se muestra a continuación:

	Plantas instalaciones y equipo en operación	Refacciones capitalizables	Obras en proceso	Total
Sdos 01/Feb/17	\$(61,771,424)	-	-	\$(61,771,424)
Sdos Netos 01/Feb/17	100,883,077	-	-	100,883,077
Depreciación del periodo	(6,846,032)	-	-	(6,846,032)
Depreciación por bajas	31,647	-	-	31,647
Depreciación Neta	(6,814,385)	-	-	(68,585,810)
Sdos 31/Dic/17	(68,585,810)	-	-	(68,585,810)
Sdos Netos 01/dic/2017	\$104,606,166	\$930,794	\$307,558	\$105,844,517

8. Instrumentos financieros derivados asignados

Al 31 de diciembre de 2017, los instrumentos financieros derivados incluidos en los estados financieros representan los valores asociados a la deuda asignada a CFE Generación I de conformidad con los términos del TESL y el Contrato Maestro de Asignación de Pasivos Financieros. De acuerdo con dichos términos, el propósito de la asignación es distribuir a CFE Generación I la responsabilidad de proporcionar a CFE Corporativo los fondos necesarios para satisfacer sus obligaciones de pago (incluido el pago de principal e intereses según el acuerdo de financiamiento pertinente y los gastos de cobertura relacionados) bajo los CFE Corporativo de acuerdos de financiamiento existentes.

a. Clasificaciones contables y valores razonables

La operación de transmisión acorde con la estrategia de la administración de riesgos, tiene asignados instrumentos financieros derivados para mitigar la exposición cambiaria y de tasas de interés que después repercute a la operación de transmisión. Las políticas de cobertura establecen que aquellos instrumentos financieros derivados que no califican para ser tratados como coberturas, se clasifican como instrumentos mantenidos para fines de negociación.

El valor razonable de la posición total de instrumentos financieros, al 31 de diciembre 2017 ascendió a \$(427,998)

Instrumentos financieros con fines de cobertura - Al 31 de diciembre de 2017, la operación de CFE Generación I mantenía en su posición de instrumentos derivados designados de cobertura, sobre tipo de cambio y sobre tasas de interés, según se describe en la siguiente página.

Instrumento	Subyacente	Tipo de cobertura	Vencimiento	2017
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2036	(427,998)

La tabla anterior incluye el mark to market de los derivados de cobertura. El mark to market total correspondiente a los derivados de negociación y cobertura, fue de 428 millones de pesos por su valor en libros.

Los resultados de las pruebas de efectividad para estos instrumentos de cobertura mostraron que las relaciones son altamente efectivas, la cantidad de ineficacia para ellos es mínima.

El valor razonable (Mark to market - MTM) se determina utilizando técnicas de valoración a valor presente para descontar los flujos de efectivo futuros, que se estiman utilizando datos de mercado observables. El valor en libros de ORI incluye el valor razonable (mark to market) y las reclasificaciones a pérdidas y ganancias corresponden a intereses devengados y cobertura de divisas (ganancia o pérdida).

b. Medición del valor razonable

Las técnicas para la estimación del valor razonable de los instrumentos derivados se describen en la política contable descrita anteriormente, en función del tipo instrumento derivado al que se estime el valor razonable, la Compañía emplea la técnica correspondiente para estimar dicho valor.

Ajuste del valor razonable o Mark to Market por riesgo de crédito

El neto del valor razonable de los instrumentos financieros derivados (Mark to Market) vigente al 31 de diciembre de 2017, antes de considerar el riesgo de crédito, ascendió a (\$ 427,998) de instrumentos financieros de valor razonable a ORI.

CFE aplica un ajuste de valoración (Credit Value Adjustment, CVA) para reflejar la solvencia de la contraparte del instrumento financiero derivado. El CVA es el valor de mercado del riesgo de crédito de contraparte y refleja el valor razonable estimado de la protección requerida para cubrir el riesgo de crédito de contraparte incorporado en tales instrumentos.

Metodología para ajustar el Valor Razonable

La mecánica fue aprobada por Comité de Administración de Riesgo Financieros (Comité Delegado Interinstitucional de Gestión de Riesgos Financieros Asociados a la Posición Financiera y al Precio de los Combustibles Fósiles) (CDIGR) como metodología de ajuste al valor razonable de los Instrumentos Financieros Derivados.

Al 31 de diciembre de 2017, no existe ajuste a valor razonable por el CVA (Credit Valuation Adjustment)

Jerarquía del Valor Razonable o Mark to Market

Para incrementar la consistencia y comparabilidad de las medidas de valor justo y sus revelaciones, las NIIF establecen una jerarquía de valor justo que prioriza en tres niveles de los datos en las técnicas de valuación usadas, ésta jerarquía otorga la mayor prioridad a los precios cotizados (sin ajuste) en los mercados activos para activos y pasivos (nivel 1 y la más baja prioridad para datos no observables (nivel 3).

La disponibilidad de información relevante y su relativa subjetividad puede afectar la selección apropiada de la técnica de valuación, sin embargo la jerarquía de valor justo prioriza los datos sobre las técnicas de valuación.

Información de Nivel 2

Como se ha explicado anteriormente, y por los términos en que se firmaron los contratos ISDA, las contrapartes o instituciones financieras son los agentes valuadores, y son ellos quienes calculan y envían mensualmente el Mark to Market.

Por lo tanto, se determina que el nivel de jerarquía del Mark to Market de la Entidad para los instrumentos financieros derivados vigentes al 31 de diciembre de 2017 es de nivel 2 por los siguientes puntos:

- a) Es información distinta a precios cotizados, e incluye tanto información de nivel uno que es observable directa o indirecta.
- b) Precios cotizados para activos o pasivos similares en mercados activos.
- c) Información distinta de precios cotizados que es observable para los activos y pasivos

c. Gestión de riesgos financieros

La compañía está expuesta a los siguientes riesgos financieros para mantener y utilizar instrumentos financieros derivados:

- Riesgo crediticio
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Riesgo crediticio

El riesgo de crédito asociado con instrumentos financieros derivados es el riesgo de experimentar una pérdida financiera si una contraparte a estos instrumentos financieros no cumple con sus obligaciones financieras. Para mitigar el riesgo de crédito, la Compañía solo negocia instrumentos con contraparte altamente solventes.

Para administrar el riesgo de crédito, la Compañía monitorea la calificación crediticia y la probabilidad de incumplimiento de la contraparte, la cual se aplica al valor de mercado del derivado.

El valor en libros de los activos financieros derivados representa la exposición máxima al riesgo de crédito. Al 31 de diciembre de 2017, esto ascendió a cero..

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo que CFE encuentra difícil de cumplir con sus obligaciones financieras derivadas de estos instrumentos.

Para administrar el riesgo de liquidez, la Compañía monitorea el valor de mercado del derivado y el consumo de las líneas operativas (Threshold).

La exposición al riesgo de liquidez por la tenencia de instrumentos financieros derivados surge del valor en libros de los pasivos financieros correspondientes a estos instrumentos. Al 31 de diciembre de 2017, esto ascendió a \$427,998.

La siguiente tabla muestra los vencimientos contractuales de los pasivos financieros de la Compañía (sin incluir instrumentos financieros derivados) basados en los términos de pago:

Saldo al 31 de diciembre 2017	EPS Generación I				Total
	Menos de un año	Más de un año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	
Amortizaciones de Deuda Documentada	0	182,378	0	1,045,598	1,227,976
Intereses por Pagar de Deuda Documentada	75,793	145,521	123,016	477,617	821,947
Amortizaciones de Deuda PIDIREGAS	2,244,141	3,231,130	2,897,701	8,340,276	16,713,248
Intereses por Pagar de Deuda PIDIREGAS	1,082,237	1,695,434	1,248,212	3,215,024	7,240,907
Total	3,402,171	5,254,463	4,268,929	13,078,515	26,004,077

Riesgos de mercado

El riesgo de mercado asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, como los tipos de cambio y las tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía debido a la tenencia de instrumentos financieros derivados.

La Compañía utiliza instrumentos financieros derivados para manejar el riesgo de mercado, generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

a) Riesgos cambiarios.

67% de la deuda de CFE designada a CFE Generación I está denominada en moneda extranjera, principalmente en dólares estadounidenses, mientras que la mayoría de nuestros activos e ingresos están denominados en pesos. Como resultado de esto, estamos expuestos al riesgo de devaluación del peso frente al dólar. Como parte de nuestra política de gestión de riesgos, hemos contratado swaps de divisas para reducir el impacto de las fluctuaciones monetarias. El efecto de este instrumento es reemplazar la obligación de pagar tasas de interés fijas en dólares por una obligación de pagar una tasa fija en pesos. Al 31 de diciembre de 2017, CFE Generación I mantiene swaps de divisas como cobertura de nuestra deuda en moneda extranjera por \$2,968,005 como cobertura que corresponde a la designación de la deuda en moneda extranjera.

Análisis de sensibilidad para efectos de tipo de cambio

Un posible y razonable fortalecimiento (debilitamiento) de los tipos de cambio MXN / USD y JPY / USD al 31 de diciembre de 2017 habría afectado el valor razonable de la posición total de los instrumentos financieros derivados en moneda extranjera y, por lo tanto, los resultados del período y los otros ingresos integrales (como algunos de ellos se designan como coberturas), en los montos que se muestran en el siguiente cuadro:

31/12/17	Instrumento	+1 Centavo	-1 Centavo
	Cross Currency	1,500	(1,500)

9. Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados

Las otras cuentas por pagar y pasivos acumulados 31 de diciembre de 2017 se integran como sigue:

	2017
Proveedores y contratistas	589,856
Empleados	92
Otros pasivos	18,833
Saldo final	\$ 608,782

10. Beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre de 2017, la obligación por beneficio a los empleados incluida en los estados financieros corresponde a los valores asignados y distribuidos a Generación II de conformidad con los términos de la Ley de la CFE, la Ley de la Industria Eléctrica y los TESL. Dichos términos establecen que la asignación del costo total del pasivo laboral se debe asignar a las diferentes EPS. A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía continúa en proceso para completar la transferencia legal de los empleados del anterior departamento de Generación I de CFE corporativo a Generación I. Dado que Generación I no tiene empleados, el pasivo por beneficio a los empleados se ha presentado como un pasivo con una parte relacionada. Como se indica en la nota 1, la obligación de beneficio a los empleados y los costos correspondientes se asignó en relación con la estructura de los empleados asociada a las operaciones de generación.

Se tienen establecidos planes de beneficios para los empleados relativos al término de la relación laboral y por retiro por causas distintas a reestructuración. Los planes de beneficios al retiro consideran los años de servicio cumplidos por el empleado y su remuneración a la fecha de retiro o jubilación. Los beneficios de los planes de retiro incluyen la prima de antigüedad y pensiones que los trabajadores tienen derecho a percibir al terminar la relación laboral, así como otros beneficios definidos.

Las valuaciones actuariales de los activos del plan y del valor presente de la obligación por beneficios definidos fueron realizadas por actuarios independientes utilizando el método de crédito unitario proyectado.

- a) Las hipótesis económicas en términos nominales y reales utilizadas al 31 de diciembre de 2017 fueron:

	<u>2017</u>
Beneficios a los empleados	
Tasa de descuento	7.75%
Tasa de rendimiento esperado de los activos	7.75%
Tasa de incremento de salarios	4.02%

El costo neto del período al 31 de diciembre de 2017 se integra como se muestra a continuación:

	<u>2017</u>
El costo neto del período	
Costo de servicios del año	\$219,000
Costo financiero	<u>911,000</u>
Costo neto del periodo	<u>\$1,130,000</u>

- a. Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor presente de la obligación por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2017:

	<u>2017</u>
Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor presente de la obligación por beneficios definidos:	
Incluidos en los resultados del período	
Costo laboral del servicio actual	219,000
Costo financiero	911,000
Costo servicio pasado	12,053,000
Beneficios pagados	<u>(1,559,000)</u>
	<u>\$11,624,000</u>
Incluidos en ORI	
Ganancias y pérdidas actuariales	8,453,000
Obligaciones por beneficios definidos	<u><u>\$20,077,000</u></u>

- b. Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor razonable de los activos del plan se muestran en la hoja siguiente.

	<u>2017</u>
Saldo inicial (nominal)	\$126,000
Rendimientos de los activos incluidos en el plan	10,000
Rendimientos esperados	<u>(1,000)</u>
Total Activos del Plan	<u><u>\$135,000</u></u>

	<u>2017</u>
Obligaciones por beneficios definidos	20,077,000
Valor razonable de los activos del plan	(135,000)
Pagarés	<u>(3,646,000)</u>
Pasivo neto proyectado	<u><u>\$16,296,000</u></u>

11. Impuestos a la utilidad

Desde el ejercicio 2017, la Compañía se ha transformado en Empresa Productiva del Estado, dejando de ser un Organismo Público Descentralizado, lo que consecuentemente conlleva a dejar de tributar bajo el régimen contenido en el Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (Personas Morales con Fines no Lucrativos), y comenzar a aplicar las obligaciones propias del Título II de la ley antes mencionada Ley Régimen general de (Régimen general de Personas Morales).

Al 31 de diciembre de 2017 la Compañía reservo los activos no reconocidos por impuestos diferidos, estos se integran por las partidas que se muestran a continuación:

	2017
Activos por impuestos diferidos:	
Obligaciones laborales	\$ 4,071,335
Pérdidas fiscales	407,735
Reserva obsoletos	10,862
Reserva por desmantelamiento	192,344
Activo diferido, neto	\$ -

A continuación se presenta una conciliación el efecto que resultaría de aplicar la tasa del 30% de ISR, a la utilidad antes de impuesto y al gasto de impuesto

	2017	
Utilidad antes de impuestos		2,412,373
	0%	(723,712)
Ajuste anual por inflación	(344%)	311,285
No deducibles		5,974
Otros	16%	406,453
Tasa efectiva	0%	-

- (1) Para efectos legales, las plantas, instalaciones y equipo de Generación I fue transferida de CFE a Generación I, EPS. De conformidad con el criterio fiscal aplicado para esta transacción por la administración, el valor fiscal para propósitos de la depreciación fiscal de estos activos fue remedido a un monto equivalente a su valor en libros. Para efectos contables, esta transferencia no modificó su reconocimiento toda vez que la misma ocurrió dentro de los límites de la Entidad Informante. Este cambio en el valor fiscal de las instalaciones y equipo origino una reversa del pasivo diferido, y por tanto, afecto el gasto por impuesto a la utilidad en el período de la transferencia.

12. Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2017 Generación I tenía activos y pasivos a corto plazo denominados en moneda extranjera como sigue:

	2017	
	Pasivos	
	PIDIREGAS	Posición corto plazo en moneda extranjera
Dólares Americanos	937,858	937,858

Pasivos en moneda extranjera se convirtieron a moneda nacional al tipo de cambio establecido por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2017 como sigue:

Moneda:	2017
Dólares estadounidenses	937,858

13. Deuda a largo plazo asignada

Al 31 de diciembre de 2017, la deuda incluida en los estados financieros representa las obligaciones intercompañías (deuda documentada y PIDIREGAS) asignadas a Generación I de conformidad con los términos del TESL y el Contrato Maestro de Asignación de Pasivos Financieros. De acuerdo con dichos términos, el propósito de la asignación es asignar a Generación I con la responsabilidad de proporcionar a CFE con los fondos necesarios para satisfacer sus obligaciones de pago (incluido el pago de principal e intereses según el acuerdo de financiamiento pertinente y los gastos de cobertura relacionados bajo los acuerdos existentes de CFE Corporativo).

Deuda documentada

Los saldos de la deuda documentada al 31 de diciembre de 2017, se integran como se muestra en la hoja siguiente.

Deuda interna

Deuda interna	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimientos	2017 Moneda nacional
Moneda nacional	Bursátil	Fija y Variable - 7.41%	Varios hasta 2027	547,134
Moneda nacional	Bursátil	Fija - 4.54%	2032	680,842
Total deuda interna				1,227,976

En resumen, el saldo de la deuda documentada se muestra a continuación:

	2017
Interna	1,227,977
Externa	16,713,247
Interese por pagar	181,123
Total	\$18,122,347

Deuda Documentada

CFE Corporativo en Octubre colocó en los mercados nacionales tres emisiones de Certificados Bursátiles por un total de 10,000 mdp .

1. Primera reapertura de la serie CFE 17 por un monto de 3,000 mdp, que pagarán intereses mensuales a una tasa fija de 8.18% con vencimiento en diciembre de 2027.
2. Primera reapertura de la serie CFE 17-2 por un monto de 1,500 mdp, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.40%, con vencimiento en julio de 2020.
3. Colocación base de la serie CFE 17 de la cual se subastaron Certificados Bursátiles por un total de 5,499 MMXP, a una tasa fija de 4.54% y vencimiento en septiembre 2032.

De las colocaciones anteriormente mencionadas se asignó a Generación I EPS el 12.16% del monto total dispuesto (1,228 MMXP)

Deuda por Proyectos de Infraestructura Productiva de Largo Plazo (PIDIREGAS)

Los saldos de la deuda PIDIREGAS (inversión directa) y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2017 se integran y vencen como sigue:

Deuda PIDIREGAS			Dic 2017
Corto Plazo	2018		<u>240,859</u>
Largo	2019	596,240	
	2020	607,839	
	2021	639,576	
	2022	835,509	
	2023	<u>1,763,586</u>	
Total			4, 683,608

Deuda interna documentada a corto plazo

Valor	Deuda interna	Vigencia	Corto Plazo	Largo Plazo
240.9	millones de pesos	2018	240,859	-
596.2	millones de pesos	2019	379,459	216,781
607.8	millones de pesos	2022	182,352	425,487
639.6	millones de pesos	2023	167,593	471,983
835.5	millones de pesos	2024	128,540	706,969
1,763.6	millones de pesos	2026	207,481	1,556,105
	Total		1,306,283	3,377,325

Deuda PIDIREGAS (Inversión Directa)

Al 31 de diciembre de 2017, la deuda correspondiente a la adquisición de instalaciones y equipos por medio de PIDIREGAS y se muestran de forma resumida a continuación:

	Dic 2017
Corto Plazo	\$ 2,244,141
Largo Plazo	
2018	-
2019	216,781
2020	182,378
2023	425,497
2022	471,983
2023	1,517,581
2024	706,969
2026	1,556,105
2032	1,189,398
2047	9,902,383
Total largo plazo	15,697,083
Intereses	8,062,854
Total	\$26,004,077

Los saldos de la deuda PIDIREGAS (inversión directa) y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2017 se integran y vencen como se muestra en la hoja siguiente.

Valor del Crédito	Vigencia del Contrato	Saldos al 31 de diciembre de 2017 (Miles de Unidades)			
		Moneda Nacional		Moneda Extranjera	
		Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Deuda Externa					
64.6 millones de dólares	2032	88,104	1,189,399	4,453	60,111
543.4 millones de dólares	2047	849,754	9,902,383	42,946	500,457
Suma Deuda Externa		937,858	11,091,782	47,398	560,568
Deuda Interna					
240.9 millones de dólares	2018	240,859	-		
596.2 millones de dólares	2019	379,459	216,781		
607.8 millones de dólares	2022	182,352	425,487		
639.6 millones de dólares	2023	167,593	471,983		
835.5 millones de dólares	2024	128,540	706,969		
1,763.6 millones de dólares	2026	207,481	1,556,105		
		1,306,283	3,377,325		
		2,244,141	14,469,107		

En resumen, el saldo de la deuda total asignada se muestra a continuación:

Resumen

Corto plazo deuda PIDIREGAS	\$2,244,141
Corto plazo deuda documentada	547,134
Intereses por pagar	181,123
Deuda Largo Plazo	2,792,398
Largo plazo deuda documentada	\$ 680,842
Largo plazo deuda PIDIREGAS	14,469,107
Deuda Largo Plazo	15,149,948
Total deuda	\$18,122,346

14. Operaciones y saldos con partes relacionadas

Las subsidiarias y el corporativo CFE mencionados en esta nota, que surgieron derivado de los tratados de estricta separación legal, se consideran partes relacionadas de Generación I, ya que todas forman parte de la empresa productiva del estado CFE.

Estas operaciones son reguladas por un contrato marco entre las subsidiarias y el corporativo CFE, que además cuenta con anexos que describen cada uno de los servicios u operaciones que existen entre ellas y su método de cobro.

Los servicios recibidos de áreas de CFE Corporativo y las distintas subsidiarias, se describen a continuación:

* Transacciones entre Generación I y CFE corporativo:

- Servicios tecnológicos – Mediante este anexo el corporativo provee servicios relacionados con las comunicaciones tecnológicas y seguridad informática de las subsidiarias.
- Parque aéreo – El arrendamiento de los helicópteros, necesarios para la supervisión de las líneas de transmisión.
- Parque vehicular –Arrendamiento de vehículos para las subsidiarias, tanto operativos técnicos como administrativos.
- Capacitación – Asesoría y soporte de los usuarios del SIC R1 (Sistema Integral de Capacitación de la CFE), Formación de especialistas y administradores de capacitación y la renta y administración del SIC R1.
- Gerencia de Ingeniería Especializada – Análisis de fallas en la Red Nacional de Transmisión, Estudios, Repotenciación de líneas, entre otros servicios especializados.
- Seguridad física – Despliegue de personal militar y naval, encargados de vigilar y de la seguridad de las instalaciones y líneas de transmisión a lo largo de la república, seguridad intramuros y operaciones de seguridad extramuros, patrullajes terrestres y aéreos, monitoreo, y estudios relacionados con la seguridad de los activos de la operación de transmisión.
- Administración de riesgos y seguros – Encargados del proceso de licitación y contratación de aseguradora, administración de las pólizas contratadas y servicio de seguimiento a las reclamaciones por siniestro a compañías aseguradoras
- Servicios de laboratorio – Estudios y análisis sobre fallas en líneas y subestaciones, laboratorio de pruebas, consultoría y aseguramiento de calidad en la operación.
- Servicios Jurídicos – Servicios legales de la oficina del abogado general de CFE.
- Fondo de Habitación (FHSSTE) – Servicio de créditos hipotecarios a empleados.
- Sistema de Recursos Humanos (SIRH) – Se da servicios de nómina y servicios administrativos con respecto a esta.
- Dirección de Proyectos de Inversión Financiada (DPIF) – Estudio de factibilidad, previo a las construcciones de nuevas instalaciones de la RNT, supervisión y puesta en marcha de obra para construcciones concesionadas a terceros.
- Estrategia y regulación – Administración de la agenda regulatoria, medición de desempeños y análisis de nuevos proyectos de inversión.
- Adjudicaciones – Las adquisiciones de las subsidiarias se consolidan para agilizar licitaciones y obtener mejores precios de los proveedores, este anexo regula el servicio que el corporativo presta por ese concepto.
- Servicio de gestión del Sistema Institucional de Información – Pago de licencias, servicios y soporte relacionados con la plataforma SAP.
- Proyectos de Ahorro de energía – Evaluación y seguimiento de nuevos proyectos

relacionados con el ahorro y eficiencia energética. Evaluación de nuevas tecnologías, talleres y difusión del ahorro de energía.

- Venta de bienes inmuebles – Gestión de la venta de los activos que se dan de baja de las subsidiarias.
- Este anexo se divide en 4 partes; A) Servicio de derivados y cobertura de deuda asignada a las subsidiarias, B) Cálculo, administración y asignación del presupuesto anual de las subsidiarias, C) Servicios de Tesorería, y D) Negociación y administración de la deuda asignada a cada una de las subsidiarias.
- Comunicación y medios – Servicios de difusión y publicidad.
- Servicios generales – Mantenimiento de instalaciones administrativas, dotación de insumos de oficina, agencia de viajes, limpieza, mensajería, etc.
- Medición y planeación – Servicios Especializados de Ingeniería, incluye Capacitación Técnica.
- Seguridad industrial – Planeación y administración de las medidas de seguridad industrial para prevención de accidentes.

* Transacciones entre las subsidiarias de CFE Transacción y otras filiales de CFE:

De operación y mantenimiento – Personal de una subsidiarias usado para la operación o que da mantenimiento a activo fijo de otra.

Sistemas de automatización (SCADA) – Uso de equipos de control para la automatización de los servicios de las subsidiarias.

Modernización y puesta en servicio – Apoyo con obras de renovación o nuevas obras en proceso.

De Capacitación – Capacitación proporcionado por una filiales a personal de otra.

Arrendamiento de Infraestructura – Arrendamiento de infraestructura de una subsidiaria para uso de otra.

Servicios Administrativos – Servicios de nómina.

Atención de Emergencias – Apoyo entre subsidiaria en caso de siniestro.

Las transacciones con partes relacionadas se resumen a continuación:

Ingresos

Ingresos por servicios prestados a:

Arrendamiento de Inmuebles COOPERA:

CFE Distribución	\$32
CFE Generación II	145
CFE Generación VI	654
CFE Transmisión	14,947
Total Arrendamiento de Inmuebles COOPERA	\$15,778

Contrato Legado:

CFE Suministrador de Servicios Básico	\$4,044,100
Total Contrato Legado	\$4,044,100

Servicios de Operación y Mantenimiento.

CFE Distribución	\$187
CFE Generación II	7,196
CFE Generación VI	269
CFE Transmisión	1,111
Total Servicio de Operación y Mantenimiento	<u>\$8,763</u>

Unidad de Servicios Generales y de Apoyo (USGA):

CFE Distribución	417
CFE Transmisión	6,119
Total USGA	<u>\$6,537</u>

Total Ingreso **\$4,075,018**

GASTO

Egresos por servicios prestados a:

Abastecimientos:

Comision Federal Electricidad	<u>5,878</u>
-------------------------------	--------------

Administración de Riesgos y Seguros:

Comision Federal Electricidad	<u>135,285</u>
-------------------------------	----------------

Arrendamiento de Bienes Inmuebles:

Comision Federal Electricidad	<u>1,000</u>
-------------------------------	--------------

ASARE:

Comision Federal Electricidad	<u>33,225</u>
-------------------------------	---------------

Capacitación:

Comision Federal Electricidad	<u>846</u>
-------------------------------	------------

Comercial:

CFE Suministrador de Servicios Básico	<u>120,104</u>
---------------------------------------	----------------

Construcción:

Comision Federal Electricidad	<u>280,927</u>
-------------------------------	----------------

Demanda Garantizada:

CFE Suministrador de Servicios Básico	<u>343,899</u>
---------------------------------------	----------------

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria

Proyectos de Inversión Financiada:

Comision Federal Eléctricidad 174,990

Cobertura de Precios:

CFE Suministrador de Servicios Básico 1,681,087

Fondo de Habitación:

Comision Federal Eléctricidad 19,582

Créditos:

Comision Federal Eléctricidad 6,080

Brigada de Buceo:

CFE Generación III 1,985

Generación:

Comision Federal Eléctricidad 528,828

Comunicación Social:

Comision Federal Eléctricidad 1,885

Ingeniería Especializada:

Comision Federal Eléctricidad 13,220

Operación Financiera:

CFE Generación III 314

Comision Federal Eléctricidad 5,788

6102

Laboratorio de Pruebas y Equipos:

Comision Federal Eléctricidad 49,945

LAPEM:

Comision Federal Eléctricidad 7,467

Abogado General:

Comision Federal Eléctricidad 3,727

PAESE:

Comision Federal Eléctricidad 504

Parque Vehicular:

Comision Federal Eléctricidad 5,878

CFE GENERACIÓN I
Empresa Productiva Subsidiaria

Presupuestos:

Comision Federal Eléctricidad 5,972

Programación:

Comision Federal Eléctricidad 35,218

Seguridad Física:

Comision Federal Eléctricidad 254,835

Servicio de Operación y Mantenimiento:

Comision Federal Eléctricidad 415

Protecición Civil:

Comision Federal Eléctricidad 3,405

Servicios Financieros:

CFE Generación III 4,337

CFE Generación IV 152

Comision Federal Eléctricidad 350

Total Servicios Financieros \$4,839

Mantenimiento:

CFE Transmisión 6,777

Servicios Tecnológicos:

CFE Generación II 200

CFE Generación III 255

CFE Generación IV 428

Comision Federal Eléctricidad 21,528

Total Servicios Tecnológicos \$22,411

Sistema de Recursos:

Comision Federal Eléctricidad 1,958,846

TELECOM:

Comision Federal Eléctricidad 9,358

Servicios de Transmisión:

CFE Transmisión 5,644

Unidad de Servicios Generales y de Apoyo (USGA):

Comision Federal Eléctricidad 36,164

ENERGETICOS

Cfenergeticos	<u>4,610,793.93</u>
Total Egreso	\$10,377,121.93

Las operaciones con partes relacionadas mostradas arriba se han revelado al valor razonable.

Los saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas se resumen a continuación:

	<u>2017</u>
Cuentas por pagar	
CFE Corporativo	\$3,165,334
CFE Suministrador Basico	2,029,116
CFenergia	<u>5,348,522</u>
Total	\$10,542,972

	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar	
CFE Calificados	\$70,957
CFE Suministrador Básico	2,153,295
CFE Generación VI	1,288
CFE Corporativo	<u>2,455,316</u>
Total	\$4,680,857

Los saldos con partes relacionadas mostrados arriba se han revelado al valor razonable.

15. Contingencias y compromisos

a. Contingencias

La Compañía se encuentra involucrada en varios juicios y reclamaciones, derivados del curso normal de sus operaciones, que se espera no tengan un efecto importante en su situación financiera y resultados futuros.

De acuerdo con la Ley del ISR, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que éstos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables. El estudio de precios de transferencia que se utiliza como soporte de las operaciones efectuadas con partes relacionadas indica que éstos son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes en operaciones comparables. En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y montos de operaciones con partes relacionadas y los rechazaran, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta

del 100% sobre el monto actualizado de las contribuciones. La Empresa considera que los resultados que arrojará el estudio de precios de transferencia de 2017 indicarán que los precios de las operaciones con partes relacionadas son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes.

b. Compromisos

- **Contratos de obra pública financiada**

Al 31 de diciembre de 2017, Generación I tiene firmados diversos contratos de obra pública financiada correspondientes a la operación de generación, cuyos compromisos de pago iniciarán en las fechas en que los inversionistas privados terminen la construcción de cada uno de los proyectos de inversión y le entreguen a la Compañía los bienes para su operación. Se estiman gastos por estos contratos de obra financiada en 2018 por \$3,326,378

Estos proyectos se registran bajo el esquema de PIDIREGAS (proyectos de infraestructura productiva de largo plazo).

- **Convenio de operación comercial**

La operación de transmisión de CFE en su carácter de Transportista tiene formalizado un convenio con el CENACE para la operación comercial de la transmisión. La compañía celebra contratos de Interconexión y conexión con usuarios de la RNT (Red Nacional de Transmisión). CENACE formaliza contratos de participantes de Mercado con las Centrales Eléctricas, Centros de Carga y Suministradores. Los cobros por el uso de red los realiza el CENACE a los participantes del mercado y paga a la compañía a través de estados de cuenta diarios.

Estos proyectos se registran bajo el esquema de PIDIREGAS (proyectos de infraestructura productiva de largo plazo).

- **Convenio de operación comercial**

La operación de transmisión de CFE en su carácter de Transportista tiene formalizado un convenio con el CENACE para la operación comercial de la transmisión. La compañía celebra contratos de Interconexión y conexión con usuarios de la RNT (Red Nacional de Transmisión). CENACE formaliza contratos de participantes de Mercado con las Centrales Eléctricas, Centros de Carga y Suministradores. Los cobros por el uso de red los realiza el CENACE a los participantes del mercado y paga a la compañía a través de estados de cuenta diarios.

16. Nuevos pronunciamientos contables

A continuación se enlistan los cambios recientes en las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que requieren ser aplicadas con posterioridad a periodos contables cuyo inicio sea el 1° de enero de 2018 las cuales se describen en la hoja siguiente.

NIIF 9 "Instrumentos financieros" (1° de enero del 2018)

La Compañía ha realizado una evaluación preliminar del posible impacto de la adopción de la NIIF9 con base en las posiciones al 31 de diciembre de 2016 y las relaciones de cobertura designadas durante 2016 bajo NIC 39.

NIIF 15 "Ingresos de contratos con clientes" (1° de enero del 2018)

La NIIF 15 establece un marco conceptual completo para determinar si deben reconocerse ingresos de actividades ordinarias, cuando se reconocen y en qué monto. Reemplaza las guías de reconocimiento de ingresos existentes, incluyendo la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias, la NIC 11 Contratos de Construcción y la CINIIF 13.

La Compañía está llevando a cabo su evaluación inicial del posible impacto de la adopción de la NIIF 15 en sus estados financieros.

NIIF 16 "Arrendamientos" (1° de enero del 2019)

La NIIF 16 reemplaza las guías sobre arrendamientos existentes incluyendo la NIC 17 Arrendamientos, la CINIIF 4 Determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento, la SIC-15 Arrendamientos Operativos-Incentivos y la SIC 27 Evaluación de la esencia de las transacciones que adoptan la forma legal de un arrendamiento.

La Compañía ha comenzado una evaluación inicial del posible impacto sobre los estados financieros, hasta ahora, el impacto más significativo identificado es que la empresa reconocerá nuevos activos y pasivos por sus arrendamientos operativos. Además, la naturaleza de los gastos relacionados con esos arrendamientos cambiará ya que la NIIF 16 reemplaza el gasto por arrendamiento operativo lineal por un cargo por depreciación por activos por derecho de uso y el gasto por intereses por los pasivos por arrendamiento.

De igual forma, el IASB promulgó mejoras a las Normas cuya vigencia entra en vigor en ejercicios que inician con posterioridad al 10 de enero del 2016, y las cuales se describen a continuación:

Iniciativa de revelaciones (Adecuaciones a la NIC 7)

Las modificaciones requieren revelaciones que permitan a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en los pasivos derivados de las actividades de financiación, incluyendo los cambios surgidos de los flujos de efectivo como los cambios no relacionados con el efectivo.

Reconocimiento de activos por impuestos diferidos para pérdidas no realizadas (Adecuaciones a la NIC 12)

Las modificaciones aclaran la contabilización de los activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas relacionadas con instrumentos de deuda medidos al valor razonable.

Las modificaciones son efectivas para los periodos anuales comenzados el 1 de enero de 2017 o después.

La Compañía está evaluando el posible impacto de las modificaciones sobre sus estados financieros. Hasta ahora no se espera tener impactos significativos. La Compañía evaluará el impacto que pueda tener dichas Normas Financieras antes de su entrada en vigor.

17. Emisión de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros y las notas correspondientes fueron aprobadas por la Administración el día 23 de abril de 2018, los eventos subsecuentes se consideran a esa fecha. Asimismo, los Estados Financieros se harán del conocimiento del Consejo de Administración. Este órgano tiene la facultad de modificar los Estados financieros adjuntos.

CFE Generación I
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados presupuestarios

Del ejercicio comprendido de 1° de enero al
31 de diciembre de 2017

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Índice

Contenido

Informe del auditor independiente	1
Estados presupuestarios	
• Analítico de Ingresos	3
• Ingreso de Flujo de Efectivo	4
• Egresos de Flujo de Efectivo	5
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	6
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	7
• Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional y Programática	8
• Gasto por Categoría Programática	9-10
• Notas a los Estados Presupuestarios	11-29
• Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	30
• Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	31
• Anexo A	32
• Anexo B	33

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo de Administración de
CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria:

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria adjuntos de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria (“la Empresa”), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, este último en clasificaciones Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto, así como en clasificación Funcional Programática y las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestal, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la normatividad a que se hace referencia en el siguiente párrafo en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información presupuestaria.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de CFE Generación I, Empresa Productiva Subsidiaria, mencionados en el párrafo anterior, y correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 o. de enero al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, emitidos por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información presupuestaria.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados e información presupuestaria* de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados e información presupuestaria en México, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre lo indicado en las notas 2 y 3 a los estados e información presupuestaria adjuntos, en la que se describen las bases utilizadas para su preparación en cumplimiento con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Empresa. Los estados e información financiera presupuestaria adjunta han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda y Crédito Público Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica para esta cuestión.

(Continúa)

Responsabilidades de la Administración y de los responsables de gobierno de la entidad en relación con los estados presupuestarios

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la Administración consideró necesario para la preparación de los mismos, libres de incorrección material debido a fraude, error o incumplimiento.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de los estados e información presupuestaria de la Empresa.

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados e información presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados e información presupuestaria, en su conjunto, están libre de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte la incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados presupuestarios.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados e información presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas, o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas utilizadas y revelaciones hechas por la Administración la Empresa.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

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

(Continúa)



También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Otras cuestiones

Nuestros exámenes tuvieron como objetivo primordial el de emitir la opinión que se expresa en los párrafos anteriores sobre los estados e información presupuestaria adjuntos. La información adicional no auditada que se incluyen en la nota 4 fue preparada bajo la responsabilidad de la Empresa.

KPMG CARDENAS DOSAL, S. C.

C.P.C. José Luis Mendoza Venegas

Ciudad de México a 23 de abril de 2018.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

CUENTA PUBLICA 2017
 ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESOS					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	41,744,326,868	41,744,326,868	172,334,700	41,744,326,868	41,744,326,868
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	30,358,676,034	30,358,676,034	0	30,358,676,034	30,358,676,034
TOTAL	0	72,103,002,902	72,103,002,902	172,334,700	72,103,002,902	
				INGRESOS EXCEDENTES		72,103,002,902

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	DIFERENCIA
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	0	41,744,326,868	41,744,326,868	172,334,700	41,744,326,868	41,744,326,868
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	0	41,744,326,868	41,744,326,868	172,334,700	41,744,326,868	41,744,326,868
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	30,358,676,034	30,358,676,034	0	30,358,676,034	30,358,676,034
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	30,358,676,034	30,358,676,034	0	30,358,676,034	30,358,676,034
TOTAL	0	72,103,002,902	72,103,002,902	172,334,700	72,103,002,902	
				INGRESOS EXCEDENTES		72,103,002,902

INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO

CUENTA PÚBLICA 2017
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	0	72,103,002,902	72,103,002,902	72,103,002,902
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	0	0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	0	41,744,326,868	41,744,326,868	41,744,326,868
VENTA DE BIENES	0	0	0	0
INTERNAS	0	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	41,533,875,871	41,533,875,871	41,533,875,871
INTERNAS	0	41,533,875,871	41,533,875,871	41,533,875,871
EXTERNAS	0	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	0	210,450,997	210,450,997	210,450,997
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y APOYOS FISCALES	0	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	0	41,744,326,868	41,744,326,868	41,744,326,868
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	30,358,676,034	30,358,676,034	30,358,676,034
INTERNO	0	30,358,676,034	30,358,676,034	30,358,676,034
EXTERNO	0	0	0	0

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO

CUENTA PÚBLICA 2017
 EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	MODIFICACIONES			RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
		AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO			
TOTAL DE RECURSOS*	0	72,103,002,902	0	72,103,002,902	72,103,002,902	0	72,103,002,902
GASTO CORRIENTE	0	69,031,992,912	0	69,031,992,912	69,031,992,912	0	69,031,992,912
SERVICIOS PERSONALES	0	1,529,196,475	0	1,529,196,475	1,529,196,475	0	1,529,196,475
SUELDOS Y SALARIOS	0	364,117,425	0	364,117,425	364,117,425	0	364,117,425
GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL	0	193,816,723	0	193,816,723	193,816,723	0	193,816,723
OTROS	0	971,262,327	0	971,262,327	971,262,327	0	971,262,327
DE OPERACIÓN	0	24,890,908,775	0	24,890,908,775	24,890,908,775	0	24,890,908,775
COMBUSTIBLE PARA LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD	0	23,740,584,992	0	23,740,584,992	23,740,584,992	0	23,740,584,992
ADQUISICIÓN DE ENERGÍA	0	0	0	0	0	0	0
FLETES	0	25,500	0	25,500	25,500	0	25,500
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO CON TERCEROS	0	40,654,767	0	40,654,767	40,654,767	0	40,654,767
SERVICIOS TÉCNICOS PAGADOS A TERCEROS	0	803,051	0	803,051	803,051	0	803,051
SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	1,108,840,465	0	1,108,840,465	1,108,840,465	0	1,108,840,465
PAGOS RELATIVOS A PIDREGAS	0	0	0	0	0	0	0
CARGOS FIJOS	0	0	0	0	0	0	0
CARGOS VARIABLES	0	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	875,039	0	875,039	875,039	0	875,039
OPERACIONES INTEREMPRESAS	0	42,611,012,623	0	42,611,012,623	42,611,012,623	0	42,611,012,623
COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS CORPORATIVOS	0	42,611,012,623	0	42,611,012,623	42,611,012,623	0	42,611,012,623
SERVICIOS INTEREMPRESAS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	1,411,083,712	0	1,411,083,712	1,411,083,712	0	1,411,083,712
INVERSIÓN FÍSICA	0	1,659,926,278	0	1,659,926,278	1,659,926,278	0	1,659,926,278
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0	0	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	66,605,298	0	66,605,298	66,605,298	0	66,605,298
PAGO DE PIDREGAS	0	1,166,208,636	0	1,166,208,636	1,166,208,636	0	1,166,208,636
PAGO DE BLTS	0	0	0	0	0	0	0
MANTENIMIENTO	0	427,112,344	0	427,112,344	427,112,344	0	427,112,344
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	0	0	0
OTORGAMIENTO DE CRÉDITO	0	0	0	0	0	0	0
ADQUISICIÓN DE VALORES	0	0	0	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO NETO	0	0	0	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO BRUTO	0	0	0	0	0	0	0
INTERIOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
RENDIMIENTOS DEL GOBIERNO FEDERAL	0	0	0	0	0	0	0
PIDREGAS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
EXTERIOS	0	0	0	0	0	0	0
INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
PIDREGAS	0	0	0	0	0	0	0
BLTS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR INTERESES	0	0	0	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	72,103,002,902	0	72,103,002,902	72,103,002,902	0	72,103,002,902
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0	0	0	0	0
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0	0	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Pagado, el ente público.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
UHN CFE GENERACIÓN I
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		72,103,002,902	45,512,647,806	72,103,002,902	26,590,355,096

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN
 CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		72,103,002,902	45,512,647,806	72,103,002,902	26,590,355,096
Gasto Corriente		69,031,992,912	42,722,721,528	69,031,992,912	26,309,271,384
Servicios Personales		1,529,196,475	1,957,011,435	1,529,196,475	-427,814,960
1000 Servicios personales		1,529,196,475	1,957,011,435	1,529,196,475	-427,814,960
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente		362,936,737	464,473,569	362,936,737	-101,536,832
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio		1,180,688	1,511,003	1,180,688	-330,315
1300 Remuneraciones adicionales y especiales		205,361,986	262,814,989	205,361,986	-57,453,003
1400 Seguridad social		193,816,723	248,039,771	193,816,723	-54,223,048
1500 Otras prestaciones sociales y económicas		765,900,341	980,172,103	765,900,341	-214,271,762
Gasto De Operación		67,501,921,398	40,765,611,302	67,501,921,398	26,736,310,096
2000 Materiales y suministros		24,336,173,689	26,904,564,962	24,336,173,689	-2,568,391,273
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales		2,737,983	3,026,945	2,737,983	-288,962
2200 Alimentos y utensilios		727,623	804,415	727,623	-76,792
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación		49,634,821	54,873,181	49,634,821	-5,238,360
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio		487,527,481	538,980,160	487,527,481	-51,452,679
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos		23,747,088,183	26,253,308,545	23,747,088,183	-2,506,220,362
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos		31,011,752	34,284,670	31,011,752	-3,272,918
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores		17,445,846	19,287,046	17,445,846	-1,841,200
3000 Servicios generales		43,165,747,709	13,861,046,340	43,165,747,709	29,304,701,369
3100 Servicios básicos		32,166,112	506,880,933	32,166,112	-474,714,821
3200 Servicios de arrendamiento		43,553	686,318	43,553	-642,765
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios		16,904,315	266,382,054	16,904,315	-249,477,739
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales		1,903,059	29,988,838	1,903,059	-28,085,779
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación		40,654,767	640,647,097	40,654,767	-599,992,330
3700 Servicios de traslado y viáticos		8,559,869	134,888,370	8,559,869	-126,328,501
3800 Servicios oficiales		947,912	14,937,414	947,912	-13,989,502
3900 Otros servicios generales		43,064,568,122	12,266,635,316	43,064,568,122	30,797,932,806
Otros De Corriente		875,039	98,791	875,039	776,248
3000 Servicios generales		776,248	776,248	776,248	776,248
3900 Otros servicios generales		776,248	776,248	776,248	776,248
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		98,791	98,791	98,791	
4400 Ayudas sociales		98,791	98,791	98,791	
Pensiones Y Jubilaciones		1,411,083,712	1,130,000,000	1,411,083,712	281,083,712
Pensiones Y Jubilaciones		1,411,083,712	1,130,000,000	1,411,083,712	281,083,712
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		1,411,083,712	1,130,000,000	1,411,083,712	281,083,712
4500 Pensiones y jubilaciones		1,411,083,712	1,130,000,000	1,411,083,712	281,083,712
Gasto De Inversión		1,659,926,278	1,659,926,278	1,659,926,278	
Inversión Física		1,659,926,278	1,659,926,278	1,659,926,278	
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		1,166,208,636	1,166,208,636	1,166,208,636	
5800 Bienes inmuebles		1,166,208,636	1,166,208,636	1,166,208,636	
6000 Inversión pública		493,717,642	493,717,642	493,717,642	
6200 Obra pública en bienes propios		493,717,642	493,717,642	493,717,642	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA*
 UHN CFE GENERACIÓN I
 (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL					
FI	FM	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO														
						TOTAL MODIFICADO	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912	1,411,083,712	1,659,926,278			1,659,926,278	72,103,002,902	95.7	2.6	
						TOTAL DEVENGADO	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528	1,130,000,000	1,659,926,278			1,659,926,278	45,512,847,808	93.9	3.6	
						TOTAL PAGADO	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912	1,411,083,712	1,659,926,278			1,659,926,278	72,103,002,902	95.7	2.6	
						Porcentaje Pag/Aprob														
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0			100.0	100.0			
2						Desarrollo Social														
2						Aprobado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2						Modificado						1,130,000,000				1,130,000,000		100.0		
2						Devengado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2						Pagado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2						Porcentaje Pag/Aprob														
2						Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0				
2	6					Protección Social														
2	6					Aprobado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6					Modificado						1,130,000,000				1,130,000,000		100.0		
2	6					Devengado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6					Pagado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6					Porcentaje Pag/Aprob														
2	6					Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0				
2	6	02				Edad Avanzada														
2	6	02				Aprobado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02				Modificado						1,130,000,000				1,130,000,000		100.0		
2	6	02				Devengado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02				Pagado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02				Porcentaje Pag/Aprob														
2	6	02				Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0				
2	6	02	012			Pensiones y Jubilaciones para el personal de CFE														
2	6	02	012			Aprobado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012			Modificado						1,130,000,000				1,130,000,000		100.0		
2	6	02	012			Devengado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012			Pagado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012			Porcentaje Pag/Aprob														
2	6	02	012			Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0				
2	6	02	012	J001		Pago de pensiones y jubilaciones														
2	6	02	012	J001		Aprobado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012	J001		Modificado						1,130,000,000				1,130,000,000		100.0		
2	6	02	012	J001		Devengado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012	J001		Pagado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012	J001		Porcentaje Pag/Aprob														
2	6	02	012	J001		Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0				
2	6	02	012	J001	LHN	CFE Generación I														
2	6	02	012	J001	LHN	Aprobado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012	J001	LHN	Modificado						1,130,000,000				1,130,000,000		100.0		
2	6	02	012	J001	LHN	Devengado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012	J001	LHN	Pagado						1,411,083,712				1,411,083,712		100.0		
2	6	02	012	J001	LHN	Porcentaje Pag/Aprob														
2	6	02	012	J001	LHN	Porcentaje Pag/Modif						100.0				100.0				
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado							1,659,926,278			1,659,926,278		97.7	2.3	
3						Modificado	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912					1,659,926,278	70,691,919,190	96.3	3.7	
3						Devengado	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528					1,659,926,278	44,382,847,808	96.3	3.7	
3						Pagado	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912					1,659,926,278	70,691,919,190	97.7	2.3	
3						Porcentaje Pag/Aprob														
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0	100.0			
3	3					Combustibles y Energía														
3	3					Aprobado							1,659,926,278			1,659,926,278		97.7	2.3	
3	3					Modificado	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912					1,659,926,278	70,691,919,190	96.3	3.7	
3	3					Devengado	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528					1,659,926,278	44,382,847,808	96.3	3.7	
3	3					Pagado	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912					1,659,926,278	70,691,919,190	97.7	2.3	
3	3					Porcentaje Pag/Aprob														
3	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0	100.0			
3	3	05				Electricidad														
3	3	05				Aprobado							1,659,926,278			1,659,926,278		97.7	2.3	
3	3	05				Modificado	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912					1,659,926,278	70,691,919,190	96.3	3.7	
3	3	05				Devengado	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528					1,659,926,278	44,382,847,808	96.3	3.7	
3	3	05				Pagado	1,526,196,476	67,501,921,998		875,039	69,031,992,912					1,659,926,278	70,691,919,190	97.7	2.3	
3	3	05				Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0	100.0			

CFE GENERACION I

Empresa Productiva Subsidiaria

3	3	05	013	Generación de Energía Eléctrica																			
3	3	05	013	E061	Aprobado																		
3	3	05	013	E061	Modificado	1,520,196.475	67,501,021,368	875.039	69,031,092,912	1,659,926.278	1,659,926.278	1,659,926.278	70,691,919,190	97.7								2.3	
3	3	05	013	E061	Derogado	1,957,011.435	40,765,611,302	98.791	42,722,721,528	1,659,926.278	1,659,926.278	1,659,926.278	44,382,947,806	96.3									3.7
3	3	05	013	E061	Pagado	1,520,196.475	67,501,021,368	875.039	69,031,092,912	1,659,926.278	1,659,926.278	1,659,926.278	70,691,919,190	97.7									2.3
3	3	05	013	E061	Porcentaje Pag/Aprob																		
3	3	05	013	E061	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0	100.0	100.0									
3	3	05	013	E061	Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica																		
3	3	05	013	E061	Aprobado																		
3	3	05	013	E061	Modificado	1,520,196.475	67,501,021,368	875.039	69,031,092,912				69,031,092,912	100.0									
3	3	05	013	E061	Derogado	1,957,011.435	40,765,611,302	98.791	42,722,721,528				42,722,721,528	100.0									
3	3	05	013	E061	Pagado	1,520,196.475	67,501,021,368	875.039	69,031,092,912				69,031,092,912	100.0									
3	3	05	013	E061	Porcentaje Pag/Aprob																		
3	3	05	013	E061	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	E061	LRA	CFE Generación I																	
3	3	05	013	E061	LRA	Aprobado																	
3	3	05	013	E061	LRA	Modificado	1,520,196.475	67,501,021,368	875.039	69,031,092,912				69,031,092,912	100.0								
3	3	05	013	E061	LRA	Derogado	1,957,011.435	40,765,611,302	98.791	42,722,721,528				42,722,721,528	100.0								
3	3	05	013	E061	LRA	Pagado	1,520,196.475	67,501,021,368	875.039	69,031,092,912				69,031,092,912	100.0								
3	3	05	013	E061	LRA	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	3	05	013	E061	LRA	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0	100.0	100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	K001	Proyectos de infraestructura económica de electricidad																		
3	3	05	013	K001	Aprobado																		
3	3	05	013	K001	Modificado					66,605,298			66,605,298	66,605,298	100.0								
3	3	05	013	K001	Derogado					66,605,298			66,605,298	66,605,298	100.0								
3	3	05	013	K001	Pagado					66,605,298			66,605,298	66,605,298	100.0								
3	3	05	013	K001	Porcentaje Pag/Aprob																		
3	3	05	013	K001	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	K001	LRA	CFE Generación I																	
3	3	05	013	K001	LRA	Aprobado																	
3	3	05	013	K001	LRA	Modificado				66,605,298			66,605,298	66,605,298	100.0								
3	3	05	013	K001	LRA	Derogado				66,605,298			66,605,298	66,605,298	100.0								
3	3	05	013	K001	LRA	Pagado				66,605,298			66,605,298	66,605,298	100.0								
3	3	05	013	K001	LRA	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	3	05	013	K001	LRA	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	K027	Mantenimiento de infraestructura																		
3	3	05	013	K027	Aprobado																		
3	3	05	013	K027	Modificado					427,112,344			427,112,344	427,112,344	100.0								
3	3	05	013	K027	Derogado					427,112,344			427,112,344	427,112,344	100.0								
3	3	05	013	K027	Pagado					427,112,344			427,112,344	427,112,344	100.0								
3	3	05	013	K027	Porcentaje Pag/Aprob																		
3	3	05	013	K027	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	K027	LRA	CFE Generación I																	
3	3	05	013	K027	LRA	Aprobado																	
3	3	05	013	K027	LRA	Modificado				427,112,344			427,112,344	427,112,344	100.0								
3	3	05	013	K027	LRA	Derogado				427,112,344			427,112,344	427,112,344	100.0								
3	3	05	013	K027	LRA	Pagado				427,112,344			427,112,344	427,112,344	100.0								
3	3	05	013	K027	LRA	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	3	05	013	K027	LRA	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	K044	Proyectos de infraestructura económica de electricidad (Poderos)																		
3	3	05	013	K044	Aprobado																		
3	3	05	013	K044	Modificado					1,166,208,636			1,166,208,636	1,166,208,636	100.0								
3	3	05	013	K044	Derogado					1,166,208,636			1,166,208,636	1,166,208,636	100.0								
3	3	05	013	K044	Pagado					1,166,208,636			1,166,208,636	1,166,208,636	100.0								
3	3	05	013	K044	Porcentaje Pag/Aprob																		
3	3	05	013	K044	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0									
3	3	05	013	K044	LRA	CFE Generación I																	
3	3	05	013	K044	LRA	Aprobado																	
3	3	05	013	K044	LRA	Modificado				1,166,208,636			1,166,208,636	1,166,208,636	100.0								
3	3	05	013	K044	LRA	Derogado				1,166,208,636			1,166,208,636	1,166,208,636	100.0								
3	3	05	013	K044	LRA	Pagado				1,166,208,636			1,166,208,636	1,166,208,636	100.0								
3	3	05	013	K044	LRA	Porcentaje Pag/Aprob																	
3	3	05	013	K044	LRA	Porcentaje Pag/Modif				100.0			100.0	100.0									

† Las tasas parciales y totales pueden no sumarse debido al redondeo. El símbolo -> denota cifras y porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas generalizados de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

CUENTA PÚBLICA 2017
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA*
 UMR CFE GENERACION I
 (PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO			DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
TIPO	GRUPO	MODALIDAD		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA		TOTAL	CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES
			Programas Federales														
			TOTAL APROBADO														
			TOTAL MODIFICADO	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912	1,411,083,712	1,859,926,278		1,859,926,278	72,103,002,902	95.7	2.0	2.3	
			TOTAL DEVENGADO	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528	1,130,000,000	1,859,926,278		1,859,926,278	45,912,647,808	93.9	2.6	3.6	
			TOTAL PAGADO	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912	1,411,083,712	1,859,926,278		1,859,926,278	72,103,002,902	95.7	2.0	2.3	
			Porcentaje Pag/Aprob														
			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0				
1	2		Desamparo de las Funciones														
1	2		Aprobado														
1	2		Modificado	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912		1,859,926,278		1,859,926,278	70,891,919,198	97.7		2.3	
1	2		Devengado	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528		1,859,926,278		1,859,926,278	44,382,647,808	96.3		3.7	
1	2		Pagado	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912		1,859,926,278		1,859,926,278	70,891,919,198	97.7		2.3	
1	2		Porcentaje Pag/Aprob														
1	2		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0				
1	2	E	Presidencia de Honorarios Positivos														
1	2	E	Aprobado														
1	2	E	Modificado	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912					69,031,992,912	100.0			
1	2	E	Devengado	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528					42,722,721,528	100.0			
1	2	E	Pagado	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912					69,031,992,912	100.0			
1	2	E	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	E	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
1	2	E	Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
1	2	E	581 Aprobado														
1	2	E	581 Modificado	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912					69,031,992,912	100.0			
1	2	E	581 Devengado	1,957,011,438	40,765,611,302		98,791	42,722,721,528					42,722,721,528	100.0			
1	2	E	581 Pagado	1,528,196,475	67,501,921,398		875,038	69,031,992,912					69,031,992,912	100.0			
1	2	E	581 Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	E	581 Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
1	2	K	Proyectos de Inversión														
1	2	K	Aprobado														
1	2	K	Modificado														
1	2	K	Devengado														
1	2	K	Pagado														
1	2	K	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	Porcentaje Pag/Modif														
1	2	K	501 Proyectos de infraestructura económica de electricidad														
1	2	K	501 Aprobado														
1	2	K	501 Modificado														
1	2	K	501 Devengado														
1	2	K	501 Pagado														
1	2	K	501 Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	501 Porcentaje Pag/Modif														
1	2	K	527 Mantenimiento de infraestructura														
1	2	K	527 Aprobado														
1	2	K	527 Modificado														
1	2	K	527 Devengado														
1	2	K	527 Pagado														
1	2	K	527 Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	527 Porcentaje Pag/Modif														
1	2	K	544 Proyectos de infraestructura económica de electricidad (Párrafos)														
1	2	K	544 Aprobado														
1	2	K	544 Modificado														
1	2	K	544 Devengado														
1	2	K	544 Pagado														
1	2	K	544 Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	K	544 Porcentaje Pag/Modif														
1	5		Obligaciones de Gobierno Federal														
1	5		Aprobado														
1	5		Modificado														
1	5		Devengado														
1	5		Pagado														
1	5		Porcentaje Pag/Aprob														
1	5		Porcentaje Pag/Modif														
1	5	J	Pensiones y jubilaciones														
1	5	J	Aprobado														
1	5	J	Modificado														
1	5	J	Devengado														
1	5	J	Pagado														
1	5	J	Porcentaje Pag/Aprob														
1	5	J	Porcentaje Pag/Modif														
1	5	J	501 Pago de pensiones y jubilaciones														
1	5	J	501 Aprobado														
1	5	J	501 Modificado														
1	5	J	501 Devengado														
1	5	J	501 Pagado														
1	5	J	501 Porcentaje Pag/Aprob														
1	5	J	501 Porcentaje Pag/Modif														

* Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -> corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%. Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas gubernamentales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

(Importes expresados en miles de pesos)

1. Constitución y objetivo de la empresa

México cuenta con aproximadamente 68.0 Gigawatts (GW) de capacidad instalada, solo 47.0 GW está disponible en el Mercado Eléctrico Mayorista (MEM), considerando tanto centrales propias de la Comisión Federal de Electricidad como de Productores Externos de Energía. El suministro básico requiere alrededor de 44.0 GW (64.71% de la capacidad instalada) incluyendo el margen de reserva.

La Reforma Energética trajo consigo la entrada de nuevos competidores en el campo de la generación de energía eléctrica, potencia y servicios conexos; sin embargo, se estima que durante los años 2017 y 2018 el mercado esté en desarrollo permitiendo a CFE Generación I posicionarse gracias a sus características diferenciales, como son:

- Presencia en 8 de las 7 Gerencias de control
- Experiencia en la operación de centrales por más de 75 años
- Centrales hidroeléctricas con autonomía de administración de la presa
- Flexibilidad operativa al contar con diferentes tecnologías de generación
- Oferta de energía disponible a suministradores calificados

La velocidad del desarrollo de la estructura de mercado definida depende de la entrada de nuevos competidores en el campo de generación de energía eléctrica, una nueva inversión necesita que más del 60% de la capacidad de generación de sus proyectos sea comercializada como ancla para poder obtener financiamiento.

CFE junto con la Comisión Reguladora de Energía, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de Energía desarrollan el Contrato Legado cuya propuesta actual estipula que el Suministro Básico cubra más del 90% de la potencia instalada de Generación del primer año, este porcentaje irá bajando gradualmente hasta llegar aproximadamente al 77% en 2021, lo cual es bueno para la CFE Generación I ya que garantiza los ingresos para cubrir los costos de generación.

La CFE Generación I tiene su sede en la Ciudad de México y cuenta con una capacidad instalada de 7,798 Megawatts (MW) y un parque de generación conformado como sigue: 3 Centrales Termoeléctricas, 2 Ciclos Combinados, 1 Central de Combustión Interna, 14 Centrales Turbo Gas y 19 Centrales Hidroeléctricas.

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 4 de la Ley de la Industria Eléctrica, la generación y comercialización de energía eléctrica son servicios que se prestan en un régimen de libre competencia. Con fecha 11 de enero de 2016 la Secretaría de Energía publicó en el Diario Oficial de la Federación los Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad que establece en su Capítulo 2, la estricta separación legal que deberán seguir las empresas productivas subsidiarias y empresas filiales de la Comisión Federal de Electricidad en la actividad de generación.

Por lo anterior, con fecha 29 de marzo de 2016 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Acuerdo de creación de la Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, denominada CFE Generación I, la cual contará con personalidad jurídica y patrimonio propios.

De conformidad con lo que se señala en el Acuerdo de Decreto de Creación de la Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, CFE Generación I, tiene por objeto:

Generar energía eléctrica mediante cualquier tecnología en territorio nacional, así como realizar las actividades de comercialización a que se refiere el artículo 45 de la Ley de la Industria Eléctrica, excepto la prestación del Suministro Eléctrico. Asimismo, podrá representar total o parcialmente a las Centrales Eléctricas en el MEM que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros.

2. Normas y disposiciones aplicables; y bases de elaboración

2.1 Normas y disposiciones

A continuación, se incluyen las principales normas y disposiciones que le son aplicables a CFE Generación I para reunir, clasificar, registrar, y reportar la información presupuestaria que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestarios sobre la base de flujo de efectivo:

Disposiciones Constitucionales.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. DOF 05-II-1917; última reforma DOF 15-VIII-2016.

Leyes

- a. Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 11-VIII-2014
- b. Ley de la Industria Eléctrica. DOF 11-VIII-2014
- c. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 30-III-2006; última reforma DOF 30-XII-2015
- d. Ley Federal de Deuda Pública, DOF 31-XII-1976, Última Reforma: DOF 27-IV-2016
- e. Ley de Planeación. DOF 5-I-1983; DOF 6-V-2015, última reforma 28-XI-2016
- f. Ley General de Responsabilidades Administrativas, DOF 18-VII-2016
- g. Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2017. DOF 15-XI-2016
- h. Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública. DOF 9-V-2016; última reforma 27-I-2017
- i. Ley de Tesorería de la Federación, DOF 30-XII-2015.
- j. Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. DOF 18-VII-2016

Códigos

- a. Código de Comercio, DOF 7-X-1889, Última Reforma: DOF 2-V-2017
- b. Código Fiscal de la Federación, DOF 26-V-1928, Última Reforma: DOF 5-I-2012

Reglamentos

- a. Reglamento de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 9-II-2015
- b. Reglamento de la Ley de la Industria Eléctrica. DOF 31-X-2014
- c. Reglamento de la Ley del Servicio Público de Energía Eléctrica en Materia de Aportaciones. DOF 16-XII-2011; última reforma 31-X-2014
- d. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 28-VI-2006; DOF 13-VIII-2015, última reforma DOF 30-III-2016
- e. Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. DOF 11-VI-2003
- f. Reglamento de la Ley de Tesorería de la Federación. DOF 30-VI-2017
- g. Reglamento de la Ley de Transición Energética. DOF 4-V-2017

Lineamientos

- a. Lineamientos que deberán observar las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal en el envío, recepción y trámite de las consultas, informes, resoluciones, criterios, notificaciones y cualquier otra comunicación que establezcan con el Instituto Federal de Acceso a la Información Pública. DOF 29-VI-2007
- b. Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2017, Oficio N° 309-A.-003/2018 del 18-I-2018
- c. Lineamientos para el proceso de Programación y Presupuestación para el Ejercicio Fiscal 2017; Oficio N° 307-A.-1921 del 16-VI-2016
- d. Manual de Programación y Presupuestación 2017

Decretos

Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2017. DOF 30-XI-2016.

Oficios circulares internos

- a. Comunicación referente a que toda consulta a los módulos de SAP, se realizará a través de los cubos de esbase. Of. GMO.-458 del 06-XII-2007
- b. Comunicación de la Clave y Denominación para el campo de Ramo/Sector que forma parte de la clave presupuestaria para su uso en los sistemas globalizadores de la SHCP. Of. No. 312-A.-002400 del 16-VII-2015
- c. Comunicación de la clave asignada a CFE como Unidad Responsable. Of. No. 307-A-3.- 034 del 31-VII- 2015
- d. Disposiciones relativas al cierre presupuestario 2017. Of. No. DCF/0127/2017 del 20-X-2017

Normativa

- a. Contrato Colectivo de Trabajo CFE-SUTERM 2016-2018
- b. Estatuto Orgánico de la CFE Generación I. DOF 12-XII-2017

Normativa aprobada por el Consejo de Administración

Manuales

- a. Manual de organización y funciones de la auditoría interna de la CFE 01/08/2015
- b. Manual de Organización de la Auditoría Interna 27/10/2016
- c. Manual de trabajo para servidores públicos de mando de la CFE 26/08/2016

Lineamientos

- a. Lineamientos para obtener la autorización presupuestal para convocar, adjudicar y, en su caso, formalizar contratos cuya vigencia inicie en el ejercicio fiscal siguiente 22/07/2015
- b. Lineamientos de evaluación del desempeño de la CFE y sus empresas subsidiarias y filiales 28/01/2015
- c. Lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 22/07/2015
- d. Lineamientos en materia del ejercicio del presupuesto de servicios personales de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015
- e. Lineamientos generales del mecanismo de remuneración del director general y de los directivos de los tres niveles jerárquicos inferiores a éste de la CFE y sus EPS 17/02/2015
- f. Lineamientos generales para la realización de auditorías, revisiones y visitas de inspección 27/01/2015
- g. Lineamientos para el control de riesgos financieros asociados a la deuda y otros pasivos de la CFE 24/04/2015
- h. Lineamientos para la constitución y operación de fideicomisos de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 10/07/2015
- i. Lineamientos para la elaboración, registro y seguimiento de los programas y proyectos de inversión de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015
- j. Lineamientos para la integración del mecanismo de evaluación y seguimiento de programas y proyectos de inversión, durante las fases de ejecución y operación, de CFE y sus empresas productivas subsidiarias 10/07/2015
- k. Lineamientos para la integración del mecanismo de planeación de los programas y proyectos de inversión de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 24/04/2015
- l. Lineamientos que regulan el sistema de control interno 24/04/2015
- m. Lineamientos relativos al ejercicio del gasto en materia de imagen corporativa y campañas publicitarias de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 10/07/2015

- n. Lineamientos internos para llevar a cabo medios alternativos de solución de controversias en la CFE y sus EPS 07/07/2016
- o. Lineamientos para el establecimiento y la coordinación de los órganos de vigilancia y auditoría de las EPS de la CFE 16/12/2016
- p. Lineamientos para la aprobación, financiamiento y seguimiento de los proyectos y programas de inversión de la CFE, sus EPS y, en su caso, sus EF 18/10/2016
- q. Lineamientos para la celebración de contratos plurianuales de la Comisión Federal de Electricidad y sus Empresas Subsidiarias. Of. No. DF.-0077, 08-VII-2015
- r. Lineamientos para el establecimiento y la coordinación de los órganos de vigilancia y auditoría en las empresas productivas subsidiarias de la Comisión Federal de Electricidad 21/04/2017
- s. Lineamientos que regulan el sistema de control interno de la CFE, sus EPS y EF 13/07/2017
- t. Lineamientos para la integración del mecanismo para evaluación y seguimiento de los programas y proyectos de inversión, durante las fases de ejecución y operación, de la CFE y sus EPS 20/07/2017
- u. Lineamientos para la planeación, evaluación, aprobación, financiamiento y seguimiento de los proyectos y programas de inversión de la CFE, sus EPS y, en su caso, EF 09/08/2017
- v. Lineamientos e indicadores para la consolidación de informes trimestrales y anuales de resultados de contrataciones en materia de adquisiciones, arrendamientos, servicios y ejecuciones de obras de la CFE y sus EPS 08/11/2017
- w. Lineamientos internos para identificar, resguardar y proteger la información susceptible de considerarse como reservada, confidencial o secreto comercial de la CFE, sus EPS y filiales 09/11/2017
- x. Lineamientos y políticas en materia de almacenes e inventarios de la CFE y sus EPS 30/11/2017

Políticas

- a. Políticas en materia de presupuesto de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015
- b. Políticas generales de contratación, de evaluación de desempeño y de remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015
- c. Políticas generales de recursos humanos y remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 17/02/2015
- d. Políticas generales relativas a las tecnologías de información y comunicaciones de CFE y empresas productivas subsidiarias y filiales 10/12/2015
- e. Políticas para el otorgamiento de garantías de la CFE, sus empresas productivas subsidiarias, filiales y fideicomisos 24/04/2015
- f. Políticas para la contratación de obligaciones constitutivas de deuda pública 17/02/2015

- g. Políticas para la contratación de seguros, fianzas o cauciones y seguros de asistencia legal, a favor de los miembros del consejo de administración y empleados que se determinen, de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 28/01/2015
- h. Políticas para la reserva total o parcial de las decisiones y actas del consejo de administración y de sus comités 27/01/2015
- i. Políticas que regulan la adquisición, arrendamiento, administración, gravamen, enajenación, uso y aprovechamiento de los inmuebles de la CFE, sus empresas productivas subsidiarias y en su caso empresas filiales 09/07/2015
- j. Políticas que regulan la disposición y enajenación de los bienes muebles de la CFE, de sus empresas productivas subsidiarias, y en su caso, empresas filiales 03/11/2015
- k. Políticas y procedimientos para la celebración de operaciones entre CFE, sus EPS, EF u otras personas sobre las que ejerzan control o influencia significativa 07/07/2016
- l. Política institucional para la selección de candidatos a ocupar puestos directivos en la CFE y sus EPS 23/02/2017
- m. Políticas para el otorgamiento de garantías por parte de la CFE a sus EPS, empresas filiales y fideicomisos 20/07/2017
- n. Políticas para la reserva total o parcial de las decisiones, actas y documentos de los Consejos de Administración y sus Comités, de la CFE, sus EPS y filiales 09/11/2017

Otros

- a. Reglas para establecer las remuneraciones y el otorgamiento de apoyos para los consejeros independientes de las EPS y EF de la CFE 16/12/2016
- b. Reglas del comité de auditoría de la CFE 12/01/2017
- c. Criterios generales de cumplimiento a las disposiciones en materia de competencia económica para la CFE, sus empresas productivas subsidiarias y empresas filiales 24/04/2017
- d. Metodología del modelo empresarial de riesgos de la CFE, sus EPS y EF 13/07/2017
- e. Metodología para la valuación y validación de puestos de la CFE corporativo y sus EPS 26/10/2017
- f. Metodología para la elaboración del programa anual de contrataciones 08/11/2017
- g. Catalogo básico de bienes y servicios, que por su naturaleza, volumen y monto podrán contratarse por medio de compras consolidadas 30/11/2017

3. Bases de preparación de los estados presupuestarios

Los estados presupuestarios sobre la base de flujo de efectivo han sido elaborados de conformidad con lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento. Los egresos presupuestarios se presentan agrupados de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Los estados presupuestarios, fueron preparados sobre la base de flujo de efectivo, atendiéndose el criterio de que los ingresos y egresos se registran y reconocen cuando se realizan. Con base en lo anterior, los montos que se muestran en los estados mencionados en las columnas de Recaudado y Pagado, respectivamente, corresponden a la totalidad de los montos efectivamente cobrados y montos efectivamente pagados por la CFE Generación I durante 2017.

Además, reportan información presupuestal cuya obtención, clasificación y registro, se apega a las disposiciones normativas a que se refiere el primer párrafo de esta nota, asimismo, los gastos presupuestarios se presentan y revelan en los capítulos y partidas correspondientes, conforme al Clasificador por Objeto del Gasto regulado por el CONAC y autorizado por la SHCP.

4. Cumplimiento global de metas por programa (información no auditada)

El Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 establece como metas nacionales, entre otras, un México Próspero en el cual se desarrollarán las actividades que la CFE tiene por objeto, como promover el crecimiento sostenido de la productividad en un clima de estabilidad económica, así como el uso eficiente de los recursos productivos, fortalecer el ambiente de negocios, y establecer políticas sectoriales para impulsar el desarrollo.

Con el objetivo de alcanzar la ambición estratégica de ser una empresa de energía comprometida con sus clientes, cumpliendo su mandato de Empresa Productiva Subsidiaria con rentabilidad atractiva y solidez financiera, sustentable y responsable con el medio ambiente, CFE Generación I, mantiene estrategias definidos en su Plan de Negocios 2017-2021, como son: racionalizar el portafolio de generación priorizando tecnologías renovables y eficientes, así mismo, el desarrollo de nuevos proyectos de inversión que permitan renovar el parque de generación.

Para 2017, La CFE continuará con su proceso de transformación, enfocándose principalmente en:

Optimizar el parque de generación; mejorar la eficiencia de la operación y mantenimiento de las plantas y desarrollar energías renovables.

En adición a los lineamientos estratégicos por negocio, la CFE mantiene los pilares transversales definidos para la estrategia de transformación y el logro de la ambición, con las metas siguientes:

- Mejora de productividad y optimización de costos, para lo cual resulta prioritario dar solución al pasivo y costo laboral.
- Fortalecimiento de la estructura financiera, manejando riesgos financieros y cambiarios, optimizando inversiones y accediendo a nuevas fuentes de capital.
- Implementación de un nuevo modelo operativo y de servicios compartidos, con estructuras y procesos eficientes soportados por una cultura de alto desempeño, cumpliendo con los términos para la Estricta Separación Legal definida por la Secretaría de Energía (SENER).
- Desarrollo de la función social eficaz y reconocida, sirviendo como proveedor fiable de último recurso y fomentando el desarrollo de energías renovables.

Se realizaron las siguientes acciones dentro del Ejercicio Fiscal.

- 1) Coadyuvar en la planificación del despacho del Sistema Eléctrico Nacional (SEN) para satisfacer la demanda de energía eléctrica que requieren los sectores económicos del país.
- 2) Incorporación del proyecto de generación C.C.C. Centro I, que permitirá ampliar la capacidad instalada, con este proyecto, CFE Generación I logrará incrementar la **capacidad efectiva** de generación de 7,056.22 megawatts a 7,612 megawatts en 2018, la cual se compondrá por 4,682 megawatts del proceso Termoeléctrico y 2,846 megawatts aportada por el proceso Hidroeléctrico, con lo que podrá atender la demanda de energía eléctrica en todos los sectores del país donde CFE Generación I tiene presencia. Con la construcción de obras de generación, se asegura el suministro de energía a bajos costos para el usuario final.
- 3) La inversión presupuestal que se destinó, ascendió a 527.3 millones de pesos (mdp), con la cual se impulsó la reducción de costos en la generación de energía eléctrica, a través de la inversión en mantenimiento de las instalaciones de generación de energía.

Así mismo, la disponibilidad de centrales generadoras, se ubicó en 84.40% alcanzando un cumplimiento del 97.90%, al no llegar a la meta establecida de 86.21%. La variación se debe principalmente, al comportamiento de la indisponibilidad por falla más decremento, que fue de 5.27%, valor por arriba de la meta establecida de 2.03%. Dicha variación responde a necesidades de mantenimiento correctivo realizado principalmente en tres Centrales del proceso Termoeléctrico.

- 4) En el periodo de enero a diciembre de 2017, **la generación bruta de energía eléctrica** para el servicio público incluyendo las Unidades en Puesta en Servicio (UPS) fue de 31,835 gigawatts-hora (GWh), de estos, 22,604 GWh se generaron en el proceso termoeléctrico (71%). Del total de generación, aproximadamente el 39.96% se obtuvo a partir del combustóleo, 30.70% se obtuvo a partir de gas natural, 29.33% del proceso hidroeléctrico y solo el 0.01% con diésel.
- 5) La generación de electricidad del proceso hidroeléctrico fue de 9,231 GWh, lo que

representó el 29.33% de la generación producida por CFE Generación I entre enero y diciembre de 2017.

Para cumplir con sus objetivos, CFE Generación I estableció diversos programas para el ejercicio de 2017; a continuación se menciona el ejercicio de las metas por programa:

Meta Sustantivas	Unidad de medida	Meta programatica	Meta alcanzada	Diferencia
Capacidad instalada efectiva	MW	7,712	7,056	656
Proceso Termoeléctrico		4,866	4,210	656
Proceso Hidroeléctrico		2,846	2,846	0
Generación Bruta de Energía	GWh	33,475	31,476	1,998
Proceso Termoeléctrico		25,937	22,246	3,691
Proceso Hidroeléctrico		7,538	9,231	-1,693

Megawatts (MW)

Gigawatts - hora (GWh)

Estas metas consisten en producir energía eléctrica, con el fin de proporcionar el suministro del servicio eléctrico con mayor confiabilidad.

- (1) La capacidad efectiva de generación de electricidad de CFE Generación I, al cierre de diciembre de 2017, fue de 7,056.22 MW, una diferencia de 656 MW en referencia a la meta programática debido a la reprogramación de la entrada en operación comercial de C.C.C. Centro I para 2018.
- (2) La Generación de Energía Eléctrica de Centrales de la EPS I, incluyendo a Unidades Puesta en Servicio llegó a 31,836 GWh con un cumplimiento del 95.10%, respecto a la meta programada de 33,475 GWh, destacando la falta de generación en el proceso de Ciclos Combinados, debido a la reprogramación en la entrada en operación comercial de C.C.C. Centro I.
- (3) Para el periodo enero - diciembre 2017, de acuerdo al programa de mantenimiento autorizado, se estableció una meta de realizar 17 mantenimientos de paro programado a unidades termoeléctricas, el resultado fue de 17 mantenimientos programados y 27 mantenimientos adicionales, para un total de 44, esta diferencia se debe a mantenimientos menores o rutinarios no considerados dentro de la meta inicial donde se consideraron mantenimiento mayores. El mantenimiento correctivo aplicado en el periodo enero - diciembre de 2017 alcanzó un valor de 8.79%.
- (4) En cuanto al mantenimiento de unidades hidroeléctricas, durante el periodo enero - diciembre 2017 se programó 6.04% de indisponibilidad, alcanzando un resultado de 5.78% por éste concepto; el número de unidades programadas a mantenimiento fue de 26, de los cuales se concluyeron 26 programados, y se concluyeron 3

mantenimientos no programados para un total de 29 mantenimientos concluidos durante el año. El mantenimiento correctivo acumulado en 2017, alcanzó un valor de 0.08%.

- (5) El resultado de la Disponibilidad de centrales generadoras, se ubicó en 84.40% alcanzando un cumplimiento del 97.90%, al no alcanzar la meta establecida de 86.21%. La variación se debe principalmente, al comportamiento de la indisponibilidad por falla más decremento, la cual fue de 5.27%, valor por arriba de la meta establecida de 2.03%.

Asimismo, la indisponibilidad por causa ajena fue del 1.08%, también quedó por arriba de la meta establecida en 0.33%.

5. Análisis del ejercicio presupuestario

5.1 Aprobación del Presupuesto de Egresos e ingresos de la Federación

Mediante **oficio N° DCF.-0046/2017** del 08 de junio de 2017, la Dirección Corporativa de Finanzas comunicó oficialmente el Gasto Programable para la CFE Generación I, cuyo monto ascendió a \$20,320,982.

Los ingresos propios de la CFE Generación I autorizados ascendieron a \$72,103,003.

5.2 Modificaciones presupuestarias al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017

CFE GENERACION I
Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Autorizado H. Cámara	Ajuste	Adecuado I	Ajuste	Adecuado II	Ajuste	Adecuado III	Aumento	Disminución	Total
(1) INGRESOS PROPIOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Venta de Servicios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Internos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Externos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingresos Diversos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) GASTO PROGRAMABLE	20,320,982,176	207,000,000	20,113,982,176	12,301,600,000	32,415,582,176	1,109,254,632	72,103,002,902	55,575,167,005	3,793,146,279	94,393,033,349
GASTO CORRIENTE	15,909,210,925	0	15,909,210,925	12,652,100,000	28,561,310,925	325,993,371	69,031,992,912	12,552,854,366	2,041,065,002	53,122,781,987
Servicios Personales	1,645,446,501	0	1,645,446,501	69,200,000	1,714,646,501	185,450,026	1,529,196,475	69,200,000	185,450,026	1,162,500,026
Sueldos y salarios	379,281,767	0	379,281,767	69,200,000	448,481,767	84,364,342	364,117,425	69,200,000	84,364,342	15,164,342
Gastos de previsión social	223,406,323	0	223,406,323	0	223,406,323	29,589,600	193,816,723	0	29,589,600	29,589,600
Otros	1,042,758,411	0	1,042,758,411	0	1,042,758,411	71,496,084	971,282,327	0	71,496,084	71,496,084
Gasto de Operación	14,263,022,110	0	14,263,022,110	12,582,600,000	26,845,622,110	140,376,070	24,890,908,775	12,483,354,366	1,855,467,701	10,627,886,665
Materiales y Suministros	13,564,610,954	0	13,564,610,954	12,585,900,000	26,150,510,954	0	24,336,173,689	12,585,900,000	1,814,337,265	10,771,562,735
Combustibles para la generación de electricidad	12,927,898,695	0	12,927,898,695	12,585,900,000	25,513,798,695	1,773,213,703	23,740,584,992	12,585,900,000	1,773,213,703	10,812,686,297
Otros	636,712,259	0	636,712,259	0	636,712,259	41,123,562	595,588,697	0	41,123,562	41,123,562
Servicios Generales	698,411,156	0	698,411,156	3,300,000	695,111,156	140,376,070	554,735,086	102,545,634	41,130,436	143,676,070
Adquisición de energía	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fletes	529,922	0	529,922	0	529,922	504,422	25,500	0	504,422	504,422
Conservación y mantenimiento	65,277,223	0	65,277,223	3,300,000	61,977,223	21,322,456	40,654,767	0	24,622,456	24,622,456
Servicios técnicos pagados a terceros	16,806,609	0	16,806,609	0	16,806,609	16,003,558	803,051	0	16,003,558	16,003,558
Seguros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	615,797,402	0	615,797,402	0	615,797,402	102,545,634	513,251,768	102,545,634	0	102,545,634
Pagos relativos a Pidregas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cargos fijos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Cargos variables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles PEEs	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otras Erogaciones	742,314	0	742,314	300,000	1,042,314	167,275	875,039	300,000	167,275	132,725
OPERACIONES INTEREMPRESAS	0	0	0	0	0	0	42,611,012,623	42,611,012,623	0	42,611,012,623
PENSIONES Y JUBILACIONES	1,646,109,380	0	1,646,109,380	700,000	1,646,809,380	235,725,668	1,411,083,712	700,000	235,725,668	235,025,668
INVERSIÓN FÍSICA	2,765,661,871	207,000,000	2,558,661,871	351,200,000	2,207,461,871	547,535,593	1,659,926,278	410,600,016	1,516,395,609	1,105,735,593
Bienes Muebles e Inmuebles	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obra Pública	988,391,380	0	988,391,380	351,200,000	637,191,380	570,586,082	66,605,298	0	921,786,082	921,786,082
Pago de Pidregas	755,608,620	0	755,608,620	0	755,608,620	410,600,016	1,166,208,636	410,600,016	0	410,600,016
Mantenimiento	1,021,661,871	207,000,000	814,661,871	0	814,661,871	387,549,527	427,112,344	0	594,549,527	594,549,527
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adquisición de valores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OPERACIONES AJENAS NETAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Por cuenta de terceros	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erogaciones recuperables	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(3)=(1-2) BALANCE DE OPERACIÓN	20,320,982,176	207,000,000	20,113,982,176	12,301,600,000	32,415,582,176	1,109,254,632	72,103,002,902	55,575,167,005	3,793,146,279	94,393,033,349
(4) TRANSFERENCIAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(5)=(3+4) BALANCE PRIMARIO	20,320,982,176	207,000,000	20,113,982,176	12,301,600,000	32,415,582,176	1,109,254,632	72,103,002,902	55,575,167,005	3,793,146,279	94,393,033,349

Durante el ejercicio 2017, la CFE Generación I se caracterizó por realizar una efectiva administración de su presupuesto, resultado de una efectiva priorización en el uso de los recursos, un mejor seguimiento al calendario de gasto y una continua y efectiva supervisión del uso de los recursos.

En el transcurso del ejercicio fiscal 2017, se efectuaron dos adecuaciones presupuestarias, las cuales consistieron en lo siguiente:

Adecuación I

El 30 de agosto de 2017 con folio SOF.-143/2017 se realizó la adecuación I que consistió en la reducción al presupuesto de Gasto Programable del a CFE Generación I por \$207,000 en el rubro de Inversión Física, en consecuencia, el presupuesto de Gasto Programable adecuado I disminuyó a \$20,113,982.

Adecuación II

Con fecha 27 de diciembre de 2017, mediante oficio SOF/0280/2017 se autorizó una adecuación presupuestaria en los siguientes rubros: Servicios Personales (Gasto Corriente) ampliación de \$69,200 para cubrir el impacto del incremento salarial autorizado en la revisión salarial 2017; Materiales y suministros (Gasto Corriente) ampliación de \$12,585,900 para cubrir el pago de suministro de combustibles para la generación de energía eléctrica derivado a un incremento en el tipo de cambio contra el autorizado, para la adquisición de aguas y sustancias químicas y materiales para la operación; Servicios Generales (Gasto Corriente) devolución de \$3,300 en cumplimiento a los lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus EPS y a economías en la operación; Otras Erogaciones (Gasto Corriente) ampliación de \$300 para la atención de liquidaciones e indemnizaciones de sueldos y salarios caídos; Pago de Pensiones y Jubilaciones ampliación de \$700 para cubrir el impacto del incremento salarial autorizado en la revisión salarial 2017; Inversión Física devolución de \$351,200 en cumplimiento a los lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus EPS y al retraso en la ejecución del proyecto de rehabilitación de unidades turbogas.

5.3 Disponibilidad inicial y final

Como parte del presupuesto autorizado a CFE Generación I, la “Carátula de Flujo de Efectivo” presenta los renglones de disponibilidad inicial y disponibilidad final de efectivo en los ingresos y egresos presupuestales, respectivamente.

La disponibilidad inicial aprobada para 2017 ascendió a \$20,320,982, misma que se vio modificada a \$72,103,002, al cierre del Ejercicio Fiscal 2017.

5.4 Variaciones del ejercicio presupuestario

a) Egresos presupuestarios

De acuerdo con lo establecido por la Dirección Corporativa de Finanzas de la CFE, CFE Generación I se le asignó un presupuesto total de recursos por \$20,320,982 cifra que se modificó en diversas ocasiones para llegar a un presupuesto autorizado por un monto de \$72,103,002, como sigue:

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Gasto Corriente	15,909,211	69,031,993	69,031,993	53,122,782	333.9
Pensiones y Jubilaciones	1,646,109	1,411,084	1,411,084	235,026	14.3
Inversión Física	2,765,662	1,659,926	1,659,926	1,105,736	40.0
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a.
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
Disponibilidad Final	0	0	0	0	n.a.
Total Recursos de Egresos	20,320,982	72,103,003	72,103,003	51,782,021	n.a.

En 2017 el presupuesto pagado de CFE Generación I fue de \$72,103,003, cifra mayor al gasto presupuestado por 28.2%. Este comportamiento se debió principalmente a un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado en los rubros de Materiales y Suministros 175%, y Otras Erogaciones 17.9%.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Gasto Corriente	15,909,211	69,031,993	69,031,993	53,122,782	333.9
Pensiones y Jubilaciones	1,646,109	1,411,084	1,411,084	235,026	14.3
Inversión Física	2,765,662	1,659,926	1,659,926	1,105,736	40.0
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a.
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
Gasto Neto Total	20,320,982	72,103,003	72,103,003	51,782,021	n.a.

GASTO CORRIENTE

- El *Gasto Corriente* observó un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado de 334%, su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Servicios Personales	1,645,447	1,529,196	1,529,196	116,250	7.1
Gasto de Operación	14,263,022	24,890,909	24,890,909	10,627,887	74.5
Materiales y Suministros	13,564,611	24,336,174	24,336,174	10,771,563	79.4
Servicios Generales	698,411	554,735	554,735	143,676	20.6
Pagos Relativos a Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otras Erogaciones	742	875	875	133	17.9
Operaciones Intercompañías	0	42,611,013	42,611,013	42,611,013	n.a.
Gasto Corriente	15,909,211	69,031,993	69,031,993	53,122,782	n.a.

- Las erogaciones en *Servicios Personales* registraron un menor ejercicio presupuestario de 7.1% respecto al presupuesto aprobado, derivado de un menor ejercicio en tiempos ordinarios temporal adicional base, tiempos ordinarios de sustitución de base y de confianza, gastos de previsión social y en tiempos extras.
- En el rubro de *Gasto de Operación* el mayor gasto pagado en 74%, fue resultado del efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:
 - En el capítulo de *Materiales y Suministros*, el mayor gasto pagado por 79.4%, fue derivado de lo siguiente: por efecto principalmente en el rubro de pago de combustibles por el desabasto de gas y retraso en la entrada de gasoductos, lo que incrementó la generación con combustibles líquidos, encareciendo la generación de electricidad, mayor consumo de Gas GNL que es más caro y a un mayor tipo de cambio contra el autorizado.
 - En Otros Materiales y Suministros, el menor ejercicio presupuestario de \$41,124 obedece a la optimización del recurso en la adquisición de refacciones, aguas y sustancias químicas, equipos y herramientas menores, materiales y refacciones eléctricas, ropa de trabajo y combustibles para equipo de transporte.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Materiales y suministros	13,564,611	24,336,174	24,336,174	10,771,563	79.4
Gas	3,553,485	6,466,732	6,466,732	2,913,247	82.0
Diesel	0	331,824	331,824	331,824	n.a.
Fletes y costo fijo del transporte de gas	4,308,382	3,511,050	3,511,050	797,332	18.5
Combustoleo	5,066,031	13,430,979	13,430,979	8,364,948	165.1
Carbón				0	n.a.
Combustible nuclear				0	n.a.
Vapor geotérmico				0	n.a.
Otros materiales y suministros	636,712	595,589	595,589	41,124	6.5
Mercado eléctrico mayorista				0	n.a.

- El menor gasto pagado en Servicios Generales por 20.6%, se explica principalmente por lo siguiente: optimización del recurso asignado principalmente en conservación y mantenimiento de plantas e instalaciones productivas, transporte de personal, derechos sobre uso y aprovechamiento de aguas nacionales y servicios de vigilancia.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Servicios Generales	698,411	554,735	554,735	143,676	20.6
Adquisición De Energía	0	0	0	0	n.a.
Fletes	530	26	26	504	95.2
Conservación Y Mantenimiento	65,277	40,655	40,655	24,622	37.7
Servicios Técnicos Pagados A Terceros	16,807	803	803	16,004	95.2
Seguros	0	0	0	0	n.a.
Otros	615,797	513,252	513,252	102,546	16.7

- En el rubro de **Otros de Corriente**, el mayor gasto pagado por \$133, se explica por lo siguiente:
- En Otras erogaciones, el mayor gasto pagado por 17.9%, obedece a las erogaciones por liquidaciones e indemnizaciones.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Pagado (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Otros de Corriente	742	875	875	133	17.9
Pagos relativos a Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Cargos fijos	0	0	0	0	n.a.
Cargos variables	0	0	0	0	n.a.
Otras Erogaciones	742	875	875	133	17.9
Operaciones Ajenas	0	0	0	0	n.a.
Por cuenta de terceros	0	0	0	0	n.a.
COSTO FINANCIERO NETO	0	0	0	0	n.a.
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a.
Internos	0	0	0	0	n.a.
Intereses	0	0	0	0	n.a.
Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otros	0	0	0	0	n.a.
Externos	0	0	0	0	n.a.
Intereses	0	0	0	0	n.a.
Pidiregas	0	0	0	0	n.a.
Otros	0	0	0	0	n.a.
Otros	0	0	0	0	n.a.
Internos	0	0	0	0	n.a.
Externos	0	0	0	0	n.a.
Ingresos por Intereses	0	0	0	0	n.a.

PENSIONES Y JUBILACIONES

- Se observó un menor gasto pagado al presupuesto aprobado por 14.3%, cuya variación se debe a que el personal jubilado fue inferior a la meta prevista.

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Pensiones y Jubilaciones	1,646,109	1,411,084	1,411,084	235,026	14.3

GASTO DE INVERSION

- El *Gasto de Inversión* reflejó un menor gasto pagado \$1,105,736 este comportamiento se presenta a continuación:

Concepto	Autorizado H. Cámara (1)	Modificado (2)	Cobrado y Obtenido (3)	Variaciones	
				Absoluta (4)=(3-1)	Relativa (5)=(4/1)
Inversión Física	2,765,662	1,659,926	1,659,926	1,105,736	40.0
Bienes Muebles E Inmuebles	0	0	0	0	n.a.
Obra Pública	988,391	66,605	66,605	921,786	93.3
Pago De Pidiregas	755,609	1,166,209	1,166,209	410,600	54.3
Mantenimiento	1,021,662	427,112	427,112	594,550	58.2
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a.
Otros de Inversión (Erog. Recuperables)	0	0	0	0	n.a.
Gasto de Inversión	2,765,662	1,659,926	1,659,926	1,105,736	40.0

- En *Inversión Física* se observó un gasto pagado menor al presupuesto aprobado por \$1,105,736 (40.0%), conforme a los siguientes movimientos compensados:

En *Obra Pública*, se observó un menor gasto pagado por \$921,786, así como en el rubro de Mantenimiento de \$594,550 debido principalmente devolución de recursos en cumplimiento a los lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus EPS y al retraso en la ejecución del proyecto de rehabilitación de unidades turbogas.

- Pago de Pidiregas registró un gasto pagado mayor al presupuesto aprobado por \$410,600 (54.3%), debido principalmente a la paridad del tipo de cambio para pago, el cual fue superior al presupuestado.

b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación funcional programática.

- Durante 2017, el presupuesto pagado de la CFE Generación I se ejerció a través de tres **finalidades**: Gobierno, Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** de Coordinación de la Política de Gobierno; la segunda de Protección Social y, la tercera Combustibles y Energía.

CONCEPTO	Autorizado H. Cámara	Modificado	Pagado	Variación Absoluta	Variación Relativa %	Estructura Porcentual
	1	2	3	4 = (3-1)	5 = (3/1)	
Gobierno	0	0	0	0	n.a.	0.0
Coordinación de la Política de Gobierno	0	0	0	0		
Desarrollo Social	1,411,084	1,411,084	1,411,084	0	0.0	2.0
Protección Social	1,411,084	1,411,084	1,411,084	0		
Desarrollo Económico	70,691,919	70,691,919	70,691,919	0	0.0	98.0
Combustibles y Energía	70,691,919	70,691,919	70,691,919	0		
Total del Gasto	72,103,003	72,103,003	72,103,003	0	0.0	100.0

- La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 98% del ejercicio presupuestario de la entidad, lo anterior muestra la prioridad en la asignación y ejercicio de los recursos para prestar el servicio público de energía eléctrica con criterios de suficiencia, competitividad y sustentabilidad, comprometidos con la satisfacción de los clientes, con el desarrollo del país y con la preservación del medio ambiente.
 - A través de la **función Combustibles y Energía** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función, la CFE Generación I persiste en su compromiso de fortalecer el abastecimiento racional de energía eléctrica; promover el uso eficiente de la energía, así como el aprovechamiento de fuentes renovables, mediante la adopción de nuevas tecnologías y la implementación de mejores prácticas, constituyendo un elemento clave para alcanzar las metas y objetivos del país. Por ello se aseguró el abastecimiento racional de energía eléctrica a través del programa anual 2017 de mantenimiento, rehabilitación y modernización de la infraestructura de generación
- La **finalidad Desarrollo Social** representó el 2% del ejercicio presupuestario de la entidad, con ello CFE Generación I cubre de manera oportuna y eficiente las prestaciones económicas y sociales y de servicios de salud a su personal jubilado.
 - A través de la **función Protección Social** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Mediante esta función, el esquema de jubilación que aplica la empresa, corresponde a lo señalado en la Cláusula 69 del Contrato Colectivo de Trabajo,

estableciendo que para los trabajadores que ingresaron a partir del 18 de agosto de 2008, o a los que Comisión les reconozca antigüedad, a partir del 18 de agosto de 2008, les aplicará el nuevo sistema de jubilaciones denominado Cuenta Individual de Jubilación (Cijubila). Asimismo, dentro del ejercicio del gasto se consideran los pagos correspondientes a la prima legal de antigüedad, la cual está establecida en la citada Cláusula, pudiendo solicitar el trabajador "un anticipo a cuenta de su prima legal de antigüedad, en la inteligencia de que cuando la CFE lo otorgue, únicamente tendrá derecho a que se le pague la diferencia de dicha prima legal cuando obtenga su jubilación."

- Conforme al Contrato Colectivo de Trabajo que tienen celebrado la CFE y el Sindicato Único de Trabajadores Electricistas de la República Mexicana (SUTERM), se modificaron diversas cláusulas que impactan principalmente en el rubro de jubilaciones, presentándose una estimación del efecto de dichas modificaciones como una reducción en el pasivo laboral de la Empresa y por tanto un efecto positivo en resultados.
 - A partir del 1º de enero de 2017, cualquier trabajador, por conducto del SUTERM, podrá solicitar y obtener su jubilación con el 100% del promedio del salario de los últimos cuatro años laborados en la CFE, conforme los siguientes criterios: los hombres siempre y cuando hayan cumplido 30 años de servicio y 65 años de edad, o 40 años de servicio sin límite de edad; las mujeres de 30 años de servicio y 60 años de edad o 35 años de servicio sin límite de edad.
 - La CFE Generación I al concluir 2017 contaba con 2,175 jubilados, 2.3% de incremento con respecto a 2016, lo que significó 51 trabajadores jubilados en 2017.
- La **finalidad Gobierno** representó el 0% del ejercicio presupuestario de la entidad, con ello se realizó actividades inherentes a su funcionamiento interno, tales como vigilar y revisar que la entidad realice sus actividades productivas en los ámbitos de recursos humanos, adquisiciones, inventarios, activos fijos, producción, gasto de inversión, ingresos, disponibilidad, pasivos, gasto corriente, sistemas de información y registro. Lo anterior, en apego a la normatividad, y con ello disminuir los gastos de operación, sin perjuicio de la calidad en el trabajo y en la consecución de las metas de la CFE Generación I.
- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.
 - Área de Auditoría Interna: Practicó 10 auditorías que originaron 28 observaciones, 0 relevantes y 28 no relevantes; así como 26 áreas de oportunidad.
 - Auditoría Externa (Despacho Externo) Practicó 1 auditoría que originó 0 observaciones, 0 relevantes y 0 no relevantes, así como 0 áreas de oportunidad.

6. Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Conforme los “Lineamientos en materia de disciplina y austeridad presupuestaria de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias”, CFE Generación I elaboró su propuesta de programa de ahorro, que comprende el ejercicio fiscal 2017.

Con base en dicha propuesta, se integró el Programa de Ahorro 2017 de CFE Generación I, a fin de que su instrumentación sea aplicada en el Sistema Institucional de Información SAP por un importe de \$558,200.

Una vez validada la reducción presupuestal en SAP por parte de la Dirección Corporativa de Finanzas, se da por concluida la implementación del Programa de Austeridad 2017.

7. Sistema integral de información

Las cifras asentadas en el Sistema Integral de Información corresponden con las presentadas en los estados presupuestarios, toda vez que se actualizaron los reportes de ingresos y gastos con las cifras de cierre incorporadas a la Cuenta Pública 2017.

8. Conciliaciones presupuestarias

CFE GENERACIÓN I Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		172,334,701
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		47,823,272,483
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	47,823,272,483	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)		47,995,607,184

Ver Anexo A, que incluye la integración de Otros ingresos y beneficios varios.

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

CFE GENERACION I Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		45,512,647,806
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,741,497,630
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	1,166,208,636	
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios	493,717,642	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	7,081,571,352	
3. Mas gastos contable no presupuestales		13,636,829,609
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,846,032,311	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	4,731,646,190	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,059,151,108	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		50,407,979,784

Ver Anexo B, que incluye la integración de Otros Egresos Presupuestales No Contables, Otros Gastos y Otros Gastos Contables No Presupuestales.

INGRESOS

INTEGRACIÓN DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
441120	Prd. Ajenos Explo No Afec I.V.A Otros Productos	-48,246
441005	Prd. Ajenos Explo No Afec I.V.A Penalización a Prov y Contr	123,978,276
440360	Prd. Ajenos a la Explo Afec I.V.A Venta de Desperdicios a Pers	17,151,626
440240	Prod Ajenos a la Explotación Afectos al I.V.A. Venta de Base	175,000
447001	Venta de energía generada en el MDA	38,158,674,531
447003	Reserva para regulación secundaria en el MDA	218,117,956
447004	Reserva rodante de diez minutos en el MDA	119,367,135
447005	Reserva no rodante de diez minutos en el MDA	1,318,792
447006	Reserva rodante de diez minutos en el MDA	609,316
447007	Reserva no rodante suplementaria en el MDA	812,870
447008	Garantía de suficiencia de ingresos en el MD	1,391,082,057
447015	Venta de energía generada en el MTR	832,674,038
447023	Transacciones Bilaterales Financieras en el	-55,669,081
447039	Cuenta Provisión Ingresos MEM	1,112,801,653
447040	Provisión Ingresos por Potencia	1,256,480,951
447045	F3018 Cargo cenace repres del sist externo desbal	-592
447060	B1218 Reemb exce cobro perdida marg colect en MTR	-5,009
447061	B2518 Reem exc cobro por congestión colectado MTR	14,629
447062	A3218 Cont pago interc por confiabilidad	-3,395
447063	F4019 Cont canc deficit contratos interconexion	28,318
480100	INGR INTERCOM.SERV COMPLEMENTARIOS ADICIONALES USG	6,536,888
480072	ING INTER SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT PREV	202,553
480073	ING INTER SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT CORREC	118,500
480074	ING INTER SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT RUTINA	253,625
480075	ING INTER SERV OP Y MANTTO SERV AMBIENTALES	8,188,218
480053	INGR INTERCOM.(ARREND INMUEBLES)ARRENDAM DE ACTIVO	15,778,261
448001	Ing Transacciones Bilaterales Potencia con CFE-SB	182,763,530
448002	Ing Transacciones Bilaterales Financiera con CFE-SB	486,745,892
448003	Ing Retribución de Tarifa CENACE x TBFin CFE-SB	1,994,865
448004	Ing Retrib Tarifa Transm x TBFin con CFE-SB	71,364,509
448101	Cont Legado Ing Carg Fijos x Resrv de Cap de Gasod	379,323,296
448106	Ing Cont Leg Cargo Deprec. activos	275,508,940
448107	Ing Cont Leg Reemb Cargo Anual ctos. CRE	1,478,432
448108	Ing Cont Leg Cargo Fijo de Operc y Mante Infraestr	359,354,801
448109	Ing Cont Leg Reemb de la cuota anual CENACE	654,553
448110	Ing Cont Leg Caros Fijos Oblig Laborales	113,897,649
448113	Ing Cont Leg CVCom Ingresos por el Carg compbustib	791,814,463
448114	Ing Cont Leg TCEN Ingresos por el reemb Tarifa	4,885,308
448115	Ing Cont Leg CVDA Ingresos por el Cargo x deprecia	23,709,990
448118	Ing Cont Leg COM Ingresos por el Costo variable de	98,422,589
448119	Ing Cont Leg CA Ingresos por el costo del agua p/c	24,680,899
448120	Ing Cont Leg CFOMV Ingresos por el Costo fijo de o	6,351,558
448125	Ing Cont Leg TTra Ingresos por el reemb de la tari	107,728,021
448127	Ing Cont Leg Provisiones	1,856,289,021
Otros ingresos y beneficios varios		47,995,607,184
	Menos	
Ingresos		172,334,701
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		47,823,272,483

EGRESOS

INTEGRACIÓN DE OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
480500	EGR SERV TECNOLOGICOS GESTION DE SERVICIO INTERCOM	354,655
480501	EGRES SIADOC SIST DE ADMON DOCUMENTAL INTERCOMP	133,046
480502	EGRESOS TELEFONIA FIJA INTERCOMPAÑIA	878,410
480503	EGRESOS SEGURIDAD INFORMATICA INTERCOMPAÑIA	1,974,909
480504	EGRESOS SERV ARRENDAMIENTO PC INTERCOMPAÑIA	317,743
480506	EGRESOS SERVICIO CORREO ELECTRONICO INTERCOMPAÑIA	1,428,111
480509	EGRE INTERCOMPAÑIA PARQ VEHIC ARREND VEHICULOS	33,034,049
480510	EGRE INTERCOM CAPAC ASESORIA Y SOPOR SIC R1 USUARI	103,225
480512	EGRE INTERCOM CAPAC RENTA Y PUESTA EN PROD SIC R1	627,676
480513	EGRE INTERCOMPAÑIA GCIA.ING.ESP. ABALISIS FALLAS	13,108,271
480514	EGRE INTERCOMPAÑIA GCIA.ING.ESP. ESTUDIOS (TODOS)	111,754
480518	EGRE INTERCOMP.SEG.FISICA SEGURIDAD INTRAMUROS CSF	125,782,336
480519	EGRE INTERCOMP.SEG.FISICA DESPLIEGUE PERSO MILITAR	34,852,874
480520	EGRE INTERCOMP.SEG.FIS. DESPLIEGUE PERSONAL NAVAL	85,376,091
480521	EGRE INTERCOMP SERVICIOS AUXILIARES SEGURIDAD FISI	7,839,969
480523	EGRE INTERCOMP.SEG.FIS. MONITOREO INTEG CON CCTV	983,737
480527	EGRE INTERCOMP.ADMON Y RIES. PROC.LICITAC PUBLICAS	91,571,736
480528	EGRE INTERCOMP.ADMON Y RIES(PROG.ASEG PAI DE CFE)	43,553,952
480531	EGRE INTERCOMP.LABORATORIO EVALUAC REGIMEN TERMICO	35,277,858
480532	EGRE INTERCOMP.LABORATORIO SOPORT GESTION ACTIVOS	12,580,286
480534	EGRE INTERCOM.LABORATORIO ASEGURAMIENTO DE CALIDAD	7,467,244
480536	EGRE INTERCOM.LABORATORIO CONSULTORIA EN SISTEMAS	1,716,214
480539	EGRE INTERCOM.ABOGADO GRAL. SERVICIOS LEGALES	3,727,347
480541	EGRE INTERCOM.SIRH.RENTA SIST CAP MANTTO Y SOPORTE	1,834,819
480545	EGRE INTERCO.CONTROL Y SUPERVISION DE OBRAS DPIF	171,565,534
480546	EGRE INTERCOM SERVICIO DE PROGRAMACION	6,490,600
480547	EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) SERVICIOS FINANCIEROS	4,858,194
480548	EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) RECOLECCIÓN DE INGRESOS	813,616
480549	EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) PAGO CENTRALIZADO	429,267
480552	EGRE INTERCOM(ABASTECIMIENTOS) SERV DE LICITACIÓN	5,877,560
480533	EGRE INTERCOM.LABORATORIO CONSULTORIA SIST GESTION	75,000
480535	EGRE INTERCOM.LABORATORIO CURSOS CAPACITACION	295,600
480540	EGRE INTERCOM.FHSSTE.SERV.CREDITOS HIPOTECARIOS	19,582,122
480543	EGRE INTERCO. INGENIERIA BASICA Y DE DETALLE DPIF	164,896
480554	EGRE INTERCOM SERV DE PRESUPUESTOS	5,971,521
480555	EGRE INTERCOM(ADMN SOLUC) SIST INSTITUCIONAL INFO	33,189,971
480556	EGRE INTERCOM(ASARE) SERVICIOS DE SISTEMA	35,325
480558	EGRE INTERCOM(PAESE) EVA PROY AHORRO DE ENERGIA	257,370
480559	EGRE INTERCOM(PAESE) CAPAC Y TALLERES EN MATERIA	246,883
480565	EGRE INTERCOM(GCIA CONTAB) SERVIC.ADMINISTRATIVOS	4,838,569
480567	EGRE INTER ENERGIA ELECTRICA USOS PROPIOS INMUEBLE	120,104,386
480570	EGRE INTERCO SERV TECNOLOGICOS MONITOREO	171,092
480571	EGRE INTERCO SERV TECNOLOGICOS LICENIAS	9,740,090
480572	EGRE INTERCO SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT PRE	287,290
480574	EGRE INTER SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT RUTIN	127,294

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

480576	EGRE INTER SERV SEG IND MEDCION DE FACT RIESGO	2,085,266
480577	EGRE INTER SERV SEG VALIDACION PRIG PROTEC CIVIL	569,764
480578	EGRE INTER SERV SEG VEFIFICACIPN DE CONFORMIDAD	749,578
480581	EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA PRESENC	12,671,871
480582	EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA DISTANC	1,287,794
480583	EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA VIRTUAL	620,728
480584	EGRE INTER SERV CAPACITACION TECNICA PRESENCIAL	109,254
480587	EGRE INTER SERV CAPACITACION ADMVA PRESENCIAL	30,847
480592	EGRE INTERCOMPAÑIA CONSERVACION DE INFRAESTRUCTURA	3,039,455
480593	EGRE INTERCOMPAÑIA APOYO EN LA OPERACION DPIF	219,618
480594	EGRE INTERCOMPAÑIA SERV TARIFA FIJA COMUN SOCIAL	1,884,736
480596	EGRE INTERCOM. SERV LICITACION VENTA BIENES NO UTI	1,000,407
480597	EGRE INTERCOM. SERV FOTOCOPIADO E IMPRESION USGA	1,119,775
480598	EGRE INTERCOM. SERV ARRENDAMIENTO Y SERV DE MANTTO	29,915,270
480599	EGRE INTERCOM. SERV SUMINISTRO PASAJE AEREO USGA	5,100,496
480600	EGRE INTERCOM. SERV COMPLEMENTARIOS ADICIONALES US	28,598
480601	EGRE INTERCOM. ESCENARIOS Y ANALISIS TENCICOS SP	14,757,783
480602	EGRE INTERCOM. REGULACION DE TARIFAS SP	13,969,441
480603	EGRE INTERCOM ADMINISTRACIÓN DEUDA GCIA. CREDITOS	6,079,851
480604	EGRE INTERCOM ADMINISTRACIÓN DERIVADOS GESTIÓN RIE	158,976
480605	EGRE INTERCOM. CAPACIDAD P/SERV INTERNOS TELECOM	9,357,848
480617	EGR SERV CONSULTORIA INTERCOMPAÑIA	177,719
480618	EGR SERV DESARROLLO INTERCOMPAÑIA	22,500
480619	EGR SERV SOFTWARE INTERCOMPAÑIA	6,381,729
480620	EGR SERV MANTENIMIENTO INTERCOMPAÑIA	6,777,150
480622	EGR SERV MEDICIÓN INTERCOMPAÑIA TRANSM	388,924
480623	EGR SERV COMUNICACIÓN DE VOZ Y DATOS INTERCOMPAÑIA	916,639
480624	EGR SERV MODERNIZACIÓN Y PUESTA EN SERVICIO INTERC	1,098,523
480625	EGR SERV IMPARTICIÓN DE CAPACITACIÓN Y RENTA DE AU	153,944
480626	EGR SERV ARRENDAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA INTERCOM	3,085,910
480630	EGR SERV GRALES Y APOYO EN MATERIA DE LOGISTICA	412,175
480631	EGR APOYO EN TRABAJOS POR BRIGADA DE BUCEO INTERCO	1,572,473
480635	EGRESOS TELEFONIA CELULAR INTERCOMPAÑIA	332,289
480636	EGRE SERV ADICIONALES DE TELEFONIA INTERCOMPAÑIA	499,021
480637	EGRE SERV AGUA TURBINA Y DE POZO GENCOS	510,368,925
480638	EGRE SERV DE OPERACIONES DE REGISTROS MEM GENCOS	18,459,022
480643	EGRE PROYETOS A LA MEDIDA	5,962
480658	EGR INTER REEMBOLSO COSTO DE OBRAS	280,927,299
Egresos Intercompañias Sin Flujo		1,826,096,053
480800	Egre Carga por Demanda Garantizada	3,293,308,197
Egresos Intercompañias Con Flujo		3,293,308,197
Subtotal		5,119,404,250
Diferencias por ajuste en Servicios Personales		1,962,167,102
Otros egresos presupuestarios no contables		7,081,571,352

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
468030	Gtos. Ajenos Explo. Pérdida Baja de A.F.	114,471,034
459971	Gtos. Aj Exp. Baja Bienes Muebles e Instalaciones	-9,002
468000	Gtos. Ajenos Explo. Bienes de Desecho Costo de Bienes de D	7,257,574
468010	Gtos. Ajenos Explo. Bienes de Desecho Recuperación de Bien	-6,264,640
461811	Fluctuacion Cambiaria Capital Pidi	489,184,251
480800	Egre Carga por Demanda Garantizada	343,899,489
480553	EGRE INTERCOM.(ARREND INMUEBLES)ARRENDAM DE ACTIVO	-1
480643	EGRE PROYETOS A LA MEDIDA	5,960
480618	EGR SERV DESARROLLO INTERCOMPAÑIA	22,500
480600	EGRE INTERCOM. SERV COMPLEMENTARIOS ADICIONALES US	28,598
480587	EGRE INTER SERV CAPACITACION ADMVA PRESENCIAL	30,847
480556	EGRE INTERCOM.(ASARE) SERVICIOS DE SISTEMA	35,325
480533	EGRE INTERCOM.LABORATORIO CONSULTORIA SIST GESTION	75,000
480510	EGRE INTERCOM.CAPAC ASESORIA Y SOPOR SIC R1 USUARI	103,225
480584	EGRE INTER SERV CAPACITACION TECNICA PRESENCIAL	109,254
480514	EGRE INTERCOMPAÑIA GCIA.ING.ESP. ESTUDIOS (TODOS)	111,754
480574	EGRE INTER SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT RUTIN	127,294
480501	EGRES SIADOC SIST DE ADMON DOCUMENTAL INTERCOMP	133,046
480625	EGR SERV IMPARTICIÓN DE CAPACITACIÓN Y RENTA DE AU	153,944
480604	EGRE INTERCOM ADMINISTRACIÓN DERIVADOS GESTIÓN RIE	158,976
480543	EGRE INTERCO. INGENIERIA BASICA Y DE DETALLE DPIF	164,896
480570	EGRE INTERCO SERV TECNOLOGICOS MONITOREO	171,092
480617	EGR SERV CONSULTORIA INTERCOMPAÑIA	177,719
480593	EGRE INTERCOMPAÑIA APOYO EN LA OPERACION DPIF	219,618
480559	EGRE INTERCOM.(PAESE) CAPAC Y TALLERES EN MATERIA	246,883
480558	EGRE INTERCOM.(PAESE) EVA PROY AHORRO DE ENERGIA	257,370
480572	EGRE INTERCO SERV OP Y MANTTO SERV TEC Y MANTT PRE	287,290
480535	EGRE INTERCOM.LABORATORIO CURSOS CAPACITACION	295,600
480504	EGRESOS SERV ARRENDAMIENTO PC INTERCOMPAÑIA	317,743
480635	EGRESOS TELEFONIA CELULAR INTERCOMPAÑIA	332,289
480500	EGR SERV TECNOLOGICOS GESTION DE SERVICIO INTERCOM	354,655
480622	EGR SERV MEDICIÓN INTERCOMPAÑIA TRANSM	388,924
480630	EGR SERV GRALES Y APOYO EN MATERIA DE LOGISTICA	412,175
480549	EGRE INTERCOM.(OPE.FINAN) PAGO CENTRALIZADO	429,267
480636	EGRE SERV ADICIONALES DE TELEFONIA INTERCOMPAÑIA	499,021
480577	EGRE INTER SERV SEG VALIDACION PRIG PROTEC CIVIL	569,764
480583	EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA VIRTUAL	620,728
480512	EGRE INTERCOM CAPAC RENTA Y PUESTA EN PROD SIC R1	627,676
480578	EGRE INTER SERV SEG VEFIFICACIPN DE CONFORMIDAD	749,578
480548	EGRE INTERCOM.(OPE.FINAN) RECOLECCIÓN DE INGRESOS	813,616
480502	EGRESOS TELEFONIA FIJA INTERCOMPAÑIA	878,410
480623	EGR SERV COMUNICACIÓN DE VOZ Y DATOS INTERCOMPAÑIA	916,639
480523	EGRE INTERCOMP.SEG.FIS. MONITOREO INTEG CON CCTV	983,737
480596	EGRE INTERCOM. SERV LICITACIÓN VENTA BIENES NO UTI	1,000,407
480624	EGR SERV MODERNIZACIÓN Y PUESTA EN SERVICIO INTERC	1,098,523

CFE GENERACION I
 Empresa Productiva Subsidiaria

480597	EGRE INTERCOM. SERV FOTOCOPIADO E IMPRESION USGA	1,119,775
480582	EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA DISTANC	1,287,794
480506	EGRESOS SERVICIO CORREO ELECTRONICO INTERCOMPAÑIA	1,428,111
480631	EGR APOYO EN TRABAJOS POR BRIGADA DE BUCEO INTERCO	1,572,473
480536	EGRE INTERCOM.LABORATORIO CONSULTORIA EN SISTEMAS	1,716,214
480541	EGRE INTERCOM.SIRH.RENTA SIST CAP MANTTO Y SOPORTE	1,834,819
480594	EGRE INTERCOMPAÑIA SERV TARIFA FIJA COMUN SOCIAL	1,884,736
480503	EGRESOS SEGURIDAD INFORMATICA INTERCOMPAÑIA	1,974,909
480576	EGRE INTER SERV SEG IND MEDCION DE FACT RIESGO	2,085,266
480592	EGRE INTERCOMPAÑIA CONSERVACION DE INFRAESTRUCTURA	3,039,455
480626	EGR SERV ARRENDAMIENTO DE INFRAESTRUCTURA INTERCOM	3,085,910
480539	EGRE INTERCOM.ABOGADO GRAL. SERVICIOS LEGALES	3,727,347
480565	EGRE INTERCOM(GCIA CONTAB) SERVIC.ADMINISTRATIVOS	4,838,569
480547	EGRE INTERCOM(OPE.FINAN) SERVICIOS FINANCIEROS	4,858,194
480599	EGRE INTERCOM. SERV SUMINISTRO PASAJE AEREO USGA	5,100,496
480552	EGRE INTERCOM(ABASTECIMIENTOS) SERV DE LICITACIÓN	5,877,560
480554	EGRE INTERCOM SERV DE PRESUPUESTOS	5,971,521
480603	EGRE INTERCOM ADMINISTRACIÓN DEUDA GCIA. CREDITOS	6,079,851
480619	EGR SERV SOFTWARE INTERCOMPAÑIA	6,381,729
480546	EGRE INTERCOM SERVICIO DE PROGRAMACION	6,490,600
480620	EGR SERV MANTENIMIENTO INTERCOMPAÑIA	6,777,150
480534	EGRE INTERCOM.LABORATORIO ASEGURAMIENTO DE CALIDAD	7,467,244
480521	EGRE INTERCOMP SERVICIOS AUXILIARES SEGURIDAD FISI	7,839,969
480605	EGRE INTERCOM. CAPACIDAD P/SERV INTERNOS TELECOM	9,357,848
480571	EGRE INTERCO SERV TECNOLOGICOS LICENIAS	9,740,090
480532	EGRE INTERCOMP.LABORATORIO SOPORT GESTION ACTIVOS	12,580,286
480581	EGRE INTER SERV CAPACITACION ESPECIALIZADA PRESENC	12,671,871
480513	EGRE INTERCOMPAÑIA GCIA.ING.ESP. ABALISIS FALLAS	13,108,271
480602	EGRE INTERCOM.REGULACION DE TARIFAS SP	13,969,441
480601	EGRE INTERCOM.ESCENARIOS Y ANALISIS TENCICOS SP	14,757,784
480638	EGRE SERV DE OPERACIONES DE REGISTROS MEM GENCOS	18,459,021
480540	EGRE INTERCOM.FHSSTE.SERV.CREDITOS HIPOTECARIOS	19,582,122
480598	EGRE INTERCOM. SERV ARRENDAMIENTO Y SERV DE MANTTO	29,915,270
480509	EGRE INTERCOMPAÑIA PARQ VEHIC ARREND VEHICULOS	33,034,049
480555	EGRE INTERCOM(ADMN SOLUC) SIST INSTITUCIONAL INFO	33,189,971
480519	EGRE INTERCOMP.SEG.FISICA DESPLIEGUE PERSO MILITAR	34,852,874
480531	EGRE INTERCOMP.LABORATORIO EVALUAC REGIMEN TERMICC	35,277,858
480528	EGRE INTERCOMP.ADMN Y RIES(PROG.ASEG PAI DE CFE)	43,553,952
480520	EGRE INTERCOMP.SEG.FIS. DESPLIEGUE PERSONAL NAVAL	85,376,091
480527	EGRE INTERCOMP.ADMN Y RIES. PROC.LICITAC PUBLICAS	91,571,736
480567	EGRE INTER ENERGIA ELECTRICA USOS PROPIOS INMUEBLE	120,104,386
480518	EGRE INTERCOMP.SEG.FISICA SEGURIDAD INTRAMUROS CSF	125,782,336
480545	EGRE INTERCO.CONTROL Y SUPERVISION DE OBRAS DPIF	171,565,534
480658	EGR INTER REEMBOLSO COSTO DE OBRAS	280,927,299
480637	EGRE SERV AGUA TURBINA Y DE POZO GENCOS	510,368,925
480634	EGR INTERC ADMINISTRACIÓN DE SERVICIOS PERSONALES	1,957,011,435
Otros gastos		4,731,646,190

INTEGRACIÓN DE OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		
CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
460500	Costo Financiero Intereses Deuda Interna Dev	20,972,273
460501	Pago de intereses deuda interna	5,340,761
462561	Cto Financiero x Int Pidiregas Externos	125,413,294
462563	Cto Financiero x Int Pidiregas Internos	34,737,036
462567	Costo financiero pago de intereses deuda externa	88,087,137
462568	Costo financiero pago de intereses deuda interna	325,548,330
463271	Gastos Deuda Interna Titulada	266,306
463272	Comisiones Deuda Interna Titulada	1,304,676
462638	Gastos Deuda Interna PIDIREGAS	2,393,448
462542	C.F. Intereses Ajenos al Serv. de la Deuda Actualizacion	4,379,167
461132	Costo financiero valor de mercado (mtm) C-10	-332,895,000
461133	Efecto inicial boletin C-10	154,803,479
462584	Banca Electrónica	2,861
462587	Comisiones Bancarias	76
462588	Ingresos Financieros montos capitalizables	-52,289,509
480665	Egresos Interc por cobertura de precios	1,681,086,775
Otros Gastos Contables No Presupuestales		2,059,151,108

9. Rendición de cuentas

Mediante Oficio No. 309-A.-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2017 para las Empresas Productivas del Estado, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria y programática que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública (SICP), para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2017. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe.



Ing. Manuel Pérez Topete
Director General



LAE. Enrique Casasola González-Aragón
Encargado del Departamento de
Planeación y Finanzas