

CFE Generación II
Empresa Productiva Subsidiaria

Estados financieros

31 de diciembre de 2021 y 2020

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Í N D I C E

1. Informe de auditoría emitido por los auditores independientes
Estados financieros auditados:
2. Estados de situación financiera
3. Estados de resultados
4. Estados de cambios en el patrimonio
5. Estados de flujos de efectivo
6. Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Consejo de Administración de
CFE Generación II, Empresa Productiva Subsidiaria

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de CFE Generación II, Empresa Productiva Subsidiaria (“La Empresa”), que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que, incluyen un resumen de 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 II, Empresa Productiva Subsidiaria, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de conformidad con el *Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.* (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

Reorganización de activos y revaluación de plantas, instalaciones y equipo

Como se menciona en la nota 1 a) i al iv (Evento relevante) a los estados financieros adjuntos, el 25 de noviembre de 2019, se emitió el acuerdo que modifica los términos de la estricta separación legal de la Comisión Federal de Electricidad, E.P.E. y, durante el ejercicio 2020, se llevó a cabo el proceso de reasignación de las plantas generadoras de energía eléctrica. Derivado de esta reasignación, y con base en la normatividad vigente, las plantas generadoras de energía eléctrica fueron revaluadas para determinar y registrar el valor razonable correspondiente.

Cada 5 años, CFE Generación II revisa los valores razonables de plantas, instalaciones y equipos en operación. Durante 2021, se realizó el valor razonable de las plantas instalaciones y equipos reconociendo un incremento neto en el valor de estos activos por \$8,099,701 (miles de pesos) cuya contrapartida fue reconocida en otros resultados integrales (Ver nota 8). Nuestra opinión no incluye salvedades con este asunto.

Operaciones con Empresas relacionados

Como se menciona en la nota 14 a los estados financieros adjuntos, como parte del desarrollo de sus negocios, la Empresa realizó operaciones con partes relacionadas. Nuestra opinión no incluye salvedades en relación con este asunto.

Modificaciones al contrato colectivo 2020-2022

Llamamos la atención en la nota 15 c) a los estados financieros adjuntos, el 19 de agosto de 2020 la CFE y el SUTERM llegaron a un nuevo acuerdo sobre el Contrato Colectivo de Trabajo (CCT) que regirá el periodo 2020-2022, el cual considera, entre otros aspectos, la modificación de la cláusula 69 relativa a las condiciones de jubilación de los trabajadores de la CFE, aplicable únicamente al personal sindicalizado.

Respecto al personal de confianza, la cláusula 40 del CCT 2020-2022 establece que sus condiciones de retiro serán comunicadas por la Administración de la CFE, a través de lineamientos específicos que se publicarán a más tardar seis meses después de la firma del nuevo CCT. Nuestra opinión no incluye salvedades en relación con este asunto.

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 NIIF, y del control interno que la Administración consideró 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 Empresa para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas con la empresa en funcionamiento y utilizando la norma contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Empresa o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

El gobierno de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel 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 conjunta, 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. También:

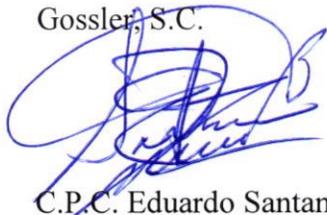
- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección 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 Empresa.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y 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 norma contable de empresa en funcionamiento y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como empresa en funcionamiento. 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 Empresa deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, 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.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance 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.

Gossler, S.C.



C.P.C. Eduardo Santana Baltazar
Socio de auditoría

Guadalajara, Jal.
6 de abril de 2022

CFE Generación II EPS
Empresa Productiva Subsidiaria
Estado de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos)

Concepto		dic-21	dic-20
ACTIVO			
Activo Circulante			
Efectivo y equivalentes	\$	20,541	3,970
Cuentas corriente a favor		10,872,930	9,178,359
Cuenta por cobrar MEM, neto (nota 6)		368,782	-
Cuenta por cobrar con partes relacionadas (nota 14)		32,049,520	32,511,059
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar, neto		3,125,298	2,371,356
Inventarios de materiales para operación, neto (nota7)		1,004,536	1,225,761
Total de activo circulante		47,441,607	45,290,505
Plantas, instalaciones y equipo, neto (nota 8)		116,323,391	110,352,243
Instrumentos financieros derivados (nota 9)		3,696,529	2,453,202
TOTAL ACTIVO	\$	167,461,527	158,095,950
PASIVO			
Corto Plazo			
Deuda a corto plazo y porción a corto plazo de la deuda a largo plazo (nota 13)	\$	3,136,367	3,816,194
Cuenta por pagar MEM, neto (nota 6)		-	780,258
Cuenta por pagar con partes relacionadas (nota 14)		40,502,024	42,621,503
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados		233,781	463,987
Impuestos y derechos por pagar		136,340	36,342
Total pasivo a corto plazo		44,008,512	47,718,284
Largo plazo			
Deuda a Largo Plazo (nota 13)	\$	26,798,918	26,994,192
Impuestos a la utilidad diferido (nota 11)		5,641,490	-
Beneficios a los empleados (nota 10)		7,539,119	11,714,379
Total de pasivo a largo plazo		39,979,527	38,708,571
TOTAL PASIVO	\$	83,988,039	86,426,855
Contingencias y compromisos (nota 15)			
PATRIMONIO			
Aportación de tenedora	\$	51,563,387	51,563,387
Resultados acumulados		(8,322,689)	(11,033,116)
Resultado del periodo		11,291,751	2,710,427
Otros resultados integrales		28,941,039	28,428,397
Total del patrimonio		83,473,488	71,669,095
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	167,461,527	158,095,950

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CFE Generación II
Empresa Productiva Subsidiaria
Estado de Resultado Integral
Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos)

	Acumulado	
	dic-21	dic-20
Ingresos:		
Ingresos por venta de energía y potencia	\$ 31,131,682	33,786,737
Otros ingresos	91,472	1,656,921
Total de ingresos	31,223,154	35,443,658
Costos y gastos de operación		
Energéticos, agua turbinada y otros combustibles	9,198,854	12,740,602
Transporte y Almacenamiento de Combustibles	6,668,904	5,792,316
Consumos de Energía	271,325	198,846
Costo de Transporte de Energía	1,341,407	1,489,470
Cuota por Operación y otros costos MEM	138,519	98,105
Remuneraciones y prestaciones al personal	1,848,595	2,190,261
Costo de beneficio a los empleados	1,177,473	4,121,635
Mantenimiento	614,426	974,480
Materiales y servicios generales	510,750	858,387
Depreciación	2,627,081	2,499,073
Seguridad de Activos	241,042	288,446
Impuestos y Derechos	14,779	14,147
Otros gastos	127,755	62,129
Total de costos de operación	24,780,910	31,327,897
RESULTADO DE OPERACIÓN	\$ 6,442,244	4,115,761
Costo de Financiamiento		
Intereses a cargo	1,528,870	1,779,226
Pérdida (Utilidad) en cambios	476,129	(443,575)
Otros gastos financieros, neto	58,045	69,683
Total de costo de financiamiento	2,063,044	1,405,334
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 4,379,200	2,710,427
Impuestos a la utilidad (nota 11)	(6,912,551)	-
RESULTADO NETO	\$ 11,291,751	2,710,427
Otros resultados integrales:		
Partidas que no se reclasifican posteriormente a los resultados del periodo:		
Efecto de superávit por revaluación	(3,517,540)	(1,488,414)
Efecto de remediación de pasivo por beneficio a los empleados	3,076,640	11,300,937
Partidas que se reclasifican posteriormente a los resultados del periodo:		
Efecto de los instrumentos financieros derivados	953,542	(920,249)
Total de otros resultados integrales	512,642	8,892,274
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	\$ 11,804,393	11,602,701

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CFE Generación II
 Empresa Productiva Subsidiaria
 Estado de cambios en el patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
 (Miles de pesos)

	Otros resultados integrales								
	Aportación Tenedora	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Instrumentos financieros derivados	Revaluación de plantas, instalaciones y equipos	Efecto de remediación beneficios a los empleados	Impuestos diferidos	Total de otros resultados integrales	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2019	\$ 51,563,387	6,318,781	(18,840,311)	(385,017)	32,112,848	(12,191,708)	-	19,536,123	\$ 58,577,980
Traspaso a resultados acumulados	-	(18,840,311)	18,840,311	-	-	-	-	-	-
Amortización de superávit por revaluación	-	1,488,414	-	-	-	-	-	-	1,488,414
Resultado integral del periodo	-	-	2,710,427	(920,249)	(1,488,414)	11,300,937	-	8,892,274	11,602,701
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ 51,563,387	(11,033,116)	2,710,427	(1,305,266)	30,624,434	(890,771)	-	28,428,397	\$ 71,669,095
Traspaso a resultados acumulados	-	2,710,427	(2,710,427)	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del periodo	-	-	11,291,751	953,542	8,099,701	4,013,441	(12,554,042)	512,642	11,804,393
Saldos al 31 de diciembre de 2021	\$ 51,563,387	(8,322,689)	11,291,751	(351,724)	38,724,135	3,122,670	(12,554,042)	28,941,039	\$ 83,473,488

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CFE Generación II
Empresa Productiva Subsidiaria
Estado de flujos de efectivo
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Miles de pesos)

Concepto	dic-21	dic-20
Actividades de operación		
Resultado Neto	\$ 11,291,751	2,710,427
Partidas en resultados que no requirieron del uso de efectivo:		
Partidas relacionadas con actividades de operación		
Costo del periodo de beneficios a los empleados	1,174,228	4,121,635
Impuestos a la utilidad	(6,912,551)	-
Partidas relacionadas con actividades de inversión		
Depreciación de plantas, instalaciones y equipo	2,627,081	2,499,073
Deterioro de plantas, instalaciones y equipo	2,323	-
Bajas de plantas, instalaciones y equipo	(3,005)	27,902,755
Partidas relacionadas con actividades de financiamiento		
Utilidad (Pérdida) en cambios y valuación de instrumentos financieros derivados	284,965	(145,636)
Intereses devengados a cargo	1,450,417	1,707,106
Cambios en activos y pasivos en operación:		
Cuenta por (pagar) cobrar MEM	(1,149,040)	1,579,808
Cuenta por cobrar con partes relacionadas	461,539	(30,707,037)
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar	(753,942)	(736,691)
Inventarios y materiales para operación	221,225	1,263,918
Cuenta por pagar con partes relacionadas	(2,119,479)	36,131,851
Otras cuentas por pagar y otros pasivos acumulados	(230,209)	(1,446,856)
Impuestos y derechos por pagar	99,998	(51,247)
Pago de beneficios a los empleados	(1,336,048)	(1,290,251)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 5,109,253	43,538,855
Actividades de inversión		
Adquisición de Activo Fijo	(497,846)	(29,628,592)
Cuenta corriente	(1,694,571)	(6,715,111)
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (2,192,417)	(36,343,703)
Actividades de financiamiento		
Asignación de Deuda, neto	6,510,069	(2,976,865)
Pago de deuda	(7,935,634)	(3,533,808)
Pago de intereses	(1,449,438)	(1,779,838)
Pago de instrumentos financieros	(34,417)	(894,065)
Cobro de instrumentos financieros	9,155	725,903
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ (2,900,265)	(8,458,673)
Incremento neto de efectivo	16,571	(1,263,521)
Al principio del periodo	3,970	1,267,491
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	\$ 20,541	3,970

Ver notas adjuntas a los estados financieros

CFE Generación II

Empresa Productiva Subsidiaria

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

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

1. Constitución, actividades de la Empresa Productiva Subsidiaria y evento relevante.

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

CFE Generación II, Empresa Productiva Subsidiaria (EPS)

CFE Generación II, Empresa Productiva Subsidiaria, (en adelante “La Empresa” o “Generación II”), con domicilio en avenida Paseo de la Reforma, no. 164, Colonia Juárez, Delegación Cuauhtémoc, C. P. 06600, Ciudad de México, es una Empresa Productiva Subsidiaria 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 1o. del ACUERDO por el que se crea CFE Generación II, 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. La controladora directa y final de la Empresa es CFE.

Generación II 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 II 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 1o. 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.

- **Eventos relevantes**

- a) **Eventos relevantes de 2021**

- i) Emergencia Energética

Como consecuencia del frente frío No. 35 con vientos árticos, el cual ocasionó bajas temperaturas en el norte y noreste del país, así como el congelamiento de ductos y el cierre de plantas de producción de gas natural en el estado de Texas, EE. UU., se registró un riesgo de déficit de capacidad de generación en las centrales eléctricas en México. En consecuencia, del congelamiento de infraestructura de gas natural y de generación eléctrica en Texas, el precio del gas natural, como Waha y Houston Ship Channel (HSC), sufrió un incremento inicial de 4.5 USD/GJ a 11 USD/GJ del 11 al 12 de febrero de 2021, dos días después se tuvo un incremento a 150 USD/GJ.

Esta contingencia no incrementa el costo de producción de CFE Generación II, E.P.S. porque en el portafolio de centrales únicamente se tiene una central de ciclo combinado para la generación de energía eléctrica. Lo anterior y conforme a las reglas del mercado, el parque de CFE Generación II, E.P.S. tuvo un mayor despacho de generación de centrales que no utilizan gas para la generación de energía eléctrica lo que representó un respaldo a la confiabilidad del sistema eléctrico nacional.

ii) Revaluación de plantas, instalaciones y equipo.

La Empresa cada 5 años revisa los valores razonables de plantas, instalaciones y equipo en operación, de tal manera que el valor en libros no difiera de forma importante de lo que se habría calculado utilizando los valores razonables al final del periodo sobre el cual se informa.

Durante 2021, se realizó el valor razonable de las plantas instalaciones y equipos reconociendo un incremento neto en el valor de estos activos por \$8,099,701 cuya contrapartida fue reconocida en otros resultados integrales (Ver nota 8).

iii) Revelación de Subcontratación.

El 23 de abril de 2021 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Federal del Trabajo; de la Ley del Seguro Social; de la Ley del Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores; del Código Fiscal de la Federación; de la Ley del Impuesto sobre la Renta; de la Ley del Impuesto al Valor Agregado; de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional; y de la Ley Reglamentaria de la Fracción XIII bis del Apartado B, del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de subcontratación laboral.

Durante 2021, el Titular de la Dirección Corporativa de Administración (DCA) de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) solicitó al Titular de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social su orientación para definir si en las relaciones que tiene la CFE con sus Empresas Productivas Subsidiarias (EPS) se observa algún tipo de subcontratación, y en consecuencia le aplicarían las disposiciones del decreto publicado en el DOF del 23 de abril de 2021 en materia de subcontratación laboral.

En este sentido, el 10 de noviembre de 2021, la secretaria del Trabajo y Previsión Social, emitió su resolución manifestando lo siguiente:

Las Empresas Productivas Subsidiarias operan conforme a lo dispuesto por los términos de la estricta separación legal establecidos por la Secretaría de Energía, razón por la cual se considera que la adscripción y funciones de los trabajadores de estas empresas no se da en función de una relación de subcontratación.

De conformidad con el artículo 2 de la Ley de la Industria Eléctrica, las actividades de la industria eléctrica son de interés público; además de que la planeación y el control del sistema eléctrico nacional, así como el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica, son áreas estratégicas; por lo que en estas materias el Estado mantendrá su titularidad,

sin perjuicio de que pueda celebrar contratos con particulares; asimismo, el suministro básico se considera una actividad prioritaria para el desarrollo nacional. Igualmente, de acuerdo con el artículo 42 de esta Ley, el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica se considera de interés social y orden público, y para todos los efectos legales, este servicio es de utilidad pública.

En términos de los artículos 1, fracción I y 5 de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, esta empresa productiva del Estado tiene por objeto prestar, en términos de la legislación aplicable, el servicio público de transmisión y distribución de energía eléctrica, por cuenta y orden del Estado Mexicano; además de que se encuentra sujeta a un régimen especial, entre otras materias, en la de empresas productivas subsidiarias y empresas filiales.

El artículo 3 de dicha Ley determina que, las disposiciones contenidas en las demás leyes que por materia correspondan aplicarán siempre que no se opongan al régimen especial previsto en esta Ley, y que en caso de duda, se deberá favorecer la interpretación que privilegie la mejor realización de los fines y objeto de la Comisión Federal de Electricidad conforme a su naturaleza jurídica de empresa productiva del Estado con régimen especial, así como el régimen de gobierno corporativo del que goza, de forma que pueda competir con eficacia en la industria energética.

iv) Fideicomiso del proyecto de inversión de la C.C.I. de Guadalajara

El 24 de septiembre de 2021, se celebró contrato de Comisión Mercantil entre CFE Generación II, E.P.S.(Comitente) y Banco Nacional de Comercio Exterior, S.N.C., (comisionista) referente a la ejecución del proyecto de inversión de la C.C.I. de Guadalajara del que no ha iniciado la “instrucción inicial” del Comité Técnico del Fideicomiso para la realización del proyecto de inversión.

b) Eventos relevantes de 2020

- i. El 24 de mayo de 2019, mediante Oficio No. DG/131/2019, se sometió a consideración la propuesta para la reasignación de activos y contratos de generación de la EPS II. Los objetivos de la reorganización de activos y contratos de generación fueron:
 - Mejorar la eficiencia operativa y administrativa de cada empresa regional, en función de la organización previa a la entrada en vigor de los Términos para la Estricta Separación Legal de CFE (TESL).
 - La regionalización operativa de los activos de las centrales hidroeléctricas se agrupa privilegiando las cuencas comunes, a fin de garantizar la seguridad, el manejo óptimo del recurso hidráulico y de los embalses.
 - Por confiabilidad y seguridad del Sistema Eléctrico Nacional (SEN), se decidió concentrar las Unidades Móviles de Emergencia en la Subdirección de Negocios No Regulados, para garantizar la toma de decisiones de forma expedita y la pronta movilización de activos, según las necesidades del SEN en las diversas regiones del país.

Como parte de la reorganización de activos, la Empresa realizó un estudio para determinar el valor razonable de las plantas que participaron dentro de la reorganización y como resultado de este análisis, se determinó un deterioro por \$11,753,930 y una revaluación por \$32,112,848 mismos que fue reconocidos en los resultados del periodo y en otras partidas integrales, respectivamente; dichos efectos fueron registrados contablemente en 2019.

- ii. El 25 de noviembre de 2019, la Secretaria de Energía emitió el acuerdo por el que se modifican los Términos para la Estricta Separación Legal de la Comisión Federal de Electricidad (TESL) publicados en el Diario Oficial de la Federación el 11 de enero de 2016. Una vez publicado la asignación de activos y contratos para la generación, el Centro Nacional de Control de Energía (CENACE) realizó la reasignación de activos registrados en el Sistema de Información del Mercado de acuerdo con la nueva estructura. Durante el año 2020 se realizó dicha transferencia de los activos y pasivos que derivan de la reasignación (cambio de portafolio).
- iii. A continuación, se presenta un resumen del portafolio de centrales eléctricas propiedad de la Empresa al 31 de diciembre de 2020 y 2019, como sigue:

Tipo de central	Centrales Eléctricas	Activos al 31-dic-2019	Reasignación portafolio		Activos al 31-dic-2020
			Adquiridas	Vendidas	
C.H.	Aguamilpa Solidaridad	1			1
C.H.	Ing. Alfredo Elías Ayub (La Yesca)	1			1
C.H.	Bartolinas	1			1
C.H.	Botello	1			1
C.H.	Cóbano	1			1
C.H.	Colimilla	1			1
C.H.	Cupatitzio	1			1
C.H.	Gral. Manuel M. Diéguez (Santa Rosa)	1			1
C.H.	Itzicuario	1			1
C.C.C.	Agua Prieta II (incluye termosolar)	1		(1)	-
C.C.C.	Chihuahua II (El Encino)	1		(1)	-
C.C.C.	San Lorenzo Potencia	1		(1)	-
C.C.C.	Poza Rica	1		(1)	-
C.T.	Carbón II	1		(1)	-
C.T.	Altamira	1		(1)	-
C.H.	Jumatán	1			1
C.H.	Leonardo Rodríguez Alcaine (El Cajón)	1			1
C.H.	Luis M. Rojas (Intermedia)	1			1
C.H.	Platanal	1			1
C.H.	Puente Grande	1			1
C.H.	San Pedro Porúas	1			1
C.H.	Tirio	1			1
C.H.	Valentín Gómez Farías (Agua Prieta)	1			1
C.H.	Zumpimito	1			1
C.C.C.	Tula	1		(1)	-
C.C.C.	Valle de México	1		(1)	-
C.C.C.	Valle de México II Proyecto 2017*	1		(1)	-
C.T.	Guadalupe Victoria (Lerdo)	1		(1)	-
C.T.	Valle de México	1		(1)	-
C.C.I.	Gral. Agustín Olachea A. (Pto. San Carlos)	1		(1)	-
UME	Unidad Móvil de Emergencia-05	1	-	(1)	-
C.G.	Los Azufres		1		1
C.T.	Manzanillo II		1		1
C.T.	Pdte. Plutarco Elías Calles (Petacalco)		1		1
C.C.C.	Gral. Manuel Álvarez Moreno (Manzanillo)		1		1
C.T.	Gral. Manuel Álvarez Moreno (Manzanillo)		1		1
		31	5	(13)	23

iv. A continuación, se presenta el estado de situación financiera con los efectos por cambio de portafolio.

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-19</u>	<u>Efectos por</u> <u>cambio de</u> <u>portafolio</u>	<u>Operaciones</u> <u>de 2020</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-20</u>
ACTIVO				
Activo circulante:				
Efectivo y equivalentes	\$ 1,267,491	-	(1,263,521)	3,970
Cuenta corriente a favor	2,463,248		6,715,111	9,178,359
Cuentas por cobrar MEM, neto	799,550		(799,550)	
Cuentas por cobrar con partes relacionadas	1,804,022	30,528,334	178,703	32,511,059
Impuestos por recuperar y otras cuentas por cobrar	1,634,665	5,074,471	(4,337,780)	2,371,356
Inventarios de materiales para operación, neto	2,489,679	3,657,924	(4,921,842)	1,225,761
Total, de activo circulante	10,458,655	39,260,729	(4,428,879)	45,290,505
Activo no circulante:				
Plantas, instalaciones y equipo, neto	111,125,479	1,899,465	(2,672,701)	110,352,243
Instrumentos financieros derivados	2,034,160		419,042	2,453,202
Total de activo no circulante	113,159,639	1,899,465	(2,253,659)	112,805,445
TOTAL ACTIVO	\$ 123,618,294	41,160,194	(6,682,538)	158,095,950
PASIVO				
Pasivo corto plazo:				
Deuda a corto plazo y porción a corto plazo de la deuda a largo plazo	\$ 3,454,861		361,333	3,816,194
Cuentas por pagar con partes relacionadas	6,489,652	36,998,482	(866,631)	42,621,503
Otras cuentas por pagar y pasivos acumulados	558,757		685,488	1,244,245
Impuestos y derechos	87,589	4,161,712	(4,212,959)	36,342
Total de pasivo a corto plazo	10,590,859	41,160,194	(4,032,769)	47,718,284
Pasivo a largo plazo:				
Deuda a largo plazo	32,913,433		(5,919,241)	26,994,192
Reserva de desmantelamiento	1,352,086		(1,352,086)	
Beneficios a los empleados	20,183,936		(8,469,557)	11,714,379
Total de pasivo a largo plazo	54,449,455		(15,740,884)	38,708,571
TOTAL PASIVO	\$ 65,040,314	41,160,194	(19,773,653)	86,426,855
PATRIMONIO				
Patrimonio				
Aportación de tenedora	\$ 51,563,387			51,563,387
Resultados acumulados	(12,521,530)		1,488,414	(11,033,116)
Resultado del periodo			2,710,427	2,710,427
Otros resultados integrales	19,536,123		8,892,274	28,428,397
Total de patrimonio	58,577,980		13,091,115	71,669,095
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 123,618,294	41,160,194	(6,682,538)	158,095,950

Como se muestra en la nota 8, se modificaron y se revelaron los principales impactos de esta reorganización de activos.

v. *COVID-19*

Debido a la pandemia COVID-19 declarada por la Organización Mundial de la Salud, los riesgos identificados para Generación II en 2020 fueron de diversa índole, pero se clasificaron en tres aspectos principales:

- a) Riesgos económico-financieros;
- b) Riesgos operativos, y
- c) Riesgos laborales.

En los tres casos, los impactos fueron variables y con diferente intensidad, es importante señalar que el sector eléctrico es "defensivo" respecto a otros sectores de la economía. La Empresa implementó diversas medidas específicas para atenuar los impactos financieros, operativos y laborales.

A continuación, se presenta una explicación de cada uno de los tres aspectos que han impactado en la Empresa.

a) Riesgos económico-financieros

Los riesgos de índole económico-financieros que impactaron a la empresa fueron:

a.1) Cambios en el consumo y ventas de energía eléctrica

Dadas las medidas implementadas para reducir la propagación del virus SARS-COV-2 se generó un menor nivel de actividad económica en el país en el ejercicio 2020, la cual redujo el consumo de energía eléctrica en los sectores industrial, comercial y de servicios. Para el ejercicio 2021 se incrementó la venta de energía en el sector industrial, sin embargo, se mantuvo en el mismo nivel la venta de energía en los demás sectores.

a.2) Depreciación del tipo de cambio peso – dólar

Como consecuencia de los eventos económicos mundiales antes descritos, el peso mexicano sufrió una depreciación. El tipo de cambio al 31 de diciembre de 2021 fue de \$20.58 por dólar comparado con un tipo de cambio de \$19.95 al 31 de diciembre de 2020 y de \$18.85 pesos por dólar en diciembre de 2019, lo que generó una pérdida en cambios reflejada en el estado de resultados de los ejercicios 2021 y 2020 por la posición pasiva de la Empresa.

a.3) Fluctuación de las tasas de interés

Ante el debilitamiento de la actividad económica tanto en México como en el resto del mundo, los bancos centrales de las principales economías desarrolladas y emergentes iniciaron un ciclo de reducción de las tasas de referencia como medida para estimular el crecimiento en el consumo y la inversión en los países en el ejercicio 2020, sin embargo, para el ejercicio 2021, en un amplio número de economías emergentes aumentó la intensidad de los incrementos en

las tasas de referencia. Entre los riesgos globales destacan los asociados a la pandemia, las presiones inflacionarias y los ajustes a las condiciones monetarias y financieras. En Estados Unidos, la Reserva Federal aceleró el retiro del estímulo monetario, duplicando el ritmo de reducción de las compras de activos y dando a conocer previsiones para la tasa de fondos federales en 2022 y 2023 con aumentos mayores a lo anticipado.

a.4) Variación de precios en los productos e insumos

Con fecha 6 de marzo de 2020, la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP), no lograron un acuerdo para reducir la producción y apoyar los precios del petróleo, lo que resultó en una baja significativa del precio del crudo de manera global, lo que representó en forma positiva el consumo de la Empresa respecto a este combustible. Para el ejercicio 2021, se mostro un constante incremento en los combustibles derivado de la reactivación económica y la demanda de los mismos, es importante señalar que de igual forma no se cuenta con una concentración de negocio en relación a los proveedores al 31 de diciembre de 2021. Cabe destacar que los precios de la energía eléctrica no están establecidos por la Empresa, estos son regidos por el Centro Nacional de Control de Energía (CENACE), regulados por la Comisión Reguladora de Energía (CRE) y la Secretaría de Energía (SENER).

b) Riesgos Operativos

Dado que el suministro de energía eléctrica se considera una actividad esencial ante la pandemia por SARS-COV-2, Generación II mantuvo operaciones en sus diferentes procesos en el suministro de energía eléctrica a los usuarios finales.

c) Riesgos laborales

La Empresa realizó diferentes acciones y medidas para evitar la propagación del Virus en los diferentes centros de trabajo, para favorecer el trabajo a distancia, en modalidad presencial y mixta, acudiendo esporádicamente a su centro de trabajo, y evitando que el personal vulnerable por edad o por su condición de salud asistiera a la oficinas o centros de trabajo si no es estrictamente necesario para reducir el riesgo de contagio y afectaciones por SARS-COV-2.

2. Presentación de los estados financieros

a) Bases de presentación

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

Los cambios en las políticas contables significativas se describen en la nota 4.

b) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros derivados y las plantas, instalaciones y equipo de la Empresa, los cuales se reconocen a su valor razonable, así como los planes de beneficios definidos y deuda los cuales se valúan al valor presente de la obligación por beneficios definidos menos el valor razonable de los activos del plan.

c) 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.

d) Estados de resultado 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.

e) Uso de estimaciones.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación al 31 de diciembre de 2021 y 2020, que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material a los importes en libros de activos y pasivos en el próximo año financiero se incluye en las siguientes notas:

- Nota 3(g) y 10 - medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales claves;
- Nota 3(h) y 11 - reconocimiento de activos por impuestos diferidos: disponibilidad de futuras utilidades imponibles contra las que pueden utilizarse las diferencias temporarias deducibles y las pérdidas compensadas obtenidas en períodos anteriores;
- Nota 3(f) y 8 - pruebas de deterioro del valor de propiedad, planta y equipo: supuestos clave;
- Notas 3(i) y 15 - reconocimiento y medición de provisiones y contingencias: supuestos claves relacionados con la probabilidad y magnitud de una salida de recursos económicos.

Obligaciones laborales

Los montos que se han reconocido como pasivos en el estado de situación financiera y los gastos en el estado de resultados integral, 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:

- a) La tasa de incremento de salarios, que se calcula para los años siguientes;
- b) Las tasas de descuento utilizadas para calcular el valor presente de las obligaciones futuras;
- c) La tasa de inflación esperada; y
- d) La tasa de retorno de los activos del plan de pensiones.

Dichas estimaciones se determinan por los expertos independientes de la Empresa, quienes elaboran un estudio actuarial usando el método denominado crédito unitario proyectado.

Impuestos diferidos

Generación II está obligada a estimar sus impuestos sobre la renta en cada una de las jurisdicciones en las que opera. Este proceso involucra la estimación de la exposición real a impuestos corrientes, así como la evaluación de las diferencias temporales que resulten del tratamiento diferido de ciertas partidas, como las provisiones y amortizaciones, para fines de reportes fiscales y contables, así como las pérdidas fiscales pendientes de amortizar. Estas partidas generan activos y pasivos por impuestos diferidos, los cuales se incluyen en la nota 11.

El análisis se basa en la estimación de la renta gravable en la jurisdicción donde la Empresa tiene operaciones y el periodo sobre el cual los activos y pasivos por impuestos diferidos serían recuperados o liquidados. Si los resultados reales difieren de dichas estimaciones o se ajustan estas estimaciones en periodos futuros, la posición financiera y los resultados de las operaciones de Generación II pueden verse afectados sustancialmente.

Al evaluar la realización futura de los activos por impuestos diferidos, se consideran las utilidades gravables futuras y las estrategias de planeación en curso y los resultados de operación futuros. En caso de que las estimaciones de utilidades gravables futuras se reduzcan, o se establezcan cambios en las regulaciones fiscales actuales de modo que impongan restricciones en cuanto a la oportunidad o el alcance de la capacidad de Generación II de utilizar en el futuro los beneficios fiscales por las pérdidas fiscales pendientes de amortizar, se haría un ajuste en el monto registrado en los activos por impuestos diferidos con un cargo relacionado a los resultados del ejercicio. Ver nota 11.

Deterioro del valor de los activos de larga duración

Por la naturaleza de sus actividades, Generación II tiene activos de larga duración, incluyendo entre otros a: plantas eléctricas, instalaciones y equipo, así como activos intangibles los cuales se incluyen en los estados de situación financiera. Generación II debe probar el deterioro del valor de sus activos de larga duración cuando las circunstancias indiquen un potencial. El análisis de deterioro para los activos de larga duración requiere que se estime el valor de recuperación del activo, el cual es el mayor que resulta de comparar su valor razonable (menos cualquier costo de disposición) y su valor en uso. Para estimar el valor razonable de un activo de larga duración, normalmente se usa un modelo de valuación que requiere hacer ciertos supuestos y estimaciones. Igualmente, para estimar el valor en uso de los activos de larga duración, usualmente se hacen varias hipótesis sobre las perspectivas futuras del negocio relacionado con el activo en cuestión y se consideran factores de mercado específicos de ese negocio y se calculan los flujos de efectivo futuros que ese activo generará. Con base en este análisis de deterioro del valor de los activos, incluyendo todas las hipótesis y estimaciones relacionadas, así como las guías proporcionadas por las NIIF en relación con el deterioro del valor de los activos de larga duración, el uso de distintos supuestos y estimados puede impactar los resultados reportados.

Los supuestos más conservadores de los beneficios futuros anticipados de estos negocios podrían provocar cargos por deterioro del valor de los activos, que reduciría la utilidad neta y disminuiría los valores de los activos del estado de situación financiera de la Empresa. Por el contrario, los supuestos menos conservadores podrían generar cargos por deterioro del valor de los activos inferiores o nulos, mayor utilidad neta y mayor valor de los activos. Las hipótesis clave para determinar el importe recuperable de las UGE de la Empresa, se explican en las notas 3(f) y 8.

Vida útil estimada de la planta, propiedades y equipo

Generación II deprecia actualmente la mayoría de sus plantas e instalaciones en operación con base en una vida útil estimada determinada sobre las condiciones particulares de operación y mantenimiento esperadas en cada una de las plantas. Las estimaciones se basan en la experiencia histórica con activos similares y otros factores, tomando en cuenta las expectativas demanda de energía en el mercado mexicano.

Anualmente se revisa la vida útil estimada para determinar, para cada clase particular de activos, si ésta debe cambiarse. Derivado de dicho análisis, la Empresa puede acortar o extender la vida útil estimada de una clase de activo en respuesta a cambios en el mercado u otros factores. Esto genera un aumento o reducción en los gastos de depreciación. Ver notas 3(f) y 8.

Provisiones

Las provisiones se registran al final del período de reporte cuando la Empresa tiene una obligación presente como resultado de eventos pasados cuya liquidación requiera un flujo

de recursos que se considere probable y pueda medirse de manera confiable. Esta obligación puede ser legal o asumida derivada de entre otras cosas de regulaciones, contratos, práctica común o compromisos públicos, los cuales han creado una expectativa válida a terceros de que la Empresa asumirá ciertas responsabilidades. El monto registrado es la mejor estimación hecha por la administración de la Empresa con respecto al desembolso que se requerirá para cumplir con las obligaciones, considerando toda la información disponible a la fecha de los estados financieros, la cual incluye la opinión de expertos externos, como asesores legales o consultores. Las provisiones se ajustan para contabilizar los cambios en las circunstancias de los asuntos en curso y el establecimiento de provisiones adicionales por nuevos asuntos.

Si la Empresa no puede medir confiablemente la obligación, no se registra una provisión y la información se presenta entonces en las notas incluidas en los estados financieros. Debido a las incertidumbres inherentes a estas estimaciones, los gastos reales pueden ser diferentes al monto estimado reconocido originalmente. Ver nota 3 (i).

3. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables seguidas por Generación II, se mencionan a continuación:

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 y equivalentes

Se encuentran representados por efectivo y 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) Instrumentos financieros

La NIIF 9 Instrumentos Financieros establece los requerimientos para el reconocimiento y la medición de los activos financieros, los pasivos financieros y algunos contratos de compra o venta de partidas no financieras. Esta norma reemplaza la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.

I. Reconocimiento y medición inicial

Las cuentas por cobrar se reconocen cuando estas se originan. Todos los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente cuando la Administración de la Empresa consiente y acepta las disposiciones contractuales.

Un activo financiero (a menos que sea una cuenta por cobrar sin un componente de financiamiento significativo) o pasivo financiero se mide inicialmente al valor razonable, en el caso de una partida no medida al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción directamente atribuibles a su adquisición o emisión. Una cuenta por cobrar sin un componente de financiación significativo se mide inicialmente al precio de la transacción.

II. Clasificación y medición posterior - Activos financieros

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido a: costo amortizado, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en deuda, a valor razonable con cambios en otro resultado integral- inversión en patrimonio, o a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros no se reclasifican después de su reconocimiento inicial, excepto si la Empresa cambia su modelo de negocio por uno para gestionar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros afectados son reclasificados el primer día del primer período sobre el que se informa posterior al cambio en el modelo de negocio.

La Empresa mide los activos financieros al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

1. El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio con el objetivo de conservar activos financieros para cobrar flujos de efectivo contractuales,
2. Los términos contractuales del activo financiero dan lugar en fechas específicas a los flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el monto del principal pendiente.

Todos los activos financieros no clasificados como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como se describe anteriormente, son medidos al valor razonable con cambios en resultados. Esto incluye todos los activos financieros derivados (ver nota 5 y 9). En el reconocimiento inicial, la Empresa puede designar irrevocablemente un activo financiero que de alguna u otra manera cumple con el

requerimiento de estar medido al costo amortizado o al valor razonable con cambios en otro resultado integral como al valor razonable con cambios en resultados si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incongruencia de medición o reconocimiento que surgiría en otro caso.

Evaluación del modelo de negocio:

La Empresa realiza una evaluación del objetivo del modelo de negocio en el que se mantiene un activo financiero a nivel de cartera ya que este es el que mejor refleja la manera en que se gestiona el negocio y en que se entrega la información a la gerencia. La información considerada incluye:

- cómo se evalúa el rendimiento de la cartera y cómo éste se informa al personal clave de la gerencia de la Empresa;
- los riesgos que afectan al rendimiento del modelo de negocio (y los activos financieros mantenidos en el modelo de negocio) y, en concreto, la forma en que se gestionan dichos riesgos.

Las transferencias de activos financieros a terceros en transacciones que no califican para la baja en cuentas no se consideran ventas para este propósito, de acuerdo con el reconocimiento continuo del grupo de los activos.

- Evaluación de si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses:

Para propósitos de esta evaluación, el ‘principal’ se define como el valor razonable del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial. El ‘interés’ se define como la contraprestación por el valor temporal del dinero por el riesgo crediticio asociado con el importe principal pendiente durante un periodo de tiempo concreto y por otros riesgos y costos de préstamo básicos (por ejemplo, el riesgo de liquidez y los costos administrativos), así como también un margen de utilidad.

Al evaluar si los flujos de efectivo contractuales son solo pagos del principal y los intereses, la Empresa considera los términos contractuales del instrumento. Esto incluye evaluar si un activo financiero contiene una condición contractual que pudiera cambiar el calendario o importe de los flujos de efectivo contractuales de manera que no cumpliría esta condición. Al hacer esta evaluación, la Empresa considera:

- Hechos contingentes que cambiarían el importe o el calendario de los flujos de efectivo;

Activos financieros - Medición posterior y ganancias y pérdidas:

Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados

- Estos activos se miden posteriormente al valor razonable. Las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier ingreso por intereses, se reconocen en resultados. No obstante, en el caso de los derivados designados como instrumentos de cobertura.

Activos financieros al costo amortizado

- Estos activos se miden posteriormente al costo amortizado usando el método del interés efectivo. El costo amortizado se reduce por las pérdidas por deterioro. El ingreso por intereses, las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera y el deterioro se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas se reconoce en resultados.

Pasivos financieros - Clasificación, medición posterior y ganancias y pérdidas

Los pasivos financieros se clasifican como medidos al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados. Un pasivo financiero se clasifica a su valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación, es un derivado o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados se miden al valor razonable y las ganancias y pérdidas netas, incluyendo cualquier gasto por intereses, se reconocen en resultados. Los otros pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de interés efectivo. El ingreso por intereses y las ganancias y pérdidas por conversión de moneda extranjera se reconocen en resultados. Cualquier ganancia o pérdida en la baja en cuentas también se reconoce en resultados.

III. Baja en cuentas

Activos financieros.

La Empresa da de baja en cuentas un activo financiero cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales en una transacción en la que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del activo financiero; o no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad y no retiene el control sobre los activos transferidos.

Pasivos financieros

La Empresa da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o bien hayan expirado. La Empresa también da de baja en cuentas un pasivo financiero cuando se modifican sus condiciones y los flujos de efectivo del pasivo son modificados sustancialmente. En este caso se reconoce un nuevo pasivo financiero con base en las condiciones nuevas al valor razonable.

En el momento de la baja en cuentas de un pasivo financiero la diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero extinto y contraprestación pagada (incluido los activos que no son efectivo transferido o los pasivos asumidos) se reconoce en resultados.

IV. 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.

V. Instrumentos financieros derivados y contabilidad de coberturas

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

a) Valor razonable de los instrumentos financieros

La Empresa mantiene instrumentos financieros derivados para cubrir la exposición de riesgo en moneda extranjera y tasa de interés. Los derivados implícitos son separados del contrato principal y registrado de forma separada si el contrato principal no es un activo financiero y se cumplen ciertos criterios.

Los derivados se miden inicialmente al valor razonable. Después del reconocimiento inicial, los instrumentos financieros derivados son valuados al valor razonable, y sus cambios generalmente se reconocen en resultados.

La Empresa designa ciertos derivados como instrumentos de cobertura para cubrir la variabilidad en los flujos de efectivo asociados con transacciones previstas altamente probables derivados de cambios en tasas de cambio y tasas de interés y ciertos pasivos financieros derivados y no derivados como coberturas del riesgo de moneda extranjera en una inversión neta en una operación en el extranjero.

Al inicio de relaciones de cobertura designadas, la Empresa documenta el objetivo y estrategia de gestión de riesgos para emprender la cobertura. La Empresa también documenta la relación económica entre la partida cubierta y el instrumento de cobertura, incluyendo si se espera que los cambios en los flujos de efectivo de la partida cubierta y el instrumento de cobertura se compensen entre sí.

La parte cubierta del instrumento financiero derivado se documenta en el Hedge File en el cual se evalúan criterios de relación económica, para efectos de identificar la relación entre el monto nacional del instrumento de cobertura y el monto nacional de la posición primaria.

b) Coberturas de flujos de efectivo

Cuando un instrumento derivado es designado como instrumento de cobertura de flujo de efectivo, la porción efectiva de los cambios en el valor razonable del derivado se reconoce en otros resultados integrales y se presenta en la reserva de cobertura. La porción efectiva de los cambios en el valor razonable del derivado que se reconoce en otro resultado integral

se limita al cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta, determinado sobre una base del valor presente, desde el inicio de la cobertura. Cualquier porción inefectiva de los cambios en el valor razonable del derivado se reconoce de inmediato en resultados.

La Empresa designa solo el cambio en el valor razonable del elemento al contado de los contratos a término como el instrumento de cobertura en las relaciones de cobertura de flujo de efectivo. El cambio en el valor razonable del elemento a término de los contratos a término en moneda extranjera (puntos forward) se contabiliza por separado como un costo de la cobertura y se reconoce en una reserva de costos de cobertura dentro del patrimonio.

Cuando la transacción prevista cubierta posteriormente resulta en el reconocimiento de una partida no financiera, como inventarios, el importe acumulado en la reserva de cobertura y el costo de la reserva de cobertura se incluye directamente en el costo inicial de la partida no financiera cuando se reconoce.

Para todas las otras transacciones previstas cubiertas, el importe acumulado en la reserva de cobertura y el costo de la reserva de cobertura es reclasificado en resultados en el mismo período o períodos durante los que los flujos de efectivo futuros esperados cubiertos afectan el resultado.

Si la partida cubierta deja de cumplir con los criterios para la contabilidad de coberturas o el instrumento de cobertura se vende, expira, es terminado o se ejerce, la contabilidad de coberturas se discontinúa prospectivamente. Cuando se discontinúa la contabilidad de coberturas para las coberturas de flujos de efectivo, el importe que se ha acumulado en la reserva de cobertura permanece en el patrimonio hasta que, en el caso de la cobertura de una transacción que resulta en el reconocimiento de una partida no financiera, se incluye en el costo de la partida no financiera en el reconocimiento inicial o, en el caso de otras coberturas de flujos de efectivo, se reclasifica en resultados en el mismo período o períodos en los que los flujos de efectivo futuros esperados cubiertos afectan el resultado.

Si se deja de esperar que los flujos de efectivo futuros cubiertos ocurran, los importes que se han acumulado en la reserva de cobertura y el costo de la reserva de cobertura se reclasificarán inmediatamente al resultado.

Para todas las coberturas de flujos de efectivo, incluyendo las coberturas de transacciones que resultan en el reconocimiento de partidas no financieras, los importes acumulados en la reserva de cobertura de flujos de efectivo son reclasificados a resultados en el mismo período o períodos durante los que los flujos de efectivo futuros esperados cubiertos afectaban el resultado.

c) Deterioro del valor

i. Activos financieros no derivados

Instrumentos financieros y activos del contrato

La Empresa reconoce correcciones de valor para pérdidas crediticias esperadas por:

- los activos financieros medidos al costo amortizado;

La Empresa mide las correcciones de valor por un importe igual a las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida del activo.

La Empresa mide las estimaciones de pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales siempre por un importe igual al de las pérdidas crediticias esperadas durante el tiempo de vida. Adicionalmente la Empresa considera la información razonable y sustentable que sea relevante y esté disponible sin costos o esfuerzos indebidos. Esta incluye información y análisis cuantitativos y cualitativos, basada en la experiencia histórica de la Empresa y una evaluación crediticia informada incluida aquella referida al futuro.

Medición de las pérdidas crediticias esperadas

Las pérdidas crediticias esperadas son el promedio ponderado por probabilidad de las pérdidas crediticias. Las pérdidas crediticias se miden como el valor presente de las insuficiencias de efectivo (es decir, la diferencia entre el flujo de efectivo adeudado a la Empresa de acuerdo con el contrato y los flujos de efectivo que la Empresa espera recibir).

Las pérdidas crediticias esperadas son descontadas usando la tasa de interés efectiva del activo financiero.

Activos financieros con deterioro crediticio

En cada fecha de presentación, la Empresa evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado tienen deterioro crediticio. Un activo financiero tiene ‘deterioro crediticio’ cuando han ocurrido uno o más sucesos que tienen un impacto perjudicial sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Castigo

La Empresa considera como evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio cuando incluye los siguientes datos observables:

- dificultades financieras significativas del emisor o prestatario;
- la reestructuración de un préstamo o adelanto por parte de la Empresa en términos que este no consideraría de otra manera;
- se está convirtiendo en probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera; o
- la desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.

ii. Activos no financieros

En cada fecha de presentación, la Empresa revisa los importes en libros de sus activos financieros (distintos de materiales de operación y activos por impuestos diferidos) para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados en el grupo de activos más pequeño que genera entradas de efectivo a partir de su uso continuo que son, en buena medida, independientes de las entradas de efectivo derivados de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el mayor valor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. El valor en uso se basa en los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo o la unidad generadora de efectivo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o Unidad Generadora de Efectivo (UGE) excede su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados. Estas pérdidas se distribuyen en primer lugar, para reducir el importe en libros de cualquier plusvalía distribuida a la unidad generadora de efectivo y a continuación, para reducir el importe en libros de los demás activos de la unidad, sobre una base de prorrateo.

Una pérdida por deterioro de valor reconocida en la plusvalía no se revertirá. Para los otros activos, una pérdida por deterioro se revierte sólo mientras el importe en libros del activo no exceda al importe en libros que podría haberse obtenido, neto de amortización o depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para dicho activo.

d) Cuenta Corriente

CFE implementó su modelo de Tesorería Centralizada. La Tesorería Centralizada opera mediante barridos y dispersiones de efectivo. Los barridos son transferencias de efectivo de las cuentas bancarias de la EPS a las cuentas bancarias del Corporativo de la CFE.

Las dispersiones son transferencias de efectivo de las cuentas bancarias del Corporativo de la CFE a las cuentas bancarias de la EPS. La cuenta corriente está constituida por todos los depósitos de efectivo de la Empresa Productiva Subsidiaria en la cuenta bancaria del Corporativo de la CFE, el cual no tiene disponibilidad inmediata para cada Empresa Productiva Subsidiaria y tampoco están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

e) 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.

La Empresa registra las estimaciones necesarias para reconocer disminuciones en el valor de sus inventarios por deterioro, obsolescencia, lento movimiento y otras causas que indiquen que el aprovechamiento o realización de los artículos que forman parte del inventario resultará inferior al valor registrado.

f) Plantas, instalaciones y equipo

i. Reconocimiento y medición

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

Plantas, instalaciones y equipo en operación

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 Empresa revisa periódicamente los valores razonables de plantas, instalaciones y equipo en operación, y cada 5 años 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 superávit, 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 del precio de compra y los costos directamente atribuibles al proceso de preparar el activo, en términos de ubicación física y condición para que pueda operar en la forma prevista por nuestros técnicos; el costo también incluye los costos estimados por desmantelamiento y remoción del activo, así como para la restauración del lugar donde se ubican dichos activos, cuando existe dicha obligación.

ii. Depreciación

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.

La depreciación de las instalaciones y el equipo en operación revaluados es reconocida en resultados.

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 vidas útiles de las diferentes centrales generadoras, determinadas por técnicos especializados de la Empresa son las siguientes:

	<u>Vida útil en años</u>
Centrales generadoras-vapor	34 a 75
Centrales generadoras-hidroeléctricas	40 a 80
Centrales generadoras-combustión interna	34 a 75
Centrales generadoras-turbo gas y ciclo combinado	34 a 75

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 vidas útiles:

	<u>Vida útil en años</u>
Edificios	20
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de computo	4
Equipo de transporte	4
Otros activos	10

Los terrenos no son sujetos a depreciación.

Un elemento de plantas, 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.

Las obras en proceso se capitalizan en el activo fijo una vez finalizado el periodo de prueba, es decir, cuando se encuentran disponibles para su uso y en las condiciones previstas por la Administración.

En el ejercicio 2021, se realizó un análisis de deterioro de activos entre los que incluye pérdidas por deterioro de \$ 289,157, reversión del deterioro por \$ 286,834 y revaluación de plantas de \$ 8,099,701 los que se registraron el 31 de diciembre de 2021. Durante el ejercicio 2020 no se reconocieron pérdidas por deterioro en las plantas, instalaciones y equipo operativo.

g) Beneficio a los empleados por pagar a CFE

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.

Planes de contribución definidos

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.

Plan de beneficios definidos

CFE Corporativo ha asignado el pasivo relacionado con pensiones al retiro que cubren al personal de Generación II.

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.

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 se compone de impuesto corriente y diferido. Este se reconoce en resultados excepto cuando está relacionado con una partida que se reconoce directamente en capital o como ORI.

Impuesto corriente

El monto del impuesto corriente por pagar o por cobrar representa el mejor estimado del monto de impuestos esperado a ser pagado o cobrado. El impuesto a la utilidad causado en el año se determina de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

Impuesto diferido

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.

Los impuestos diferidos son revisados al final de cada periodo de reporte y reducidos cuando no es probable que los beneficios de impuestos relacionados sean realizados; dichas reducciones son reversadas cuando la probabilidad de utilidad fiscal mejore.

Los impuestos diferidos no reconocidos son evaluados al final de cada periodo de reporte y reconocidos cuando sea probable que existan utilidades fiscales futuras contra las que se apliquen dichos impuestos diferidos.

Desde el reconocimiento inicial y a la fecha del estado de situación financiera se evalúa la probabilidad de recuperación de cada uno de los activos por impuesto diferidos. En la medida en que la probabilidad de recuperación de un activo se reduce, se reconoce una estimación para activo por impuesto diferido no recuperable. Cualquier estimación reconocida debe cancelarse en la medida que vuelva a ser probable la recuperación del activo.

i) Provisiones y pasivos contingentes

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente, ya sea legal o asumida y que tuvo su origen en un evento pasado, es probable que se requiera de la salida de recursos económicos para liquidar dicha obligación, existe incertidumbre en su vencimiento y monto, pero puede ser estimado de manera razonable.

En aquellos casos en los que el efecto del valor del dinero por el paso del tiempo es importante, tomando como base los desembolsos que se estima serán necesarios para liquidar la obligación de que se trate. La tasa de descuento es antes de impuesto y refleja las condiciones de mercado a la fecha del estado de situación financiera y en caso, el riesgo específico del pasivo correspondiente. En esta situación el incremento a la provisión se reconoce como un costo financiero.

En el caso de pasivos contingentes solo se reconoce la provisión correspondiente cuando es probable la salida de recursos para su extinción.

La Empresa registra una reserva de desmantelamiento la cual corresponde a la provisión de los costos estimados para demostrar la disponibilidad de recursos para hacer frente al desmantelamiento de las centrales generadoras de electricidad, así como para cualquier pérdida probable relacionada con responsabilidades de corrección por contaminación ambiental.

j) Reconocimiento de ingresos

Ingresos por venta de energía y potencia

En la venta de energía eléctrica y potencia, actualmente los ingresos se reconocen cuando la energía y potencia se carga a la Red Nacional de Transmisión de Energía Eléctrica, lo que se considera es el momento en el tiempo en el que se acepta la energía y el control de la energía. Otros elementos para que se reconozcan los ingresos son, que tanto los ingresos como los costos puedan medirse de manera fiable, la recuperación de la contraprestación sea probable y no exista involucramiento continuo en relación con los bienes.

En los primeros dos meses del año, se lleva a cabo el mercado para el balance de potencia relativo al año anterior. En este mercado se determina el precio neto de potencia que será aplicado en cada zona de precios de potencia definidas para los Sistemas Eléctricos Interconectados.

Con base en este precio se liquidan las ofertas y obligaciones netas de potencia de los participantes con unidades de central y cargas eléctricas suministradas en los nodos de la zona de precios de potencia respectivamente.

Las ofertas netas de potencia y las obligaciones netas de potencia dependen de la capacidad entregada por los Generadores (potencia anual acreditada), de las obligaciones brutas de potencia (requisito anual de potencia) de las Entidades responsables de carga y de las Transacciones Bilaterales de Potencia (TBPot) entre Generadores y Entidades Responsables de Carga, relativas al año anterior, que hayan sido informadas al CENACE.

No existe una segregación por tipo de ingreso adicional, más allá de la presentada en el estado de resultados integrales.

Los saldos de contratos con clientes están representados por cuentas por cobrar dentro de del rubro de Cuentas por cobrar MEM el cual se incluye en la nota 6.

Obligaciones de desempeño y políticas de reconocimiento de ingresos

La siguiente tabla provee información sobre la naturaleza y la oportunidad de la satisfacción de las obligaciones a cumplir en contratos con clientes, incluyendo los términos significativos de pago y las correspondientes políticas de reconocimiento de ingresos:

Tipo de ingreso	Naturaleza y oportunidad de la satisfacción de las obligaciones a cumplir, incluyendo los términos significativos de pago
Ingreso por venta de energía y potencia	El cliente obtiene el control de la energía cuando se carga a la Red Nacional de Transmisión de Energía Eléctrica. Las facturas se generan una vez que el CENACE emite el estado de cuenta, el cual contiene la información necesaria para la emisión de factura. Las facturas son generalmente pagaderas dentro de 10 días. No se ofrecen descuentos.

k) Medición de los valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Empresa requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Empresa cuenta con un marco de control establecido en relación con la medición de los valores razonables. Esto incluye un equipo de valorización que tiene la responsabilidad general por la supervisión de todas las mediciones significativas del valor razonable, incluyendo los valores razonables de Nivel 3 y que reporta directamente al Director Corporativo de Finanzas.

El equipo de valuación revisa regularmente los datos de entrada no observables significativos y los ajustes de valorización. Si se usa información de terceros, como cotizaciones de corredores o servicios de fijación de precios, para medir los valores razonables, el equipo de valoración evalúa la evidencia obtenida de los terceros para respaldar la conclusión de que esas valorizaciones satisfacen los requerimientos de las Normas NIIF, incluyendo en nivel dentro de la jerarquía del valor razonable dentro del que deberían clasificarse esas valuaciones.

l) Costo de Financiamiento (CF)

El CF incluye los ingresos y gastos financieros. Los ingresos y gastos financieros se integran por lo siguiente:

- ingreso por intereses;
- gasto por intereses;
- ganancia o pérdida neta por activos financieros al valor razonable con cambios en resultados;
- ganancia o pérdida en moneda extranjera por activos y pasivos financieros;

El ingreso o gasto por intereses es reconocido usando el método del interés efectivo.

La “tasa de interés efectiva” es la tasa que descuenta exactamente los pagos o cobros de efectivo futuros estimados durante la vida esperada del instrumento financiero a:

- el importe en libros bruto de un activo financiero; o
- el costo amortizado de un pasivo financiero.

Al calcular el ingreso y el gasto por intereses, se aplica la tasa de interés efectiva al importe en libros bruto del activo (cuando el activo no tiene deterioro crediticio) o al costo amortizado del pasivo. No obstante, para los activos financieros con deterioro crediticio posterior al reconocimiento inicial, el ingreso por intereses se calcula aplicando la tasa de interés efectiva al costo amortizado del activo financiero. Si el activo deja de tener deterioro, el cálculo del ingreso por intereses vuelve a la base bruta.

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en las fechas de celebración o liquidación. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambios incurridas en relación con activos o pasivos contratados en moneda extranjera se llevan a los resultados del ejercicio.

m) Arrendamientos

Al inicio de un contrato, la Empresa evalúa si el contrato es, o contiene, un arrendamiento. Un contrato es, o contiene, un arrendamiento si transmite el derecho a controlar el uso de un activo identificado por un período de tiempo a cambio de una contraprestación. Para evaluar si un contrato conlleva el derecho a controlar el uso de un activo identificado, la Empresa usa la definición de arrendamiento incluida en la Norma NIIF 16.

Como arrendatario

Al inicio o al momento de la modificación de un contrato que contiene un componente de arrendamiento, la Empresa distribuye la contraprestación en el contrato a cada componente de arrendamiento sobre la base de sus precios independientes relativos. No obstante, en el caso de los arrendamientos de propiedades, la Empresa ha escogido no separar los componentes que no son de arrendamiento y contabilizar los componentes de arrendamiento y los que no son de arrendamiento como un componente de arrendamiento único.

La Empresa reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento a la fecha de comienzo del arrendamiento. El activo por derecho de uso se mide inicialmente al costo, que incluye el importe inicial del pasivo por arrendamiento ajustado por los pagos por arrendamiento realizados antes o a partir de la fecha de comienzo, más cualquier costo directo inicial incurrido y una estimación de los costos a incurrir al desmantelar y eliminar el activo subyacente o el lugar en el que está ubicado, menos los incentivos de arrendamiento recibidos.

Posteriormente, el activo por derecho de uso se deprecia usando el método lineal a contar de la fecha de comienzo y hasta el final del plazo del arrendamiento, a menos que el arrendamiento transfiera la propiedad del activo subyacente la Empresa al final del plazo del arrendamiento o que el costo del activo por derecho de uso refleje que la Empresa va a ejercer una opción de compra.

En ese caso, el activo por derecho de uso se depreciará a lo largo de la vida útil del activo subyacente, que se determina sobre la misma base que la de las propiedades y equipos. Además, el activo por derecho de uso se reduce periódicamente por las pérdidas por deterioro del valor, si las hubiere, y se ajusta por ciertas nuevas mediciones del pasivo por arrendamiento.

El pasivo por arrendamiento se mide inicialmente al valor presente de los pagos por arrendamiento que no se hayan pagado en la fecha de comienzo, descontado usando la tasa de interés implícita en el arrendamiento o, si esa tasa no pudiera determinarse fácilmente, la tasa incremental por préstamos de la Empresa. Por lo general, la Empresa usa su tasa incremental por préstamos como tasa de descuento.

La Empresa determina su tasa incremental por préstamos obteniendo tasas de interés de diversas fuentes de financiación externas y realiza ciertos ajustes para reflejar los plazos del arrendamiento y el tipo de activo arrendado.

Los pagos por arrendamiento incluidos en la medición del pasivo por arrendamiento incluyen lo siguiente:

- pagos fijos, incluyendo los pagos en esencia fijos;

- pagos por arrendamiento variables, que dependen de un índice o una tasa, inicialmente medidos usando el índice o tasa en la fecha de comienzo;
- importes que espera pagar el arrendatario como garantías de valor residual; y
- el precio de ejercicio de una opción de compra si el Grupo está razonablemente seguro de ejercer esa opción, los pagos por arrendamiento en un período de renovación opcional si el Grupo tiene certeza razonable de ejercer una opción de extensión, y pagos por penalizaciones derivadas de la terminación anticipada del arrendamiento a menos que el Grupo tenga certeza razonable de no terminar el arrendamiento anticipadamente.

El pasivo por arrendamiento se mide al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Se realiza una nueva medición cuando existe un cambio en los pagos por arrendamiento futuros producto de un cambio en un índice o tasa, si existe un cambio en la estimación de la Empresa del importe que se espera pagar bajo una garantía de valor residual, si la Empresa cambia su evaluación de si ejercerá o no una opción de compra, ampliación o terminación, o si existe un pago por arrendamiento fijo en esencia que haya sido modificado.

Cuando se realiza una nueva medición del pasivo por arrendamiento de esta manera, se realiza el ajuste correspondiente al importe en libros del activo por derecho de uso, o se registra en resultados si el importe en libros del activo por derecho de uso se ha reducido a cero.

La Empresa presenta activos por derecho de uso que no cumplen con la definición de propiedades de inversión en 'propiedades, planta y equipo' y pasivos por arrendamiento en 'préstamos y obligaciones' en el estado de situación financiera.

La Empresa ha escogido no reconocer activos por derecho de uso y pasivos por arrendamiento por los arrendamientos de activos de bajo valor y arrendamientos de corto plazo, incluyendo el equipo de TI, mismos que son administrados por CFE Corporativo. La Empresa reconoce los pagos por arrendamiento asociados con estos arrendamientos como gasto sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.

4. Cambios en las políticas contables

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros para el año terminado al 31 de diciembre de 2021 son consistentes con las utilizadas en la preparación de los estados financieros anuales de la Empresa para el año terminado al 31 de diciembre 2020.

NIIF 16, Arrendamientos

El arrendatario reconoce un activo por derecho de uso que representa su derecho a usar el activo subyacente y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación de hacer pagos por arrendamiento. Existen exenciones de reconocimiento para los arrendamientos de corto plazo y los arrendamientos de partidas de bajo valor. La contabilidad del arrendador permanece similar a la de la norma actual, es decir, los arrendadores continúan clasificando los arrendamientos como financieros u operativos.

La Norma NIIF 16 reemplaza las guías sobre arrendamientos existentes incluyendo la Norma NIC 17 Arrendamientos, la CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo Contiene un Arrendamiento, la Norma SIC-15 Arrendamientos Operativos – Incentivos y la Norma SIC 27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

a) Impactos anuales de la adopción de NIIF 16

Por los ejercicios 2021 y 2020, no hubo efectos por la adopción de los nuevos pronunciamientos contables de la NIIF 16.

b) Reclasificación del estado de resultados del ejercicio 2020

Para efectos comparativos del Estado de Resultados Integral del ejercicio 2020, se presentan las siguientes reclasificaciones:

	Saldos al 31-dic-20	Reclasificaciones	Saldo al 31-dic-20
Ingresos:			
Ingresos por venta de energía y potencia	\$ 33,786,737	-	33,786,737
Otros ingresos	1,656,921	-	1,656,921
Total de ingresos	35,443,658	-	35,443,658
Costos y gastos de operación			
Energéticos, agua turbinada y otros combustibles	12,740,602	-	12,740,602
Transporte y Almacenamiento de Combustibles	5,792,316	-	5,792,316
Consumos de Energía	198,846	-	198,846
Costo de Transporte de Energía	1,489,470	-	1,489,470
Cuota por Operación del MEM	74,656	23,449	98,105
Otros costos asociados al MEM	23,449	(23,449)	-
Remuneraciones y prestaciones al personal	2,190,261	-	2,190,261
Costo de beneficio a los empleados	4,121,635	-	4,121,635
Mantenimiento	974,480	-	974,480
Materiales y servicios generales	604,254	254,133	858,387
Depreciación	2,499,073	-	2,499,073
Pérdidas en bajas de activos	1,379	(1,379)	-
Seguridad de Activos	288,446	-	288,446
Impuestos y Derechos	14,147	-	14,147
Otros gastos	314,883	(252,754)	62,129
Total de costos de operación	31,327,897	-	31,327,897
RESULTADO DE OPERACIÓN	\$ 4,115,761	-	4,115,761
Costo de Financiamiento			
Intereses a cargo	1,707,106	72,120	1,779,226
Pérdida en cambios	967,836	(1,411,411)	(443,575)
Otros gastos (ingresos) financieros, neto	(1,269,608)	1,339,291	69,683
Total de costo de financiamiento	1,405,334	0	1,405,334
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	\$ 2,710,427	0	2,710,427
Impuestos a la utilidad	-	-	-
RESULTADO NETO	\$ 2,710,427	0	2,710,427

5. Instrumentos financieros - Valores razonables y administración de riesgo

Valores razonables

Los importes en libros y valores razonables de los instrumentos financieros (excepto deuda) reconocidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se incluyen a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos financieros:		
Efectivo y equivalentes (2)	\$ 20,541	\$ 3,970
Cuentas por cobrar MEM (2)	368,782	-
Cuenta corriente a favor (2)	10,872,930	9,178,359
Cuentas por cobrar con partes relacionadas (2)	32,049,520	32,511,059
Instrumentos financieros derivados (1)	3,696,529	2,453,202
Pasivos financieros:		
Cuentas por pagar MEM, neto (2)	\$ -	\$ 780,258
Deuda a corto y largo plazo (2)	29,935,285	30,810,386
Cuentas por pagar con partes relacionadas (2)	40,502,024	42,621,503
Otras cuentas por pagar	233,781	463,987

(1) Valor razonable.

(2) Costo amortizado.

Objetivos de administración del riesgo financiero

Parte de las funciones de la Dirección de Finanzas de la Empresa es implementar las estrategias y coordinar el acceso a los mercados financieros nacionales e internacionales, supervisa y administra los riesgos financieros relacionados con las operaciones de la Empresa a través de los informes internos de riesgo y el entorno del mercado, los cuales analizan las exposiciones por grado y la magnitud de los riesgos.

La Empresa está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

Estos riesgos incluyen el riesgo de mercado (incluyendo el riesgo cambiario y el riesgo en las tasas de interés), riesgo de crédito y de liquidez.

La Empresa busca cubrir los efectos de los riesgos de parte de la deuda utilizando instrumentos financieros derivados para cubrirla.

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.

i. 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 los instrumentos financieros referidos a efectivo e inversiones temporales, 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, 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.

Con el fin de administrar el riesgo de crédito, en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar la Empresa considera que el riesgo es limitado.

El valor en los libros de los activos financieros de la Empresa representa la exposición máxima al riesgo de crédito.

ii. 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 mantiene la Empresa es principalmente a través de deuda asignada por CFE y deuda proveniente de programas PIDIREGAS. Con el fin de administrar el riesgo de liquidez, la Empresa realiza análisis de flujos de efectivo de manera periódica y mantiene líneas de crédito abiertas con instituciones financieras y proveedores.

Adicionalmente, la Empresa y su tenedora están sujetas 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 con sus ingresos presupuestados no puede ser rebasado.

Los vencimientos contractuales de los pasivos financieros (sin incluir los instrumentos financieros derivados) en función de las condiciones de pago se muestran como sigue:

Saldo al 31 de Diciembre 2021	Menos de un año	Más de un año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Amortizaciones de Deuda Documentada	\$ 505,219	150,393	52,529	4,444,420	5,152,562
Intereses por Pagar de Deuda Documentada	241,873	425,801	410,373	974,163	2,052,211
Amortizaciones de Deuda PIDIREGAS	2,321,983	3,689,101	3,834,092	14,611,560	24,456,736
Intereses por Pagar de Deuda PIDIREGAS	1,173,150	2,066,798	1,684,489	5,430,415	10,354,852
Total	\$ 4,242,226	6,332,094	5,981,483	25,460,557	42,016,360

Saldo al 31 de Diciembre 2020	Menos de un año	Más de un año y menos de 3	Más de 3 años y menos de 5	Más de 5 años	Total
Amortizaciones de Deuda Documentada	\$ 971,514	751,729	31,918	2,266,493	4,021,654
Intereses por Pagar de Deuda Documentada	150,867	263,856	247,948	614,378	1,277,050
Amortizaciones de Deuda PIDIREGAS	2,520,349	4,534,054	3,327,176	16,082,145	26,463,724
Intereses por Pagar de Deuda PIDIREGAS	1,323,340	2,284,948	1,901,290	6,323,330	11,832,908
Total	\$ 4,966,070	7,834,587	5,508,331	25,286,347	43,595,335

iii. 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 Empresa 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 Empresa 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 Empresa. Generalmente buscando acceso a la contabilidad de cobertura para controlar o inmunizar la volatilidad que podría surgir en los resultados.

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

Administración del riesgo cambiario

La Empresa realiza transacciones en moneda local y moneda extranjera, en consecuencia, se generan exposiciones a fluctuaciones en el tipo de cambio.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Deuda PIDIREGAS (USD)	1,188,172	1,326,589
Deuda documentada (USD)	250,325	201,600

La Empresa utiliza principalmente "swaps" de tasa de interés y 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 libras 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 Empresa se encuentra principalmente expuesta a variaciones en el tipo de cambio entre el peso mexicano y dólares estadounidenses.

La sensibilidad de la Empresa 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 cambiarlo 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 Empresa, 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:

Al 31 de diciembre de 2021

	Documentada	Pidiregas	Total
USD	104,799	611,663	716,462

Al 31 de diciembre de 2020

	Documentada	Pidiregas	Total
USD	141,719	689,672	831,391

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 Empresa 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 Empresa 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.

Tipo de tasa	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tasa fija	\$ 15,112,052	\$ 13,473,217
Tasa variable	<u>14,497,246</u>	<u>17,012,160</u>
Total	\$ 29,609,298	\$ 30,485,377
	=====	=====

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.

Al 31 de diciembre de 2021

	Documentada	Pidiregas	Total
Tasa variable	997	4,954	5,951
Total	997	4,954	5,951

Al 31 de diciembre de 2020

	Documentada	Pidiregas	Total
Tasa variable	900	3,443	4,343
Total	900	3,443	4,343

El análisis de sensibilidad de los instrumentos financieros derivados se detalla en la nota 9.

Por lo tanto, se determina que el nivel de jerarquía del Mark to Market de la Empresa para los instrumentos financieros derivados vigentes al 31 de diciembre de 2021 es de nivel 2 por los siguientes puntos:

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

Valor razonable de los instrumentos financieros

Medición del valor razonable

El 'valor razonable' es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición en el mercado principal o, en su ausencia, en mercado más ventajoso al que la Empresa tiene acceso a esa fecha. El valor razonable de un pasivo refleja su riesgo de incumplimiento.

La Empresa mide el valor razonable de un instrumento usando el precio cotizado en un mercado activo para ese instrumento cuando existe uno disponible. Un mercado se considera 'activo' si las transacciones de los activos o pasivos tienen lugar con frecuencia y volumen suficiente para proporcionar información de precios sobre una base continua.

Si no existe un precio cotizado en un mercado activo, la Empresa usa técnicas de valoración que maximizan el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizan el uso de datos de entrada no observables. La técnica de valoración escogida incorpora todos los factores que los participantes del mercado considerarían al fijar el precio de una transacción.

Si un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, la Empresa mide los activos y las posiciones de largo plazo a un precio comprador y los pasivos y posiciones cortas a un precio vendedor.

Normalmente la mejor evidencia del valor razonable de un instrumento financiero en el reconocimiento inicial es el precio de transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación entregada o recibida. Si la Empresa determina que el valor razonable en el reconocimiento inicial difiere del precio de transacción y el valor razonable no tiene un precio cotizado en un mercado activo para un activo o pasivo idéntico ni se basa en una técnica de valoración para la que se considera que los datos de entrada no observables son insignificantes en relación con la medición, el instrumento financiero se mide inicialmente al valor razonable, ajustado para diferir la diferencia entre el valor razonable en el reconocimiento inicial y el precio de la transacción. Posteriormente, esa diferencia se reconoce en resultados usando una base adecuada durante la vida del instrumento, pero no después del momento en que la valoración está totalmente respaldada por datos de mercado observables o la transacción ha concluido.

Valor razonable de los instrumentos financieros registrados al costo amortizado

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 por la deuda), incluyendo los que se mencionan a continuación:

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

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	Carrying Value	Fair Value	Carrying Value	Fair Value
Activos financieros:				
Efectivo y equivalente	\$ 20,541	20,541	\$ 3,970	3,970
Cuentas por cobrar MEM	368,782	368,782	-	-
Cuenta corriente a favor	10,872,930	10,872,930	9,178,359	9,178,359
Cuentas por cobrar con partes relacionadas	32,049,520	32,049,520	32,511,059	32,511,059
Instrumentos financieros derivados	\$ 3,696,529	3,696,529	\$ 2,453,202	2,453,202

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	Carrying Value	Fair Value	Carrying Value	Fair Value
Pasivos financieros:				
Cuentas por pagar MEM	\$ -	-	\$ 780,258	780,258
Deuda corto y largo plazo	29,935,285	29,609,298	30,810,386	33,434,990
Cuentas por pagar con partes relacionadas	40,502,024	40,502,024	42,621,503	42,621,503
Otras cuentas por pagar	\$ 233,781	233,781	\$ 463,987	463,987

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

La siguiente tabla proporciona el detalle de los instrumentos financieros que se valúan con posterioridad al reconocimiento inicial a valor razonable excepto los instrumentos financieros en los que el valor en libros es razonablemente igual a su valor razonable, agrupados en niveles del 1 al 2, con base en el grado al que el valor razonable es observable:

La tabla no incluye información para los activos y pasivos financieros no medidos al valor razonable si el importe en libros es una aproximación razonable del valor razonable como se muestra en la siguiente hoja:

	Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2021			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos:</u>				
Instrumentos financieros derivados	\$ -	3,696,529	-	3,696,529
<u>Pasivos:</u>				
Deuda corto y largo plazo	\$ 453,091	23,190,484	-	23,643,575
	Medición de valor razonable al 31 de diciembre de 2020			
	Nivel 1	Nivel 2	Nivel 3	Total
<u>Activos:</u>				
Instrumentos financieros derivados	\$ -	2,453,202	-	2,453,202
<u>Pasivos:</u>				
Deuda corto y largo plazo	\$ 2,623,328	-	30,811,662	33,434,990

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.

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 9.

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.

6. Cuentas por pagar y por cobrar MEM, neto (Mercado Eléctrico Mayorista)

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 las cuentas por pagar y cobrar MEM se integran a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cuenta por cobrar	\$ 610,012	\$ 307,863
Cuenta por pagar	(241,230)	(1,088,121)
Cuenta por (pagar) cobrar, neto	\$ 368,782	\$ (780,258)

7. Inventarios de materiales para la operación, neto

Con cifras al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los inventarios de materiales para la operación, neto se integran como sigue:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Combustibles y materiales	\$1,010,983	\$1,227,564
Estimación por obsolescencia	(6,447)	(1,803)
Total	\$1,004,536	\$1,225,761

Se reconocieron consumos de inventarios por concepto de carbón, combustóleo, diésel y aditivos por un importe de \$ 1,645,804 en 2021 y \$ 5,444,010 en 2020 como costos dentro de los estados de resultados integrales.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se incrementó la reserva por \$ 4,644 y \$ 5,688 respectivamente y existieron aplicaciones en 2020 por \$132,763. Las reducciones y reversiones están incluidas dentro del costo.

8. Plantas, instalaciones y equipo, neto

Los saldos netos de plantas, instalaciones y equipo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integran como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2020</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Revaluación</u>	<u>Reversión</u>	<u>Deterioro</u>	<u>Trasposos</u>	<u>Diciembre 31, 2021</u>
Plantas, instalaciones y equipo en operación	\$ 136,003,694	499,369	1,477	8,099,701	286,834	(289,157)	23,078	144,624,996
Refacciones capitalizables	941,547	-	(16,988)	-	-	-	-	924,559
Obras en proceso	722,768	26,390	-	-	-	-	(23,078)	726,080
Anticipos y materiales para la construcción.	248,461	-	(27,913)	-	-	-	-	220,548
Sub Total	\$ 137,916,470	525,759	(43,422)	8,099,701	286,834	(289,157)	0	146,496,183
Depreciación Acumulada	(27,564,227)	(2,627,081)	19,177	-	-	-	(661)	(30,172,792)
Total	\$ 110,352,243	(2,101,322)	(24,247)	8,099,701	286,834	(289,157)	(661)	116,323,391

	Diciembre 31, 2019	Adiciones	Bajas	Reorganización de activos	Trasposos	Diciembre 31, 2020
Plantas, instalaciones y equipo en operación	\$ 176,094,595	1,381,555	(7,170)	(41,547,542)	82,256	136,003,694
Refacciones capitalizables	1,196,381	-	(254,834)	-	-	941,547
Obras en proceso	2,839,772	-	-	(2,034,748)	(82,256)	722,768
Anticipos y materiales para la construcción.	79,922	168,539	-	-	-	248,461
Sub Total	\$ 180,210,670	1,550,094	(262,004)	(43,582,290)	-	137,916,470
Depreciación Acumulada	(69,085,191)	(2,499,073)		44,020,037		(27,564,227)
Total	\$ 111,125,479	(948,979)	(262,004)	437,747	-	110,352,243

La depreciación cargada a resultados corresponde principalmente al rubro de plantas instalaciones y equipo en operación en 2021 y 2020.

La Empresa determinó cada central de generación como una Unidad Generadora de Efectivo (UGE). Las vidas útiles de diseño para las centrales con tecnología moderna son generalmente:

Centrales	Vidas útiles
Ciclo combinado (con gas natural), termoeléctricas, turbogas y combustión interna	30 años
Carboeléctricas	40 años
Hidroeléctricas	80 años

Durante el ejercicio 2021 se actualizó el valor razonable de las centrales de generación, a continuación, se muestra el resultado del análisis del valor razonable de los activos al 31 de diciembre de 2021:

	2021
Revaluación de propiedades, planta y equipo	\$ 8,099,701
Reversión de deterioro de propiedades planta y equipos	286,834
Subtotal revaluación y reversión de deterioro	<u>8,386,535</u>
Deterioro propiedades plantas y equipos	<u>(289,157)</u>
Total	<u>\$ 8,097,378</u>

Los principales efectos por tipo de tecnología se muestran en la siguiente tabla.

Tecnología	No. Centrales	Revaluación	Reversión	Deterioro
Carboeléctrica	1	\$ 198,700	-	-
Ciclo combinado	1	152,587		-
Geotermoeléctrica	1	-		(198,567)
Hidroeléctrica	17	7,496,210	286,834	(67,384)
Termoeléctrica	1	-		-
Sede	1	252,204		(23,206)
Total	22	\$ 8,099,701	286,834	(289,157)

Para el estudio de valoración de los activos, se consideró la misma agregación para identificar la unidad generadora de efectivo (planta de generación), tanto en la estimación del importe recuperable en valuaciones anteriores como en la actual para el reconocimiento en el año 2021. Se consideró que el importe recuperable de las unidades generadoras de efectivo es el valor razonable menos costos de disposición.

El nivel de jerarquía del valor razonable dentro del cual se clasifica la medición del valor razonable de los activos es el dato de entrada Nivel 3 de acuerdo a la NIIF 13.

Los eventos y circunstancias que han llevado al reconocimiento del deterioro y reconocimiento de revaluación de los activos se originan por las condiciones actuales y futuras del Mercado Eléctrico Mexicano y presenta diferentes condiciones por tecnología de generación.

Al respecto, cabe mencionar que en los últimos tres años las condiciones del mercado de generación eléctrica en México han tenido una evolución, destacando la entrada en operación de una red de gasoductos que alteró significativamente la disponibilidad de gas natural regionalmente y la entrada de energía con fuentes renovables, además esta red sigue optimizándose.

Las proyecciones utilizadas para la determinación del valor razonable de las centrales fue mediante el enfoque de ingresos realizado a través de la simulación del denominado Modelo Plexos, utilizado para la simulación en el mercado de energía eléctrica, mediante la integración de múltiples algoritmos para optimizar el sistema eléctrico, considerando la disponibilidad de combustibles y recursos hídricos, en una variedad de escalas temporales, generando en función de ello, pronósticos de generación, costos e inversiones, en un horizonte de tiempo.

El enfoque del ingreso tiene como base la proyección de la estructura del flujo de efectivo libre que permite reproducir los flujos derivados de la operación del negocio y el comportamiento de los conceptos que lo integran, obedeciendo a cada uno de los escenarios planteados, con sus respectivas premisas. Se determinó la estimación del valor razonable usando una tasa de descuento en términos nominales del: 7.25, 7.84 y 8.26%, las cuales fueron aplicadas en función del tamaño de las centrales, conforme a su Valor en Libros Revaluado (VLR) 2021.

Las suposiciones claves en la que se basó la determinación del valor razonable menos los costos de disposición fueron los ingresos por generación de energía y capacidad, los costos de operación, los gastos generales y de administración, los gastos de mantenimiento de seguridad operacional, la tasa de descuento y el horizonte de análisis el cual está en función de la vida útil remanente de la central de generación.

Medición de valores razonables

i. Jerarquías del valor razonable

El valor razonable de las plantas, instalaciones y equipos en operación fue determinado por valuadores externos independientes con una capacidad profesional reconocida y experiencia en la categoría de propiedades, planta y equipo que fue objeto del avalúo. Los valuadores independientes proporcionaron el valor razonable de las plantas, instalaciones y equipo al 31 de diciembre de 2021.

ii. Técnica de valoración y datos de entrada no observables significativos

La tabla muestra la técnica de valoración usada para medir el valor razonable de las propiedades, planta y equipo, así como también los datos de entrada no observables significativos usados.

Técnica de valoración	Datos de entrada no observables significativos	Interrelación entre los datos de entrada no observables clave y la medición del valor razonable
<p>Flujos de efectivo descontados: El modelo de valuación considera el valor presente de los flujos de efectivo netos que serán generados por las plantas, instalaciones y equipo que conforman la UGE, considerando la tasa de crecimiento esperada de los ingresos.</p> <p>Los flujos de efectivo netos esperados son descontados usando tasa de descuento ajustados por riesgo.</p>	<p>Generación</p> <p>Vida útil de los activos de 30-80 años, según la tecnología.</p> <p>Tasa de descuento 7.25, 7.84 y 8.26%.</p>	<p>El valor razonable estimado aumentaría (disminuiría) si:</p> <ul style="list-style-type: none"> - El crecimiento de ingreso fuera mayor (menor) - Si el margen operativo fuera mayor (menor) - Si los requerimientos de inversión en seguridad operativa fueran mayores (menores) - La vida útil remanente fuera mayor (menor) - La tasa de descuento ajustada por riesgo fuera mayor (menor)

Como se mencionó en la nota 2e) y en la nota 3 f), la Empresa realiza pruebas de deterioro en el valor de sus activos de larga duración cuando las circunstancias indiquen un probable indicio de deterioro.

El análisis de deterioro para los activos de larga duración requiere que se estime el importe recuperable, el cual es el mayor que resulta de comparar su valor razonable (menos cualquier costo de disposición) y su valor en uso.

9. Instrumentos financieros derivados asignados

Los instrumentos financieros derivados incluidos en los estados financieros representan las obligaciones y derechos de Comisión Federal de Electricidad, EPS, empresa tenedora que fueron asignados a CFE Generación II 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 II 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 acuerdos de financiamiento existentes de CFE Corporativo.

a) Clasificaciones contables y valores razonables

CFE Generación II EPS 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 entidad. 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 financiera neta de los instrumentos financieros derivados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fue de \$ 3,696,529 y \$2,453,202 respectivamente.

Instrumento financiero con fines de cobertura

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, CFE Generación II mantiene sus coberturas designadas sobre la posición de cobertura de tipo de cambio y tasa de interés, según se describe a continuación:

Instrumento	Subyacente	Tipo de cobertura	Vencimiento	2021	2020
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2023	\$ (2,485)	\$ -
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2032	504	
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2036	3,685,031	1,834,368
CCS	Tipo de cambio y tasa de interés	Flujos de efectivo	2029	3,451	626,419
IRS	Tasa de interés	Flujos de efectivo	2023	10,028	(7,585)
Total				\$ 3,696,529	\$ 2,453,202

La tabla anterior incluye el Mark to Market de los derivados de cobertura. El Mark to Market total correspondiente a los derivados de cobertura, fue de \$3,696,529 y al 31 de diciembre de 2020 fue de \$2,453,202 por su valor en libros.

Los resultados de las pruebas de efectividad para estos instrumentos de cobertura mostraron que las relaciones son altamente efectivas. CFE Generación II estimó que 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).

Año	MtM	ORI	Resultados (Interés y tipo de cambio)
2021	\$ 1,569,648	608,304	961,344
2022	1,375,453	404,352	971,101
2023	1,338,508	425,765	912,743
2024	1,408,240	467,221	941,019
2025	\$ 1,490,440	640,072	850,368

b) Medición del valor razonable.

Las técnicas para estimar el valor razonable de los instrumentos derivados se describen en la política contable descrita anteriormente, dependiendo del instrumento derivado al que se estima el valor razonable, CFE Generación II utiliza la técnica correspondiente para estimar dicho valor.

Consideraciones de Valor de Mercado (Mark to Market), ajuste de riesgo de crédito y nivel de jerarquía de valor razonable.

En los términos en que se firmaron los contratos de la Asociación Internacional de Swaps y Derivados (ISDA), las contrapartes o instituciones bancarias son los agentes de valoración, calculan y envían la Mark to Market mensualmente. CFE monitorea el Mark to Market y si hay alguna duda o anomalía en la tendencia Mark to Market, pide a la contraparte que analice más a fondo.

Metodología para ajustar el Valor Razonable

La Empresa adopta el concepto de Ajuste del Valor de Crédito (CVA) para ajustar el valor razonable de los instrumentos financieros derivados bajo NIIF para el riesgo de crédito.

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 2021 y 2020, el ajuste al valor razonable por el CVA se detalla a continuación:

Contraparte	Valor razonable MtM	Valor razonable ajustado MtM	Ajuste al 31 de diciembre de 2021
CFE Corporativo	\$ 3,862,591	3,696,529	(166,062)

Contraparte	Valor razonable MtM	Valor razonable ajustado MtM	Ajuste al 31 de diciembre de 2020
CFE Corporativo	\$ 2,587,811	2,453,202	(134,609)

El ajuste del valor razonable corresponde a la posición con valor de mercado positivo.

Jerarquía del Valor Razonable o Mark to Market

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 Empresa al 31 de diciembre de 2021 es de nivel 2 por los puntos que se mencionan:

- a) Es información distinta a precios cotizados, e incluye 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.
- d) Información que sea derivada principalmente de información observable y correlacionada a través de otros medios.

c) Gestión de riesgos financieros

CFE Generación II 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 a instrumentos financieros derivados es el riesgo de experimentar una pérdida financiera si una contraparte a estos instrumentos financieros no cumple con sus obligaciones financieras.

El valor en libros de los activos financieros derivados representa la exposición máxima al riesgo de crédito. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, esta exposición ascendía a \$3,696 y \$ 2,453 millones de pesos, respectivamente:

2021	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 5 años	Total
IRS	-	-	-
CCS	3,044,370	5,613,781	8,658,151
Total pasivo	\$ 3,044,370	5,613,781	8,658,151
IRS	-	-	-
CCS	2,636,129	5,836,010	8,472,139
Total activo	\$ 2,636,129	5,836,010	8,472,139

2020	Menos de 1 año	Más de 1 año y menos de 5 años	Total
IRS	\$1,116	2,284	3,400
CCS	1,268,762	4,846,743	6,115,505
Total	\$ 1,269,878	4,849,027	6,118,905
IRS	\$2,658	1,714	4,372
CCS	1,056,443	4,865,536	5,921,979
Total	\$ 1,059,101	4,867,250	5,926,351

- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez asociado a los instrumentos financieros derivados es el riesgo de que CFE Generación II tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones financieras derivadas de estos instrumentos.

La exposición al riesgo de liquidez mediante la tenencia de instrumentos financieros derivados surge del valor en libros de los pasivos financieros correspondientes a estos instrumentos. Al 31 de diciembre de 2021 ascendía a \$ 22,608 y 2020 ascendía a \$224,188.

- Riesgo 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 CFE Generación II como resultado de la tenencia de instrumentos financieros derivados.

CFE Generación II 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 por tipo de cambio

Al 31 de diciembre de 2021 el 46.5% (44.5% en 2020) de la deuda de CFE Generación II 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 2021 y 2020, CFE Generación II mantiene swaps de divisas como cobertura de nuestra deuda en moneda extranjera por \$ 12,429,127 y \$20,212,394 respectivamente.

Análisis de sensibilidad para el efecto de tipo de cambio

Este análisis supone que las otras variables, en particular las tasas de interés permanecen constantes.

	Instrumento	+100 pips	-100 pips
2021	Cross Currency	6,038	6,038
	Total	6,038	6,038
2020	Instrumento	+100 pips	-100 pips
	Cross Currency	6,345	6,345
	Total	6,345	6,345

b) Riesgo por tipo de interés

Al 31 de diciembre de 2021 el 48.9% (55.8% en 2020) de nuestra deuda devenga intereses a tasas variables, que se calculan por referencia a la tasa TIIE en el caso de la deuda denominada en pesos. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 CFE Generación II, cubrió \$ 8,210,016 y \$ 10,582,727, en 2020 se reveló \$7,583 y \$ 0 de deuda denominada en pesos con tasas de interés variable, respectivamente.

Análisis de sensibilidad para tasas de interés

Un posible y razonable fortalecimiento (debilitamiento) de las tasas de interés al 31 de diciembre de 2021 habría afectado el valor razonable de la posición total de los instrumentos financieros derivados asociados a un tipo de interés variable y por lo tanto los resultados del período y el otro resultado integral (Como algunos de ellos son designados como de cobertura), en los montos que se muestran a continuación:

2021	+ 100 Punto base	- 100 Punto base
Tasa de interés swaps	6,038	(6,038)
2020	+ 100 Punto base	- 100 Punto base
Tasa de interés swaps	120	(120)

Este análisis supone que las otras variables, en particular las tasas de interés se mantienen constantes.

10. Beneficios a los empleados por pagar a CFE

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, 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.

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.

Las hipótesis económicas en términos nominales y reales utilizadas al 31 de diciembre de 2021 y 2020 fueron:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tasa de descuento	8.00%	7.25%
Tasa de rendimiento esperado de los activos	8.00%	7.25%
Tasa de incremento de salarios	4.02%	4.20%

a) El costo neto del período se integra como se muestra a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Costo de servicios del año	\$ 343,990	\$ 2,727,034
Costo de los servicios pasados	35,905	5,258
Intereses sobre la OBD	1,558,050	2,093,174
Ingresos por intereses y rendimientos de los pagarés en los activos del plan	(760,472)	(703,831)
Costo neto del período	\$ 1,177,473	\$ 4,121,635

b) Conciliación entre los saldos iniciales y finales del valor presente de la obligación por beneficios definidos.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo inicial servicio pasado	\$ 22,203,654	\$ 29,994,010
Costo laboral del servicio actual	343,990	2,727,034
Costo financiero	1,558,050	2,093,174
Costo de los servicios pasados	35,905	5,258
Beneficios pagados	(1,336,048)	(1,290,251)
Obligaciones por beneficios definidos	22,805,551	33,529,225
Revaluación de activos del plan	0	(24,630)
Incrementos (decrementos) por combinaciones del plan	(9,888)	0
Incluidos en el ORI		
(Ganancias) y pérdidas actuariales	(3,758,959)	(11,300,941)
Obligaciones por beneficios definidos	\$19,036,704	\$22,203,654

c) Conciliación entre los saldos iniciales y finales de los activos del plan:

	2021	2020
Saldo inicial de activos del plan	\$10,489,275	\$ 9,810,074
Ingresos por intereses y rendimientos de los pagarés en los activos del plan	760,472	703,831
Revaluación de activos del plan	254,481	(24,630)
Incrementos (decrementos) por combinaciones/transferencias de negocios	(6,643)	
Activos del plan	\$11,497,585	\$10,489,275
	2021	2020
Pasivo en los estados de posición financiera		
Obligaciones por beneficios definidos	\$ 19,036,704	\$ 22,203,654
Valor razonable de los activos del plan	(11,497,585)	(10,489,275)
Pasivo neto	\$ 7,539,119	\$ 11,714,379

Se incluyen los pagarés emitidos por la SHCP por \$ 7,510,629 y asignados a CFE Generación II. En el ejercicio que terminó al 31 de diciembre de 2021 y 2020 los pagarés generaron intereses por \$ 760,472 y \$703,831 respectivamente.

Todos los valores de renta variable y bonos del gobierno han cotizado precios en mercados activos.

Todos los bonos del gobierno son emitidos por el gobierno mexicano con una calificación crediticia de BBB + a favor de la Empresa y los recursos ganados por la tenencia de estos valores están restringidos valoración proporcionada por Estándar & Poor y Fitch. Los certificados suscritos por el Gobierno Federal para ser utilizados únicamente para la liquidación de los beneficios para empleados antes mencionados.

La CFE llevó a cabo la creación del Fideicomiso denominado Scotiabank Inverlat S.A. FID 11040961 el cual administra los recursos para la reserva para jubilaciones y pensiones.

d) Análisis de sensibilidad.

Para efectuar el análisis de sensibilidad se consideró la modificación de +/- 0.5 puntos en la tasa de descuento, de manera que los escenarios considerados contemplaron las siguientes hipótesis financieras como se muestra a continuación:

Concepto	Escenario		
	Menor tasa de descuento	Base	Mayor tasa de descuento
Inflación de largo plazo	3.5% anual	3.5% anual	3.5% anual
Tasa de descuento	7.50% anual	8.00% anual	8.50% anual
Tasa de incremento de salarios	4.02% anual	4.02% anual	4.02% anual
Tasa de incremento de salarios mínimos	3.5% anual	3.5% anual	3.5% anual

Con base en estos supuestos, se determinaron los siguientes pasivos:

Obligación por Beneficio Definido (OBD)	Escenario		
	Menor tasa de descuento	Base	Mayor tasa de descuento
Prima de antigüedad	\$ 1,038,516	\$ 1,012,099	\$ 987,201
Indemnizaciones y compensaciones	77,616	76,538	75,369
Pensiones y jubilaciones	18,785,697	17,903,687	17,091,951
Bono por antigüedad	45,487	44,380	43,322
Total	\$ 19,947,316	\$ 19,036,704	18,197,843

Obligación por Beneficio Definido (OBD)	Escenario		
	Base	Menor Tasa de descuento	Variación
Prima de antigüedad	\$ 1,012,099	\$ 1,038,516	2.61%
Indemnizaciones y compensaciones	76,538	77,616	1.41%
Pensiones y jubilaciones	17,903,687	18,785,697	4.93%
Bono por antigüedad	44,380	45,487	2.49%
Total	\$ 19,036,704	\$ 19,947,316	4.78%

Obligación por Beneficio Definido (OBD)	Escenario		
	Base	Mayor Tasa de descuento	Variación
Prima de antigüedad	\$ 1,012,099	\$ 987,201	(2.46)%
Indemnizaciones y compensaciones	76,538	75,369	(1.53)%
Pensiones y jubilaciones	17,903,687	17,091,951	(4.53)%
Bono por antigüedad	44,380	43,322	(2.38)%
Total	\$ 19,036,704	\$ 18,197,843	(4.41)%

11. Impuestos a la utilidad

Al 31 de diciembre del 2021 y 2020 los impuestos a la utilidad se integran como sigue:

a) Importes reconocidos en el resultado del periodo.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISR corriente	-	-
ISR diferido	\$ (6,912,551)	-
Total	<u>\$ (6,912,551)</u>	<u>-</u>

b) Importes reconocidos en otros resultados integrales.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISR diferido	\$ (12,554,042)	-

Al 31 de diciembre de 2021, la empresa reconoció los activos y pasivos por impuestos diferidos, se integran por las partidas que se muestran a continuación:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Beneficios a los empleados	\$2,261,736	\$ 6,661,096
Activo fijo	(9,066,221)	(7,766,942)
Pérdidas fiscales	1,113,669	1,904,716
Provisiones y reservas	49,326	275,066
Reserva ISR diferido		(1,073,936)
Pasivo/Activo diferido, neto	<u>(\$5,641,490)</u>	<u>\$ 0</u>

En el año 2020 no se reconocieron activos por impuestos diferidos por las partidas mostradas en el cuadro anterior, ya que no era probable existieran ganancias fiscales futuras contra las que la Empresa pueda utilizar los beneficios correspondientes.

Para evaluar la recuperación de los activos diferidos, la Administración considera la probabilidad de que una parte o el total de ellos, no se recupere. La realización final de los activos diferidos depende de la generación de utilidad gravable en los períodos en que son deducibles las diferencias temporales. Al llevar a cabo esta evaluación, la Administración consideró la reversión esperada de los pasivos diferidos, las utilidades gravables proyectadas y las estrategias de planeación.

Tasa efectiva

Se presenta una conciliación entre el efecto que resultaría de aplicar la tasa del 30% del impuesto sobre la renta a la utilidad antes de impuestos y el gasto del impuesto atribuible a la misma.

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utilidad antes de impuestos		<u>\$4,379,200</u>	<u>\$2,710,427</u>
Gasto esperado	30.00%	1,313,760	813,128
Efectos inflacionarios	12.91%	565,768	366,717
Gastos no deducibles	0.00%	2	10
Otros	-200.76%	(8,792,081)	(1,179,855)
	-157.85%	<u>(\$ 6,912,551)</u>	<u>\$ 0</u>

12. Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, CFE Generación II, E.P.S., tenía pasivos a corto plazo y largo plazo denominados en moneda extranjera como sigue:

Pasivos		2021	2020
Pidiregas	USD (miles)	562,104	1,326,589
Deuda documentada	USD (miles)	107,408	201,600

Los 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 2021 y 2020 como sigue:

Moneda:	2021	2020
Dólares estadounidenses	20.5835	19.9487

13. Deuda a corto y largo plazo con CFE

El saldo de la deuda total asignada se muestra a continuación:

Resumen total de deuda	2021	2020
Corto plazo deuda documentada	\$ 538,839	\$ 990,151
Corto plazo deuda PIDIREGAS	2,597,528	2,826,043
Total corto plazo de la deuda	\$ 3,136,367	\$ 3,816,194
Largo plazo deuda documentada	\$ 4,664,165	\$ 3,050,817
Largo plazo deuda PIDIREGAS	22,134,753	23,943,375
Total largo plazo de la deuda	\$ 26,798,918	\$ 26,994,192
Total deuda	\$ 29,935,285	\$ 30,810,386

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la deuda incluida en los estados financieros representa las obligaciones intercompañía (deuda documentada y PIDIREGAS) asignadas a Generación II 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 II 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).

Las revelaciones mostradas a continuación son considerando la naturaleza de la deuda contraída por la CFE, asignado a Generación II.

Los movimientos de la deuda por los ejercicios que concluyeron el 31 de diciembre de 2021 y 2020, se muestran a continuación:

Tipo de deuda	1o. enero 2021	Disposiciones	Amortizaciones	Fluctuación cambiaria e intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2021
Deuda documentada	\$4,040,968	5,680,413	(4,691,955)	173,578	\$5,203,004
Deuda PIDIREGAS	26,769,418	829,656	(3,243,679)	376,886	24,732,281
Total	\$30,810,386	6,510,069	(7,935,634)	550,464	\$29,935,285

Tipo de deuda	1o. enero 2020	Disposiciones	Amortizaciones	Fluctuación cambiaria e intereses	Saldo al 31 de diciembre de 2020
Deuda documentada	\$4,091,799	513,625	(612,042)	47,586	\$4,040,968
Deuda PIDIREGAS	32,276,495	(3,490,490)	(2,921,766)	905,179	26,769,418
Total	\$36,368,294	(2,976,865)	(3,533,808)	952,765	\$30,810,386

i) Deuda documentada

La integración del financiamiento dispuesto en el período Enero – Diciembre 2021 se precisa a continuación:

a) Deuda externa

2021

El 9 de marzo se dispusieron 599.7 MUSD de un crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de 1,260 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023. Se asignó a CFE GEN II 27,444.04 MUSD.

El 9 de marzo se dispusieron 2,000 MUSD, derivados de la emisión pública externa de bonos a tasa fija bajo la Regla 144 A y Regulación S con Deutsche Bank Trust Company Americas como principal agente pagador, en dos tramos:

El primero identificado como “3.348% Notes due 2031” por 1,200 MUSD, tasa fija de 3.348% y vencimiento en febrero de 2031, destinado a financiar actividades que establece la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, así como para el refinanciamiento de la emisión de bonos de fecha 19 de mayo de 2011 por 1,000 MUSD con vencimiento el 26 de mayo de 2021. No hubo asignación a CFE GEN II. Se asignó a CFE GEN II 45,758.22 MUSD.

El segundo identificado como “4.677% Notes due 2051” por 800 MUSD, tasa fija de 4.677% y plazo de 30 años, destinado a financiar actividades que establece la Ley de la Comisión Federal de Electricidad. No hubo asignación a CFE GEN II.

El 26 de julio se dispusieron 850 MUSD, derivados de la emisión pública externa de un bono a tasa fija 3.875% y plazo de 12 años, bajo la Regla 144 A y Regulación S con Deutsche Bank Trust Company Americas, identificado como “3.875% Notes due 2033”. Se asignó a CFE GEN II 55,232.17 MUSD.

El 10 de noviembre se dispusieron 300 MUSD del crédito sindicado revolvente firmado el 31 de julio 2018 por un monto de 1,260 MUSD con Mizuho Bank, LTD., como agente administrativo, a una tasa de LIBOR USD más 0.95% y vencimiento en julio 2023. Se asignó a CFE GEN II 13,727.46 MUSD.

El 8 de diciembre, se dispusieron 300 MUSD derivados de un Pagaré Quirografario de corto plazo contratado con Banorte, a una tasa de LIBOR 1m + 0.95% y con vencimiento el 31 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II 13,727.46 MUSD.

2020

El 21 de enero, se dispusieron 7.9 MUSD de un crédito sindicado contratado con Banco Santander, S. A. (España) como banco agente y garantizado por la Agencia Italiana de Crédito a la Exportación SACE Spa, de fecha 20 de diciembre de 2019 por un monto de 400 MUSD, a una tasa de LIBOR 6m USD más 0.95% y 10 años de plazo. El porcentaje de asignación de este crédito a CFE Generación II EPS es del 1.7%.

El 30 de abril, se dispusieron 200.0 MUSD de un crédito sindicado contratado con Banco Santander, S. A. (España) como banco agente y garantizado por la Agencia Italiana de Crédito a la Exportación SACE Spa, de fecha 20 de diciembre de 2019 por un monto de 400 MUSD, a una tasa de LIBOR 6m USD más 0.95% y 10 años de plazo. El porcentaje de asignación de este crédito a CFE Generación II EPS es del 1.7%.

El 21 de mayo, se dispusieron 192.1 MUSD de un crédito sindicado contratado con Banco Santander, S. A. (España) como banco agente y garantizado por la Agencia Italiana de Crédito a la Exportación SACE Spa, de fecha 20 de diciembre de 2019 por un monto de 400 MUSD, a una tasa de LIBOR 6m USD más 0.95% y 10 años de plazo. El porcentaje de asignación de este crédito a CFE Generación II EPS es del 1.7%.

Los saldos de la deuda externa documentada con cifras al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra como se muestra a continuación:

Deuda Externa	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimiento	2021		2020	
				Moneda Nacional	Moneda extranjera (miles)	Moneda Nacional	Moneda extranjera (miles)
Deuda documentada							
EN DÓLARES							
AMERICANOS: al tipo de cambio por dólar de \$ 20.5835 a diciembre 2021 y de \$19.9487 a diciembre 2020							
	BILATERAL	Fija y Variable - 1.1%	Varios hasta 2030	\$ 131,733	6,400	\$ 135,650	6,800
	BONOS	Fija y Variable - 3.64%	Varios hasta 2033	2,078,736	100,990		
	REVOLVENTE	Fija y Variable - 4.06%	Varios hasta 2023	370	18	1,036	52
	SINDICADO	Fija y Variable - 1.04%	2023	-	-	719,453	36,065
Total Deuda Documentada Externa				\$ 2,210,839	107,408	\$ 856,139	42,917

b) Deuda interna

2021

El 2 de marzo, se dispusieron 4,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 21 de diciembre 2020, a una tasa de TIIIE 28d más 0.90% y con un plazo de 12 meses, renovable cada 90 días. Se asignó a CFE GEN II un monto de 183,032.91 MMXP.

El 12 de marzo, se dispusieron 5,000 MMXP de un crédito revolvente de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A. de fecha 21 de diciembre 2020, a una tasa de TIIIE 28d más 0.90% y con un plazo de 12 meses, renovable cada 90 días. Se asignó a CFE GEN II un monto de 501,085.87 MMXP.

El 22 de marzo, se dispusieron 3,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con BBVA Bancomer, S.A., a una tasa de TIIIE 28d más 0.95% y con un plazo de 3 meses. Se asignó a CFE GEN II un monto de 137,274.68 MMXP.

El 22 de marzo, se dispusieron 5,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A., a una tasa de TIIIE 28d más 0.90% y con un plazo de 3 meses. Se asignó a CFE GEN II un monto de 228,791.14 MMXP.

El 22 de marzo, se dispusieron 2,500 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Nacional de México, S.A. a una tasa de TIIIE 28d más 1% y con un plazo de 6 meses. Se asignó a CFE GEN II un monto de 114,395.57 MMXP.

El 27 de mayo se colocaron en los mercados nacionales tres emisiones de Certificados Bursátiles por un total de 10,000 MMXP.

CFE 21 por un monto de 4,873.4 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIIE 28 días más 0.57%, con vencimiento en diciembre de 2022. Se asignó a CFE GEN II un monto de 488,396.52 MMXP.

CFE 21-2 por un monto de 2,589 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIIE 28 días más 0.75%, con vencimiento en marzo de 2025. Se asignó a CFE GEN II un monto de 12,689.34 MMXP.

CFE 21U por un total de 372,572,600 UDIS, equivalentes a 2,537.6 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 5.45% y vencimiento en mayo 2031. No hubo asignación a CFE GEN II.

El 22 de junio, se dispusieron 5,000 MMXP de un pagaré quirografario de corto plazo contratado con Banco Santander (México), S.A., a una tasa de TIIIE 28d más 0.90% y con un plazo de 3 meses. Se asignó a CFE GEN II un monto de 228,791.24 MMXP.

El 1 de octubre, se dispusieron 2,500 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto plazo firmado con Banco Nacional de México (Banamex), a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y con vencimiento el 30 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II un monto de 114,395.57 MMXP.

El 4 de octubre, se dispusieron 3,000 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto plazo contratado con BBVA México, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y con vencimiento el 30 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II un monto de 137,274.68 MMXP.

El 8 de octubre, se dispusieron 3,000 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto plazo suscrito con Banorte, a una tasa de TIIE 28d más 0.75% y con vencimiento el 30 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II un monto de 137,274.68 MMXP.

El 20 de octubre, se dispusieron 5,000 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto plazo firmado con Banco Santander (México), S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y con vencimiento el 30 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II un monto de 228,791,14 MMXP.

El 3 de diciembre, se dispusieron 4,000 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto plazo firmado con BBVA México, a una tasa de TIIE 28d más 0.70% y con vencimiento el 31 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II un monto de 400,868.70 MMXP.

El 13 de diciembre, se dispusieron 4,000 MMXP derivados de un Pagaré Quirografario de corto suscrito con Scotiabank Inverlat, S.A., a una tasa de TIIE 28d más 0.80% y con vencimiento el 31 de diciembre 2021. Se asignó a CFE GEN II un monto de 183,032.91 MMXP.

El 15 de diciembre se colocaron en los mercados nacionales cuatro emisiones de Certificados Bursátiles por un total de 10,500 MMXP.

CFE 21-3 por un monto de 2,567 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.40%, con vencimiento en diciembre de 2024. Se asignó a CFE GEN II 117,446.12 MMXP.

CFE 21-4 por un monto de 733 MMXP, que pagarán intereses mensuales a una tasa variable de TIIE 28 días más 0.57%, con vencimiento en diciembre 2026. Se asignó a CFE GEN II 6,906.73 MMXP.

CFE 21-2U por un total de 593,111,500 UDIS, equivalentes a 4,200 MMXP, que pagarán intereses semestrales a una tasa fija de 5.11% y vencimiento en diciembre 2031. No hubo asignación a CFE GEN II.

2020

El 19 de marzo, se dispusieron 1,500 MMXP de un crédito contratado con HSBC México, S.A. de fecha 19 de marzo de 2020, a una tasa de THIE 28d más 0.20% y con un plazo de 3 meses. El porcentaje de asignación de este crédito a CFE Generación II EPS fue del 10.02%.

El 28 de mayo, se dispusieron 3,000 MMXP derivados de un crédito quirografario de corto plazo firmado con BBVA Bancomer, S.A. de fecha 28 de mayo de 2020, a una tasa de THIE 28d más 0.85% y vencimiento el 17 de julio de 2020. El porcentaje de asignación de este crédito a CFE Generación II EPS fue del 2%.

Los saldos de la deuda interna documentada con cifras al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se integra como sigue:

Deuda Interna	Deuda documentada			2021		2020	
	Tipo de crédito	Tasa de interés ponderada	Vencimientos	Moneda Nacional	Moneda extranjera (miles)	Moneda Nacional	Moneda extranjera (miles)
MONEDA NACIONAL	Bancarios	Fija y Variable – -0.0%	Varios hasta 2023	-		\$ 501,086	
	Bursátil	Fija y Variable – -0.0%	Varios hasta 2027	\$ 1,222,213		1,066,526	
Suman Pesos Mexicanos:				1,222,213		1,567,612	
UDIS: Al tipo de cambio por UDI de \$ 7.1082 a diciembre de 2021 y de \$6.6055 a diciembre 2020							
	Bursátil	Fija - 0.0%	2032	1,719,509	241,905	1,597,903	241,905
Suman UDIS:				1,719,509	241,905	1,597,903	241,905
Total deuda documentada interna				\$ 2,941,722		\$ 3,165,515	

Deuda por tipo de plazo

Resumen	2021	2020
Total deuda externa	\$ 2,210,839	\$ 856,139
Total deuda interna	2,941,722	3,165,515
Total deuda documentada	\$ 5,152,561	\$ 4,021,654
Intereses	50,443	19,314
	\$ 5,203,004	\$ 4,040,968

El pasivo a corto y largo plazo por deuda documentada con cifras al 31 de diciembre de 2021 y 2020, vence como sigue:

Año	2021	2020
	Importe	Importe
2021	-	971,514
2022	505,219	16,304
2023	16,480	735,425
2024	133,913	15,959
2025	29,156	15,959
2026	23,373	15,959
2027	613,241	612,733
Años – Posteriores	3,831,179	1,637,801
Total deuda documentada	\$5,152,561	\$4,021,654

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

El saldo de la deuda PIDIREGAS se muestra a continuación:

Tipo de Plazo	2021	2020
Corto plazo	\$ 2,321,983	\$ 2,520,349
Largo plazo	22,134,753	23,943,375
Intereses	275,545	305,694
Total	\$ 24,732,281	\$ 26,769,418

Los saldos de la deuda PIDIREGAS (inversión directa) y las obligaciones por arrendamiento capitalizable al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integran y vencen como sigue:

	dic-21	dic-20
Corto Plazo	\$ 2,321,983	\$ 2,520,349
Largo Plazo		
2022	-	2,515,096
2023	1,964,763	2,018,958
2024	1,724,339	1,659,272
2025	1,894,323	1,667,904
2026	1,939,769	-
2027	1,294,576	-
Años posteriores	13,316,983	16,082,145
Total Largo Plazo	22,134,753	23,943,375
Intereses	275,545	305,694
Total	\$ 24,732,281	\$ 26,769,419

Deuda PIDIREGAS (Inversión Directa)

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la deuda correspondiente a la adquisición de instalaciones y equipos por medio de PIDIREGAS y se muestran de forma resumida.

Valor del Crédito	Vigencia del Contrato	Saldos al 31 de diciembre de 2021			
		(Miles de Unidades)			
		Moneda Nacional		Moneda Extranjera	
		Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Deuda Externa					
204 millones de dólares	2032	\$ 1,148,304	\$ 3,054,227	55,788	148,382
305 millones de dólares	2036	419,149	5,868,081	20,363	285,087
52 millones de dólares	2050	1,645	1,078,650	80	52,404
Suma Deuda Externa		\$ 1,569,098	\$ 10,000,958	76,231	485,873
Deuda Interna					
1,577 millones de pesos	2026	129,551	1,447,643		
1,255 millones de pesos	2036	83,664	1,171,301		
10,055 millones de pesos	2042	539,670	9,514,850		
Suma Deuda Interna		752,885	12,133,795		
Total Deuda PIDIREGAS		\$ 2,321,983	22,134,753		

Valor del Crédito	Vigencia del contrato	Saldos al 31 de diciembre de 2020			
		(Miles de Unidades)			
		Moneda Nacional		Moneda Extranjera (USD)	
		Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Deuda externa					
260 millones de dólares	2032	\$ 1,112,890	\$ 4,072,924	55,788	204,170
326 millones de dólares	2036	406,222	6,093,330	20,363	305,450
51 millones de dólares	2039	-	1,023,069	-	51,285
Suma deuda externa		\$ 1,519,112	\$ 11,189,323	76,151	560,905
Deuda interna					
53 millones de pesos	2022	\$ 35,409	\$ 17,705		
455 millones de pesos	2024	113,805	341,415		
1,279 millones de pesos	2026	82,304	1,196,551		
1,339 millones de pesos	2036	83,664	1,254,966		
10,629 millones de pesos	2042	686,055	9,943,415		
Suma deuda interna		\$ 1,001,237	\$ 12,754,052		
Total deuda PIDIREGAS		\$ 2,520,349	\$ 23,943,375		

14. Operaciones y saldos con partes relacionadas

Las subsidiarias y el corporativo CFE mencionados en esta nota, que surgieron derivado de los Términos de Estricta Separación Legal (TESL), se consideran partes relacionadas de Generación II, 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:

- Servicios tecnológicos – Mediante este anexo el corporativo provee servicios relacionados con las comunicaciones tecnológicas y seguridad informática de las subsidiarias.
- Servicios de Telecomunicación Corporativa - Mediante este anexo el corporativo provee servicios: CFE Enlaces, Red Privada Virtual (IP y TP), Acceso a Internet.
- Administración de contratos combustibles – Servicios específicos "On Demand", relacionados con la operación de los contratos de suministro y transporte de combustible.
- Servicios de Adiestramiento Especializado. – Servicios a realizarse conforme necesidades expresas de la "EPS CFE Generación II" a la Dirección de Operación a través de su Unidad de Capacitación Técnica Especializada de la Industria Eléctrica "UCTE" o de sus Centros Nacionales de Capacitación "CENAC" O "CAOI.
- 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.
- Venta de bienes inmuebles – Gestión de la venta de los activos que se dan de baja de las subsidiarias.
- Servicios financieros, mismos que se dividen 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, servicio de fotocopiado etc.
- Medición y planeación – Servicios Especializados de Ingeniería, incluye Capacitación Técnica.
- Parque Vehicular- Renta y mantenimiento de los vehículos arrendados.
- CELs- Adquisición de certificados de energía limpia.
- Costo Financiero- pago de intereses de la deuda documentada y PIDIREGAS.

Las transacciones con partes relacionadas se resumen a continuación:

Ingresos por servicios:	2021	2020
CFE Suministrador Básicos (2)		
Ingresos por Contrato Legado	\$ 24,601,455	\$ 24,204,881
Ingresos por subasta Largo Plazo	198,765	206,079
CFE Corporativo (2)		
Servicios técnicos y administrativos	679	(1,201)
Venta de UME	0	277,624
CFE Generación I		
Venta de UGE's e inventarios	0	11,442,896
CFE Generación IV (2)		
Venta de UGE's e inventarios	0	7,377,542
CFE Generación III (2)		
Venta de UGE's e inventarios	0	5,194,716
CFE Generación VI		
Venta de UGE's e inventarios	0	2,073,844
	\$ 24,800,899	\$50,776,381

Egresos por compras y gastos:	2021	2020
CFE Corporativo (1)		
Transporte y Almacenamiento	\$ 6,668,904	\$ 1,513,820
Servicios Personales	1,850,494	2,191,711
Servicios Técnicos y Administrativos	317,697	(33,246)
Costo Financiero Deuda	1,507,583	1,850,503
Vapor Geotérmico	362,875	320,774
Seguridad de Activos	193,827	208,376
Póliza Integral de Activos	47,215	80,070
Suministro de Agua	15,841	73,650
CFE Energía (2)		
Compras de energéticos	8,623,301	11,270,009
Pago por servicios tecnológicos	2,489	0
CFE Suministrador Básicos (2)		
Servicios de Energía Eléctrica	46,397	55,750
CFE Transmisión (2)		
Servicios técnicos y administrativos	5,884	3,648
CFE Generación IV (2)		
Suministro de Agua	4,985	13,213
Servicios técnicos y administrativos		(448)
Compra de UGE's e inventarios	0	9,535,601
CFE Generación III (2)		
Servicios técnicos y administrativos	246	78
Compra de UGE's e inventarios	0	18,515,161
CFE Generación VI (2)		
N.C. Agua desmineralizada	(5,191)	0
Compra de UGE's e inventarios	0	3,873,248
Total	\$19,642,547	\$49,471,918

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

Cuentas por cobrar	2021	2020
CFE Generación I (2)	\$13,252,763	\$13,252,763
CFE Generación IV (2)	8,527,256	8,568,264
CFE Generación III (2)	6,020,917	6,020,912
CFE Generación VI (2)	2,405,354	2,405,354
CFE Suministro Básico (2)	1,515,058	1,868,161
CFE Corporativo (1)	328,172	395,605
Total	\$32,049,520	\$32,511,059

Cuentas por pagar	2021	2020
CFE Generación III EPS	\$21,462,687	\$21,462,687
CFE Generación IV EPS	11,042,827	11,045,146
CFE Generación VI EPS	4,493,648	4,498,839
CFE Corporativo	2,006,948	4,328,678
CFE Energía	1,297,718	1,148,639
CFE Suministro Básico	178,618	124,797
CFE Transmisión	19,578	12,717
Total	\$40,502,024	\$42,621,503

Cuenta Corriente:

Los saldos en cuenta corriente al 31 de diciembre de 2021 y 2020 corresponde a una cuenta por cobrar a:

	2021	2020
CFE Corporativo	\$ 10,872,930	\$ 9,178,359

El saldo mostrado arriba se ha revelado a valor razonable.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los saldos por cobrar a partes relacionadas están formados por saldos de cuentas corrientes, sin intereses, pagaderos en efectivo. Con base en la normatividad deben estar liquidados durante el mes en que se emitió la liquidación.

Los saldos pendientes con partes relacionadas son valorizados en condiciones de independencia mutua y deben ser liquidados con efectivo dentro de dos meses después de la fecha de presentación.

El saldo no está garantizado ni se ha reconocido ningún gasto en el año corriente ni el anterior por deuda incobrable relacionada por los importes adeudados. No se han otorgado ni recibido garantías.

- (1) Tenedora
- (2) Parte relacionada

15. Contingencias y compromisos

a) Legal

La Empresa

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.

b) Precios de transferencia

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 2021 indicarán que los precios de las operaciones con partes relacionadas son equiparables a los que se utilizan con o entre partes independientes.

c) Modificaciones al contrato colectivo 2020-2022

El 19 de mayo de 2016 se realizó una revisión de las condiciones del Contrato Colectivo de Trabajo para el bienio 2016-2018 donde se modificaron diversas cláusulas que impactaban principalmente en el rubro de jubilaciones, presentándose como una reducción del pasivo laboral de la Empresa y con fecha 14 de noviembre de 2016, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) publicó en el DOF el “Acuerdo por el que se emitieron 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 proporción de la obligación de pago de las pensiones y jubilaciones reconocidas y registradas actuarialmente en los estados financieros de CFE, correspondientes a sus trabajadores que fueron contratados hasta el 18 de agosto de 2008.

El pasado 19 de agosto de 2020 la CFE y el SUTERM llegaron a un nuevo acuerdo sobre el Contrato Colectivo de Trabajo (CCT) que regirá el periodo 2020-2022, el cual considera, entre otros aspectos, la modificación de la cláusula 69 relativa a las condiciones de jubilación de los trabajadores de la CFE, aplicable únicamente al personal sindicalizado.

En cumplimiento a la Disposición Novena, segundo párrafo, del “Acuerdo por el que se emiten las disposiciones de carácter general relativas a la asunción por parte del Gobierno Federal de obligaciones de pago de pensiones y jubilaciones a cargo de la Comisión Federal de Electricidad”, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de noviembre de 2016, la CFE comunicó a la Unidad de Crédito Público de la SHCP, mediante oficio DCF/0202/2020 del 2 de septiembre de 2020, la modificación antes señalada al CCT y mediante oficio DCF/0274/2020, remitió el documento que contiene el impacto financiero de la modificación a los requisitos de jubilación para los trabajadores.

Una vez conciliadas las estimaciones del impacto en el pasivo laboral de las modificaciones al CCT 2020-2022 entre la SHCP y la CFE, la SHCP pudiera ajustar el valor de los Títulos hasta por un monto equivalente al incremento del pasivo por jubilaciones y pensiones. A la fecha de emisión de los estados financieros, CFE no puede determinar si el resultado final tendrá un efecto material adverso en sus resultados de operación, liquidez o situación financiera y, en su caso, se determinará el pasivo laboral acumulado de pensiones y jubilaciones que le corresponde a Generación II.

16. Otros Resultados Integrales

Los otros resultados integrales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se muestran a continuación:

	Instrumentos financieros derivados	Revaluación de plantas, instalaciones y equipo	Remediaciones de pasivos por beneficios a los empleados	Impuesto a la utilidad diferido de resultados integrales	Total de resultados integrales
Saldos al 31 diciembre 2019	(\$385,017)	32,112,848	(12,191,708)	-	\$ 19,536,123
Resultado integral del período	(920,249)	(1,488,414)	11,300,937	-	8,892,274
Saldos al 31 diciembre 2020	(1,305,266)	30,624,434	(890,771)	-	28,428,397
Resultado integral del período	953,542	8,099,701	4,013,441	(12,554,042)	512,642
Saldo al 31 diciembre 2021	(\$351,724)	38,724,135	3,122,670	(12,554,042)	\$ 28,941,039

17. Normas emitidas aun no vigentes, en 2021

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 aún no son vigentes, las cuales se describen a continuación:

– Clasificación de pasivos como corrientes o no corrientes (Modificación NIC 1)

Especifica los requerimientos para clasificar los pasivos como corrientes o no corrientes. La NIC 1 señala que se debe considerar como pasivo corriente, aquel pasivo que no se tenga el derecho para diferir la liquidación durante los siguientes doce meses. Las modificaciones son efectivas a partir del 1 de enero de 2023 y deben aplicarse retroactivamente.

– Ingresos antes del uso esperado de propiedad, planta y equipo (Modificaciones a la NIC 16)

Indica que no se debe reducir el costo de adquisición de un artículo de propiedad, planta y equipo por algún ingreso por ventas en el periodo en que el activo lleva a la ubicación y condición necesaria de operación. Las modificaciones son efectivas a partir del 1 de enero de 2022.

– Costos de cumplimiento del contrato – Contratos onerosos (Modificaciones a la NIC 37)

Señala que al evaluar si un contrato es oneroso o genera pérdidas, se deben incluir los costos relacionados directamente con el contrato, así como los costos incrementales para cumplir con el

contrato y la distribución de otros costos relacionados. Las modificaciones son efectivas a partir del 1 de enero de 2022.

– *Prueba para dar de baja pasivos financieros (NIIF 9 Instrumentos financieros)*

La mejora aclara que cuando se evalúe si los términos de un pasivo financiero nuevo o modificado son sustancialmente diferentes al original, al aplica la prueba del 10%, sólo debe incluirse aquellas comisiones pagados o recibidos entre la entidad y el acreedor, incluyendo aquellas pagados o recibidas por cuenta del otro. La mejora es efectiva a partir del 1 de enero de 2022.

– *Contratos de Seguros (NIIF 17)*

La NIIF 17 Contratos de Seguro, establece un nuevo modelo contable integral que brinda a los usuarios de información financiera una perspectiva completamente nueva sobre los estados financieros de las aseguradoras. Esta norma será efectiva a partir del 1 de enero de 2023.

Se espera que las siguientes normas e interpretaciones modificadas no tengan un impacto significativo sobre los estados financieros de la Empresa.

18. Eventos Subscuentes.

Reforma energética

Iniciativa de Decreto por el que se reforman los artículos 25, 27 y 28 de Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en materia Energética.

El 30 de septiembre de 2021, el presidente de México, Andrés Manuel López Obrador, presentó la iniciativa de reforma de la Ley Eléctrica a la Cámara de Diputados.

Los principales cambios que propone la propuesta consisten en:

- Integra a la CFE en un solo organismo del Estado en forma vertical y horizontal, por lo que se suprime la separación legal de sus empresas subsidiarias y filiales, subsistiendo la subsidiaria CFE Telecomunicaciones e Internet para Todos y las Filiales CFenergía, CFE International y CFE Capital.
- La CFE generará al menos el 54 por ciento de la energía eléctrica que requiera el país.
- El Centro Nacional de Control de Energía (CENACE) con sus funciones y atribuciones se reincorpora a la Comisión Federal de Electricidad, en lo que corresponda.
- Se suprime la Comisión Nacional de Hidrocarburos y la Comisión Reguladora de Energía, incorporándose su estructura y atribuciones a la Secretaría de Energía.
- No se otorgarán concesiones de minerales radioactivos, litio y demás minerales considerados estratégicos para la transición energética.

La aprobación de la reforma requiere de la aprobación de la mayoría calificada de las dos terceras partes de los legisladores presentes al momento de la votación en la cámara de diputados y en la de los Senadores, así como la ratificación de la mayoría absoluta las legislaciones estatales.

A fecha de emisión de los estados financieros consolidados, los legisladores no han discutido esta reforma.

La Administración a la fecha se encuentra evaluando posibles efectos que pudieran impactar los estados financieros.

Conflicto en Europa

Derivado del conflicto entre Ucrania y Rusia en la última semana de febrero del 2022, se generaron reacciones en la mayoría de los gobiernos, quienes han iniciado un protocolo para imponer diversas sanciones tanto operativas como financieras a Rusia y organizaciones específicas.

La Empresa actualmente tiene contratadas líneas de crédito con diferentes bancos internacionales de alta calidad crediticia, los cuales se encuentran en un período de evaluación de las posibles sanciones al Gobierno de Rusia. Adicionalmente, entre otros posibles efectos que se pudieran generar, se encuentran afectaciones a los precios de algunos commodities como el oro, gas natural y petróleo. Se puede presentar volatilidad en el portafolio financiero internacional debido principalmente a variaciones en las tasas de interés y un fuerte impacto en los commodities de las empresas.

Actualmente, los combustibles están presentando un incremento en países europeos debido a la dependencia del petróleo con Rusia, sin embargo, este efecto no se ha reflejado aún en países latinoamericanos.

17. Emisión de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros y las notas correspondientes fueron aprobadas por la Administración el día 6 de abril de 2022, 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.

C.F.E. Generación II
Empresa Productiva Subsidiaria
Estados e información presupuestaria
Del ejercicio comprendido de 1o. de enero al
31 de diciembre de 2021.
(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Índice

Contenido

Informe de los auditores independientes	2 - 5
Estados e información financiera presupuestaria	
Estado Analítico de Ingresos	6
Ingresos de Flujo de Efectivo	7
Egresos de Flujo de Efectivo	8
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	9
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	10 - 11
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional y Programática	12 - 14
Gasto por Categoría Programática	15 - 16
Notas a los Estados Presupuestarios	17 - 36



Gossler, S.C.

Oficina Guadalajara
Herrera y Cairo 2835
Cuarto Piso, Fracc. Terranova
44689 Guadalajara, Jal.
Tel. +52 (33) 3616 9503
Tel. +52 (33) 3616 9504

www.crowe.mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al H. Consejo de Administración de:
CFE Generación II, Empresa Productiva Subsidiaria

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de Comisión Federal de Electricidad (CFE) Generación II, Empresa Productiva Subsidiaria (La Empresa) correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos, de Ingresos de Flujo de Efectivo, de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa, Analítico del ejercicio del Presupuesto de egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto, Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional-Programática, así como las Notas Explicativas a los Estados e Información Financiera Presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la empresa, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en el artículo 104, fracción VI de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como para la integración de la Cuenta Pública en apego a los Lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros presupuestarios en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.



Párrafos de énfasis

Sin que ello tenga efectos en nuestra opinión, llamamos la atención sobre los siguientes asuntos:

a) Base de preparación y utilización de este informe

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Empresa y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, adscrita a la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

b) Administración del Flujo de Efectivo

Como se menciona en la Nota 9 de los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos, la administración del flujo de efectivo de las Empresas Productivas (EPS) se realiza a través de la figura de “Tesorería Centralizada”, la cual es gestionada y controlada operativamente en la Comisión Federal de Electricidad, E.P.E y sus subsidiarias, a través del esquema de “Cuenta Corriente”. El saldo de efectivo y equivalentes se encuentra depositado o invertido en instituciones financieras. Las disponibilidades presupuestales (iniciales y finales) representan el remanente acumulado de todos aquellos movimientos de flujo de efectivo de la Empresa por ingresos y egresos, registrados a través de partidas presupuestales, así como por aquellas operaciones que se registran a través de la “Cuenta Corriente” (por la operación de la Tesorería Centralizada y por partidas que no representan flujos de efectivo), durante el periodo comprendido del 1 de enero de 2017 (fecha en que las E.P.S. fueron constituidas) y hasta el 31 de diciembre de 2021. En consecuencia, la Disponibilidad Presupuestal inicial y final que se muestra en los estados de “Ingresos de Flujo de Efectivo” y “Egresos de Flujo de Efectivo” respectivamente, difieren de los saldos de “Efectivo y Equivalentes” que se muestran en los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2021.

c) Reorganización de activos y revaluación de plantas, instalaciones y equipo

Como se menciona en la nota 1 a) i al iv (Evento relevante) a los estados financieros contables, el 25 de noviembre de 2019 se emitió el acuerdo que modifica los términos de la estricta separación legal de la Comisión Federal de Electricidad, E.P.E. y, durante el ejercicio 2020, se llevó a cabo el proceso de reasignación de las plantas generadores de energía eléctrica. Derivado de esta reasignación, y con base en la normatividad vigente, las plantas generadoras de energía eléctrica fueron revaluadas para determinar y registrar el valor razonable correspondiente.

Cada 5 años, CFE Generación II revisa los valores razonables de plantas, instalaciones y equipos en operación. Durante 2021, se realizó el valor razonable de las plantas, instalaciones y equipos, reconociendo un incremento neto en el valor de estos activos por \$ 8,099,701 (miles de pesos) cuya contrapartida fue reconocida en otros resultados integrales (ver nota 8 a los estados financieros contables).



d) Operaciones con Empresas relacionadas

Como se menciona en la nota 14 a los estados financieros contables, como parte del desarrollo de sus negocios, la Empresa realizó operaciones con partes relacionadas.

e) Modificaciones al contrato colectivo 2020-2022

Llamamos la atención en la nota 15 c) a los estados financieros contables, el 19 de agosto de 2020, la CFE y el SUTERM llegaron a un nuevo acuerdo sobre el Contrato Colectivo de Trabajo (CCT) que regirá el período 2020-2022, el cual considera, entre otros aspectos, la modificación de la cláusula 69, relativa a las condiciones de jubilación de los trabajadores de la CFE, aplicable únicamente al personal sindicalizado.

Respecto al personal de confianza, la cláusula 40 del CCT 2020-2022, establece que sus condiciones de retiro serán comunicadas por la Administración de la CFE, a través de lineamientos específicos que se publicarán a más tardar seis meses después de la firma del nuevo CCT.

Otra cuestión

La administración de la empresa emitió estados financieros al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2021, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades con fecha 6 de abril de 2022, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Empresa sobre los Estados e Información Financiera Presupuestaria

La Administración de la Empresa es responsable de la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria, de conformidad con el artículo 104, fracción VI de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como para la Integración de la Cuenta Pública 2021 en apego a los Lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Empresa son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Empresa.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los Estados e Información Financiera Presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados e Información Financiera Presupuestaria en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en la información financiera presupuestaria.



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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los Estados e Información Financiera Presupuestaria, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionadamente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Empresa.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas presupuestales utilizadas, así como las revelaciones hechas por la Administración de la Empresa.

Nos comunicamos a los encargados del gobierno de la Empresa en relación, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gossler, S.C.
Miembro de Crowe Global

C.P.C. Eduardo Santana Baltazar
 Socio de Auditoría

Guadalajara, Jalisco
 6 de abril de 2022

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
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
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	61,765,247,205	(14,281,605,863)	47,483,641,342	47,541,196,957	47,483,641,342	(14,281,605,863)
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL¹	61,765,247,205	(14,281,605,863)	47,483,641,342	47,541,196,957	47,483,641,342	(14,281,605,863)
INGRESOS EXCEDENTES						(14,281,605,863)

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	INGRESOS					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	0	0	0	0	0	0
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
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	61,765,247,205	(14,281,605,863)	47,483,641,342	47,541,196,957	47,483,641,342	(14,281,605,863)
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	61,765,247,205	(14,281,605,863)	47,483,641,342	47,541,196,957	47,483,641,342	(14,281,605,863)
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL¹	61,765,247,205	(14,281,605,863)	47,483,641,342	47,541,196,957	47,483,641,342	(14,281,605,863)
INGRESOS EXCEDENTES						(14,281,605,863)

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

Ing. José Javier Trujillo Hernández
Director General
CFE Generación II

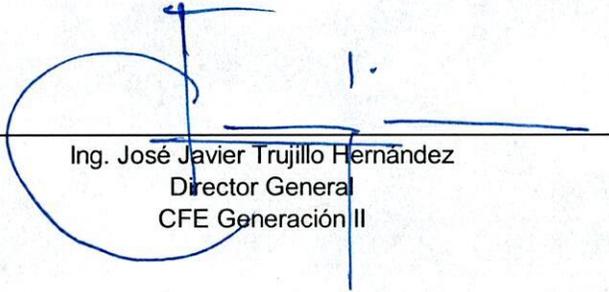
Lic. Luis Manuel González Estrada
Encargado de la Subgerencia de
Administración y Recursos Humanos
CFE Generación II

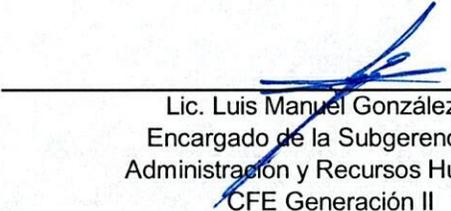
CUENTA PÚBLICA 2021
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	61,765,247,205	57,596,180,129	57,596,180,129	(4,169,067,076)
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	10,112,538,787	10,112,538,787	10,112,538,787
CORRIENTES Y DE CAPITAL	61,765,247,205	47,483,641,342	47,483,641,342	(14,281,605,863)
VENTA DE BIENES	0	0	0	0
INTERNAS	0	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	61,265,247,205	47,300,436,027	47,300,436,027	(13,964,811,178)
INTERNAS	61,265,247,205	47,300,436,027	47,300,436,027	(13,964,811,178)
EXTERNAS	0	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	500,000,000	183,205,315	183,205,315	(316,794,685)
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	61,765,247,205	47,483,641,342	47,483,641,342	(14,281,605,863)
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0	0
INTERNO	0	0	0	0
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.


 Ing. José Javier Trujillo Hernández
 Director General
 CFE Generación II


 Lic. Luis Manuel González Estrada
 Encargado de la Subgerencia de
 Administración y Recursos Humanos
 CFE Generación II

CUENTA PÚBLICA 2021
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

Concepto	ASIGNACIÓN DEL PRESUPUESTO				PRESUPUESTO PAGADO		
	APROBADO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO	RECURSOS PROPIOS	SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	TOTAL
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	61.765.247.205	10.534.409.250	14.703.476.326	57.596.180.129	57.596.180.129	0	57.596.180.129
GASTO CORRIENTE	41.773.585.281	10.243.958.040	5.107.426.140	46.910.117.181	46.910.117.181	0	46.910.117.181
SERVICIOS PERSONALES	1.727.056.169	0	106.771.332	1.620.284.837	1.620.284.837	0	1.620.284.837
SUELDOS Y SALARIOS	406.163.226	0	32.203.867	373.959.359	373.959.359	0	373.959.359
GASTOS DE PREVISIÓN SOCIAL	204.033.372	0	8.999.588	195.033.784	195.033.784	0	195.033.784
OTROS	1.116.859.571	0	65.567.877	1.051.291.694	1.051.291.694	0	1.051.291.694
DE OPERACIÓN	30.473.138.418	1.044.216.233	4.882.019.078	26.635.335.573	26.635.335.573	0	26.635.335.573
COMBUSTIBLE PARA LA GENERACIÓN DE ELECTRICIDAD	7.841.546.192	956.059.102	0	8.797.605.294	8.797.605.294	0	8.797.605.294
ADQUISICIÓN DE ENERGÍA	0	0	0	0	0	0	0
FLETES	0	61.100	0	61.100	61.100	0	61.100
CONSERVACIÓN Y MANTENIMIENTO CON TERCEROS	86.000.000	86.615.088	0	172.615.088	172.615.088	0	172.615.088
SERVICIOS TÉCNICOS PAGADOS A TERCEROS	3.000.000	1.480.943	0	4.480.943	4.480.943	0	4.480.943
SEGUROS	0	0	0	0	0	0	0
OTROS	22.542.592.226	0	4.882.019.078	17.660.573.148	17.660.573.148	0	17.660.573.148
PAGOS RELATIVOS A PIDIREGAS	584.230.546	149.441.473	88.052.019	645.620.000	645.620.000	0	645.620.000
CARGOS FIJOS	493.688.793	149.441.473	0	643.130.266	643.130.266	0	643.130.266
CARGOS VARIABLES	90.541.753	0	88.052.019	2.489.734	2.489.734	0	2.489.734
SUBSIDIOS	0	0	0	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	14.947.789	0	5.323.449	9.624.340	9.624.340	0	9.624.340
OPERACIONES INTEREMPRESAS	8.974.212.359	9.050.300.334	25.260.262	17.999.252.431	17.999.252.431	0	17.999.252.431
COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS CORPORATIVOS	8.924.250.299	9.050.300.334	0	17.974.550.633	17.974.550.633	0	17.974.550.633
SERVICIOS INTEREMPRESAS	49.962.060	0	25.260.262	24.701.798	24.701.798	0	24.701.798
OTROS	0	0	0	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	1.181.344.552	154.703.512	0	1.336.048.064	1.336.048.064	0	1.336.048.064
INVERSIÓN FÍSICA	817.620.135	135.747.698	0	953.367.833	953.367.833	0	953.367.833
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	2.002.248	0	2.002.248	2,002.248	0	2,002.248
OBRA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0	0
PAGO DE PIDIREGAS	0	0	0	0	0	0	0
PAGO DE BLTS	0	0	0	0	0	0	0
MANTENIMIENTO	817.620.135	133.745.450	0	951.365.585	951,365.585	0	951,365.585
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
COSTO FINANCIERO NETO	0	0	0	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	569.078.830	(569.078.830)	(569.078.830)	-	(569.078.830)
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	522.970.956	(522,970,956)	(522,970,956)	0	(522,970,956)
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	46,107,874	(46,107,874)	(46,107,874)	0	(46,107,874)
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	43.772.549.968	10.534.409.250	5.676.504.970	48.630.454.248	48.630.454.248	0	48.630.454.248
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	17.992.697.237	0	9.026.971.356	8.965.725.881	8.965.725.881	0	8.965.725.881
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.

El balance al cierre del ejercicio fiscal 2021 considerando los ingresos y egresos asciende a \$ 8'965.7 millones de pesos.

Ing. José Javier Trujillo Hernández
Director General
CFE Generación II

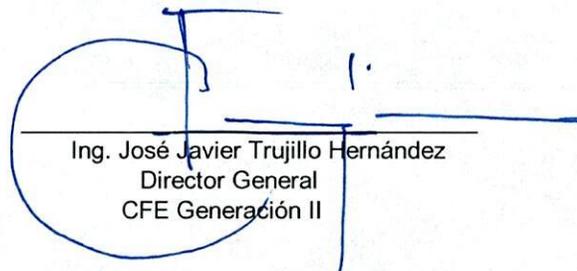
Lic. Luis Manuel González Estrada
Encargado de la Subgerencia de
Administración y Recursos Humanos
CFE Generación II

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

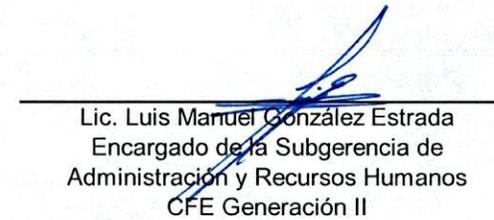
DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	43,772,549,968	48,630,454,248	50,428,900,592	48,630,454,248	(1,798,446,344)

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.



 Ing. José Javier Trujillo Hernández
 Director General
 CFE Generación II



 Lic. Luis Manuel González Estrada
 Encargado de la Subgerencia de
 Administración y Recursos Humanos
 CFE Generación II

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

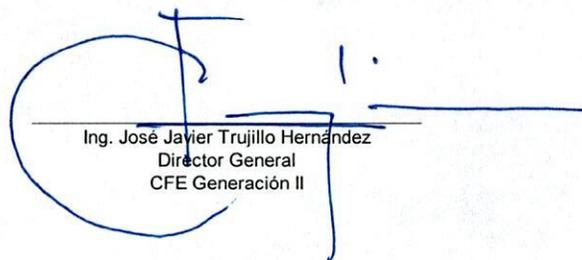
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	43,772,549,968	48,630,454,248	50,428,900,592	48,630,454,248	(1,798,446,344)
Gasto Corriente	41,773,585,281	46,387,146,225	48,185,391,282	46,387,146,225	(1,798,245,057)
Servicios Personales	1,727,056,169	1,620,284,837	1,615,960,256	1,620,284,837	4,324,581
1000 Servicios personales	1,727,056,169	1,620,284,837	1,615,960,256	1,620,284,837	4,324,581
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	405,306,076	373,497,483	372,336,829	373,497,483	1,160,654
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	857,150	461,876	461,876	461,876	-
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	236,833,480	232,818,285	232,864,923	232,818,285	(46,638)
1400 Seguridad social	204,033,372	195,033,784	195,033,784	195,033,784	-
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	880,026,091	818,473,409	815,262,844	818,473,409	3,210,565
Gasto De Operación	39,447,350,777	44,634,588,004	46,197,480,485	44,634,588,004	(1,562,892,481)
2000 Materiales y suministros	30,111,123,784	25,523,187,862	26,295,692,319	25,523,187,862	(772,504,457)
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,977,344	4,384,586	4,384,586	4,384,586	-
2200 Alimentos y utensilios	429,874	310,318	310,318	310,318	-
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	22,116,320,594	16,586,789,078	16,586,888,244	16,586,789,078	(99,166)
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	25,904,931	19,202,396	19,202,396	19,202,396	-
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	56,655,699	60,078,007	59,736,253	60,078,007	341,754
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	7,848,546,192	8,804,904,583	9,577,651,628	8,804,904,583	(772,747,045)
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	33,000,000	31,981,603	31,981,603	31,981,603	-
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	27,289,150	15,537,291	15,537,291	15,537,291	-
3000 Servicios generales	9,336,226,993	19,111,400,142	19,901,788,166	19,111,400,142	(790,388,024)
3100 Servicios básicos	43,351,387	37,067,254	37,064,993	37,067,254	2,261
3200 Servicios de arrendamiento	1,902,320	342,118	342,118	342,118	-
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	15,745,435	23,830,080	23,891,012	23,830,080	(60,932)
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales		96,684	96,684	96,684	-
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	86,000,000	172,615,088	172,615,088	172,615,088	-
3700 Servicios de traslado y viáticos	20,000,000	19,030,270	19,051,266	19,030,270	(20,996)
3800 Servicios oficiales	15,492	78,988	78,988	78,988	-
3900 Otros servicios generales	9,169,212,359	18,858,339,660	19,648,648,017	18,858,339,660	(790,308,357)
Otros De Corriente	599,178,335	132,273,384	371,950,541	132,273,384	(239,677,157)
2000 Materiales y suministros	90,541,753	2,489,734	2,489,734	2,489,734	2,489,734
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	90,541,753	2,489,734	2,489,734	2,489,734	2,489,734
3000 Servicios generales	508,287,375	129,783,650	371,950,541	129,783,650	(242,166,891)
3200 Servicios de arrendamiento	493,688,793	643,130,266	644,588,368	643,130,266	(1,458,102)
3900 Otros servicios generales	14,598,582	(513,346,616)	(272,637,827)	(513,346,616)	(240,708,789)

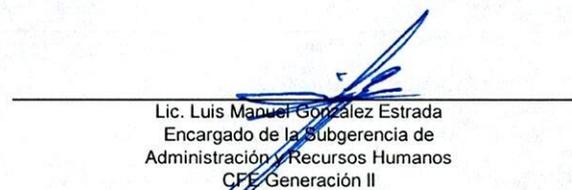
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	349,207				-
4400 Ayudas sociales	349,207				-
Pensiones Y Jubilaciones	1,181,344,552	1,336,048,064	1,336,131,034	1,336,048,064	(82,970)
Pensiones Y Jubilaciones	1,181,344,552	1,336,048,064	1,336,131,034	1,336,048,064	(82,970)
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,181,344,552	1,336,048,064	1,336,131,034	1,336,048,064	(82,970)
4500 Pensiones y jubilaciones	1,181,344,552	1,336,048,064	1,336,131,034	1,336,048,064	(82,970)
Gasto De Inversión	817,620,135	907,259,959	907,378,276	907,259,959	(118,317)
Inversión Física	817,620,135	953,367,833	953,486,150	953,367,833	(118,317)
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		2,002,248	2,002,248	2,002,248	-
5100 Mobiliario y equipo de administración		1,803,551	1,803,551	1,803,551	-
5400 Vehículos y equipo de transporte		198,697	198,697	198,697	-
6000 Inversión pública	817,620,135	951,365,585	951,483,902	951,365,585	(118,317)
6200 Obra pública en bienes propios	817,620,135	951,365,585	951,483,902	951,365,585	(118,317)
Otros De Inversión		(46,107,874)	(46,107,874)	(46,107,874)	
3000 Servicios generales		(46,107,874)	(46,107,874)	(46,107,874)	
3900 Otros servicios generales		(46,107,874)	(46,107,874)	(46,107,874)	

^{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.


 Ing. José Javier Trujillo Hernández
 Director General
 CFE Generación II


 Lic. Luis Manuel González Estrada
 Encargado de la Subgerencia de
 Administración y Recursos Humanos
 CFE Generación II

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
UHS CFE GENERACION II
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL					
FI	FN	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	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281	1,181,344,552	817,620,135			817,620,135	43,772,549,968	95.4	2.7	1.9
						TOTAL MODIFICADO	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225	1,336,048,064	953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	48,630,454,248	95.4	2.7	1.9
						TOTAL DEVENGADO	1,615,960,256	46,197,480,485		371,950,541	48,185,391,282	1,336,131,034	953,486,150		(46,107,874)	907,378,276	50,428,900,592	95.6	2.6	1.8
						TOTAL PAGADO	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225	1,336,048,064	953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	48,630,454,248	95.4	2.7	1.9
						Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		22.1	111.0	113.1	116.6			111.0	111.1			
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0			
2						Desarrollo Social														
2						Aprobado						1,181,344,552					1,181,344,552			100.0
2						Modificado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2						Devengado						1,336,131,034					1,336,131,034			100.0
2						Pagado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2						Porcentaje Pag/Aprob						113.1					113.1			
2						Porcentaje Pag/Modif						100.0					100.0			
2	6					Protección Social														
2	6					Aprobado						1,181,344,552					1,181,344,552			100.0
2	6					Modificado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6					Devengado						1,336,131,034					1,336,131,034			100.0
2	6					Pagado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6					Porcentaje Pag/Aprob						113.1					113.1			
2	6					Porcentaje Pag/Modif						100.0					100.0			
2	6	02				Edad Avanzada														
2	6	02				Aprobado						1,181,344,552					1,181,344,552			100.0
2	6	02				Modificado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02				Devengado						1,336,131,034					1,336,131,034			100.0
2	6	02				Pagado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02				Porcentaje Pag/Aprob						113.1					113.1			
2	6	02				Porcentaje Pag/Modif						100.0					100.0			
2	6	02	012			Pensiones y jubilaciones para el personal														
2	6	02	012			Aprobado						1,181,344,552					1,181,344,552			100.0
2	6	02	012			Modificado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02	012			Devengado						1,336,131,034					1,336,131,034			100.0
2	6	02	012			Pagado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02	012			Porcentaje Pag/Aprob						113.1					113.1			
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						1,181,344,552					1,181,344,552			100.0
2	6	02	012	J001		Modificado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02	012	J001		Devengado						1,336,131,034					1,336,131,034			100.0
2	6	02	012	J001		Pagado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02	012	J001		Porcentaje Pag/Aprob						113.1					113.1			
2	6	02	012	J001		Porcentaje Pag/Modif						100.0					100.0			
2	6	02	012	J001	UHS	CFE Generación II														
2	6	02	012	J001	UHS	Aprobado						1,181,344,552					1,181,344,552			100.0
2	6	02	012	J001	UHS	Modificado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02	012	J001	UHS	Devengado						1,336,131,034					1,336,131,034			100.0
2	6	02	012	J001	UHS	Pagado						1,336,048,064					1,336,048,064			100.0
2	6	02	012	J001	UHS	Porcentaje Pag/Aprob						113.1					113.1			
2	6	02	012	J001	UHS	Porcentaje Pag/Modif						100.0					100.0			
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281		817,620,135			817,620,135	42,591,205,416	98.1		1.9
3						Modificado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3						Devengado	1,615,960,256	46,197,480,485		371,950,541	48,185,391,282		953,486,150		(46,107,874)	907,378,276	49,092,769,558	98.2		1.8
3						Pagado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3						Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		22.1	111.0		116.6			111.0	111.0			
3						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	100.0			
3	3					Combustibles y Energía														

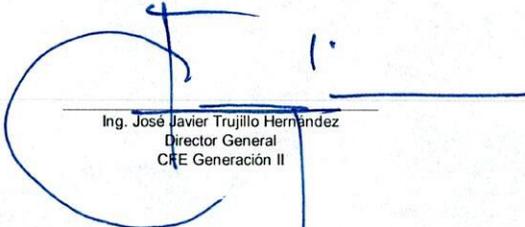
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
UHS CFE GENERACION II
(PESOS)

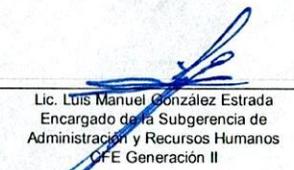
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL				
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	3					Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281		817,620,135			817,620,135	42,591,205,416	98.1		1.9
3	3					Modificado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3	3					Devengado	1,615,960,256	46,197,480,485		371,950,541	48,185,391,282		953,486,150		(46,107,874)	907,378,276	49,092,769,558	98.2		1.8
3	3					Pagado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3	3					Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		22.1	111.0		116.6			111.0	111.0			
3	3					Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	100.0			
3	3	05				Electricidad														
3	3	05				Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281		817,620,135			817,620,135	42,591,205,416	98.1		1.9
3	3	05				Modificado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3	3	05				Devengado	1,615,960,256	46,197,480,485		371,950,541	48,185,391,282		953,486,150		(46,107,874)	907,378,276	49,092,769,558	98.2		1.8
3	3	05				Pagado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3	3	05				Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		22.1	111.0		116.6			111.0	111.0			
3	3	05				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	100.0			
3	3	05	013			Generación de Energía Eléctrica														
3	3	05	013			Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281		817,620,135			817,620,135	42,591,205,416	98.1		1.9
3	3	05	013			Modificado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3	3	05	013			Devengado	1,615,960,256	46,197,480,485		371,950,541	48,185,391,282		953,486,150		(46,107,874)	907,378,276	49,092,769,558	98.2		1.8
3	3	05	013			Pagado	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225		953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	47,294,406,184	98.1		1.9
3	3	05	013			Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		22.1	111.0		116.6			111.0	111.0			
3	3	05	013			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0	100.0			
3	3	05	013	E561		Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
3	3	05	013	E561		Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281					41,773,585,281	100.0			
3	3	05	013	E561		Modificado	1,620,284,837	44,292,114,099		655,244,340	46,567,643,276					46,567,643,276	100.0			
3	3	05	013	E561		Devengado	1,615,960,256	45,855,006,580		654,212,708	48,125,179,544					48,125,179,544	100.0			
3	3	05	013	E561		Pagado	1,620,284,837	44,292,114,099		655,244,340	46,567,643,276					46,567,643,276	100.0			
3	3	05	013	E561		Porcentaje Pag/Aprob	93.8	112.3		109.4	111.5					111.5				
3	3	05	013	E561		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
3	3	05	013	E561	UHS	CFE Generación II														
3	3	05	013	E561	UHS	Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281					41,773,585,281	100.0			
3	3	05	013	E561	UHS	Modificado	1,620,284,837	44,292,114,099		655,244,340	46,567,643,276					46,567,643,276	100.0			
3	3	05	013	E561	UHS	Devengado	1,615,960,256	45,855,006,580		654,212,708	48,125,179,544					48,125,179,544	100.0			
3	3	05	013	E561	UHS	Pagado	1,620,284,837	44,292,114,099		655,244,340	46,567,643,276					46,567,643,276	100.0			
3	3	05	013	E561	UHS	Porcentaje Pag/Aprob	93.8	112.3		109.4	111.5					111.5				
3	3	05	013	E561	UHS	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
3	3	05	013	E584		Servicio de transporte de gas natural														
3	3	05	013	E584		Aprobado														
3	3	05	013	E584		Modificado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
3	3	05	013	E584		Devengado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
3	3	05	013	E584		Pagado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
3	3	05	013	E584		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	E584		Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0						100.0			
3	3	05	013	E584	UHS	CFE Generación II														
3	3	05	013	E584	UHS	Aprobado														
3	3	05	013	E584	UHS	Modificado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
3	3	05	013	E584	UHS	Devengado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
3	3	05	013	E584	UHS	Pagado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
3	3	05	013	E584	UHS	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	E584	UHS	Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0						100.0			
3	3	05	013	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	3	05	013	K027		Aprobado							817,620,135			817,620,135	817,620,135			100.0
3	3	05	013	K027		Modificado							951,365,585			951,365,585	951,365,585			100.0
3	3	05	013	K027		Devengado							951,483,902			951,483,902	951,483,902			100.0
3	3	05	013	K027		Pagado							951,365,585			951,365,585	951,365,585			100.0
3	3	05	013	K027		Porcentaje Pag/Aprob							116.4			116.4	116.4			

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
UHS CFE GENERACION II
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL				
FI	FN	SF	AI	PP	UR		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
3	3	05	013	K027		Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
3	3	05	013	K027	UHS	CFE Generación II														
3	3	05	013	K027	UHS	Aprobado						817,620,135			817,620,135	817,620,135			100.0	
3	3	05	013	K027	UHS	Modificado						951,365,585			951,365,585	951,365,585			100.0	
3	3	05	013	K027	UHS	Devengado						951,483,902			951,483,902	951,483,902			100.0	
3	3	05	013	K027	UHS	Pagado						951,365,585			951,365,585	951,365,585			100.0	
3	3	05	013	K027	UHS	Porcentaje Pag/Aprob						116.4			116.4	116.4				
3	3	05	013	K027	UHS	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
3	3	05	013	K029		Programas de adquisiciones														
3	3	05	013	K029		Aprobado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029		Modificado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029		Devengado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029		Pagado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	K029		Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
3	3	05	013	K029	UHS	CFE Generación II														
3	3	05	013	K029	UHS	Aprobado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029	UHS	Modificado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029	UHS	Devengado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029	UHS	Pagado						2,002,248			2,002,248	2,002,248			100.0	
3	3	05	013	K029	UHS	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	K029	UHS	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0	100.0				
3	3	05	013	W001		Operaciones ajenas														
3	3	05	013	W001		Aprobado														
3	3	05	013	W001		Modificado	(522,970,956)		(522,970,956)				(46,107,874)		(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1	
3	3	05	013	W001		Devengado	(282,262,167)		(282,262,167)				(46,107,874)		(46,107,874)	(328,370,041)	86.0		14.0	
3	3	05	013	W001		Pagado	(522,970,956)		(522,970,956)				(46,107,874)		(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1	
3	3	05	013	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	W001		Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0				100.0	100.0	100.0				
3	3	05	013	W001	UHS	CFE Generación II														
3	3	05	013	W001	UHS	Aprobado														
3	3	05	013	W001	UHS	Modificado	(522,970,956)		(522,970,956)				(46,107,874)		(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1	
3	3	05	013	W001	UHS	Devengado	(282,262,167)		(282,262,167)				(46,107,874)		(46,107,874)	(328,370,041)	86.0		14.0	
3	3	05	013	W001	UHS	Pagado	(522,970,956)		(522,970,956)				(46,107,874)		(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1	
3	3	05	013	W001	UHS	Porcentaje Pag/Aprob														
3	3	05	013	W001	UHS	Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0				100.0	100.0	100.0				

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Ing. José Javier Trujillo Hernández
 Director General
 CFE Generación II


 Lic. Luis Manuel González Estrada
 Encargado de la Subgerencia de
 Administración y Recursos Humanos
 CFE Generación II

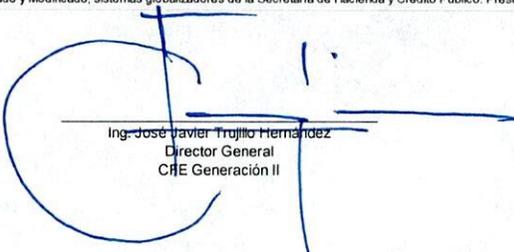
CUENTA PÚBLICA 2021
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA V
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

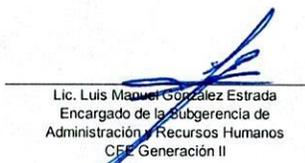
PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
				Programas Federales														
				TOTAL APROBADO	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281	1,181,344,552	817,620,135			817,620,135	43,772,549,968	95.4	2.7	1.9
				TOTAL MODIFICADO	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225	1,336,048,064	953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	48,630,454,248	95.4	2.7	1.9
				TOTAL DEVENGADO	1,615,960,256	46,197,480,485		371,950,541	48,185,391,282	1,336,131,034	953,486,150		(46,107,874)	907,378,276	50,428,900,592	95.6	2.6	1.8
				TOTAL PAGADO	1,620,284,837	44,634,588,004		132,273,384	46,387,146,225	1,336,048,064	953,367,833		(46,107,874)	907,259,959	48,630,454,248	95.4	2.7	1.9
				Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		22.1	111.0	113.1	116.6		111.1	111.1				
				Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0	100.0	100.0		100.0	100.0				
1	2			Desempeño de las Funciones														
1	2			Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281		817,620,135			817,620,135	42,591,205,416	98.1		1.9
1	2			Modificado	1,620,284,837	44,634,588,004		655,244,340	46,910,117,181		953,367,833			953,367,833	47,863,485,014	98.0		2.0
1	2			Devengado	1,615,960,256	46,197,480,485		654,212,708	48,467,653,449		953,486,150			953,486,150	49,421,139,599	98.1		1.9
1	2			Pagado	1,620,284,837	44,634,588,004		655,244,340	46,910,117,181		953,367,833			953,367,833	47,863,485,014	98.0		2.0
1	2			Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		109.4	112.3		116.6		116.6	112.4				
1	2			Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0		100.0		100.0	100.0				
1	2	E		Prestación de Servicios Públicos														
1	2	E		Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281					41,773,585,281	100.0			
1	2	E		Modificado	1,620,284,837	44,634,588,004		655,244,340	46,910,117,181					46,910,117,181	100.0			
1	2	E		Devengado	1,615,960,256	46,197,480,485		654,212,708	48,467,653,449					48,467,653,449	100.0			
1	2	E		Pagado	1,620,284,837	44,634,588,004		655,244,340	46,910,117,181					46,910,117,181	100.0			
1	2	E		Porcentaje Pag/Aprob	93.8	113.1		109.4	112.3					112.3				
1	2	E		Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
1	2	E	561	Operación y mantenimiento de las centrales generadoras de energía eléctrica														
1	2	E	561	Aprobado	1,727,056,169	39,447,350,777		599,178,335	41,773,585,281					41,773,585,281	100.0			
1	2	E	561	Modificado	1,620,284,837	44,292,114,099		655,244,340	46,567,643,276					46,567,643,276	100.0			
1	2	E	561	Devengado	1,615,960,256	45,855,006,580		654,212,708	48,125,179,544					48,125,179,544	100.0			
1	2	E	561	Pagado	1,620,284,837	44,292,114,099		655,244,340	46,567,643,276					46,567,643,276	100.0			
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Aprob	93.8	112.3		109.4	111.5					111.5				
1	2	E	561	Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0		100.0	100.0					100.0				
1	2	E	584	Servicio de transporte de gas natural														
1	2	E	584	Aprobado														
1	2	E	584	Modificado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
1	2	E	584	Devengado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
1	2	E	584	Pagado		342,473,905			342,473,905					342,473,905	100.0			
1	2	E	584	Porcentaje Pag/Aprob														
1	2	E	584	Porcentaje Pag/Modif		100.0			100.0					100.0				
1	2	K		Proyectos de Inversión														
1	2	K		Aprobado						817,620,135			817,620,135	817,620,135				100.0
1	2	K		Modificado						953,367,833			953,367,833	953,367,833				100.0
1	2	K		Devengado						953,486,150			953,486,150	953,486,150				100.0
1	2	K		Pagado						953,367,833			953,367,833	953,367,833				100.0
1	2	K		Porcentaje Pag/Aprob						116.6			116.6					
1	2	K		Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0					
1	2	K	027	Mantenimiento de infraestructura														
1	2	K	027	Aprobado						817,620,135			817,620,135	817,620,135				100.0
1	2	K	027	Modificado						951,365,585			951,365,585	951,365,585				100.0
1	2	K	027	Devengado						951,483,902			951,483,902	951,483,902				100.0
1	2	K	027	Pagado						951,365,585			951,365,585	951,365,585				100.0
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Aprob						116.4			116.4					
1	2	K	027	Porcentaje Pag/Modif						100.0			100.0					
1	2	K	029	Programas de adquisiciones														
1	2	K	029	Aprobado														
1	2	K	029	Modificado						2,002,248			2,002,248	2,002,248				100.0
1	2	K	029	Devengado						2,002,248			2,002,248	2,002,248				100.0
1	2	K	029	Pagado						2,002,248			2,002,248	2,002,248				100.0
1	2	K	029	Porcentaje Pag/Aprob														

CUENTA PÚBLICA 2021
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
UHS CFE GENERACIÓN II
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROGRAMA		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	2	K	029	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0					
1	3			Administrativos y de Apoyo														
1	3			Aprobado														
1	3			Modificado			(522,970,956)	(522,970,956)			(46,107,874)	(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1		
1	3			Devengado			(282,262,167)	(282,262,167)			(46,107,874)	(46,107,874)	(328,370,041)	86.0		14.0		
1	3			Pagado			(522,970,956)	(522,970,956)			(46,107,874)	(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1		
1	3			Porcentaje Pag/Aprob														
1	3			Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
1	3	W		Operaciones ajenas														
1	3	W		Aprobado														
1	3	W		Modificado			(522,970,956)	(522,970,956)			(46,107,874)	(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1		
1	3	W		Devengado			(282,262,167)	(282,262,167)			(46,107,874)	(46,107,874)	(328,370,041)	86.0		14.0		
1	3	W		Pagado			(522,970,956)	(522,970,956)			(46,107,874)	(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1		
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
1	3	W	001	Operaciones ajenas														
1	3	W	001	Aprobado														
1	3	W	001	Modificado			(522,970,956)	(522,970,956)			(46,107,874)	(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1		
1	3	W	001	Devengado			(282,262,167)	(282,262,167)			(46,107,874)	(46,107,874)	(328,370,041)	86.0		14.0		
1	3	W	001	Pagado			(522,970,956)	(522,970,956)			(46,107,874)	(46,107,874)	(569,078,830)	91.9		8.1		
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob														
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif			100.0	100.0			100.0	100.0	100.0					
1	5			Obligaciones de Gobierno Federal														
1	5			Aprobado					1,181,344,552				1,181,344,552			100.0		
1	5			Modificado					1,336,048,064				1,336,048,064			100.0		
1	5			Devengado					1,336,131,034				1,336,131,034			100.0		
1	5			Pagado					1,336,048,064				1,336,048,064			100.0		
1	5			Porcentaje Pag/Aprob					113.1				113.1					
1	5			Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
1	5	J		Pensiones y jubilaciones														
1	5	J		Aprobado					1,181,344,552				1,181,344,552			100.0		
1	5	J		Modificado					1,336,048,064				1,336,048,064			100.0		
1	5	J		Devengado					1,336,131,034				1,336,131,034			100.0		
1	5	J		Pagado					1,336,048,064				1,336,048,064			100.0		
1	5	J		Porcentaje Pag/Aprob					113.1				113.1					
1	5	J		Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					
1	5	J	001	Pago de pensiones y jubilaciones														
1	5	J	001	Aprobado					1,181,344,552				1,181,344,552			100.0		
1	5	J	001	Modificado					1,336,048,064				1,336,048,064			100.0		
1	5	J	001	Devengado					1,336,131,034				1,336,131,034			100.0		
1	5	J	001	Pagado					1,336,048,064				1,336,048,064			100.0		
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Aprob					113.1				113.1					
1	5	J	001	Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0					

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


 Ing. José Javier Trujillo Hernández
 Director General
 CFE Generación II


 Lic. Luis Manuel González Estrada
 Encargado de la Subgerencia de
 Administración y Recursos Humanos
 CFE Generación II

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

1. Constitución y objetivo de la empresa

El 20 de diciembre de 2013, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (en lo sucesivo DOF) el Decreto por el que se reforman diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (Constitución), en materia de energía, que entre otros puntos, establece que el sector público tendrá a su cargo de manera exclusiva las áreas estratégicas que se señalan en el artículo 28, párrafo cuarto de la Constitución, manteniendo siempre el Gobierno Federal la propiedad y el control sobre los Organismos y Empresas Productivas del Estado (EPE) que en su caso se establezcan.

En concordancia con la publicación del decreto de Reforma Energética, el 11 de Agosto de 2014 se publicó en el DOF la Ley de CFE, que en su Artículo 5 establece que la Comisión Federal de Electricidad (en lo sucesivo CFE), dentro de su objeto, puede llevar a cabo la actividad de la generación, de acuerdo con la Ley de la industria eléctrica, y en términos del artículo 57 de la Ley, CFE podrá contar con sus empresas productivas subsidiarias y empresas filiales para la realización de sus actividades.

Derivado de la publicación de la reforma Energética, el 11 de enero de 2016, la Secretaría de Energía público en el DOF los Términos de la Estricta Separación Legal de CFE que establecen en su Capítulo 2, la estricta separación legal que deberán seguir las empresas productivas subsidiarias y empresas filiales de CFE en la actividad de generación.

Por lo anterior, con fecha 29 de marzo de 2016, se publicó en el DOF el Acuerdo de creación de la empresa productiva subsidiaria de CFE denominada CFE Generación II, la cual contará con personalidad jurídica y patrimonio propios.

CFE Generación II es una Empresa Productiva Subsidiaria de la Comisión Federal de Electricidad, 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 Mercado Eléctrico Mayorista que tenga a su cargo, incluyendo aquellas que sean propiedad de terceros, de conformidad con lo previsto en los artículos 4 y 5 del Acuerdo de creación de CFE Generación II, debiendo generar valor económico y rentabilidad para el Estado Mexicano como su propietario.

Posteriormente, con fecha 25 de marzo de 2019, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el "Acuerdo por el que se modifican los Términos para la estricta separación legal de la Comisión Federal de Electricidad, publicados el 11 de enero de 2016", mismo que en su transitorio Tercero, estableció que la CFE tendría 60 días naturales a partir de la publicación de dicho Acuerdo en el Diario Oficial de la Federación para presentar a la Secretaría de Energía su propuesta de reasignación de activos y contratos de generación en las EPS y EF que considere que contribuyen de mejor manera a la eficiencia de sus actividades, y que posteriormente, la Secretaría de Energía publicaría la versión definitiva en el Diario Oficial de la Federación.

Por lo tanto, mediante publicación en DOF el 25 de noviembre 2019, la Secretaría de Energía da a conocer la reasignación de las centrales de generación al nuevo portafolio de CFE Generación II EPS.

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 II 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 28-V-2021.

Leyes

- a. Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 11-VIII-2014.
- b. Ley de Transición Energética. DOF 24-XII-2015.
- c. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 30-III-2006; última reforma DOF 20-V-2021.
- d. Ley Federal de Deuda Pública. DOF 31-XII-1976; DOF 11-VIII-2014, última reforma DOF 30-I-2018.
- e. Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2021. DOF 25-XI-2020.
- f. Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública. DOF 9-V-2016; última reforma 20-V-2021.
- g. Ley General de Contabilidad Gubernamental. DOF 31-XII-2008; última reforma 30-I-2018.

Reglamentos

- a. Reglamento de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad. DOF 31-X-2014; última reforma DOF 9-II-2015.
- b. Reglamento de la Ley de Transición Energética. DOF 04-V-2017.
- c. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. DOF 28-VI-2006; DOF 13-VIII-2015, última reforma DOF 13-XI-2020.
- d. Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental. DOF 11-VI-2003.

Lineamientos

- a. Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2021, Oficio N° 309-A.-002/2022 del 28-I-2022.
- b. Comunicación del Manual de Programación y Presupuesto 2021; Oficio N° 307-A.- 1552 del 24-VIII-2020.
- c. Manual de Programación y Presupuesto para el ejercicio fiscal 2021.
- d. Marco macroeconómico preliminar para 2021, Oficio No. 312.A.1405 del 104-VI-2020.

Decretos

Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2021. DOF 30-XI-2020.

Oficios circulares internos

- a. Comunicación referente a que toda consulta a los módulos de SAP, se realizará a través de los cubos de Essbase. Of. GMO.-458 del 06-XII-2007.
- b. Disposiciones específicas para el cierre del ejercicio presupuestario 2021. Of. No. DCF-0428-2021_DCA-0188-2021 del 14-X-2021.
- c. Criterios para la Planeación, Programación e Integración del Presupuesto Consolidado de la Comisión Federal de Electricidad (CFE) y sus Empresas Productivas Subsidiarias (EPS) para el ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021. Of. No. SOF/0120/2020 del 22-V-2020.
- d. Comunicación a la SHCP del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Comisión Federal de Electricidad para el ejercicio fiscal.

Normativa aprobada por el Consejo de Administración

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 para la celebración de contratos plurianuales de la Comisión Federal de Electricidad y sus Empresas Subsidiarias. Of. No. DG/014/2016 15-II-2016

Políticas

- a. Políticas en materia de presupuesto de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias. 27/01/2015
- b. Políticas generales de contratación, de evaluación de desempeño y de remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias. 27/01/2015
- c. Políticas generales de recursos humanos y remuneraciones de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias. 27/01/2015
- 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 la contratación de obligaciones constitutivas de deuda pública. 17/02/2015
- f. Políticas para el pago de dividendos y entero de remanentes 15/12/2017.

- g. Políticas para la contratación de obligaciones constitutivas de deuda pública, financiamientos y operación con instrumentos financieros derivados 09/11/2018.

Disposiciones diversas

- a. Acciones para poner a disposición del público en general la información que permita conocer la situación de la empresa productiva del estado CFE 27/01/2015.
- b. Código de ética de la Comisión Federal de Electricidad, sus empresas productivas subsidiarias y empresas filiales 17/02/2015.
- c. Mecanismos de coordinación entre la unidad de responsabilidades y la auditoría interna de la CFE, así como de la de sus empresas productivas subsidiarias 27/01/2015.
- d. Medidas necesarias para el resguardo y protección de la información clasificada como comercial reservada 27/01/2015.
- e. Modificación a las disposiciones generales en materia de adquisiciones, arrendamientos, contratación de servicios y ejecución de obras de la CFE y sus empresas productivas subsidiarias 12/11/2015.
- f. Disposiciones generales en materia de adquisiciones, arrendamientos, contratación de servicios y ejecución de obras de la CFE y sus EPS 15/12/2016.
- g. Disposiciones para la participación en coinversiones y asociaciones con particulares aplicables a la CFE y sus EPS 15/12/2016.

2.2 Bases de elaboración

Las bases para la elaboración de los estados presupuestarios de la empresa son los siguientes:

1. Cifras históricas

Las cifras que se presentan en los estados presupuestarios y sus notas, se refieren a cifras históricas, mismas que están agrupadas conforme al flujo de efectivo de la Cuenta Pública 2021.

2. Cuenta pública

Las cifras incluidas en los estados presupuestarios coinciden con las reportadas oficialmente para el rendimiento de la Cuenta Pública Federal del ejercicio fiscal 2021.

3. Modificaciones presupuestarias.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado se someten a la autorización o registro de la SHCP, a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE).

4. Ingresos.

Los principales ingresos que percibe la empresa corresponden a los ingresos propios que genera derivado de las actividades que realiza.

5. Presupuesto de egresos.

El presupuesto de egresos se determina con base en los programas específicos en los que se generan los objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. El presupuesto y programa de trabajo de las áreas sustantivas, se elabora anualmente de acuerdo con la normatividad establecida.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, pensiones y jubilaciones, inversión física y financiera, erogaciones ajenas netas y gasto no programable (costo financiero neto).

6. Operaciones ajenas.

La empresa registra como operaciones ajenas todas aquellas entradas y salidas que se efectúan por cuenta de terceros, retenciones de impuestos, así como, las provenientes de operaciones recuperables y que por determinación de la SHCP se registran en el estado del ejercicio presupuestario del gasto programable en forma neta, independientemente del signo que resulte.

7. Sistema Presupuestario.

La empresa cuenta con un sistema institucional de Información llamado SAP, a través del cual se identifican y clasifican las operaciones e información de carácter presupuestario.

El sistema facilita la identificación de las operaciones por ingresos y egresos sobre el presupuesto fiscal, permite obtener reportes de las modificaciones a dicho presupuesto (original, traspasos, suplementos y devoluciones).

Para la obtención del flujo de efectivo presupuestario que clasifica la información por capítulo, concepto y partidas correspondientes de ingresos y egresos, se utiliza la herramienta ESSBASE, oficialmente reconocida para obtener periódicamente distintos reportes; la consulta directa en SAP se usa para el análisis a detalle.

3. Bases de preparación de los estados presupuestarios

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria, fueron preparados para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 104 fracción VI de la Ley de la Comisión Federal de Electricidad, que establece que la CFE y sus Empresas Productivas Subsidiarias deberán enviar a la SHCP para la integración de los informes mensuales y trimestrales a que hace referencia el artículo 107 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como para la integración de la Cuenta Pública y otros informes de rendición de cuentas, la información presupuestaria, de endeudamiento y financiera en los formatos y términos que dicha SHCP establezca, exclusivamente para efectos de la presentación homogénea de dicha información. Dichos formatos y términos están establecidos en los "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2021" emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental adscrita a la Subsecretaría de Egresos de la SHCP.

Los estados presupuestarios se elaboran sobre la base de flujo de efectivo atendiendo el criterio de que los ingresos y egresos se registran y reconocen cuando se realizan; en consecuencia, 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 pagados por la Empresa durante el ejercicio que se reporta.

Además, la Empresa reporta información presupuestal cuya obtención, clasificación y registro, se apegan 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 Consejo Nacional de Armonización Contable y autorizado por la SHCP.

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

El Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024 establece como metas nacionales, entre otras, un México Próspero en el cual se desarrollarán las actividades que CFE Generación II 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 EPE con rentabilidad atractiva y solidez financiera, sustentable y responsable con el medio ambiente. Para ello, mantiene estrategias definidas en su Plan de Negocios 2018-2022, como son: optimización del parque de generación, optimización del Contrato Legado, mejora de la productividad en mantenimientos, costos operativos y combustibles, así como la cobertura de ingresos de las centrales.

Para 2021, CFE Generación II consolidó su proceso de transformación, enfocándose principalmente en ser una EPS rentable, creando valor económico para la nación y cumpliendo con el mandato de ser una Empresa Productiva del Estado, optimizar los activos de generación y participando en el Mercado Eléctrico Mayorista compitiendo de manera independiente y en todo momento maximizando sus márgenes de utilidad con el posicionamiento de sus productos y servicios.

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:

- Mejorar la productividad y optimización de costos.
- Fortalecimiento de la estructura financiera, 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, y fomentando el desarrollo de energías renovables.

Con información proporcionada por las áreas administrativas, se tienen los siguientes resultados:

1. La CFE Generación II EPS, alcanzó una capacidad efectiva de generación de 8,448.36 megawatts, la cual, de acuerdo con el tipo de tecnología se compone de: 2,577.7 megawatts de carboeléctrica, 1,414 megawatts de ciclo combinado, 1,227 megawatts de termoeléctrica convencional, 228.74 megawatts de geotérmica y 3,000.92 megawatts de hidroeléctrica.
2. Se impulsó la reducción de costos en la generación de energía eléctrica, a través de la inversión de 951.4 millones de pesos en mantenimiento de las instalaciones de generación de energía eléctrica.
3. Así mismo, la disponibilidad de centrales generadoras se ubicó en 57.3% alcanzando un cumplimiento del 71.1%, de la meta establecida de 80.6%, siendo el indicador con mayor impacto el de Indisponibilidad por causas externas, el cual, tenía una meta de 8.8% y obtuvo un valor real de 23.3%, debido principalmente al cambio de estrategia corporativa para la adquisición de carbón, necesidad de racionalizar el programa de austeridad republicana del 2021 para adecuarse al presupuesto autorizado, y también se vio afectado por la indisponibilidad por falla la cual tenía una meta de 5.5% y obtuvo un valor real de 6%.
4. En el periodo de enero a diciembre de 2021, la generación bruta de energía eléctrica de la CFE Generación II EPS, para el servicio público, incluyendo las Unidades en Puesta en Servicio (UPS), fue de 21,603 Gigawatts-hora (GWh), los cuales se distribuyen de acuerdo con el tipo de tecnología y el consumo de combustible de la siguiente forma:

Generación Bruta por Tipo de Tecnología	GWh	%
Ciclo Combinado	6,016	32%
* Carboeléctrica	4,552	21%
Hidroeléctrica	6,921	32%
Térmica convencional	2,744	13%
Geotérmica	1,371	6%
Total	21,603	

*La cifra reportada con tecnología carboeléctrica, se debe a generación con combustóleo, esto gracias a la capacidad dual (Generación con carbón y combustóleo) con la que cuenta la CT. Pdte. Plutarco Elías Calles "Petacalco".

Generación Bruta por Tipo de Combustible	GWh	%
Gas natural	8,622	40%
Carbón	0	0%
Hidráulica	6,921	32%
Vapor Geotérmico	1,371	6%
Combustóleo	4,690	22%
Total	21,603	

5. La generación de electricidad a partir de fuentes no fósiles (energías renovables y nuclear) fue de 8,291 GWh, lo que representó el 38% de la generación de CFE Generación II EPS, al servicio público, entre enero y diciembre de 2021. Las fuentes renovables incluyen energía hidroeléctrica y geotérmica, como se detalla a continuación:

Energías renovables		
Tipo de tecnología	GWh	%
Hidroeléctrica	6,921	32%
Geotérmica	1,371	6.0%
Total	8,291	38%

Para cumplir con sus objetivos, la CFE estableció diversos programas para el ejercicio de 2021; a continuación, se menciona el ejercicio de las metas por tecnología correspondientes a la CFE Generación II EPS:

Cifras no auditadas					
Metas sustantivas Capacidad instalada efectiva	Unidad de medida	Meta Programática	Meta alcanzada	Diferencia	Nota Explicativa
Hidroeléctrica	MW *	3,002.5	3,000.9	(1.6)	(1)
Carboeléctrica	MW *	2,577.7	2,577.7	-	N/A
Ciclo Combinado	MW *	1,414.0	1,414.0	-	N/A
Térmica convencional	MW *	1,227.0	1,227.0	-	N/A
Geotérmica	MW *	228.7	228.7	-	N/A
Total	MW *	8,450.0	8,448.4	(1.6)	(1)
Metas sustantivas Generación Bruta de Energía	Unidad de medida	Meta Programática	Meta alcanzada	Diferencia	Nota Explicativa
Carboeléctrica	GWh **	4,431.1	4,551.7	120.5	N/A
Ciclo Combinado	GWh **	6,965.3	6,016.0	(949.3)	(2)
Hidroeléctrica	GWh **	4,265.1	6,920.6	2,655.5	N/A
Térmica convencional	GWh **	1,888.766	2,744.253	855.5	N/A
Geotérmica	GWh **	1,391.9	1,370.6	(21.4)	(2)
Total	GWh **	18,942.2	21,603.1	(2,660.9)	(2)

*/Megawatt (MW)
 **/ Gigawatts - hora
 (GWh)

Esta meta consiste 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 la CFE Generación II EPS, al cierre de diciembre de 2021, fue de 8,448.4 MW, con una adición de 0 MW y un ajuste de 1.6 MW con respecto al cierre de 2020 (8,450.0 MW), derivado que en la C.H. Gral. Manuel M. Diéguez se realizaron análisis y pruebas donde se determinó su nueva capacidad neta. .
- (2) La Generación de Energía Eléctrica de Centrales de la CFE Generación II EPS, incluyendo a Unidades Puesta en Servicio llegó a 21,603 GWh con un cumplimiento del 114 %, respecto a la meta programada de 18,942 GWh. La Generación de Energía Eléctrica detallada por tecnología que queda por debajo de su meta, fue la tecnología de ciclo combinado con 6,016 GWh con un cumplimiento del 86 %, respecto a la meta programada de 6,965 GWh, y la tecnología geotérmica fue de 1,371 GWh con un cumplimiento del 98 %, respecto a la meta programada de 1,392 GWh.

La principal causa de incumplimiento en la CCC. Gral. Manuel Álvarez Moreno es atribuible a la constante indisponibilidad por falla y decremento que se tuvieron en el transcurso del año principalmente en las unidades de vapor de ambos paquetes de generación y en la CG. Los Azufres: la principal causa es atribuible a los tiempos de gestión, fabricación e instalación de los componentes de reemplazo de la U17, así como constantes interrupciones del suministro de vapor geotérmico.

Cifras no auditadas

Metas sustantivas Programa de mantenimientos	Unidad de medida	Meta Programática	Meta alcanzada	Diferencia	Nota Explicativa
Mantenimiento térmico	Mantto.	44	29	(15)	(3)
Mantenimiento Hidroeléctrico	Mantto.	36	30	(6)	(3)
Disponibilidad de los equipos para producir la energía eléctrica que demanda la sociedad	Porcentaje	71.14	57.33	(13.81)	(4)

*/Megawatts (MW)

**/ Gigawatts - hora (GWh)

(3) Respecto a los mantenimientos hubo diez mantenimientos cancelados:

CG. Los Azufres, C.T. Pte. Plutarco Elías Calles, U's 1, 3, 4 y 6
C.T. Gral. Manuel Álvarez Moreno, U's 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10 y 12
C.H. Colimilla, unidad 4
C.H. Zumpimito, unidad 4
C.H. Puente Grande, unidad 5

Cuatro mantenimientos extendidos:

C.G. Azufres, unidad 17
C.H. Valentín Gómez Farias, U's 1 y 2
C.H. Tiro, unidad 4

Cabe mencionar que se realizaron cuatro mantenimientos adicionales (C.H. Colimilla, unidad 1 y C.C.C Gral. Manuel Álvarez Moreno, U's 2, 3 y 4), los cuales no se contabilizan en este indicador.

(4) La meta de 71.14 % de disponibilidad no se cumple, al presentar un resultado de 57.33 % y una desviación de 13.81 %, alcanzando un cumplimiento de 80.59 %.

La mayor afectación en este indicador se presentó por la falta de combustible, siendo la C.T. Pdte. Plutarco Elías Calles, la que más ha afectado por las salidas y decrementos presentados en sus unidades por la restricción en el suministro del combustible primario, así como, por el mantenimiento extendido derivado por atoramiento en collar de carga en la C.H. Cóbano. Adicionalmente, la falta del recurso hídrico en comparación a lo pronosticado en algunas Centrales Hidroeléctricas que ha contribuido al incumplimiento, aunado a fallas presentadas en líneas de distribución (Causas ajenas).

5. Análisis del ejercicio presupuestario

5.1 Aprobación del Presupuesto de Egresos e Ingresos de la Federación

Mediante oficio N° 307-A.-3130 del 14 de diciembre de 2020, la SHCP comunicó oficialmente el PEF y Calendarios para el ejercicio fiscal de 2021 cuyo monto para CFE Generación II EPS, ascendió a 43,772,550 miles de pesos y los ingresos ascendieron a 61,765,247 miles de pesos.

5.2 Modificaciones presupuestarias al ejercicio fiscal de 2021

COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD
 Empresa Productiva Subsidiaria II

CFE Generación II
 PRESUPUESTO FLUJO DE EFECTIVO 2021
 MILES DE PESOS

CONCEPTO	Aprobado	Ajuste	Adecuado I	Ajuste	Adecuado II
(1) Ingresos totales	61,765,247	0	61,765,247	14,281,606	47,483,641
Ingresos	500,000	0	500,000	316,795	183,205
Venta de bienes y servicios	0	0	0	0	0
Internas	0	0	0	0	0
Externas	0	0	0	0	0
Ingresos diversos	500,000	0	500,000	316,795	183,205
Ingresos interempresas	23,617,749	0	23,617,749	4,421,658	28,039,406
Ingresos del mercado eléctrico mayorista (m)	37,647,499	0	37,647,499	18,386,469	19,261,030
(2) Gasto Programable	43,772,550	0	43,772,550	4,857,904	48,630,454
Gasto Corriente	41,773,585	0	41,773,585	5,136,532	46,910,117
Servicios Personales	1,727,056	0	1,727,056	106,771	1,620,285
Sueldos y salarios	406,163	0	406,163	32,204	373,959
Gastos de previsión social	204,033	0	204,033	9,000	195,034
Otros	1,116,860	0	1,116,860	65,568	1,051,292
Gasto de Operación	30,473,138	0	30,473,138	3,837,803	26,635,336
Materiales y Suministros	30,111,124	0	30,111,124	4,587,936	25,523,188
Combustibles para la generación de electricidad	7,841,546	0	7,841,546	956,059	8,797,605
Gas	6,050,080	0	6,050,080	1,118,721	7,168,801
Diesel	0	0	0	220,353	220,353
Fletes y costo fijo del transporte de gas	0	0	0	342,474	342,474
Combustóleo	1,791,466	0	1,791,466	725,489	1,065,977
Otros	3,940,927	0	3,940,927	3,012,757	928,170
Mercado eléctrico mayorista	18,328,651	0	18,328,651	2,531,238	15,797,413
Servicios Generales	362,015	0	362,015	750,133	1,112,148
Adquisición de energía	0	0	0	0	0
Fletes	0	0	0	61	61
Conservación y mantenimiento	86,000	0	86,000	86,615	172,615
Servicios técnicos pagados a terceros	3,000	0	3,000	1,481	4,481
Seguros	0	0	0	0	0
Otros	273,015	0	273,015	661,976	934,991
Pagos relativos a Pidiregas	584,231	0	584,231	61,389	645,620
Cargos fijos	493,689	0	493,689	149,441	643,130
Cargos variables	90,542	0	90,542	88,052	2,490
Otras Erogaciones	14,948	0	14,948	5,323	9,624
Operaciones interempresas	8,974,212	0	8,974,212	9,025,040	17,999,252
Servicios corporativos	8,924,250	0	8,924,250	9,050,300	17,974,551
Servicios interempresas	49,962	0	49,962	25,260	24,702
Pensiones y Jubilaciones	1,181,345	0	1,181,345	154,704	1,336,048
Inversión Física	817,620	0	817,620	135,748	953,368
Bienes Muebles e Inmuebles	0	0	0	2,002	2,002
Obra Pública	0	0	0	0	0
Pago de Pidiregas	0	0	0	0	0
Mantenimiento	817,620	0	817,620	133,745	951,366
Inversión Financiera	0	0	0	0	0
Adquisición de valores	0	0	0	0	0
Operaciones Ajenas Netas	0	0	0	569,079	569,079
Por cuenta de terceros	0	0	0	522,971	522,971
Erogaciones recuperables	0	0	0	46,108	46,108
(3)=(1-2) Balance de Operación	17,992,697	0	17,992,697	19,139,510	1,146,813
(4) Transferencias	0	0	0	0	0
(5)=(3+4) Balance Primario	17,992,697	0	17,992,697	19,139,510	1,146,813
(6) Costo Financiero Neto	0	0	0	0	0
Costo Financiero Bruto	0	0	0	0	0
Internos	0	0	0	0	0
Intereses	0	0	0	0	0
Pidiregas	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0
Externos	0	0	0	0	0
Intereses	0	0	0	0	0
Pidiregas	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0
Internos	0	0	0	0	0
Externos	0	0	0	0	0
Ingresos por Intereses	0	0	0	0	0
(7)=(5-6) Balance Financiero	17,992,697	0	17,992,697	19,139,510	1,146,813
(8) Endeudamiento Neto	0	0	0	0	0
Interno	0	0	0	0	0
Externo	0	0	0	0	0
(9) Variación de Disponibilidades (Aumento)	17,992,697	0	17,992,697	19,139,510	1,146,813
Inicial	0	0	0	10,112,539	10,112,539
Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación	0	0	0	0	0
Final	17,992,697	0	17,992,697	9,026,971	8,965,726

5.3 Variaciones del ejercicio Presupuestario

a) Ingresos presupuestarios

A la CFE Generación II le fue estimado por venta de servicios un presupuesto de 61,265,247 miles de pesos, adicional a la disponibilidad inicial e ingresos diversos, dando un estimado total de 61,265,247 miles de pesos, cifra que se modificó durante el transcurso del año para llegar a un presupuesto adecuado autorizado de 57,596,180 miles de pesos, conservando dicha cifra como recaudado al cierre del ejercicio 2021.

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO	DIFERENCIA ENTRE RECAUDADO Y ESTIMADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	61,765,247	57,596,180	57,596,180	-4,169,067
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	10,112,539	10,112,539	10,112,539
CORRIENTES Y DE CAPITAL	61,765,247	47,483,641	47,483,641	-14,281,606
Venta de Bienes	0	0	0	0
Internas	0	0	0	0
Externas	0	0	0	0
Venta de Servicios	61,265,247	47,300,436	47,300,436	-13,964,811
Internas	61,265,247	47,300,436	47,300,436	-13,964,811
Externas	0	0	0	0
Ingresos Diversos	500,000	183,205	183,205	-316,795
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	61,765,247	47,483,641	47,483,641	-14,281,606

b) Egresos presupuestarios

En 2021, los recursos ejercidos de la CFE Generación II fueron de 48,630,454 miles de pesos.

De acuerdo con lo establecido en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2021, la CFE contempló un presupuesto total de recursos de 61,765,247 miles de pesos (incluyendo la disponibilidad final), cifra que se modificó para llegar a un presupuesto autorizado por un monto de 57,596,180.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Gasto Corriente	41,773,585	5,136,532	46,910,117	5,136,532	12
Pensiones y Jubilaciones	1,181,345	154,704	1,336,048	154,704	13
Inversión Física	817,620	135,748	953,368	135,748	17
Operaciones Ajenas	0	-569,079	-569,079	-569,079	n.a.
Disponibilidad Final	17,992,697	-19,139,510	-1,146,813	-19,139,510	-106
Gasto Neto Total	61,765,247	-14,281,606	47,483,641	-14,281,606	-23

En 2021 el presupuesto pagado de la CFE Generación II EPS a nivel gasto neto total fue de 48,630,454, cifra mayor al gasto presupuestado por 11%, con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en el rubro de Gasto Corriente (Principalmente por adquisición de Combustibles para generación), Pensiones y Jubilaciones (Alza en el número de jubilaciones) e Inversión física (Mantenimientos a centrales generadoras).

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Gasto Corriente	41,773,585	5,136,532	46,910,117	5,136,532	12
Pensiones y Jubilaciones	1,181,345	154,704	1,336,048	154,704	13
Inversión Física	817,620	135,748	953,368	135,748	17
Inversión Financiera	0	0	0	0	n.a
Operaciones Ajenas	0	-569,079	-569,079	-569,079	n.a
Costo Financiero Neto	0	0	0	0	n.a
Gasto Neto Total	43,772,550	4,857,904	48,630,454	4,857,904	11

GASTO CORRIENTE

El ejercicio del presupuesto de Gasto Corriente de la CFE Generación II, fue de 46,910,117 miles de pesos, representando el 3.5% el rubro de Servicios Personales, 56.8% el rubro de Gastos de Operación (que incluye los combustibles para el proceso de generación y MEM), 38.4% el rubro de Servicios Intercompañías, y el 1.4% en el rubro de Otros de Gasto Corriente.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Servicios Personales	1,727,056	-106,771	1,620,285	-106,771	-6
Gastos de Operación	30,473,138	-3,837,803	26,635,336	-3,837,803	-13
Materiales y Suministros	30,111,124	-4,587,936	25,523,188	-4,587,936	-15
Servicios Generales	362,015	750,133	1,112,148	750,133	207
Servicios Intercompañías	8,974,212	9,025,040	17,999,252	9,025,040	101
Otros de Gasto Corriente	599,178	56,066	655,244	56,066	9
Pagos Relativos a PIDIREGAS	584,231	61,389	645,620	61,389	11
Otras Erogaciones	14,948	-5,323	9,624	-5,323	-36
GASTO CORRIENTE	41,773,585	5,136,532	46,910,117	5,136,532	12

Servicios Personales: Resultado del sub ejercicio en el rubro se debe a todo el personal que optó por el beneficio de la jubilación derivado de la reversión de la Cláusula 69 del CCT CFE-SUTERM 2020-2022, con efecto a partir del 1 de mayo de 2020, en el cual se disminuyen los años requeridos para la jubilación, y cuyas plazas al ser cubiertas con personal de reciente ingreso o que ya no tiene las mismas prestaciones al del personal jubilado, ocasionando la disminución en este rubro.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Servicios Personales	1,727,056	-106,771	1,620,285	-106,771	-6
Sueldos y salarios	406,163	-32,204	373,959	-32,204	-8
Gastos de previsión social	204,033	-9,000	195,034	-9,000	-4
Otros	1,116,860	-65,568	1,051,292	-65,568	-6

Materiales y Suministros: Resultado neto de los incrementos en los precios del gas de importación, diésel y fletes, así como el subejercicio en “Otros Materiales y Suministros” por la imposibilidad para adquirir carbón mineral de importación para la generación de electricidad; así como la disminución en el resultado de las operaciones del Mercado Eléctrico Mayorista.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Materiales y Suministros	30,111,124	-4,587,936	25,523,188	-4,587,936	-15
Combustibles para la generación de electricidad	7,841,546	956,059	8,797,605	956,059	12
Gas	6,050,080	1,118,721	7,168,801	1,118,721	18
Diesel	0	220,353	220,353	220,353	n.a
Fletes y costo fijo del transporte de gas	0	342,474	342,474	342,474	n.a
Combustóleo	1,791,466	-725,489	1,065,977	-725,489	-40
Otros Materiales y Suministros	3,940,927	-2,531,238	928,170	-3,012,757	-76
Mercado eléctrico mayorista	18,328,651	-3,012,757	15,797,413	-2,531,238	-14

Servicios Generales: El sobre ejercicio especialmente en el rubro “Otros”, es resultado básicamente por el pago 712,200 miles de pesos, de Impuesto sobre la Renta del ejercicio 2020, pagados en marzo 2021, así como servicios de garantía de funcionamiento.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Servicios Generales	362,015	750,133	1,112,148	750,133	207
Adquisición de Energía	0	0	0	0	n.a
Fletes	0	61	61	61	n.a
Conservación y Mantto.	86,000	86,615	172,615	86,615	101
Servicios Técnicos Pagados a Terceros	3,000	1,481	4,481	1,481	49
Seguros	0	0	0	0	n.a
Otros	273,015	661,976	934,991	661,976	242

Pagos relativos a PIDIREGAS:

Fijos. - El sobre ejercicio es originado por los pagos de los cargos fijos, de la entrada en operación de la segunda terminal de carbón, de la C.T. Presidente Plutarco Elías Calles.

Variables. - El subejercicio de debe a la insuficiencia de carbón mineral de importación para la generación de electricidad.

Otras Erogaciones: El sub ejercicio de 5,323 miles de pesos, se debe a que derivado de la restricción de trafico de personal en los centros de trabajo como medida sanitaria por contingencia COVID-19, no se han pagado prácticas profesionales y servicio social que se tenían considerados; así como pagos pendientes corresponde a laudos de trabajadores.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Otros de Gasto Corriente	599,178	56,066	655,244	56,066	9
Pagos relativos a Pidiregas	584,231	61,389	645,620	61,389	11
Cargos fijos	493,689	149,441	643,130	149,441	30
Cargos variables	90,542	-88,052	2,490	-88,052	-97
Otras Erogaciones	14,948	-5,323	9,624	-5,323	-36

PENSIONES Y JUBILACIONES

En 2021, el presupuesto ejercido de la CFE Generación II en el rubro de pensiones y jubilaciones fue de 1,336,048 miles de pesos, un 13% superior al estimado en el ejercicio, el sobre ejercicio de 154,704 miles de pesos, se debe principalmente a que al inicio del ejercicio se liquidaron finiquitos correspondientes al personal que disfrutó el beneficio de la jubilación en el mes de diciembre de 2020, y derivado al cierre de las Juntas de Conciliación, los pagos se difirieron al mes de enero de 2021, así como jubilaciones de personal tabuladores más altos.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Pensiones y Jubilaciones	1,181,345	154,704	1,336,048	154,704	13

INVERSIÓN FÍSICA

El gasto de Inversión de la CFE Generación II, fue de 953,368 miles de pesos, representando el .2% el rubro de Bienes Muebles e Inmuebles y el 99.8% el rubro de Mantenimiento.

(MILES DE PESOS)

CONCEPTO	PRESUPUESTO			VARIACIÓN	
	ASIGNADO (1)	MODIFICADO (2)	PAGADO (3)	ABSOLUTA 4=(3-1)	RELATIVA 5=(4/1)
Inversión Física	817,620	135,748	953,368	135,748	17
Bienes Muebles e Inmuebles	0	2,002	2,002	2,002	n.a
Obra Pública	0	0	0	0	n.a
Pago de PIDIREGAS	0	0	0	0	n.a
Pagos de BLTS	0	0	0	0	n.a
Mantenimiento	817,620	133,745	951,366	133,745	16

El sobre ejercicio de 135,748 miles de pesos, fue derivado de la necesidad de adquisición de materiales, equipos y la contratación de servicios, para atender las necesidades de mantenimiento del parque de generación con el que cuenta la CFE Generación II.

c) Estado analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Armonizado)

Durante 2021, el presupuesto pagado de CFE Generación II, se ejerció a través de dos *finalidades*: Desarrollo Social y Desarrollo Económico. La primera comprende la función de Protección Social y, la segunda Combustibles y Energía.

(MILES PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	PORCENTAJE ESTRUCTURAL
Desarrollo Social	1,181,345	1,336,048	-154,704	-13%	2.7
Protección Social	1,181,345	1,336,048	-154,704	-13%	2.7
Desarrollo Económico	42,591,205	47,294,406	-4,703,201	-11%	97.3
Combustibles y Energía	42,591,205	47,294,406	-4,703,201	-11%	97.3
Total del Gasto	43,772,550	48,630,454	-4,857,904	-11%	100.0

Desarrollo Social y Desarrollo Económico.

La finalidad Desarrollo Social representó el 2.75 % del ejercicio presupuestario de la entidad, con ello CFE Generación II cubre de manera oportuna y eficiente las prestaciones económicas, 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."

La finalidad Desarrollo Económico representó el 97.3 % 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, 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 erogaron la totalidad de los recursos de esta finalidad.

- Mediante esta función, CFE Generación II 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. Por ello se aseguró el abastecimiento racional de energía eléctrica, manteniendo la disponibilidad y confiabilidad de las centrales generadoras a través del programa anual 2021 de mantenimiento.

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”, así como a la implementación del Programa de Austeridad y Eficiencia 2021, por parte de la CFE Generación II, durante el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 10 de los 16 rubros del programa de austeridad y eficiencia tuvieron una disminución o se mantuvieron en comparación con el ejercicio 2020.

GENERACIÓN II (Cifras en Millones de pesos)				
Concepto	Acum. Diciembre		Diferencia	%
	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021		
Papelería y artículos de oficina	1.1	1.7	0.6	48.7
Ref y Accesorios Equipo De Cómputo	0.4	0.6	0.2	35.6
Papelería/consumibles equipo computo	0.1	0.1	0.0	31.3
Alimentos en instalaciones	0.2	0.2	0.0	12.8
Combustibles y lubricantes para equipo de transporte	6.5	7.3	0.8	11.5
Tiempo extraordinario	93.5	81.4	12.0	12.9
Servicio De Iguales Aseo Y Limpieza	21.4	18.4	2.9	13.7
Servicios técnicos pagados a terceros	1.6	4.5	2.9	186.5
Servicio telefónico	0.0	0.0	0.0	N.A.
Gastos de viaje y viáticos	18.6	19.0	0.4	2.2
Boletos de avión	0.0	0.0	0.0	N.A.
Gastos de alimentación en reuniones	0.0	0.0	0.0	100.0
Servicio Postal y de Paquetería	0.3	0.3	0.0	14.0
Gastos de alimentación en cursos de capacitación	0.0	0.0	0.0	N.A.
Renta De Equipo De Transporte	0.0	0.0	0.0	N.A.
Traslado de Valores	0.0	0.0	0.0	N.A.
TOTAL	143.8	133.5	10.3	7.1

En total se observa un ahorro de 10.3 mdp, principalmente por la disminución en el gasto de “Tiempo Extraordinario” y “Servicio de iguales de Aseo y Limpieza”.

A pesar de lo anterior, algunos rubros tuvieron un incremento, tales como “Servicios técnicos pagados a terceros” por 2.9 mdp y “Combustibles y lubricantes” por 0.8 mdp.

7. Sistema integral de información

Las cifras asentadas en el Sistema Integral de Información corresponden con las representadas 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 2021.

8. Rendición de cuentas

Mediante Oficio No. 309-A.-002/2022 de fecha 28 de enero de 2022, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2021, cuyo ámbito de aplicación son de observancia de 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 para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2021.

9. Disponibilidades Presupuestales y Efectivo y Equivalentes

La administración del Efectivo y Equivalentes de la Empresa se realiza a través de la figura de “Tesorería Centralizada”, la cual es gestionada y controlada operativamente en la Comisión Federal de Electricidad (CFE Corporativo), a través del esquema de “Cuenta Corriente”, así como por la misma tesorería de la Empresa; dichos recursos financieros no tienen un fin específico y la Empresa los mantiene en caja y/o depositados o invertidos en instituciones financieras dentro y fuera del país. Las Disponibilidades Presupuestales (iniciales y finales) representan el remanente acumulado de todos aquellos movimientos de flujo de efectivo de la Empresa de ingresos y egresos, registrados a través de partidas presupuestales, así como por aquellas operaciones que se registran a través de la “Cuenta Corriente” (por la operación de la Tesorería Centralizada), a partir del 1 de enero de 2017 (fecha en que la Empresa fue constituida como Empresa Productiva del Estado) y hasta el 31 de diciembre de 2021.

Asimismo, las Disponibilidades Presupuestales de la Comisión Federal de Electricidad incluyen partidas que no representan “flujos de efectivo” como: (i) “cheques en tránsito” que anualmente se registran en el Presupuesto como “pagados”, aun cuando el flujo de efectivo no ha salido de las cuentas bancarias; y (ii) “cheques salvo buen cobro” que anualmente se registran en el Presupuesto como ingreso ejercido, aun cuando el flujo de efectivo no ha ingresado en las cuentas bancarias.

En consecuencia, la Disponibilidad Presupuestal inicial y final que se muestra en los estados de “Ingresos de Flujo de Efectivo” y “Egresos de Flujo de Efectivo”, respectivamente, difiere de los saldos de “Efectivo y equivalentes” que se muestran en los estados financieros de la Empresa al 31 de diciembre de 2021.

La disponibilidad final al 31 de diciembre de 2021 es de 8,965,725 miles de pesos como resultado de la suma del saldo inicial más la variación (+,-), la empresa presenta ingresos brutos totales de 47,483,641 miles de pesos, menos los gastos totales de 48,630,454 miles de pesos y un saldo inicial de 10,112,538 miles de pesos.

Flujo de Efectivo (Miles de pesos)	
Concepto	EPS Generación II
Ingresos Totales	47,483,641
Propios	183,205
Interempresas	28,039,406
MeM	19,261,029
Transferencias	47,483,641
Gastos Totales	
Gasto Programable	48,630,454
Interempresas	17,999,252
MeM	15,797,412
Costo Financiero	0
Endeudamiento	0
Variación de Disponibilidades (+,-)	-1,146,812
Saldo Inicial	10,112,538
Saldo Final	8,965,725

10. Conciliación Contable – Presupuestaria

Ingresos

CFE Generación II Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		47,541,196,957
2. Más ingresos contables no presupuestarios		- 13,190,040,442
Ingresos Financieros		
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		
Otros ingresos contables no presupuestarios	- 13,190,040,442	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		3,128,002,683
Aprovechamientos capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	3,128,002,683	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		31,223,153,832

Nota:

Los “Ingresos contables no presupuestarios” se integran principalmente por las cuentas de: venta de energía, transacciones bilaterales financieras y provisión, asimismo, en “Otros ingresos presupuestales no contables”, se integran por conceptos como penalizaciones, garantías y operaciones del MEM.

Egresos

CFE Generación II Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		50,428,900,592
2. Menos egresos presupuestarios no contables		21,112,011,720
Materias primas y materiales de producción y comercialización		
Materiales y suministros		
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 de dominio público		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de préstamos		
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	21,112,011,720	
3. Más gastos contables no presupuestales		- 9,385,486,504
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,627,081,111	
Provisiones	1,177,472,827	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	-13,190,040,442	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		19,931,402,368

Nota:

Los "Gastos contables no presupuestales" se integran principalmente de: deterioros y depreciaciones, Provisiones de costo laboral y operaciones del MEM.

Ing. José Javier Trujillo Hernández
 Director General
 CFE Generación II

Lic. Luis Manuel González Estrada
 Encargado de la Subgerencia de
 Administración y Recursos Humanos
 CFE Generación II