

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTAS Y COMENTARIOS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA

- A) NOTAS DE DESGLOSE
- I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
EFFECTIVO	15.0	0.0
BANCOS		
SANTANDER	17.7	25.1
SCOTIABANK	2,515.6	86.3
BANORTE		2.7
IXE BANCO		17.8
TOTAL	2,548.3	131.9

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

CUENTAS POR COBRAR (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
INVERSIONES EN VALORES	193,401.0	198,000.0
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	113,590.4	113,483.1
DEUDORES DIVERSOS	911.6	847.8
IMPUESTOS A FAVOR	24,126.8	10,290.4
TOTAL	332,029.8	322,621.3

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicada a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

ALMACÉN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	2,133,879.6	2,133,879.6
TOTAL	2,133,879.6	2,133,879.6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

INVERSIONES FINANCIERAS

De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

INVERSIONES FINANCIERAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
FIDEICOMISO CARREFOUR	97,279.2	97,279.2
FIDEICOMISO PARQUÍMETROS	818.1	818.1
HOSTEL ZÓCALO	3,800.7	3,800.7
PROCDMX	6,813.1	6,813.1
COMISA	42,909.9	42,909.9
EXPO MÉXICO	51,479.6	47,443.1
FIDEICOMISO EMERGENCIA 080	703.1	703.1
<p>en la cuenta de inversiones financieras se encuentran las inversiones en fideicomisos, los cuales se cancelaran hasta su extinción</p> <p>en el rubro de participaciones y aportaciones de capital en entidades se tomaron las cifras definitivas dictaminadas del ejercicio 2016</p>		
TOTAL	203,803.7	199,767.2

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Se registran al costo de adquisición y la depreciación se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las tasas siguientes:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

% DE DEPRECIACIÓN ANUAL	
INVERSIÓN	%
Inmuebles en Arrendamiento	5.0
Mobiliario y equipo de Administración	10.0
Equipo de Transporte	25.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

De manera general el estado físico en que se encuentran los bienes en bueno; en el cuadro siguiente se puede observar un resumen del valor histórico y de la correspondiente revaluación:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
ACTIVO FIJO BIENES INMUEBLES	374,747.9	374,747.9
BIENES MUEBLES	7,660.0	7,496.7
INTANGIBLES	1,334.6	1,334.6
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-244,567.6	-243,491.1
<p>LAS DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES DE INTANGIBLES CORRESPONDEN A LO QUE ESTABLECE LA LEY DEL I.S.R.</p> <p>EN ESTE EJERCICIO SE INCREMENTO POR TRASPASO DE DOS IMPRESORA</p>		
TOTAL	139,175.0	140,088.2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

PASIVO

Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El importe de esta cuenta en 100% factible su pago en un plazo no mayor a 30 días; está relacionado con provisiones de pago de gastos del ejercicio y a retenciones a favor de terceros del ejercicio 2018 y se integra como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	1,143.5	335.5
PROVEEDORES	2,850.1	30,822.8
CONTRATISTAS PARA OBRAS PUBLICAS	241.9	241.9
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR P/	12,567.8	16,590.6
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.8	11.7
PASIVOS DIFERIDOS	28,026.4	28,059.1
TOTAL	44,842.5	76,061.5

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Principalmente en este rubro se agrupan los siguientes fondos:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	2018	2017
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	9,155.7	9,143.0
DEPÓSITOS EN REORDENAMIENTO INDUSTRIAL	374.8	374.8
TOTAL	9,530.5	9,517.8

PASIVOS CONTINGENTES

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	2018	2017
DEMANDAS LABORALES	21,227.1	21,227.1
ACREEDORES DIVERSOS	43,640.6	43,639.6
OBLIGACIONES LABORALES	8,468.7	9,380.4
OTROS PASIVOS	568.1	593.2
TOTAL	73,904.5	73,840.3

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS POR GESTIÓN

De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

NO APLICA

Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
INGRESOS POR VENTA DE INMUEBLES	0.0	235,393.4
ARRENDAMIENTOS	104,069.0	122,412.4
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	18,325.5	46,332.8
EN EL RUBRO DE OTROS INGRESOS SE INTEGRA POR LOS SIGUIENTES		
TOTAL	122,394.5	404,138.6

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
SERVICIOS PERSONALES	16,534.1	22,859.7
MATERIALES Y SUMINISTROS	318.1	470.5
SERVICIOS GENERALES	77,577.5	146,243.9
ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	1,076.4	2,654.8
PROVISIONES	6,528.7	27,341.8
OTROS GASTOS	2,009.6	66,406.7
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0.0	20,054.9
TOTAL	104,044.4	286,032.3

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería		
Efectivo en Bancos - Dependencias	2,548.3	131.9
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	193,401.0	198,000.0
Fondos con Afectación Específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	195,949.3	198,131.9

Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

**CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

1. INTEGRACIÓN	2018	2017
2.		
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	27,964.6	234,564.5
Movimientos de Partidas o Rubros que no afectan al Efectivo		
Depreciación	-1,076.4	-2,654.8
Amortización		
Incrementos de las Provisiones	6,528.7	23,154.5
Incremento en Inversiones producido por Revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo		
Incrementos en Cuentas por Cobrar	107.3	152,199.7
Partidas Extraordinarias	-30,844.0	-403,701.2
3.		
TOTAL	2,680.2	- 3,562.7

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2018		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		\$ 108,400.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 23,585.00
Mobiliario y equipo de administración	\$ 163.30	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ XXX	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ XXX	
Vehículos y equipo de transporte	\$ XXX	
Equipo de defensa y seguridad	\$ XXX	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ XXX	
Activos Biológicos	\$ XXX	
Bienes inmuebles	\$ XXX	
Activos intangibles	\$ XXX	
Obra pública en bienes propios	\$ XXX	
Acciones y participaciones de capital	\$ XXX	
Compra de títulos y valores	\$ XXX	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$ XXX	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$ XXX	
Amortización de la deuda pública	\$ XXX	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$ XXX	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 23,421.70	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 9,614.70
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 1,076.40	
Provisiones	\$ 6,528.70	
Disminución de inventarios	\$ -	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ -	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$ -	
Otros Gastos	\$ 2,009.60	
Otros Gastos contables No Presupuestales	\$ XXX	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$94,430

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2018		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 136,594
2. Mas ingresos contables no presupuestarios		\$ 4,425
Incremento por variación de inventarios	\$ XXX	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$ XXX	
Disminución del exceso de provisiones	\$ XXX	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ XXX	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 4,425	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 23,049
Productos de capital	\$ XXX	
Aprovechamientos capital	\$ XXX	
Ingresos derivados de financiamiento	\$ XXX	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 23,049	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		\$ 117,970

Los ingresos contables no presupuestarios pertenecen principalmente a registros relacionados con el devengo de los mismos al 30 de septiembre de 2018, mismos que se recaudan en meses posteriores.

En lo referente a ingresos presupuestarios no contables, corresponden primordialmente a registros contables que se realizan en rubros del Estado de Situación Financiera.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

7-4-1-2-0-0-00-00-0000	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOL S.P.	\$ 2,424,799.2
7-4-2-2-0-0-00-00-0000	RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO S.P	\$ 2,424,799.2
7-4-3-2-0-0-00-00-0000	CTAS POR COBRAR EN PROCESO JUDICIAL S.P.	\$ 87,030.4
7-4-4-2-0-0-00-00-0000	RESOL C X C EN JUICIO PROCESAL S.P.	\$ 87,030.4

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

8-1-1-1-7-4-02-00-0000 INGRESOS DE OP. DE ENTIDADES P.E. Y NO F. \$ 192,910.7
8-2-1-2-4-1-20-00-0000 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO S.P. \$ 192,908.8

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

CUENTAS DE CIERRE CONTABLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
Resumen de ingresos	133,773.5	404,138.5
Resumen de gastos	113,399.9	282,406.7
Ahorro (Desahorro) de la gestión	20,373.6	121,731.8

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)		
RUBRO	2018	2017
DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOL S.P.	2,424,799.2	2,424,799.2
CTAS POR COBRAR EN PROCESO JUDICIAL S.P.	87,172.7	87,030.4
CUCA DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,671,891.7	2,671,891.7
Ahorro (Desahorro) de la gestión	5,183,863.6	5,183,721.3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	2018	2017
LEY DE INGRESOS ESTIMADA SECTOR PARAESTATAL	192,910.7	474,256.2
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR SEC. PARAESTATAL	5,192.8	181,525.9
MODIFICADO A LA LEY DE ING ESTIMADA S.P.	0.0	0.0
LEY DE INGRESOS DEVENGADA S. PARAESTATAL	19,312.7	79,696.8
LEY DE INGRESOS RECAUDADA S/PARAESTATAL	160,295.6	576,085.4
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO S.P.	192,908.8	474,256.2
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER S/PAR	82,048.8	63,878.0
MODIFICACIÓN AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO S/P	29,714.9	36,395.9
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO S.P.	21,564.4	4,366.6
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO S.P.	1,821.6	3,803.1
PRESUPUESTO EJERCIDO SECTOR PARAESTATAL	4,308.6	9,972.1
PRESUPUESTOS DE EGRESOS PAGADO S.P.	121,499.2	414,349.0

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objeto de Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V., es la compra, venta y arrendamiento de materiales. Accesorios y artículos para la construcción; adquisición de bienes muebles e inmuebles para comercializarlos, promover la construcción y construir obras dedicadas a particulares o a servicios municipales, estatales o federales; administrar obras y atender servicios municipales y gubernamentales, por concesión o por delegación expresa de Ayuntamientos, del Departamento del Distrito Federal, de los estados o de la Federación; Construcción y Administración de unidades de vivienda de interés social o por concesión de particulares de gobiernos o de institutos; Construcción y Administración de obras y servicios privados y públicos bajo sistema de condominios; Promoción, construcción y administración de obras y servicios auto-financiables, promovidos o destinados para uso privado o público; adquisición de maquinaria y equipo; adquisición de acciones y participaciones en sociedades o empresas y celebración de actos, convenios y contratos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Servicios Metropolitanos S.A. de C.V. genera sus propios recursos, para gasto corriente (capítulos 1000, 2000, 3000,4000 y 5000) dichos recursos se depositan directamente a las cuentas bancarias del organismo, con la finalidad de que se ejecuten y cumplan los proyectos y programas autorizados.

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V. (SERVIMET), inicio su operación el 25 de julio de 1977, como una sociedad de participación estatal mayoritaria por parte del Gobierno de la Ciudad de México, constituida como Sociedad Anónima de Capital Variable. Tiene por objeto social la compra-venta y arrendamiento de materiales, accesorios y artículos para la construcción, adquisición de bienes muebles e inmuebles para comercializarlos, promover la construcción y construir obras dedicadas a particulares o a servicios municipales, estatales o federales, construcción y administración de unidades de vivienda de interés social, adquisición de maquinaria y equipo, adquisición de acciones y participación en sociedades o empresas.

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura

4. Organización y Objeto Social

Sus objetivos vigentes son promover, concertar o realizar acciones inmobiliarias estratégicas para coadyuvar al cumplimiento de las acciones y programas del Gobierno de la Ciudad de México, administrar y operar estacionamientos públicos en inmuebles y vía pública, concertar acciones en los sectores públicos, privados y sociales, para la construcción y administración de obras y servicios básicos.

Su objeto institucional es el promover el desarrollo y planificación urbana a través del fomento de la construcción de obras y la atención de servicios municipales y gubernamentales, como apego en las leyes, reglamentos y otros ordenamientos jurídicos que en materia de construcción, vialidad y Ecología entre las autoridades competentes, propiciando la inversión pública y privada, tendiente a apoyar los programas de reordenación urbana y proyectos de infraestructura y equipamiento urbano establecido por el Gobierno de la Ciudad de México, así como la comercialización de los inmuebles y espacios urbanos bajo su administración.

Se informará sobre:

- a) Objeto social
- b) Principal actividad
- c) Ejercicio fiscal
- d) Régimen jurídico

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V. genera la información que se presenta en los Estados Financieros, la cual está preparada apegándose a la Normatividad Contable emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- e) Para los Entes Públicos 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.
 - 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 presentan a valor nominal y a su costo de adquisición respectivamente, el cual no excede el valor de mercado al cierre mensual. Los intereses por inversiones se acumulan a la inversión y se acreditan a resultados conforme se cobran.

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o 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 en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

- 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 registran en base al tipo de cambio vigente al día último del mes y se registran en resultados en las cuentas de utilidad o pérdida cambiaria, dependiendo el incremento o disminución en los INPC publicados.

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera
- b) Pasivos en moneda extranjera
- c) Posición en moneda extranjera
- d) Tipo de cambio
- e) Equivalente en moneda nacional

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

8. Reporte Analítico del Activo

% DE DEPRECIACIÓN ANUAL	
INVERSIÓN	%
Inmuebles en Arrendamiento	5.0
Mobiliario y equipo de Administración	10.0
Equipo de Transporte	25.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10.0

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por el ente público.
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Fideicomiso de administración y pago celebrado en el año 2000, a través del que se llevó a cabo el desarrollo de la plaza comercial conocida como "Pabellón del Valle", y además, se garantizan obligaciones contraídas originalmente por Carrefour de México, (a la fecha a cargo de "Crucero Chedraui"). La administración de SERVIMET considera que una vez que se extinga el fideicomiso, se realizarán los derechos que se han reconocido en este rubro.

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL SECTOR PARA ESTATAL
SERVICIOS METROPOLITANOS, S.A. DE C.V.
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018.
CIFRAS EN MILES DE PESOS

que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.



C.P. Blanca Guadalupe Martínez Tello
Coordinadora de Finanzas



Lic. Emilio Enrique Manrique Ochoa
Director de Administración y Finanzas



M.B.A. Agustín Eduardo Albarrán Chávez
Director General
En funciones a partir del 1° de marzo de 2014

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

*La Información Consignada en este reporte es Responsabilidad de la Unidad Ejecutora del Gasto, de conformidad a los Artículos 44, 125 y 126 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.