

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(CIFRAS EN PESOS)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2018 se integra como se indica a continuación:

Bancos/Tesorería: Corresponde a la disponibilidad en cuentas de cheques propiedad de la Entidad, en moneda nacional, con disponibilidad inmediata. El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2018 asciende 7,708,104 pesos (29,253,982 pesos al 31 de diciembre de 2017).

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

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Banorte Cta. 0900958522	8,463,944	8,486,448
Banorte Cta. 0502798506	27,590,614	32,798,575
Banorte Cta. 0502798852	380,241	437,126
Total	36,434,799	41,722,149

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

CUENTAS POR COBRAR

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

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

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Clientes	17,261,390	74,010,862
Documentos por cobrar	0	0
Estimación para cuentas incobrables	(12,469,164)	(13,178,561)
Total	4,792,226	60,832,301

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

A continuación, se desagrega por periodos de antigüedad el saldo de clientes al 31 de diciembre de 2018.

ANTIGÜEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
520,890	196,899	515,383	16,028,218	17,261,390

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2018, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe de 12,469,164 pesos.

DEUDORES DIVERSOS Y FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Este rubro al 31 de diciembre de 2018 se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Deudores diversos	10,644	500,087
Funcionarios y empleados	0	1,210
Total	10,644	501,297

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

A continuación, se desagrega el saldo al 31 de diciembre de 2018:

Deudores	Concepto	Importe
Mata Biosca Federico Tlacateotl	Gastos varios.	10,688
Saldo a favor Deudores.	Saldo a favor.	(44)
Total		10,644

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE

Al 31 de diciembre de 2018 este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
IVA acreditable no pagado	248,697	20,262,433

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

ANTICIPOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2018 este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2017
Anticipo a Proveedores	254,846	254,846

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Estos saldos corresponden a los siguientes contratistas:

Contratista	Ejercicio	Monto
AHSA Construcciones, S.A. de C.V.	2012	199,985
Industrias Jona, S.A. de C.V.	2013	54,861
Total		254,846

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Los cuales se encuentran en litigio con el fin de recuperar los saldos que no fueron amortizados en la gestión donde se concluyeron los trabajos.

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

Las existencias al 31 de diciembre de 2018 se ubican en los siguientes almacenes:

Concepto	31 de diciembre de 2018	31 de Diciembre de 2017
Almacén general	1,441,274	1,708,219
Almacén de refacciones	4,517,705	4,896,043
Almacén de químicos	229,288	273,575
Almacén de película virgen	3,506,591	3,571,068
Actualización	99,242	99,242
Total	9,794,100	10,548,147

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 4.- INVERSIONES FINANCIERAS.

“Sin Información que revelar”

NOTA 5.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

Al 31 de diciembre de 2018 la integración de los bienes muebles incluida su depreciación acumulada es la siguiente:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	1,937,211	2,557,590
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,513,639	10,529,455
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,398	5,864
Vehículos y Equipo de Transporte	158,890	9,220
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,832,344	23,691,886
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Activos Intangibles	1,429,562	1,835,504
Total	28,876,044	38,629,519

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Producto de la conciliación contable-física se reportan los siguientes valores al 31 de diciembre de 2018:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
172,470,517	137,199,987	35,270,530

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

La diferencia reflejada entre el registro contable y la relación de bienes muebles se debe al reconocimiento de la inflación en la información financiera, la Entidad de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 04, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la NIF B-10 emitida por el Consejo de las Normas de Información Financiera, A.C.. A partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de diciembre de 2018 incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

CUENTA PÚBLICA 2018

El monto original de los bienes muebles asciende a 172,470,517 pesos más 9,136,471 pesos de activos intangibles. Adicionalmente se contempla 35,270,529 pesos por efectos de la re expresión.

Descripción de Bienes	Monto Original de la Inversión	Complemento por actualización.	Total
Mobiliario y Equipo de Administración	41,794,122	1,724,176	43,518,298
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	42,823,348		42,823,348
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	702,865		702,865
Vehículos y Equipo de Transporte	1,197,192	182,106	1,379,298
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	50,682,460	33,364,248	84,046,708
Total de Bienes Muebles	137,199,987	35,270,530	172,470,517

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

La depreciación acumulada asciende a 137,086,977 pesos; más la depreciación re expresada por un monto de 48,465,241 pesos.

Al 31 de diciembre de 2018 la integración de los bienes inmuebles es la siguiente:

Concepto	2018	2017
Terrenos	239,374,994	239,374,994
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	233,040,756	233,040,756
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	472,415,750	472,415,750
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	261,557,492	261,557,492
Subtotal de Construcciones en Proceso	261,557,492	261,557,492
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	733,973,242	733,973,242

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Producto de la conciliación Contable-Física se reporta al 31 de diciembre de 2018:

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

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

El monto de Bienes inmuebles asciende a \$472, 415,750 menos la depreciación acumulada de \$104,574,728.

Con respecto al saldo de Construcciones en proceso, se informa que las actas de entrega recepción no fueron realizadas por los contratistas ni por parte de las autoridades de Estudios Churubusco Azteca, S.A. durante la gestión en que fueron concluidos los trabajos, procediendo a realizarlas en el ejercicio 2018, sin embargo el Órgano Interno de Control, en comunicación con la Unidad de Control y Auditoría a Obra Pública, manifestó que antes de realizarse dichas actas, primero se deben agotar las posibilidades para contactar a los contratistas responsables y de esta manera llevar a cabo los procesos de entrega recepción.

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

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

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

Durante el ejercicio 2018, mediante oficio GRMSGYOP/345/2018 se comunica que mediante subasta presencial No. SMM/07/18 se llevó a cabo la venta de 894 bienes muebles, los cuales fueron dados de baja por un monto original de la inversión de 19,577,793 pesos.

Así mismo, se registró el alta de activo fijo por un monto de 546,428 pesos, los cuales fueron 224,311 pesos por concepto de sentencia judicial, 91,616 pesos a cuenta de adeudo y 230,501 pesos por concepto de donaciones.

NOTA 6.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2018, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe de 12,469,164 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

Al 31 de diciembre de 2018 este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
IVA a Favor	9,681,861	2
IDE	(983)	(983)
ISR Retenido	0	211,396
Subsidio al Empleo	1,968	1,616
Total	9,682,846	212,031

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES.

Este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Derechos de explotación (1)	32	32
Coproducciones en proceso (2)	372,410,320	369,554,494
Licencias (3)	12,653	12,653
Derechos sobre guiones	101,000	101,000
Primas y Seguros	5,461	13,591
Depósitos en garantía	48	48
Total	372,529,514	369,681,818

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

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

Año	Concepto	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
2010	El mural	3,000,000	3,000,000
	Total Año 2010	3,000,000	3,000,000

CUENTA PÚBLICA 2018

Año	Concepto	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
2011	México, tierra de toros	13,681,034	13,681,034
2011	Hombre de piedra	15,000,000	15,000,000
2011	Miradas múltiples	7,000,000	7,000,000
2011	Yerba mala nunca muere	10,000,000	10,000,000
2011	Morelos	61,692,457	61,692,457
2011	Ramona y los escarabajos	13,000,000	13,000,000
2011	5 de mayo	73,860,751	73,860,751
2011	Colosio	1,106,069	1,106,069
2011	La cebra	1,597,521	1,597,521
	Total Año 2011	196,937,832	196,937,832
2012	Loco love	10,000,000	10,000,000
2012	Personalidad urbana	729,741	729,741
2012	Distrital 2012	2,000,000	2,000,000
2012	Los mayas son eternos	25,000,000	25,000,000
2012	Secretos de vecindad	15,810,000	15,810,000
2012	Cineteca, cd libros, la imagen	4,200,000	4,200,000
2012	Tesoros de México	23,334,417	23,334,417
2012	Dos artistas en un pueblo de artesanos	1,100,000	1,100,000
2012	Después de lucia	4,500,000	4,500,000
2012	Érase una vez	3,139,700	3,000,000
2012	Serie así es mi vida	20,000,000	20,000,000
2012	Serie documental sombra de Angel	20,000,000	20,000,000
2012	Serie cazadores de leyendas	13,000,000	13,000,000
2012	Bajo el cielo de tres cruces	90,400	90,400
2012	Ciclo	284,550	284,550
2012	Ciudadano Buelna	2,917,541	2,917,541
2012	De martes a martes	171,784	171,784
2012	Diario a tres voces	155,950	155,950
2012	Días de gracia	284,264	284,264

CUENTA PÚBLICA 2018

Año	Concepto	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
2012	Ginger ninjas	614,517	614,517
2012	González	405,881	405,881
2012	Huérfanos	626,815	626,815
2012	La cuarta compañía	720,159	686,759
2012	La fórmula del doctor Funes	1,432,112	1,432,112
2012	La verdad sospechosa	3,280,629	3,280,629
2012	Las armas del alba	600,185	600,185
2012	Los constituyentes	290,400	290,400
2012	Princesa	303,800	303,800
2012	Santo, el hombre detrás de la mascara	719,633	719,633
2012	Tekuani	498,743	498,743
2012	El sueño de Marakame	505,150	505,150
	Total Año 2012	156,716,371	156,543,271
2013	La carga	254,170	254,170
2013	La jaula de oro	323,520	323,520
2013	Las oscuras primaveras	7,000,000	7,000,000
2013	Obediencia perfecta	1,020,176	1,020,176
2013	Emperador de Pátzcuaro	137,280	0
	Total Año 2013	8,735,146	8,597,866
2014	Gloria	1,367,775	1,367,775
2014	Güeros	373,650	373,650
2014	La delgada línea amarilla	970,248	970,248
2014	Los hijos de la ruta	2,400	2,400
2014	Los bañistas	239,500	239,500
2014	UIO: sácame a pasear	220,200	220,200
2014	Viento aparte	114,080	114,080
	Total Año 2014	3,287,853	3,287,853
2015	Los parecidos	262,220	262,220
2015	Maquina panamericana	450,795	450,795

CUENTA PÚBLICA 2018

Año	Concepto	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
2015	Mano a mano	325,864	152,440
2015	Almacenados	456,400	456,400
2015	Los crímenes del mar del norte	478,480	476,880
2015	El remolino	53,200	53,200
2015	El peluquero romántico	307,714	307,714
2015	Sueño en otro idioma	364,000	364,000
2015	Restos de viento	551,000	4,000
	Total Año 2015	3,249,673	2,527,649
2016	Sin muertos no hay carnaval	346,080	213,680
2016	Cantadoras. Memorias de vida y muerte en Colombia	583,045	583,045
2016	Potentiae	116,240	116,240
2016	Los truenos de san juan	254,500	192,500
2016	El ídolo	365,516	0
2016	Asfixia	219,700	0
	Total Año 2016	1,885,081	1,105,464
2017	Bruma	165,700	165,700
2017	Artemio	118,600	118,600
2017	El ombligo de guie ´dani	186,800	0
2017	Cicatrizarte	286,225	0
	Total Año 2017	757,325	284,300
2018	Identidad tomada	13,600	0
2018	Niña sola	325,900	0
2018	Oblatos, el vuelo que surco la noche	60,230	0
	Total Año 2018	399,730	0
	Subtotal (4)	374,969,011	372,284,236
	Amortización aplicada	(2,729,741)	(2,729,741)
	Total	372,239,270	369,554,495

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

(4) Al saldo de 374,969,011 pesos, se deben agregar 171,050 pesos por concepto del material de la película titulada “Danzón” la cual fue aceptada como dación en pago siendo doce rollos negativo original, seis rollos negativo sonido, seis rollos interpósito de imagen, seis rollos internegativo de imagen y un tráiler duplicado en compuesto de acuerdo a la sentencia con expediente 1822/2012. Para lograr un saldo total de 375,140,061 pesos.

La entidad, con fundamento en lo señalado en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 13 de diciembre de 2011, considera a las coproducciones como un activo de vida útil indefinida, con base en el estudio y análisis elaborado por el Director General y el Director de Producción y Comercial, monitoreándose cada ejercicio, y determinando que existen hechos y circunstancias que nos permite mantenerlas como tal.

Por los doce meses del ejercicio en curso, las coproducciones de la Entidad se siguen considerando como un activo de vida útil indefinida de acuerdo a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, por lo que éstas no se amortizan.

Las coproducciones se registran a valor nominal y éstas cuentan con convenios que no establecen alguna restricción y vigencia.

Durante la cuarta sesión ordinaria del ejercicio 2018 del Consejo de Administración, mediante el acuerdo SO/IV-18/15-R el Consejo de Administración aprobó las “políticas para el tratamiento contable de las coproducciones” debiendo observar en todo momento la legislación aplicable.

Por el periodo comprendido de enero a diciembre de 2018 se han recibido regalías por un monto de 508,869 pesos.

PASIVO

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES

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

Al 31 de diciembre de 2018, el importe de este rubro asciende a 0 pesos, Al 31 de diciembre de 2017 ascendió a 15,662 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2018

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES

Los impuestos a cargo y retenidos al 31 de diciembre de 2018 se muestran a continuación:

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
ISR retenido sueldos	427,387	1,246,723
ISR retenido asimilados	43,814	221,139
ISR retenido honorarios	27,179	49,805
3 % sobre nómina	105,301	285,281
INFONAVIT	329,004	320,133
SAR	414,384	400,330
IMSS	485,433	482,214
IVA retenido	29,027	53,218
Derechos de descarga	659,639	271,110
Pozo Artesiano	262,304	124,277
IVA por pagar	0	474,355
Subtotal	2,783,472	3,928,585
IVA trasladado no cobrado	2,425,265	10,189,302
Total	5,208,737	14,117,887

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Acreedores diversos (a)	564,614	77,414,420
Otras cuentas por pagar (b)	1,469,650	1,270,492
Otros documentos por pagar (c)	52,057	52,057
Depósitos en garantía	-	-
Total	2,086,321	78,736,969

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

a) Acreedores diversos.

Los principales saldos de este rubro corresponden a pasivos por concepto de retenciones derivadas de nómina, así como de algunos servicios, los cuales se estima que sean pagados durante los primeros meses del ejercicio 2019.

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 de acreedores, presentan los siguientes vencimientos:

ANTIGÜEDAD (DÍAS)				Total
90	180	Menor o igual a 365	Mayor a 365	
453,631	35,133	3,492	72,357	564,614

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

b) Otras cuentas por pagar.

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

c) Otros documentos por pagar.

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

NOTA 10.- PROVISIONES A LARGO PLAZO.

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

El incremento a la provisión al 31 de diciembre de 2018, se realizó de acuerdo con la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" con la valuación actuarial del pasivo contingente generado por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal practicada a la Entidad al 31 de diciembre de 2018.

Los beneficios relativos a la prima de antigüedad por 4,283,740 pesos y los beneficios por Terminación y Retiro relativos a la indemnización legal por 24,354,975 pesos se encuentran registrados en el rubro de Beneficios a los empleados con un importe total de 28,638,715 pesos de acuerdo a la provisión determinada para el ejercicio 2018.

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

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

Sin Información que revelar

NOTA 12.- PASIVOS DIFERIDOS Y OTROS.

Sin Información que revelar.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (RESULTADOS)

NOTA 13.- INGRESOS POR SERVICIOS.

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

El saldo de los ingresos por la prestación de servicios generados al 31 de diciembre de 2018 asciende a 228,231,775 pesos.

Los ingresos por servicios se integran como siguen:

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Laboratorio	446,421	653,399
Sonido	4,264,231	2,438,857
Servicios a la Producción (1)	220,442,990	226,643,094
Servicios Digitales	3,078,134	1,930,205
Distribución	0	0
Descuentos s/ventas	(4,725,218)	(1,316,599)
Subtotal	223,506,558	230,348,956
Otros (2)	24,000,370	2,995,349
Total	247,506,928	233,344,305

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

(2) Este rubro está integrado por los ingresos diversos no propios de la actividad como son, el depósito por indemnización de seguros por un monto de 16,952,958 pesos, otros servicios de producción por 3,376,468 pesos y 2,574,784 pesos por concepto de un convenio de colaboración, bonificaciones y descuentos obtenidos, regalías por coproducciones, ingresos por deposito no identificados, por un monto de 1,096,160 pesos.

NOTA 14.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos de funcionamiento superiores al 10% se integran, dentro del capítulo 1000, Sueldo base por 25,762,004 pesos que resulta por los incrementos otorgados en el ejercicio y modificación al manual de percepciones de servidores públicos, Aguinaldo por 2,976,336 pesos, seguridad social patronal y obrera sindical pagada por la entidad por 3,358,39 pesos, prestaciones contenidas en el contrato colectivo de trabajo por 6,855,335 pesos. Por lo que respecta al capítulo 3000, los gastos superiores se refieren a servicio de energía eléctrica por 3,734,609 pesos, servicios de vigilancia por 6,691,124 pesos, Subcontratación de servicios con terceros por 163,114,040 pesos este rubro integra principalmente los gastos efectuados en la producción y difusión de spots y de campañas publicitarias institucionales, contratadas con entidades del sector público, otros impuestos y derechos por 8,994,509 pesos, servicios integrales por 5,061,641 pesos debido al arrendamiento de equipo de cómputo, mantenimiento y conservación de inmuebles y maquinaria por 25,968,234 pesos debido a la rehabilitación de foros y bodegas, así como mantenimiento a elevadores, montacargas, equipos UPS y ARRISCAN y seguros de bienes patrimoniales por 2,482,159 pesos

NOTA 15.- TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL

Durante el ejercicio 2018 se han recibido Transferencias del Gobierno Federal para Gasto Corriente por un importe de 42,127,121 pesos, mismos que se aplicaron para cubrir pérdida de operación a través de aplicaciones en gastos de operación.

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

NOTA 16.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES

Las aportaciones del Gobierno Federal presentan ya incluida su actualización, un saldo al 31 de diciembre de 2018 por 875'333,995 pesos y se integran como sigue:

Aportaciones	31-dic-18	31-dic-17
Capitalizadas	417,027,601	417,027,601
No capitalizadas	458,306,394	458,306,394
Total	875,333,995	875,333,995

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Las cuales se desagregan de la siguiente manera:

Cuenta Contable de Capital Social	Monto
Aportaciones del Gobierno Federal Capitalizadas.	77,680,414
Actualización de aportaciones del Gobierno Federal capitalizadas (Efectos de Re expresión en Capital)	339,347,187
Total Aportaciones capitalizadas.	417,027,601

CUENTA PÚBLICA 2018

Cuenta Contable de Capital Social	Monto
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores pendientes de regularizar.	446,027,223
Actualización Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores pendientes de regularizar. (Efectos de Re expresión en Capital)	12,279,171
Total Aportaciones pendientes de capitalizar.	458,306,394
Total de Capital Social al 31 de diciembre de 2017	875,333,995
Donaciones de capital	230,501
Total de Capital Social al 31 de diciembre de 2018	875,564,496

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Se presenta en el rubro de Donaciones de capital, un monto de 230,501, referente a una donación de activo fijo por parte de la empresa 3er Impulso, S. De R.L. De C.V.

De acuerdo a la Primera Sesión Extraordinaria de la Asamblea de Accionistas que se llevó a cabo el 12 de abril de 2018 se tomó el acuerdo **AE/I-18/05,R** "En estas condiciones , en virtud de que no existe documento alguno que acredite la existencia de diversos accionistas que posean acciones de la Entidad, se considera viable la cancelación de todos y cada uno de los títulos existentes hasta la fecha, ordenando la emisión de títulos nuevos y actualizados, que se encuentren debidamente nominados y a favor de los títulos que se tienen en registros de Asambleas de Accionistas, en términos de lo previsto por los artículos 25 y 140 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Accionistas	No. De Acciones	Valor
Gobierno Federal	523,703,100	\$1.00 (un peso 00/100 moneda nacional)
Gobierno Federal	01 acción de \$0.96 centavos de pesos	\$1.00 (un peso 00/100 moneda nacional)
Instituto Mexicano de Cinematografía	01 acción de \$0.30 centavos de pesos	\$1.00 (un peso 00/100 moneda nacional)
Instituto Mexicano de Cinematografía	4,536	\$1.00 (un peso 00/100 moneda nacional)

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Por lo cual, los porcentajes accionarios se muestran de la siguiente manera:

Serie A Sub-Serie A-1

Gobierno Federal	99.99%
------------------	--------

Serie A Sub-Serie A-2

Instituto Mexicano de Cinematografía	0.001%
--------------------------------------	--------

Serie A Sub-Serie A-2

Instituto Mexicano de Cinematografía 100%

Se solicitó a la Subsecretaría de Egresos la autorización a que se refieren los artículos 8 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, 8B y 8D de su Reglamento; para informar a la Tesorería de la Federación y poder celebrar otra Asamblea General Extraordinaria, en la que se presentará como uno de los puntos del Orden del Día, la regularización de las aportaciones del Gobierno Federal.

A través del oficio No. 315-A-2258 la Dirección General de Programación y Presupuesto "A" de la Subsecretaría de Egresos, se comunicó a la Dirección General de Administración de la Secretaría de Cultura, que, para estar en condiciones de atender dicha solicitud, es necesario que ésta cumpla con lo establecido en el artículo 7 fracción II del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

En el Estado de Variaciones en el Capital contable, se presentan los rubros que lo integran y su movimiento en el ejercicio de 2018, hasta concluir en este rubro, los saldos siguientes:

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Patrimonio	1,063,796,563	1,084,518,668

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

NOTA 17.- PATRIMONIO GENERADO

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

Concepto	31-dic-18
Ejercicio 2001	205,096
Ejercicio 2002	(14,938,411)
Ejercicio 2003	(5,927,957)
Ejercicio 2004	(13,113,481)
Ejercicio 2005	(7,680,040)
Ejercicio 2006	(12,273,594)
Ejercicio 2007	(9,610,440)
Ejercicio 2008	(11,478,143)
Ejercicio 2009	(12,196,358)
Ejercicio 2010	(29,621,812)

CUENTA PÚBLICA 2018

Concepto	31-dic-18
Ejercicio 2011	150,347,676
Ejercicio 2012	187,278,233
Ejercicio 2013	67,686,907
Ejercicio 2014	(74,004,483)
Ejercicio 2015	28,022,004
Ejercicio 2016	(1,808,905)
Ejercicio 2017	(24,863,979)
Subtotal	216,022,313
Actualización a Diciembre de 2007	(6,837,640)
Subtotal	209,184,673
Resultado del Ejercicio Diciembre 2018	(20,403,851)
Rectificaciones de ejercicios anteriores	(548,755)
Total del Patrimonio Generado	188,232,068

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

IV. NOTAS AL FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 18.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

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

Concepto	31-dic-18	31-dic-17
Efectivo en Bancos - Tesorería	7,708,104	29,253,982
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	36,434,799	41,722,149
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	44,142,903	70,976,131

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

NOTA 19.- ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES.

Sin Información que revelar

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

	31-dic-18	31-dic-17
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(8,354,874)	(18,579,577)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciación	8,944,761	9,856,524
Amortización	0	0
Incremento en las provisiones	(3,441,575)	(3,572,124)
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	(77,296,110)	(18,615,389)
Partidas Extraordinarias	0	0

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

Estudios Churubusco Azteca, S.A.	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos presupuestarios	339,809,679
2. Más ingresos contables no presupuestarios	4,520,651
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	4,520,651
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	49,970,545
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	49,970,544
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	294,359,786

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

El rubro Otros ingresos y beneficios varios se compone como sigue:

Otros ingresos y beneficios varios	Monto
Servicios proporcionados en coproducción 2018	2,684,776
Diferencia por Tipo de Cambio (Utilidad)	1,563,776
Bonificaciones y Descuentos sobre compras	381,279
Notas de Crédito facturas del ejercicio anterior	(109,123)
Ajustes de diversas cuentas	(57)
Total	4,520,651

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

El rubro Otros ingresos presupuestarios no contables dentro de ingresos presupuestarios no contables

Otros ingresos presupuestarios no contables	Monto
Ingresos por tarifador	980,810
Ingresos cobrados de ejercicios anteriores	48,989,734
Total	49,970,544

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Estudios Churubusco Azteca, S.A.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Total de egresos presupuestarios	367,585,352
2. Menos egresos presupuestarios no contables	72,762,163
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	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	635,260
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestarios no contables	72,126,902
3. Más gastos contables no presupuestarios	19,940,446

CUENTA PÚBLICA 2018

Estudios Churubusco Azteca, S.A.	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,677,651
Provisiones	3,722,276
Disminución de inventarios	3,018,348
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	4,522,172
Otros gastos contables no presupuestarios	
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	314,763,636

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

El presupuesto devengado de los capítulos 1000, 2000 y 3000 reportado en los formatos de gasto de la Cuenta Pública 2018 asciende a \$ 409,658,568, en estos mismos se refleja el importe de operaciones ajenas netas de ingreso por \$ 42,073,216 en las que al restarlas presentan un gasto neto por 367,585,352, cifra que se muestra en la conciliación contable presupuestal de gasto, la integración del concepto Otros Egresos de la misma conciliación relaciona de la siguiente manera:

Otros egresos presupuestarios no contables	Monto
Impuesto al Valor Agregado de las erogaciones	33,597,330
Descuento sobre compras	(381,279)
Adquisición de materiales y suministros	2,264,263
Redondeo de impuestos retenidos de recursos fiscales	(7)
Egresos correspondientes a ejercicios anteriores	78,719,811
Operaciones ajenas netas del ejercicio	(42,073,216)
Total	72,126,902

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

El rubro Otros gastos contables no presupuestales se compone de:

Otros gastos contables no presupuestales	Monto
Perdida Cambiaria (Gastos Financieros)	1,582,943
Venta bajo la par de activo fijo	2,939,229
Total	4,522,172

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

NOTA 21.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

CONTABLES

CONTINGENCIAS POR ASUNTOS LABORALES.

Durante la anualidad del 2018, la Gerencia Jurídica, continuó con el seguimiento de los procedimientos laborales que se han generado en los años 2011, 2012, 2014, 2016 y 2017, cerrando al mes de diciembre 2018, con ocho procedimientos laborales, los cuales se identifican bajo los expedientes números: 718/2011; 547/2011; 1/2012; 1300/2012 (ahora 103/2017); 1395/2014; 1843/2016, 02/2017 (procedimiento en el que la parte actora lo conforman dos actores) y 105/2017.

Dentro del periodo comprendido de enero a diciembre de 2018, se emitieron dos laudos en contra de la Entidad, respecto de los procedimientos identificados con número de expediente 718/2011 y 547/2011, los cuales aún no se consideran como laudos favorables a los actores, en virtud de que en el mes de abril de 2018, la Entidad interpuso Amparo Directo en contra de las resoluciones emitidas por la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje, por lo que al cierre del año 2018 no han causado ejecutoria.

Durante el ejercicio 2018, concluyeron dos procedimientos laborales con los números de expediente 2142/2011 (Jiménez Martínez Luis) y 1245/2012 (Toledo Toledo Amado y/otros); el primero de los mencionados mediante convenio celebrado el día 20 de marzo de 2018 y el segundo por la obtención de laudo absolutorio a favor de la Entidad. Se presenta a continuación los riesgos existentes:

CONTINGENCIAS POR ASUNTOS LABORALES.		
No.	Número de expediente	Procedimientos laborales 2011. Estado procesal
1	547/2011	Laudo condenatorio Monto aproximado \$184,234.50 (Ciento ochenta y cuatro mil doscientos treinta y cuatro pesos 50/100 Moneda Nacional), cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o de la emisión de la resolución emitida por el Amparo Directo Promovido tanto por la parte actora como por parte de la Entidad. Se promovió juicio de amparo directo el cual fue resuelto con fecha 7 de diciembre de 2018, por el cual se Ampara y Protege a la Entidad reduciendo el pago de lo condenado a la cantidad de \$34,384.50 (Treinta y cuatro mil trescientos ochenta y cuatro pesos 50/100 Moneda Nacional), Laudo dictado por la Junta Federal en cumplimiento a la ejecutoria de Amparo resolución notificada a Estudios Churubusco Azteca, S.A., el día 02 de febrero de 2019, se encuentra en espera de que cause ejecutoria,

CUENTA PÚBLICA 2018

2	718/2011	Laudo condenatorio
		Monto aproximado \$2'053,574.24 (Dos millones cincuenta y tres mil quinientos setenta y cuatro pesos 24/100 Moneda Nacional), cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o de la emisión de la resolución emitida por el Amparo Directo Promovido por la Entidad. Laudo notificado a la Entidad en el mes de abril de 2018, se presentó juicio de amparo directo, se encuentra en espera del turno del Tribunal Colegiado de Circuito que conocerá del asunto.
Procedimientos laborales 2012		
No.	Número de expediente	Estado procesal
1	1300/2012 (hoy 103/2017)	Desahogo de Pruebas.
		Monto aproximado \$1'172,490.80 (Un millón ciento setenta y dos mil cuatrocientos noventa pesos 80/100 Moneda Nacional), cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o del laudo correspondiente. Observación; No existe relación laboral, el actor tiene la carga de la prueba y será quien debe acreditar la relación de trabajo con Estudios Churubusco Azteca, S.A.
2	1/2012	Se encuentra en proyecto de resolución
		Monto aproximado \$712,249.68 (Setecientos doce mil doscientos cuarenta y nueve pesos 68/100 Moneda Nacional), cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o del laudo que en su momento emita la Junta Federal. Observación: La parte actora dio por terminada la relación laboral con Estudios Churubusco Azteca, S.A., por ello se espera un laudo favorable.
Procedimientos laborales 2014		
No.	Número de expediente	Estado procesal
1	1395/2014	Se encuentra en desahogo de pruebas.
		Monto aproximado \$1'210,664.37 (Un millón doscientos diez mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 37/100 Moneda Nacional) cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo la actualización de salarios caídos y/o del laudo que en su momento emita la Junta Federal. La parte actora dio por terminada la relación laboral con Estudios Churubusco Azteca, S.A., a través de Convenio celebrado ante la Junta Federal, por ello se espera un laudo favorable a la Entidad.

CUENTA PÚBLICA 2018

Procedimientos laborales 2016		
Número de expediente		Estado procesal
No.		
1	1843/16	Desahogo de Pruebas. Monto aproximado \$915,651.78 (Novecientos quince mil seiscientos cincuenta y un pesos 78/100 Moneda Nacional) cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo de la actualización de salarios caídos y/o del laudo que emita la Junta Federal. La defensa de la Entidad radica en la existencia de elementos para demostrar la rescisión del contrato colectivo de trabajo.

Procedimientos laborales 2017		
Número de expediente		Estado procesal
No.		
1	2/17 En el presente procedimientos son dos actores	Desahogo de Pruebas Monto aproximado: \$3'774,917.19 (Tres millones setecientos setenta y cuatro mil novecientos diecisiete pesos 19/100 Moneda Nacional) cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo de la actualización de salarios caídos y/o del laudo que emita la Junta Federal. \$3'774,917.19 (Tres millones setecientos setenta y cuatro mil novecientos diecisiete pesos 19/100 Moneda Nacional) cifra al mes de diciembre de 2018, cantidad que puede variar dependiendo de la actualización de salarios caídos y/o del laudo que emita la Junta Federal. La defensa de la Entidad estriba en la negación de la relación laboral.

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

CUENTA PÚBLICA 2018

PRESUPUESTARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 la Entidad, ejerció un presupuesto modificado por 442, 127,121 pesos Y 442, 846,797 pesos respectivamente, mismos que se integran de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	2018	2017
INGRESOS:			
8.1.1	Presupuesto Estimado	439,388,807	441,902,985
8.1.3	Presupuesto Modificado	442,127,121	442,846,797
8.1.3	Presupuesto Devengado	339,809,679	311,254,572
8.1.5	Presupuesto Cobrado	338,553,005	263,185,848
EGRESOS:			
8.2.1	Presupuesto Aprobado	469,388,807	441,902,985
8.2.3	Presupuesto Modificado	472,127,121	442,846,797
8.2.5	Presupuesto Devengado	409,658,568	370,012,817
8.2.6	Presupuesto Ejercido	409,658,568	370,012,817
8.2.7	Presupuesto Pagado	407,459,448	291,293,005

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

Al 31 de diciembre de 2018 en el ejercicio presupuestal los ingresos cobrados ascendieron a 338,553,005 pesos presentando una variación de 68,906,443 pesos comparados con el presupuesto pagado. Los recursos fiscales fueron ejercidos al cien por ciento.

El presupuesto modificado autorizado a la Entidad por 472,127,121 pesos fue ejercido de la siguiente manera: presupuesto pagado por 407,459,448 pesos; presupuesto devengado por 409,658,568 pesos; éste último corresponde principalmente a los trabajos relativos a spots contraídos con PRESIDENCIA, LOTENAL, SAGARPA, SEDESOL, SEMARNAT, SEP, entre otros.

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. ESTADO DE SITUACIÓN PRESUPUESTAL 2018

Capítulo	Concepto	Modificado	Devengado	Ejercido	Pagado	Disponible
1000	Servicios personales	62,939,835	63,291,522	63,291,522	62,126,968	-351,687
2000	Materiales y suministros	6,384,546	3,218,801	3,218,801	3,218,801	3,165,745
3000	Servicios generales	402,802,740	343,148,245	343,148,245	342,113,679	59,654,495
6000	Inversión publica	0	0	0	0	0
TOTAL		472,127,121	409,658,568	409,658,568	407,459,448	62,468,553

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA:

NOTA 22.- INTRODUCCIÓN

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

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

NOTA 23.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Sin Información que revelar

NOTA 24.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

b) Durante el periodo comprendido del 1º de Enero al 31 de diciembre de 2018 la Entidad no ha efectuado cambios en su estructura.

NOTA 25.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) La Entidad es una empresa con fines lucrativos, de participación estatal mayoritaria y sectorizada en la Secretaría de Cultura.

b) La actividad principal de los Estudios Churubusco consiste en la prestación de servicios para la filmación y la explotación de películas mediante el uso de sus instalaciones, equipo y laboratorio, tanto en el país como en el extranjero; y la ejecución de todo género de actividades tendientes a desarrollar la industria cinematográfica.

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

c) El ejercicio fiscal normal comprende del 1º de enero al 31 de diciembre de cada año.

d) El marco jurídico aplicable a la Entidad se muestra en nuestro Manual de Organización, destacándose la siguiente base legal:

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

CÓDIGOS:

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

LEYES:

- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- Ley General de Sociedades Mercantiles.
- Ley Federal del Derecho de Autor.
- Ley Federal del Trabajo.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Amparo.
- Ley de la Propiedad Industrial.
- Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación.

- Ley de Planeación.
- Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Ley del Impuesto sobre Tenencia o uso de vehículos.
- Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los trabajadores.
- Ley Federal del Procedimiento Administrativo.
- Ley de Procedimiento Administrativo para el Distrito Federal.
- Ley del Tribunal Contencioso Administrativo para el Distrito Federal.
- Ley de Establecimientos Mercantiles para el Distrito Federal.
- Ley de Protección Civil para el Distrito Federal.
- Ley de Justicia Cívica para el Distrito Federal.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley del Seguro Social.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Ley Federal de la Cinematografía.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- Ley Federal de Responsabilidad Patrimonial del Estado.
- Reglamento de la Ley de Protección Civil para el Distrito Federal.
- Reglamento de la Ley Federal de la cinematografía.
- Reglamento de Anuncios para el Distrito Federal.
- Reglamento del Registro Público de la Propiedad Federal.
- Reglamento del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales.
- Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las mismas.
- Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública.

- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

- Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

- Y las demás disposiciones jurídicas aplicables para la debida operación y Administración de la Entidad.

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

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

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

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

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

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

Asamblea de accionistas.

Dirección General.

4 Direcciones de área.

12 Gerencias.

13 Jefaturas de departamento.

NOTA 26.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

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

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

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

NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.

NIFGG SP 04 Re expresión.

NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

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

A partir del ejercicio que inició el 1º de enero de 2013, se llevaron los registros contables conforme a lo indicado en el Oficio CONAC/Secretaría Técnica.- 0247/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012 emitido por el Secretario Técnico del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los acuerdos emitidos por el CONAC de las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio y los Parámetros de Estimación de Vida Útil que fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación, el 27 de diciembre de 2010, el 13 de diciembre de 2011 y el 15 de agosto de 2012.

NOTA 27.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

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

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

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

Las principales prácticas de contabilidad utilizadas se describen a continuación:

a) Efectos de la inflación:

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

La inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es de 14.96%, por lo tanto, dado que el entorno económico califica como no inflacionario, a partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y patrimonio al 31 de diciembre de 2018 incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Los porcentajes de inflación por el periodo comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron del 4.83 % y del 6.77 %, respectivamente.

b) Efectivo e inversiones.

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

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

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

Sin información por revelar

d) Inventarios.

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

e) Beneficios a los Empleados.

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

El incremento a la provisión al 31 de diciembre de 2018, se realizó de acuerdo con la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados" con la valuación actuarial del pasivo contingente generado por Prima de Antigüedad e Indemnización Legal practicada a la Entidad al 31 de diciembre de 2018.

Los beneficios relativos a la prima de antigüedad por 4, 283,740 pesos y los beneficios por Terminación y Retiro relativos a la indemnización legal por 24, 354,975 pesos se encuentran registrados en el rubro de Beneficios a los empleados con un importe total de 28,638,715 pesos de acuerdo a la provisión determinada para el ejercicio 2018.

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

f) Reservas.

Con fundamento en la NIFGG SP 03 Estimación para cuentas incobrables, durante el periodo de enero a diciembre de 2018, la estimación para contingencias de cuentas incobrables fue actualizada, quedando con un importe de 12,469,164 pesos.

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

Sin información por revelar.

h) Reclasificaciones.

Sin información por revelar.

i) Clientes.

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

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

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

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

j) Coproducciones.

Las coproducciones se realizan una vez que se firma un convenio de coproducción el cual no tiene una vigencia, en virtud de que, al tratarse de un activo con vida útil indefinida, los derechos de coproducción deben ser permanentes mientras el activo no cambie su condición.

Para realizar una coproducción, se lleva a cabo la valoración del proyecto en potencial coproducción, a través de un Comité de Evaluación para Proyectos en Coproducción, en términos del “Manual de Integración y Operación del Comité de Evaluación, para Proyectos en Coproducción”.

La entidad, generalmente, participa como coproductor en especie, es decir su aportación en las coproducciones se da a través de los diversos servicios que se ofrecen en la entidad; sin embargo, el coproductor debe cubrir el 100% del costo total de servicios generales (energía eléctrica, telefonía e internet) en el caso de producción, así como materiales y operadores de servicios en el caso postproducción. Excepcionalmente y por razones fundadas y motivadas y previa autorización de Director General, la entidad participa en coproducciones con aportaciones en efectivo.

CUENTA PÚBLICA 2018

El registro contable se realiza conforme a las órdenes de servicio de los trabajos realizados por la entidad y que son materia de la coproducción, registrándose como un activo no circulante en virtud de que se trata de un activo que la entidad no adquirió con recursos fiscales y del que se espera recibir un beneficio futuro. Asimismo, se registran al valor nominal de los trabajos realizados.

Las coproducciones son consideradas por la Entidad como un activo con vida útil indefinida como lo marcan las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio por lo que éstas no se amortizan.

Anualmente se monitorean las coproducciones para determinar si existen hechos y circunstancias que permitan seguir manteniendo una vida útil indefinida para este activo, con base al análisis técnico elaborado por el Director General, así como por el Director de Producción y Comercial, por lo que en el supuesto de que se den las circunstancias para efectuar el cambio de vida útil de indefinida a definida, se deberá contabilizar como un cambio en la estimación contable.

NOTA 28.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

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

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

NOTA 29.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO.

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018. (CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y Equivalente de Efectivo	70,976,131	1,258,813,966	1,285,647,193	44,142,903	(26,833,227)
Derechos o Equivalentes a Recibir Efectivo	94,774,593	301,408,410	378,662,272	17,520,731	(77,253,862)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	254,846	-	-	254,846	-
Almacén	10,548,147	2,264,395	3,018,442	9,794,100	(754,047)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos	(13,178,562)	428,698		-12,469,164	709,398

CUENTA PÚBLICA 2018

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
(CIFRAS EN PESOS)

Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
			(280,700)		
Otros Activos Circulantes	212,032	22,492,133	13,021,318	9,682,846	9,470,815
Total de Activos Circulantes	163,587,185	1,585,407,602	1,680,068,525	68,926,262	(94,660,923)
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes Inmuebles	733,973,242	-	-	733,973,242	-
Bienes Muebles	209,495,708	546,428	37,571,619	172,470,517	(37,025,191)
Activos Intangibles	9,249,609	-	113,139	9,136,469	(113,139)
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	(283,052,138)	34,862,590	9,116,122	-257,305,670	25,746,469
Otros Activos no Circulantes	369,681,818	6,162,989	3,315,293	372,529,514	2,847,696
Total de Activos no Circulantes	1,039,348,239	41,572,007	50,116,173	1,030,804,073	(8,544,166)
Total de Activos	1,202,935,424	1,626,979,609	1,730,184,698	1,099,730,335	(103,205,089)

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

a) Inmuebles, maquinaria y equipo.

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

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

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

NOTA 30.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.

Sin Información que revelar.

NOTA 31.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

Sin Información que revelar.

NOTA 32.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018. (Cifras en pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				

CUENTA PÚBLICA 2018

**ESTUDIOS CHURUBUSCO AZTECA, S.A.
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
(Cifras en pesos)**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos	Pesos		118,416,756	35,933,772
Total Deuda y Otros Pasivos			118,416,756	35,933,772

FUENTE: Estudios Churubusco Azteca, S.A.

NOTA 33.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

Sin Información que revelar

NOTA 34.- PROCESO DE MEJORA.

Sin Información que revelar

NOTA 35.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Sin Información que revelar

NOTA 36.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Sin Información que revelar

NOTA 37.- PARTES RELACIONADAS

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

NOTA 38.-RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE Y AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

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

Lorenza Manrique Mansour.

Directora General.

Guillermo Gerardo Cortés Osegura.

Gerente de Planeación, Programación y Presupuesto.