

Cuenta Pública 2019
Notas a los Estados Financieros
Al 30 de Septiembre de 2019

Ente Público: SISTEMA TELE YUCATAN S.A DE C.V.

Dando cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, presentamos las notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieren teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden)
- c) Notas de gestión administrativa.

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Activo Circulante

- **Efectivo y equivalentes**

Este rubro está constituido por el Fondo Fijo de Caja asignado a gastos menores y el saldo de la cuenta de Bancos, los cuales se integran de la siguiente manera:

Efectivo	\$	795,000.00
Bancos/tesorería		4,420,087.10
	\$	<u>5,215,087.10</u>

La cuenta bancaria 4100376533 está destinada a la administración del gasto corriente, a la adquisición, mantenimiento de equipos, edificio y otros gastos.

La cuenta 4020208591 se destina al pago de servicios personales, impuestos y todo lo referente al rubro de personal.

➤ **Derechos a recibir efectivo o equivalentes**

El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	1,892,585.72
Deudores Diversos		15,000.00
Préstamos otorgados a corto plazo		2,000.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente		38,826.98
	\$	<u><u>1,948,412.70</u></u>

➤ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

El saldo de la cuenta se integra de la siguiente forma:

Anticipo a Proveedores por adquisicion de bienes y servicios	\$	50,894.59
		0.00
	\$	<u>50,894.59</u>

➤ **Inventarios**

No manejamos ningún tipo de inventarios.

➤ **Almacenes**

No manejamos ningún tipo de Almacén.

➤ **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes**

No tenemos movimientos que afecten a dicho rubro.

➤ **Otros Activos Circulantes**

No tenemos movimientos que afecten a dicho rubro.

Activo no circulante

➤ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

No contamos con ningún tipo de inversión.

➤ **Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo**

No aplica.

➤ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Edificios no habitacionales	\$	2,355,948.33
		0.00
	\$	<u>2,355,948.33</u>

➤ **Bienes Muebles**

Este rubro está integrado de la siguiente manera:

Maquinaria otros equipos y herramientas		28,313,065.34
Maquinaria y equipo de administración		3,980,541.62
Vehiculos y equipos a corto plazo		<u>1,559,821.93</u>
	\$	<u>\$33,853,428.89</u>

ACTIVOS INTANGIBLES

Software	\$	65,433.70
Concesiones y franquicias		23,312,737.00
	\$	<u>23,378,170.70</u>

➤ **Depreciación, Deterioro y Amortización acumulada de bienes**

Se hicieron ajustes en este rubro quedando la depreciación acumulada al mes de Julio en \$ 29'915,241.30

➤ **Activos Diferidos**

No aplica.

➤ **Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes**

No aplica.

➤ **Otros Activos no Circulantes**

No aplica.

PASIVO

Pasivo circulante

➤ **Cuentas por pagar a corto plazo**

Este rubro está integrado por:

Proveedores por pagar a corto plazo	\$	245,748.19
retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo		855,091.33
Otras cuentas por pagar a corto plazo		79,556.96
	\$	<u>1,180,396.48</u>

➤ **Documentos por Pagar a Corto Plazo**

No aplica.

➤ **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo**

No aplica.

➤ **Títulos y Valores a Corto Plazo**

No aplica

- **Los pasivos manifestados en los Edos Financieros al 30 de Septiembre reflejan y están integrados únicamente por deudas contraídas por la actual Administración. Por lo que saldo ya no incluye pasivos pertenecientes a la anterior dirección.**

➤ **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

No aplica.

➤ **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo**

No aplica.

➤ **Provisiones a Corto Plazo**

No aplica.

➤ **Otros Pasivos a Corto Plazo**

No aplica.

Pasivo No Circulante

➤ **Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

No aplica.

➤ **Documentos por Pagar a Largo Plazo**

No aplica.

➤ **Deuda Pública a Largo Plazo**

No aplica.

➤ **Pasivos Diferidos a Largo Plazo**

No aplica.

➤ **Fondos y Bienes de Terceros en Garantías y/o en Administración a la Largo Plazo**

No aplica.

➤ **Provisiones a Largo Plazo**

No aplica

PASIVOS CONTINGENTES

- **Al inicio de la gestión se tenía pasivos contingentes por un importe de \$ 360,449.83 el cual representó en su momento el importe de total a pagar por finiquitos a personal que laboraba en la Entidad. Actualmente ya no se tienen pasivos de esta naturaleza.**

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE LA GESTIÓN

➤ **Impuestos**

No aplica.

➤ **Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social**

No aplica.

➤ **Contribuciones de Mejoras**

No aplica.

➤ **Derechos**

No aplica.

➤ **Productos de Tipo Corriente**

No aplica.

➤ **Aprovechamientos de Tipo Corriente**

No aplica.

➤ **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

En este rubro la cantidad de \$ 1'375,989.47 se integra por los servicios de grabación y publicidad que realizamos.

➤ **Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados** No aplica

PARTICIPACIONES

➤ **Participaciones y Aportaciones**

No aplica.

➤ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas**

La cantidad de \$ 1'376,739.00 representa las transferencias recibidas de la Secretaría de Administración y Finanzas.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

➤ **Ingresos Financieros**

No aplica.

➤ **Incremento por Variación de Inventarios**

No aplica.

➤ **Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia**

No aplica.

➤ **Disminución del Exceso de Provisiones**

No aplica.

➤ **Otros Ingresos y Beneficios Varios**

No aplica.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de funcionamiento

➤ **Servicios Personales**

El monto acumulado al 30 de Septiembre de 2019 de este rubro es de \$ 12'871,444.76

➤ **Materiales y Suministros**

El monto acumulado al 30 de Septiembre de 2019 de este rubro es de \$ 1'263,023.41

➤ **Servicios Generales**

El monto acumulado al 30 de Septiembre de 2019 de este rubro es de \$ 8'279,490.93

➤ **Bienes Muebles e Inmuebles**

El monto acumulado al 30 de Septiembre de 2019 de este rubro es de \$ 0

I) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

➤ **Aportaciones**

Este rubro está integrado, como su nombre lo indica, por aquellas aportaciones de los socios realizadas a la entidad.

Aportaciones

\$ 202,557,786.81

\$ 202,557,786.81

➤ **Donaciones a Capital**

No aplica.

➤ **Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio**

No aplica.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

➤ **Resultados del Ejercicio (ahorro/desahorro)**

Este rubro representa la pérdida contable del ejercicio del 1º de Enero 30 de Septiembre de 2019 el saldo es de \$ -11,806,831.59

➤ **Resultado de Ejercicios Anteriores**

Este rubro representa la pérdida acumulada al ejercicio inmediato anterior, cuyo saldo es \$ -155,044,650.69

➤ **Revalúos**

No aplica.

➤ **Reservas**

➤ No aplica.

➤ **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**

➤ No aplica.

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

➤ **Resultado por Posición Monetaria**

No aplica.

➤ **Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios** No aplica.

II) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ **Efectivo y equivalentes**

Saldo inicial del efectivo al 30 de Septiembre de 2019 \$ 3'226,391.82

Saldo final del efectivo al 31 de julio de 2019 \$ 5'215,087.10

III) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Ingresos Presupuestarios Septiembre 2019 \$ 2'558,286.00

Ingresos Contables Septiembre 2019 \$ 4'808,214.11

Egresos Presupuestarios agosto 2019 \$ 2'558,286.00

Egresos Contables agosto 2019 \$ 4'808,214.11

B) NOTAS DE MEMORIA No aplica

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

Durante el mes de Septiembre de 2019 las ventas no fueron las esperadas, en comparación con las de Septiembre de 2018

AÑO/MES	VENTAS
SEPTIEMBRE 2018	2'141,220.02
SEPTIEMBRE 2019	1'375,898.47

2. Panorama Económico y Financiero

Se cumplió con los pagos de los impuestos federales y estatales que se generaron durante el mes de Agosto 2019.

Las prestaciones como el INFONACOT se cubrieron puntualmente. También todas las cuotas sindicales generadas fueron cubiertas en tiempo y forma tanto para la sección Yucatán como la sección Nacional.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente:

NOMBRE: Sistema Tele Yucatán, S.A. de C.V.

RFC: STY-610314-GE8

ACTA: Número 38

FECHA DE ESCRITURACIÓN: 14 de Marzo de 1961

DECRETO: Número 520

PUBLICADO: 04 de enero de 1982

b) Principales cambios en su estructura.

ACTA: Número 95

TIPO DE ASAMBLEA: General Extraordinaria

FECHA: 05 de agosto de 1991

TIPO DE MODIFICACIÓN: Para dar cumplimiento a la Ley General de Sociedades Mercantiles se transforma de "Sociedad Anónima" a "Sociedad Anónima de Capital Variable".

ACTA: Sin Número

TIPO DE ASAMBLEA: Primera Sesión Extraordinaria

FECHA: 20 de noviembre de 2015

TIPO DE MODIFICACIÓN: Nombramiento del C.P. Armando Manzanero Arjona como Director y Gerente General.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social:

Instalación y explotación comercial de estaciones de televisión mediante concesión que en cada caso otorgue la secretaria de comunicaciones y transportes, previo cumplimiento de los requisitos que establece la ley federal de la radio y televisión y la ley de vías generales de comunicación.

b) Principal actividad:

Producción de programas para la televisión.

c) Ejercicio fiscal:

2019

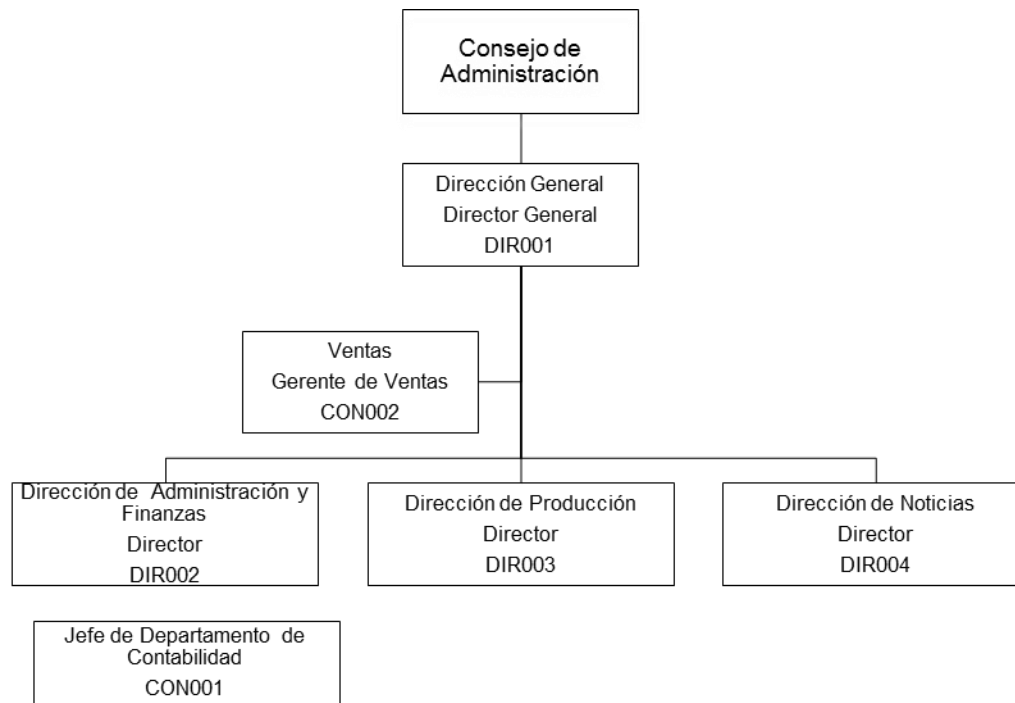
d) Régimen jurídico:

Sociedad Mercantil y régimen fiscal: Régimen General de Ley Personas Morales

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

1. Declaración informativa de IVA con la anual de ISR.
2. Entero de retenciones de IVA Mensual
3. Declaración anual de ISR del ejercicio Personas morales. Régimen general, sociedades cooperativas y Controladas
4. Pago provisional mensual de ISR personas morales régimen general
5. Pago definitivo mensual de IVA.
6. Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios
7. Declaración informativa anual de clientes y proveedores de bienes y servicios. Impuesto sobre la renta.
8. Declaración informativa anual de retenciones de ISR por sueldos y salarios e ingresos asimilados a salarios
9. Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales Impuesto Sobre la Renta
10. Entero de retención de ISR por servicios profesionales.
MENSUAL.
11. Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios.
12. Declaración informativa mensual de operaciones con terceros de IVA.
13. Informativa anual del subsidio para el empleo.

f) Estructura organizacional básica.



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No contamos con fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Nos basamos en la normatividad de la CONACT y del SAT.

- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
- d) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengada.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.

- i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

- j) Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
No aplica.

- b) Pasivos en moneda extranjera.
No aplica.

- c) Posición en moneda extranjera.
No aplica.

d) Tipo de cambio.

No aplica.

e) Equivalente en moneda nacional.

No aplica.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.