

CFE GENERACIÓN VI EPS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Efectivo y Equivalentes

Se encuentran representados por efectivo, depósitos bancarios e inversiones temporales a corto plazo. 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. Los equivalentes de efectivo corresponden a inversiones de fácil realización con vencimientos a corto plazo, son valuados a valor razonable y están sujetos a un bajo riesgo de cambio en su valor.

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 4,308,300,474 (pesos) M.N.

Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 9,132,868,308 (pesos) M.N. y se integra por los siguientes rubros:

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Cuentas por cobrar	2,905,637,535
Cuentas por Cobrar MEM (Neto)	1,316,316,574
Cuentas por cobrar intercompañía	2,677,090,364
IVA por Pagar Otros Pasivos	779,364,319
IVA por Pagar Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,449,827,659
IVA por Recuperar	4,631,856
Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,132,868,308

Inventarios

Los inventarios de materiales para operación se registran a su costo de adquisición o valor neto de realización, el menor y, los consumos de estos se registran a costo promedio. Para la asignación del costo unitario de los inventarios se utiliza el método 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.

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 5,805,880,668 (pesos) M.N.

CUENTA PÚBLICA 2019

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulante

Reservas para Diferencias y Obsolescencia de Materiales. Absorber las pérdidas que experimentan los valores de los equipos y materiales en existencia en almacén por diferencias, mermas y obsolescencia, cargando a resultados.

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de -125,612,575 (pesos) M.N.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Por Acuerdo CA-114/2016 del Consejo de Administración de la Comisión Federal de Electricidad Sesión 16 Ordinaria del 15 de diciembre de 2016, I.9 Transferencia de Inmuebles a las Empresas Productivas Subsidiarias, con fundamento en los artículos 12, fracciones XXVI y XXX, y 90 así como cuarto transitorio, párrafos segundo y tercero de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, se acordó la desincorporación del régimen de dominio público de la Federación de los bienes inmuebles de la Comisión Federal de Electricidad, para transferirse a favor de Generación VI. Dicha desincorporación se realiza únicamente para la transferencia de los activos a la subsidiaria. En el mismo acto dichos activos quedan sujetos al régimen dominio público de la Federación en términos del artículo 90 de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad por tratarse de bienes de una empresa subsidiaria de CFE. Se aportaron dichos bienes al patrimonio de la EPS por lo que la desincorporación y transferencia de los inmuebles surtirá efectos a partir del 1 de febrero de 2017.

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 155,781,650,983 (pesos) M.N.

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Terrenos	2,824,988,156
Edificios	29,335,256,571
Subtotales de Bienes Inmuebles	32,160,244,726
Plantas y Subestaciones	75,997,316,079
Pozos	11,855,418,224
Caminos	566,814,135
Equipo y Arrendamiento PIDIREGAS	34,147,688,005
Obras en Proceso	902,454,180
Anticipos para Construcción	151,619,966
Derecho de Uso	95,667
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	155,781,650,983

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
32,160,244,726	32,160,244,726	0.00

CUENTA PÚBLICA 2019

Bienes Muebles

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 10,853,101,505 (pesos) M.N.

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Mobiliario y equipo de Administración	170,828,659
Vehículos y Equipo de Transporte	89,013,229
Maquinaria, Otros y Herramientas	10,593,259,617
Bienes Muebles	10,853,101,505

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
10,853,101,505	10,853,101,505	0.00

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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 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 acordadas con la vida útil de los mismos, determinadas por técnicos especializados de la Empresa son las siguientes:

Tipo de central	Tasa anual %
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-geotérmicas	Del 2.00 al 3.70
Centrales generadoras-combustión interna	Del 1.33 al 3.03

CUENTA PÚBLICA 2019

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.

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de -96,472,262,784 (pesos) M.N.

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Depreciación Edificios Construcciones e Instalaciones	-19,349,154,385
Depreciación Plantas, Subestaciones y líneas	-55,647,305,573
Depreciación de Pozos	-8,153,022,291
Depreciación de Caminos	-365,337,225
Depreciación Maquinaria y Equipo en Operación	-137,607,935
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Oficina	-462,021,767
Depreciación de Equipo de Transporte	-89,007,464
Depreciación de Otros Activos	-7,694,917,130
Depreciación de Arrendamiento	-7,928,865,567
Subtotal de Depreciación Acumulada	-99,827,239,336
Depreciación Deterioro	3,354,976,551
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-96,472,262,784

Activos Diferidos

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 13,514,218,655 (pesos) M.N. y se integra por los siguientes rubros:

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Depósitos y Adelantos	964,522,731
Gastos por amortizar	14,737,452
Impuestos diferidos	12,534,958,471
Activos Diferidos	13,514,218,655

CUENTA PÚBLICA 2019

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de -24,322,455,381 (pesos) M.N. y se integra por los siguientes rubros:

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Deterioro Edificios Construcciones e Instalaciones	-7,777,932,611
Deterioro Plantas, Subestaciones y líneas	-13,273,587,050
Deterioro de Pozos	-4,508,940
Deterioro de Caminos	-137,554,273
Deterioro Maquinaria y Equipo en Operación	-7,854,345
Deterioro de Otros Activos	-1,506,033,216
Deterioro Comunicaciones	-128,537,853
Deterioro de Arrendamiento	-1,486,447,093
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-24,322,455,381

Otros Activos No circulantes

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 18,778,101 (pesos) M.N. y se integra por los siguientes rubros:

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Instrumentos Financieros Derivados	18,778,101
Otros Activos No Circulantes	18,778,101

Cuentas por Pagar a corto plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 11,428,110,728 (pesos) M.N.

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Proveedores y contratistas	1,171,611,005
Cuenta por pagar Intercompañía	10,090,405,824
Impuestos y derechos por pagar	166,093,898
Cuentas por Pagar a corto Plazo	11,428,110,728

Documentos por Pagar a Corto Plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 2,177,658,041 (pesos) M.N. (PIDIREGAS Corto Plazo)

Otros Pasivos a Corto Plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 1,900,561,460 (pesos) M.N.

Documentos por Pagar a Largo Plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 23,017,507,069 (pesos) M.N.

Concepto	Importe en Pesos M.N.
Deuda documentada	5,214,038,172
Deuda PIDIREGAS Largo plazo	17,655,903,130
Interés por pagar Deuda	147,565,767
Documentos por Pagar a Largo Plazo	23,017,507,069

Provisiones a Largo Plazo

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 33,024,543,718 (pesos) M.N.

Concepto	Importe en Pesos M.N.
P/Jub. Prima Antigüedad y Otras	31,419,496,988
Provisión de Pasivos Contingentes Diversos	1,605,046,730
Provisiones a Largo Plazo	33,024,543,718

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

Aportaciones

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 37,425,189,779 (pesos) M.N.

Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de -\$ 1,872,224,146 (pesos) M.N.

Los principales factores que contribuyen en el resultado son:

- El precio establecido en el Mercado de Balance de Potencia no es suficiente para la cobertura de Costos Fijos (Centrales fuera de Contrato Legado).
- El pago de la Potencia de Contrato Legado no es suficiente para la cobertura de Costos Fijos (Centrales en Contrato Legado).
- Falta de recuperación de los costos variables (Energéticos) por la venta de energía de Centrales fuera de Contrato Legado por mitigaciones.
- Incremento de los Costos de Materiales, Mantenimiento y Depreciación.
- Incremento en los precios de los Combustibles, su transporte y almacenamiento.
- Incremento en el pago de Costo Financiero.
- Disminución de la generación con Centrales Hidroeléctricas (30 %) e incremento en Centrales Termoeléctricas.
- Incremento en los ingresos por energía en un 12 % VS incremento en los costos variables del 22 %.

CUENTA PÚBLICA 2019

Revalúos

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de -10,284,182,431 (pesos) M.N.

Resultado por Posición Monetaria

El saldo al cierre del ejercicio 2019 es de 51,662,545 (pesos) M.N.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Dentro del rubro de los Ingresos Presupuestarios se consideró la totalidad de los ingresos reportados en el Estado Analítico de Ingresos, sin embargo, en las actividades de conciliación para determinar los ingresos contables, se detectaron diferencias, registrándolas en los rubros correspondientes, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Ingresos Contables no Presupuestales	Ingresos Presupuestales no Contables
Disminución del Exceso de Provisiones	87,555,142	
Otros Ingresos y Beneficios varios	1,555,717,298	
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	215,084,525	
Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		18,492,259,318

En lo que respecta a los Egresos Presupuestales de igual forma se reporta el total de los egresos del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuestos de Egresos, sin embargo, en las actividades de conciliación para determinar los egresos contables, se detectaron diferencias, registrándolas en los rubros correspondientes, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	Ingresos Contables no Presupuestales	Ingresos Presupuestales no Contables
Materiales y Suministros		146,137,430
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		94,114,248
Amortización de la Deuda Pública		2,290,513,335
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		24,468,137,027
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	2,508,259,302	

CUENTA PÚBLICA 2019

Amortizaciones	
Otros Gastos	1,359,722,120
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	2,542,952,972

Autorizó

Ing. Agustín Ildefonso Herrera Siller

Director General CFE Generación
VI

Elaboró

L.C. Juan Romero Susunaga

Subgte. Reg. de Administración EPS VI