

**TELEVISORA DE HERMOSILLO, S.A DE C.V.**

**(TELEMAX)**

**Hermosillo, Sonora, Méx.**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL  
31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**



**DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA**  
Contadores Públicos y Consultores



**DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA**

**Contadores Públicos y consultores**

Tlaxcala Sur No.832 Col. Centro Tel-Fax. 417-00-61 C.P. 85000 Cd. Obregón, Son

## **Informe del auditor independiente**

**SECRETARIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL,  
SEÑORES ACCIONISTAS DE TELEVISORA DE HERMOSILLO, S. A DE C.V.**

He auditado los estados financieros adjuntos de Televisora de Hermosillo, S. A. de C. V., que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y los estados de resultados, cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración 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 Normas de Información Financiera Mexicanas, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mis auditorías. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla con los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros,

con el fin de diseñar los 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 Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas Por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión de auditoría con salvedades.

### **Fundamentos de la opinión con salvedad**

1.-Los estados financieros hasta el ejercicio 2004 reconocen los efectos de la inflación en la información financiera y no se reconocen para 2005,2006 y 2007. De acuerdo a las disposiciones Normas de Información Financiera (NIF) B-10 "Efectos de la Inflación" a partir del 01 de enero de 2008 conforme a dicha NIF y dados los niveles de inflación en México, no es necesaria su aplicación para los ejercicios terminados en 2012 y 2011

2.-En los ejercicios de 2012 y 2011 no se cuantificó, y por lo tanto no se reconoció en los presentes Estados Financieros, el efecto del impuesto a la utilidad diferido acumulado relativo al principio y al final del ejercicio, ni el aplicable a los resultados de dicho ejercicio, en los términos establecidos por la norma D-4 (Vigente a partir del 1 de enero de 2000), denominado Impuestos a la utilidad

### **Opinión**

En mi opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el párrafo "fundamentos de la opinión con salvedades" los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **Televisora de Hermosillo, S. A. de C. V.** al 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios que terminan en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera mexicanas y con políticas y prácticas contables que sirvieron de base para su preparación.

## Otros asuntos

Previamente y con fecha marzo 06 del 2012 emití mi informe de auditoría sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México. De acuerdo a lo dispuesto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las normas Internacionales de Auditoría son de aplicación obligatoria en México para auditorías de estados financieros iniciados el 01 de enero de 2012, consecuentemente el informe de auditoría sobre las cifras comparativas de los estados financieros de 2012 y 2011, se emiten con base en las Normas Internacionales de Auditoría

**DESPACHO ENRIQUE ROMERO ALMADA**  
Contadores Públicos y Consultores



**C.P.C. Héctor Enrique Romero Almada. PCCA**  
Cedula Profesional 533126

27 de Abril del 2013  
Cd. Obregón, Sonora, Méx.

**TELEVISORA DE HERMOSILLO, S.A. DE C.V.**  
**2.- ESTADOS DE POSICION FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS AL**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

|  | 2012                | 2011                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVO</b>  |                     |                     |
| <b>Activo Circulante:</b>                                |                     |                     |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo (Nota 2c y 3)        | \$253,364           | \$ 1'981,767        |
| Cuentas por Cobrar (Nota 2d y 4)                         | 14'505,928          | 14'028,575          |
| Pagos Anticipados (Nota 5)                               | 1'580,647           | 885,234             |
| Depósitos en Garantía                                    | 27,927              | 58,414              |
| <b>Suma el Activo Circulante</b>                         | <u>16'367,866</u>   | <u>16'953,990</u>   |
| <b>Activo Fijo:</b>                                      |                     |                     |
| Inmuebles, Maquinaria y Equipo Neto (Nota 6)             | 19'945,476          | 21'276,540          |
| <b>Suma el Activo Fijo</b>                               | <u>19'945,476</u>   | <u>21'276,540</u>   |
| <b>Activo Diferido:</b>                                  |                     |                     |
| ISR Diferido (Nota 7)                                    | 2'364,992           | 2'364,992           |
| <b>Suma el activo total</b>                              | <u>38'678,334</u>   | <u>40'595,522</u>   |
| <b>PASIVO</b>  |                     |                     |
| <b>Pasivo Circulante:</b>                                |                     |                     |
| Cuentas y Documentos por Pagar (Nota 8)                  | 25'112,349          | 18'084,516          |
| Prima de Antigüedad (Nota 9)                             | 1'805,704           | 1'549,717           |
| <b>Suma el Pasivo Circulante</b>                         | <u>26'918,053</u>   | <u>19'634,233</u>   |
| <b>Pasivo a Largo Plazo:</b>                             |                     |                     |
| Documentos por Pagar (Nota 8)                            |                     | 4'914,286           |
| <b>Suma el pasivo a largo plazo</b>                      |                     | <u>4'914,286</u>    |
| <b>Pasivo Diferido:</b>                                  |                     |                     |
| Rentas Cobradas por Anticipado (Nota 10)                 | 68,054              | 158,791             |
| <b>Suma el pasivo total</b>                              | <u>26'986,107</u>   | <u>24'707,310</u>   |
| <b>CAPITAL CONTABLE</b>                                  |                     |                     |
| Capital Social (Nota 11)                                 | 53'214,826          | 48'300,540          |
| Exceso en la Actualización del Capital Contable          | 5'076,300           | 5'076,300           |
| Efecto Acumulativo del ISR Diferido                      | 1'331,319           | 1'331,319           |
| Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores (Nota 12) | (39'820,238)        | (38'051,215)        |
| Utilidad o (pérdida) del Ejercicio                       | (8'109,980)         | (768,732)           |
| <b>Suma el capital contable</b>                          | <u>11'692,227</u>   | <u>15'888,212</u>   |
| <b>Suman Pasivo y Capital</b>                            | <u>\$38'678,334</u> | <u>\$40'595,522</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado

  
**C. Roberto Vejar Rodríguez**  
 Director General

  
**C.P. Teresa Romana Gómez Morales**  
 Contador General

**TELEVISORA DE HERMOSILLO, S.A. DE C.V.**  
**3.- ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DEL**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

|   | <b>2012</b>                  | <b>2011</b>               |
|---|------------------------------|---------------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                     |                              |                           |
| Venta Comercial                                     | \$ 15'541,828                | \$ 18'672,039             |
| Venta Gubernamental Estatal                         | 41'804,302                   | 47'769,299                |
| Venta Gubernamental Federal                         | 5'914,362                    | 54'674,580                |
| Otros Ingresos                                      | 1'564,624                    | 1'351,672                 |
| Ingresos Diversos                                   | 445,834                      | 353,498                   |
| Otros Productos                                     | 9,945                        | 2,028                     |
| <b>Ingresos Totales</b>                             | <u><b>65'280,895</b></u>     | <u><b>122'823,116</b></u> |
| <br>  |                              |                           |
| Costo de Producción y Programas                     | <u>44'875,779</u>            | <u>87'404,680</u>         |
| <b>Utilidad Bruta</b>                               | <b>20'405,116</b>            | <b>35'418,436</b>         |
| <br>  |                              |                           |
| <b>Gastos de Operación</b>                          |                              |                           |
| Gastos de Operación y Planta                        | 9'181,515                    | 8'982,818                 |
| Gastos de Administración                            | 12'701,198                   | 13'161,067                |
| Gastos de Venta                                     | 3'119,474                    | 4'202,433                 |
| Otros Gastos  | 1'417,614                    | 4'584,262                 |
| <b>Total gastos de operación</b>                    | <u><b>26'419,801</b></u>     | <u><b>30'930,580</b></u>  |
| <b>Utilidad o (Pérdida) de operación</b>            | <u><b>(6'014,685)</b></u>    | <u><b>4'487,856</b></u>   |
| <br>  |                              |                           |
| <b>Costo Integral del Financiamiento</b>            |                              |                           |
| Gastos Financieros                                  | 162,183                      | 1'339,763                 |
| Productos Financieros                               | <u>(12,388)</u>              | <u>(39,928)</u>           |
| Resultado por Posición Monetaria                    | <u><b>149,795</b></u>        | <u><b>1'299,835</b></u>   |
| <br>  |                              |                           |
| <b>Utilidad o (Pérdida) Antes de Impuestos</b>      | <u><b>(6'164,480)</b></u>    | <u><b>3'188,021</b></u>   |
| <br>  |                              |                           |
| Participación de los trabajadores en las utilidades |                              | 633,087                   |
| Impuesto Sobre la Renta, personas morales           | 265,123                      |                           |
| Impuesto Empresarial a Tasa Única                   | 1'680,377                    | 3'323,666                 |
| <b>Utilidad o (pérdida) del ejercicio</b>           | <u><b>\$ (8'109,980)</b></u> | <u><b>\$(768,732)</b></u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado

  
**C. Roberto Vejar Rodríguez**  
 Director General

  
**C.P. Teresa Romana Gómez Morales**  
 Contador General

**TELEVISORA DE HERMOSILLO, S.A. DE C.V.**  
**4.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011**

| <u>Concepto</u>  | <u>Capital Social</u> | <u>Exceso en la Actualización del Capital</u> |                            | <u>Resultados Acumulados</u> | <u>Resultado Del Ejercicio</u> | <u>Total Capital Contable</u> |
|--|-----------------------|---|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|  |                       | <u>Contable</u>                               | <u>Efecto ISR Diferido</u> |                              |                                |                               |
| Saldos al 01 de Enero de 2011  | \$48'300,540          | \$ 5'076,300                                  | \$ 1'331,319               | \$(36'952,803)               | \$ 56,072                      | 17'811,428                    |
| Aplicación del Resultado del Ejercicio 2010  |                       |   |                            | 56,072                       | (56,072)                       |                               |
| Ajuste a Resultados de Ejercicios Anteriores:  |                       |   |                            | (208,866)                    |                                | (208,866)                     |
| Cancelación PD- 99 de 2009 Impuesto al Activo.   |                       |   |                            | (794,968)                    |                                | (794,968)                     |
| Reclasificación pago de I.S.P.T. de 2004   |                       |   |                            | (150,650)                    |                                | (150,650)                     |
| Cancelación de saldos en clientes  |                       |   |                            |                              |                                |                               |
| Resultado del ejercicio 2011   |                       |   |                            |                              | (768,732)                      | (768,732)                     |
| <b>Saldos al 31 de Diciembre de 2011</b>   | <b>48'300,540</b>     | <b>5'076,300</b>                              | <b>1'331,319</b>           | <b>\$(38'051,215)</b>        | <b>\$(768,732)</b>             | <b>15'888,212</b>             |
| Aplicación del Resultado del Ejercicio 2011  |                       |   |                            | (768,732)                    | 768,732                        |                               |
| Ajuste para provisionar complemento del Impuesto Empresarial a Tasa Única del año 2011   |                       |   |                            | (1'000,291)                  |                                | (1'000,291)                   |
| Aumento de Capital Social en su parte variable, según acuerdo de Acta de asamblea General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el día 14 de agosto de 2012 | 4'914,286             |   |                            |                              |                                | 4'914,286                     |
| Resultado del ejercicio 2012   |                       |   |                            |                              | (8'109,980)                    | (8'109,980)                   |
| <b>Saldos al 31 de Diciembre de 2012</b>   | <b>\$53'214,826</b>   | <b>\$5'076,300</b>                            | <b>\$1'331,319</b>         | <b>\$(39,820,238)</b>        | <b>\$(8'109,980)</b>           | <b>\$11'692,227</b>           |

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado

  
**C. Roberto Vejar Rodríguez**  
 Director General


**C.P. Teresa Romana Gómez Morales**  
 Contador General

**TELEVISORA DE HERMOSILLO, S.A. DE C.V.**  
**5.- ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL**  
**31 DICIEMBRE DE 2012 y 2011**

|   | 2012               | 2011                |
|---|--------------------|---------------------|
| <b>Recursos de Operación</b>                                |                    |                     |
| Utilidad O (Pérdida) Del Ejercicio                          | \$ (8'109,980)     | \$ (768,732)        |
| Partidas que no Requirieron<br>La Utilización De Recursos:  |                    |                     |
| Depreciación y Amortización                                 | 1'573,215          | 1'664,251           |
| Ajuste a resultado de ejercicios anteriores                 | (1'000,291)        | (1'154,484)         |
| <b>Sub-total</b>  | <u>(7'537,056)</u> | <u>(258,965)</u>    |
| <b>Cambios En Activos y Pasivos De Operación</b>            |                    |                     |
| (Incremento) disminución en Cuentas Por Cobrar              | (477,354)          | (4'350,581)         |
| (Incremento) disminución en Otros Activos                   | (664,926)          | 670,324             |
| (Incremento) disminución en Cuentas Por Pagar               | 6'459,044          | 2'707,444           |
| <b>Recursos Generados (Utilizados)</b>                      | <u>2'220,292</u>   | <u>(972,813)</u>    |
| <b>Financiamiento</b>                                       |                    |                     |
| Aumento (disminución) en Documentos Por Pagar               | 734,039            | (1'167,347)         |
| Aumento (disminución) en Documentos Por Pagar a largo plazo | (4'914,286)        | 340,000             |
| Aportación al Capital Social                                | 4'914,286          |                     |
| <b>Recursos Generados En Actividades de Financiamiento</b>  | <u>734,039</u>     | <u>(827,347)</u>    |
| <b>Inversión</b>  |                    |                     |
| Inversión en, Mobiliario y Equipos                          | (242,150)          | (692,221)           |
| <b>Recursos Utilizados en la Inversión</b>                  | <u>(242,150)</u>   | <u>(692,221)</u>    |
| <b>Efectivo e Inversiones temporales:</b>                   |                    |                     |
| Aumento (Disminución) de Efectivo e Inversiones Temporales  | (1'728,403)        | (2'751,346)         |
| Al inicio del año   | 1'981,767          | 4'733,113           |
| <b>Al Fin del año (Nota3)</b>                               | <u>\$253,364</u>   | <u>\$ 1'981,767</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado

  
**C. Roberto Vejar Rodríguez**  
 Director General

  
**C.P. Teresa Romana Gómez Morales**  
 Contador General

## TELEVISORA DE HERMOSILLO S.A DE C.V.

### 6.- NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

#### I.- CONSTITUCION Y OBJETO

Televisora de Hermosillo, S.A. de C.V. es una empresa mexicana de participación estatal mayoritaria que se constituyó el 27 de noviembre de 1957, ante Notario Público No. 26 lic. Rafael Olivares Delgado en la Cd. De México, D.F. y su principal accionista es el Gobierno del Estado de Sonora, siendo su objetivo principal la instalación de radiodifusoras comerciales y estaciones trasmisoras de televisión en la república mexicana.

La compañía se identifica ante el público con el nombre comercial de TELEMEX, así como el distintivo XEWH-TV canal 6

Telemex opera bajo la concesión que le otorga el Gobierno Federal a través de la Secretaria de Comunicaciones y Transportes, refrendado el 07 de marzo de 2000, con una vigencia de 10 años, contados a partir del 03 de julio de 1999 y venció el 02 de julio de 2009, presentándose en tiempo y forma la nueva solicitud de refrendo ante COFETEL. A la fecha de este informe no se ha recibido el refrendo en mención.

#### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las normas de información financiera mexicana del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera. (CINIF), organismo independiente que asume la función y la responsabilidad de la emisión de la normatividad contable en México.

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de los estados financieros:

##### a.- Cambio en normatividad contable

El Consejo Emisor del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, (CINIF), aprobaron en diciembre de 2011 las mejoras a las Normas de Información Financiera, con entrada en vigor para ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2012 como sigue:

Las mejoras se presentan clasificadas en **dos secciones**:

1.- Mejoras a las NIF **que generan** en su caso, **cambios contables** en valuación, presentación y/o revelación en los estados financieros de las entidades, como sigue:

a.- NIF A-7 "Presentación y revelación". Se le hicieron mejoras en cuanto a la revelación de juicios relevantes, modificando el párrafo 55 y adicionando los párrafos 55A, 55B, 55C, 55D, 55E y 61 transitorio.

b.- NIF B-14 "Utilidad por acción". Se le hicieron mejoras en cuanto a la presentación de la utilidad por acción diluida, modificando los párrafos 40, 57 y 58, derogando el párrafo 41 y adicionando el párrafo 66 transitorio.

c.- NIF C-1 "Efectivo y equivalentes de efectivo". Se le hicieron mejoras en cuanto a la presentación del rubro efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera, modificando el párrafo 11 y adicionando el párrafo 20 transitorio.

d.- NIF C-11 "Capital contable". Se le hicieron mejoras en cuanto al reconocimiento de las donaciones recibidas por entidades lucrativas, modificando los párrafos 4 y 6, derogando el párrafo 13 y adicionando el párrafo 30 transitorio.

e.- NIF C-15 "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición". Se le hicieron tres mejoras como sigue:

- Mejoras en cuanto a los Activos de larga duración destinados a ser vendidos, modificando el párrafo 86.
- Mejoras en cuanto a la reversión del deterioro del crédito mercantil, modificando los párrafos 67 y 68.d.
- Mejoras en cuanto a la Presentación de las pérdidas por deterioro y su reversión, modificando los párrafos 112 y 114 y adicionando el párrafo 127 transitorio.

f.- NIF D-3 "Beneficios a los empleados". Establece que el gasto por la Participación de los trabajadores en la utilidad (PTU) legal debe presentarse en el estado de resultados en el rubro de "Otros ingresos y gastos" pero actualmente al considerarse el gasto de PTU como parte de los beneficios a los empleados, lo más adecuado es reconocer dicho gasto en los mismos rubros de costos y gastos en que se reconoce el resto de los beneficios a los empleados; No obstante el tema se aborda en forma completa en la NIF B-3 "Estado de resultado integral" que entrara en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 2013.

2.- Mejoras a las NIF **que no generan cambios contables**; ya que son precisiones que ayudan a establecer un planteamiento normativo más claro y comprensible.

- a. NIF B-8 "Estados financieros combinados o consolidados"; y NIF C-7 "Inversiones en asociadas y otras inversiones permanentes". Se le hicieron mejoras a la definición de inversiones permanentes, modificando los párrafos 3j y 8 de la NIF-B8 y los párrafos 3h y 9 de la NIF-C-7.

b.- NIF C-7 "Inversiones en asociadas y otras inversiones permanentes"; NIF C-8 "Activos intangibles" y Boletín C-15 "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición". Se le hicieron mejoras en cuanto a la periodo de las pruebas de deterioro, precisando que serán al cierre de cada periodo, modificando el párrafo 46 de la NIF C-7, el párrafo 96 de la NIF-C-8 y el párrafo 83 del Boletín C-15

c.- NIF C-8 "Activos intangibles". Se le hicieron mejoras en cuanto al significado de sustancia comercial en un intercambio de activos, modificando los párrafos 30, 31, 32 y 34.

**b.- Reconocimiento de los efectos de la inflación.-** Los estados financieros hasta el ejercicio 2004 reconocen los efectos de la inflación en la información financiera y no se reconoce para 2005,2006 y 2007. De acuerdo a las disposiciones Normas de Información Financiera (NIF) B-10 "Efectos de la Inflación" a partir del 01 de enero de 2008 conforme a dicha NIF y dados los niveles de inflación en México, no es necesaria su aplicación para los ejercicios 2012 y 2011

**c.- Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Se registraron al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran cuando se cobran.

**d.- Cuentas por cobrar.-** Al cierre de cada ejercicio, Telex reconoce la posibilidad de no poder recuperar algunas cuentas que se encuentran en ciertas situaciones, por lo que ajusta su reserva para cuentas incobrables de acuerdo con el estudio realizado por las áreas administrativas y de comercialización.

**e.- Inmuebles, maquinaria y equipo.-** Se registran a su costo de adquisición las tasas de depreciación se aplica conforme al método de línea recta, mismas que se resumen a continuación:

|                                |     |
|--------------------------------|-----|
| Edificios y construcciones     | 5%  |
| Mejoras a bienes poseídos      | 5%  |
| Equipo de transmisión          | 16% |
| Equipo de transporte           | 25% |
| Equipo de cómputo              | 30% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |

**f.- Reconocimiento de los ingresos y egresos.-** Los ingresos se registran cuando se realizan y los egresos cuando se reconocen.

**g.- Deterioro de activos.-** Cuando existen indicios de deterioro en el valor de activos de larga duración, se estima su valor de recuperación con base en el precio de venta de dichos activos y/o su valor de uso, el cual se calcula con base en flujos descontados. Cuando el valor de recuperación es inferior al valor neto en libros, la diferencia se reconoce en resultados como pérdida por deterioro.

**h.- Impuestos sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades.-** Los impuestos diferidos se determinan por el método de activos y pasivos, aplicando a las diferencias temporales que surgen entre los saldos contables y fiscales de los activos y pasivos, la tasa fiscal vigente a la fecha de los estados financieros. Los activos por impuestos diferidos se evalúan periódicamente, cuando en su caso una estimación sobre aquellos montos por los que no existe una alta probabilidad de recuperación. La participación de los trabajadores en las utilidades se reconoce sobre las partidas temporales que se consideran no recurrentes y cuya materialización puede preverse en un periodo definido.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se integra como sigue:

| CONCEPTO   |                         | 2012                    | 2011                      |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Institución bancaria</b>                      | <b>Número de cuenta</b> |                         |                           |
| HSBC México, S.A.                                | 071302967-3             | \$106,431               | \$(81,732)                |
| Banco Santander, S.A.                            | 51 46500369-9           | 97,630                  | 47,613                    |
| Banco Santander, S.A.                            | 6521970561-5            | 2,940                   | 111,854                   |
| Banco Santander, S.A.                            | 5150059309-7            | 3,097                   | 293,224                   |
| BBVA Bancomer, S.A.                              | 0454409949              | 17,266                  | 84,808                    |
| <b>Suman bancos</b>                              |                         | <b>227,364</b>          | <b>455,767</b>            |
| <b>Inversiones disponibles a la vista</b>        |                         |                         | <b>1'500,000</b>          |
| <b>Fondos Fijos de Caja</b>                      |                         | <b>26,000</b>           | <b>26,000</b>             |
| <b>Suman efectivo y equivalentes de efectivo</b> |                         | <b><u>\$253,364</u></b> | <b><u>\$1'981,767</u></b> |

### 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Su integración al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

| Concepto                                     | 2012                | 2011                |
|--|---------------------|---------------------|
| Clientes                                     | \$13'942,767        | \$13'250,003        |
| Funcionarios y Empleados                     | 12,275              | 6,708               |
| IVA acreditable                              | 568,713             | 994,364             |
| Gatos a Comprobar                            | 1,832               | 7,195               |
| IVA por Acreditar (Arrendamiento Financiero) | 166,885             | 87,090              |
| Crédito al salario                           | 4,440               | 254                 |
| IDE Impuesto sobre depósitos en efectivo     | 10,655              | 1,225               |
| Deudores Diversos                            | 123,150             | 6,525               |
| <b>Sub-total</b>                             | <b>14'830,717</b>   | <b>14'353,364</b>   |
| Reserva para Cuentas Incobrables             | (324,789)           | (324,789)           |
| <b>Total</b>                                 | <b>\$14'505,928</b> | <b>\$14'028,575</b> |

## 5.-PAGOS ANTICIPADOS.

Este rubro al 31 de diciembre de 2012 y 2011 esta integrado como sigue:

| Concepto                       | 2012                | 2011              |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| Seguros pagados por anticipado | \$301,153           | \$ 84,594         |
| Anticipo a proveedores         | 264,380             | 264,900           |
| Rentas por Devengar            | 1'015,114           | 535,740           |
| <b>Total</b>                   | <b>\$ 1'580,647</b> | <b>\$ 885,234</b> |

## 6.-INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Su saldo se integra por la inversión que se mantiene en bienes muebles e inmuebles valuados al costo de adquisición, y presentándose por separado su actualización derivada de la aplicación del boletín B-10 (Efectos de la Inflación en la Información Financiera) mismas que se integran de la siguiente manera:

| Tipo de Activo               | Inversión al 31- X11-2012 | Depreciación Acumulada | Activos Netos     |                     |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
|                              |                           |                        | 2012              | 2011                |
| Terrenos                     | \$ 5'695,274              |                        | \$ 5'695,274      | \$5'695,274         |
| Construcciones               | 7'259,267                 | \$2'408,549            | 4'850,718         | 5'213,681           |
| Equipos de:                  |                           |                        |                   |                     |
| Transmisión                  | 8'764,706                 | 8'403,539              | 361,167           | 503,553             |
| Estudio                      | 4'604,688                 | 2'251,959              | 2'352,729         | 2'774,168           |
| Computo                      | 2'676,266                 | 2'332,509              | 343,757           | 632,390             |
| Transporte                   | 610,742                   | 546,638                | 64,104            | 111,507             |
| Oficina                      | 1'277,880                 | 636,914                | 640,966           | 664,408             |
| Conmutador                   | 90,478                    | 85,226                 | 5,252             | 6,824               |
| Diverso                      | 147,643                   | 59,941                 | 87,702            | 99,503              |
| Torre y Equipo de Antena     | 326,422                   | 133,611                | 192,811           | 224,109             |
| Cafetería                    | 3,873                     | 3,873                  | 0                 | 128                 |
| <b>Sub-total</b>             | <b>31'457,239</b>         | <b>16'862,759</b>      | <b>14'594,480</b> | <b>15'925,545</b>   |
| Actualización de Activo Fijo | 5'350,995                 |                        | 5'350,995         | 5'350,995           |
| <b>Sumas</b>                 | <b>\$ 36'808,234</b>      | <b>\$16'862,759</b>    | <b>19'945,475</b> | <b>\$21'276,540</b> |

La depreciación y amortización total cargadas a resultados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 determinada conforme a la política que se describe en la nota 2e.- fue de \$ 1'573,215 y \$ 1'664,251, respectivamente.

En el año 2012, se efectuaron cargos en las cuentas de activos fijos por un importe de \$ 242,150, integrado por adquisiciones de equipos de estudio \$ 21,552, de transmisión \$ 82,586, de oficina \$ 87,399, y cómputo por \$ 50,613. Dichas adquisiciones previamente fueron autorizadas por la Dirección General.

Mientras que en el ejercicio de 2011, se realizaron cargos a las cuentas de activos fijos por un importe de \$ 692,221 integrado por adquisiciones de equipo de estudio \$ 264,660, transmisión \$ 20,622, de oficina \$ 45,869, equipo diverso \$ 3,465, y de computo \$ 357,605.

## 7.- ISR DIFERIDO

Este concepto fue determinado por primera vez en el ejercicio 2004 y actualizado en el ejercicio 2006 derivado de la publicación de la NIF D-4 y su correspondiente boletín de los anteriores principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, cuyo objetivo es registrar los importes por pagar o recuperar del impuesto sobre la renta y participación de los trabajadores en las utilidades, así como activos y pasivos diferidos por estos dos conceptos, por las consecuencias impositivas futuras de eventos que han sido reconocidos en los estados financieros, así como en las declaraciones de impuestos relativas.

## 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO:

Se encuentra integrado al 31 de diciembre de 2012 y 2011 como sigue:

| Concepto                                  | 2012                 | 2011                 |
|---|----------------------|----------------------|
| IVA por Pagar                             | \$ 6'168,689         | \$4'597,116          |
| Proveedores                               | 1'082,824            | 4'301,162            |
| Otro Impuestos y Contribuciones por Pagar | 15'387,006           | 6,964,394            |
| Acreedores Diversos                       | 721,242              | 725,024              |
| Acreedores por Intercambio                | 395,973              | 128,415              |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo        | 1'356,615            | 622,576              |
| PTU por Pagar                             |                      | 633,087              |
| Anticipo de Clientes                      |                      | 112,742              |
| <b>Total</b>                              | <b>\$ 25'112,349</b> | <b>\$ 18'084,516</b> |

Se presenta la integración de la cuenta proveedores al 31 de diciembre de 2012 y 2011 como Sigue:

| Concepto  | 2012                | 2011               |
|---|---------------------|--------------------|
| Roser Servicios, S.A. de C.V.                     |                     | \$148,995          |
| HR Calidad Organizacional C.                      |                     | 15,387             |
| Gas Express Gasolinera, S.A.                      | 73,093              | 36,352             |
| González del Castillo Publicidad, S.A.            |                     | 679,912            |
| Intersistemas Comunicación y Cómputo S.A. De C.V. | 103,953             |                    |
| Roservicio y Limpieza, S.A. de C.V.               | 224,640             |                    |
| Distribuidora Hitech, S.A. de C.V.                | 68,846              | 93,344             |
| Comunicaciones Nextel de México, S.A.             | 28,103              |                    |
| José Manuel Badilla Villa                         |                     | 51,040             |
| Ernesto Littlewood Ortiz                          | 20,239              | 20,239             |
| Servicios de Información, S.A.                    |                     | 110,000            |
| Catalina Valdez González                          | 40,716              | 57,420             |
| Radio Sonora, S.A.                                | 60,000              |                    |
| Notimex, S.A.                                     |                     | 43,355             |
| Jesús Abraham Pérez L                             | 60,709              | 51,664             |
| Aarón Urquijo Tarazón                             | 12,644              | 17,980             |
| Alejandro Zepeda García                           |                     | 17,988             |
| Video Sistemas de Sonora, S.A.                    |                     | 25,253             |
| Club de Golf los Lagos, S.C.                      |                     | 11,925             |
| Ana María Padilla Hernández                       |                     | 395,949            |
| Excelencia en Fotocopiado, S.A.                   | 33,357              | 50,669             |
| Concepto Publicidad, S.A. De C.V.                 |                     | 1'151,201          |
| Arc Consulting Group, S. De R. L.                 |                     | 373,466            |
| Líneas e Instalaciones Eléctricas, S.A.           | 26,947              |                    |
| Corporativo de Visualización y Proyectos, S.A.    |                     | 136,884            |
| Matc Digital, S. de R.L. de C.V.                  | 112,458             |                    |
| Impacto, Publicidad, y Medios, S.A.               |                     | 336,743            |
| Otros Proveedores                                 | 217,119             | 475,396            |
| <b>Total</b>                                      | <b>\$ 1'082,824</b> | <b>\$4'301,162</b> |

Impuestos y contribuciones por pagar está integrado como sigue:

| Concepto                                | 2012                | 2011               |
|---|---------------------|--------------------|
| ISR Retenido Sobre Sueldos Pagados      | \$7'691,918         | \$2'387,898        |
| ISR Retenido a Asimilables a Salarios   | 203,994             | 26,095             |
| Cuotas IMSS Obreros-Patronales          | 468,491             | 209,611            |
| SAR e Infonavit                         | 489,106             | 470,651            |
| Impuesto Sobre Remuneraciones 2% estado | 209,650             | 389,236            |
| IVA Retenido                            | 157,896             | 141,260            |
| ISR Retenido                            | 65,435              | 97,196             |
| ISR Personas morales                    | 265,123             |                    |
| Impuesto Empresarial a Tasa Única       | 5'835,393           | 3'242,447          |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>\$15'387,006</b> | <b>\$6'964,394</b> |

**El rubro de Acreedores diversos está integrado al 31 de diciembre de 2012 y 2011 de la manera siguiente:**

| Concepto                        | 2012                     | 2011                     |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Fondo de Ahorro Sindical        | \$ 55,820                | 26,192                   |
| Infonavit empleados             | 266,050                  | 269,017                  |
| Ross Gámez y Asociados ,S.C.    |                          | 18,630                   |
| Radio móvil Dipsa, S.A. de C.V. | 16,203                   | 26,226                   |
| Mayra Ícela Camacho Camacho     | 41,675                   | 41,675                   |
| Héctor Enrique Romero Almada.   | 57,966                   |                          |
| Mauricio Eduardo Bonilla Lupp   | 21,743                   |                          |
| Fisión Software de México, S.A. | 32,758                   |                          |
| Cuotas sindicales               | 17,346                   | 16,279                   |
| Otros menores                   | <u>211,681</u>           | <u>327,005</u>           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>\$ <u>721,242</u></b> | <b>\$ <u>725,024</u></b> |

**Los documentos por pagar a corto y Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2012 y 2011 se integran de la siguiente forma:**

**Corto Plazo:**

Su saldo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es por \$ 1'356,615 y \$ 622,576 respectivamente.

Está integrado por convenios de apoyo financiero destinado a cubrir compromisos con diversos acreedores, sin intereses pactados ni garantías otorgadas.

**Largo Plazo:**

Saldo de Convenios de apoyo financiero destinado a cubrir compromisos derivados de las inversiones en equipo de transmisión, a una tasa anual pactada de THIE más 3.0 puntos porcentuales, con vencimiento en mayo de 2009 por \$ 574,286, La garantía consiste en la afectación de pagos presentes y futuros derivados de los contratos de publicidad con el Gobierno del Estado de Sonora, sus dependencias y organismos, y saldo por \$ 340,000 que venció el 30 de junio del 2009 de apoyo financiero por \$ 4'500,000 celebrado con la Secretaría de Hacienda el día 07 de febrero del 2007. Además con contrato aún no formalizado por préstamo del Gobierno del Estado de Sonora (Secretaria de Hacienda) sucrito el día 14 de diciembre de 2009 por \$ 4'000,000. El saldo en este rubro al 31 de diciembre de 2011 es por \$ 4'914,286

El saldo por \$ 4'914,286 se capitalizó según póliza de diario Número 180 del 31 de diciembre de 2012, por acuerdo tomado en Asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el día 14 de Agosto del 2012.

## 9.- PRIMA DE ANTIGÜEDAD:

La compañía registró mediante cálculos actuariales, la prima de antigüedad que correspondería a los empleados en caso de que estos fueran despedidos bajo ciertas circunstancias.

| Concepto                                      | 2012               | 2011               |
|---|--------------------|--------------------|
| Prima registrada al inicio del ejercicio      | \$1'549,717        | \$1'301,961        |
| Costo neto del periodo personal de confianza  | 151,104            | 145,901            |
| Costo neto del periodo personal sindicalizado | 104,883            | 101,855            |
| Prima registrada al cierre del ejercicio      | <b>\$1'805,704</b> | <b>\$1'549,717</b> |

## 10.- RENTAS COBRADAS POR ANTICIPADO.

Convenio firmado con la Universidad de Sonora para el uso de un complejo eléctrico, consiste en una torre, instalaciones eléctricas, obra civil, etc., construida en un terreno ubicado al oriente del municipio de Hermosillo, Sonora, conocido también como cerro de la cementera, destinado a la difusión de señales de televisión y en su caso de radio.

Por el uso y disfrute del sistema eléctrico del complejo, la Universidad pagó la cantidad de \$ 1'000,000. De forma anticipada, por un periodo de 9 años con 7 meses forzosos para ambas partes, mismo que empezó a computarse a partir del 23 de marzo de 2004, su saldo al 31 de diciembre de 2012 y 2011 es por \$ 68,054 y \$ 158,791 respectivamente.

## 11.-CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta está integrada al 31 de diciembre de 2011, por 58,838 Acciones nominativas de la siguiente forma:

| Número de acciones     | Accionistas         |         | Valor nominal por acción | Importe del Capital Social |
|------------------------|---------------------|---------|--------------------------|----------------------------|
|                        | Gobierno del Estado | CODESON |                          |                            |
| 10,000 Serie "A"       | 9,000               | 1,000   | \$ 0.10                  | \$ 1,000                   |
| 40,523 Serie "C"       | 40,523              |         | \$ 1,000                 | 40,523,000                 |
| 7,776 Serie "D"        | 7,776               |         | \$ 1,000                 | 7,776,000                  |
| 539 Serie "E"          | 539                 |         | \$ 1                     | 539                        |
| <b>58,838 Acciones</b> |                     |         |                          | <b>\$ 48'300,539</b>       |

En Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 14 de Agosto de 2012 se acordó, por unanimidad, la emisión de 49,142,857 acciones serie F con valor nominal cada una de \$ 0.10 (SON: 10/100 MONEDA NACIONAL) dando un importe de \$4'914,286 que al igual que el resto de la acciones que conforman el capital variable son con derecho a retiro.

|  |                            |
|--|----------------------------|
| <b>Importe del capital Social al 31 de diciembre de 2011</b>   | <b>\$ 48'300,539</b>       |
| Aumento de Capital, acordado, mediante la capitalización de pasivos que Telemax tenía con el Gobierno del Estado de Sonora | 4'914,286                  |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>  | <b><u>\$53'214,825</u></b> |

## 12.- RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Durante el ejercicio del 2012, la empresa afectó la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, como sigue:

| CONCEPTO  | IMPORTE                       |
|---|-------------------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de 2011                                | \$ (38'051,215)               |
| <b>Más:</b>   |                               |
| Aplicación del resultado del ejercicio 2011                     | 768,732                       |
| Ajuste para aprovisionar complemento de IETU del ejercicio 2011 | <u>(1'000,291)</u>            |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>                         | <b><u>\$ (39'820,238)</u></b> |

Solo el ajuste por \$(1'000,291) fue autorizado en sesión ordinaria de Consejo del día 30 de noviembre de 2012, pero a la fecha de este informe no se ha firmado el acta en su totalidad.

## 13.- PÉRDIDAS FISCALES POR AMORTIZAR

La empresa tiene pérdidas fiscales por \$ 6'614,861 que de acuerdo al artículo 61 de la ley del impuesto sobre la renta, podrán amortizarse contra las utilidades fiscales que llegaran a generarse en los diez ejercicios siguientes, a partir de la fecha en que se generaron, las pérdidas por amortizar se integran como sigue:

| Ejercicio en que ocurrió la pérdida | monto de la pérdida | remanente de la pérdida Actualizada | año de Prescripción |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 2009                                | 2'968,332           | 927,751                             | 2014                |
| 2012                                | 5'535,024           | 5'687,110                           | 2017                |
|                                     | <b>\$ 8'503,356</b> | <b>\$ 6'614,861</b>                 |                     |

#### 14. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS.

a) La Empresa tiene una contingencia fiscal por el Impuesto al Valor Agregado, que no se le cobra a la Secretaría de Educación y Cultura por concepto del programa de educación que se le trasmite, atendiendo al hecho que la educación es un derecho social y que es obligación del Estado impulsar dicho servicio público, que se encuentra exento del Impuesto al Valor Agregado.

b) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.

#### 15. EVENTOS POSTERIORES

Con fecha 31 de Enero de 2013, se firmaron convenios de pagos en veinticuatro parcialidades con vencimientos al 28 de enero de 2015, sobre adeudos del año 2011 y de enero a julio de 2012 con la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora, como sigue:

| CONCEPTO                                     | NÚMERO DE CONVENIO | IMPUESTO             | ACTUALIZACION RECARGOS | MULTA              | TOTAL                |
|--|--------------------|----------------------|------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>ISR retenido sobre sueldos y salarios</b> |                    |                      |                        |                    |                      |
| Enero a diciembre 2011                       | DGAF-ICE-2013-0128 | \$ 2'319,037         | \$ 436,118             | \$ 463,807         | \$ 3'218,962         |
| Enero a Julio 2012                           | DGAF-ICE-2013-0126 | 2'576,565            | 173,839                | 530,974            | 3'359,481            |
|  |                    | 4'895,602            | 994,781                | 994,781            | 6'578,443            |
| <b>IETU</b>                                  |                    |                      |                        |                    |                      |
| Enero a Diciembre 2011                       | DGAF-ICE-2013-0125 | 4'242,738            | 376,907                | 848,548            | 5'468,193            |
| Enero a Julio 2012                           | DGAF-ICE-2013-0127 | 864,946              | 75,145                 | 172,989            | 1'113,080            |
|  |                    | <u>\$5'107,684</u>   | <u>\$ 452,052</u>      | <u>\$1'021,537</u> | <u>\$ 6'581,273</u>  |
| <b>IVA</b>                                   |                    |                      |                        |                    |                      |
| Enero a diciembre 2011                       | DGAF-ICE-2013-0128 | 2'846,618            | 558,482                | 569,481            | 3'974,58             |
| Enero a Julio 2012                           | DGAF-ICE-2013-0126 | 477,915              | 25,572                 | 95,680             | 599,167              |
|  |                    | 3'324,533            | 584,054                | 665,161            | 4'573,648            |
| <b>Total</b>                                 |                    | <b>\$ 13'327,819</b> | <b>\$ 2'030,887</b>    | <b>\$2'681,479</b> | <b>\$ 17'733,364</b> |

## 16.- NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Los miembros del Consejo Emisor, del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), aprobaron la emisión de la normatividad que a continuación se señala:

### **NIF B-3 “Estado de Resultado Integral”.**

El objetivo de la NIF B-3. “Estado de Resultado Integral” es establecer las normas generales para su presentación y estructura del estado de resultado integral, los requerimientos mínimos de su contenido y las normas generales de revelación. La NIF B-3 fue aprobada por unanimidad para su emisión por el consejo emisor de CINIF en diciembre de 2011, estableciendo su entrada en vigor para entidades cuyos ejercicios inicien a partir del primero de enero del 2013.

### **NIF B-4 “Estado de cambios en el capital contable”.**

El objetivo de la NIF B-4, estado de cambios en el capital contable es establecer las normas generales para su presentación y estructura del estado de cambios en el capital contable, los requerimientos mínimos de su contenido y las normas generales de revelación, con el propósito de promover la comparabilidad de la información financiera entre distintas entidades. La NIF B-4 fue aprobada por unanimidad para su emisión por el consejo emisor de CINIF en diciembre de 2011, estableciendo su entrada en vigor para entidades cuyos ejercicios inicien a partir del primero de enero del 2013.

Estas notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros de Televisora de Hermosillo, S.A. de C.V. con cifras al 31 de diciembre de 2012 y 2011.



**C. Roberto Vejar Rodríguez**  
Director General



**C.P. Teresa Romana Gómez Morales**  
Contador General