

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Notas de Desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Se tienen cuatro cuentas bancarias controladas por la Empresa, la cual es conciliada con el estado de cuenta proporcionado por la Institución Bancaria, las cuales al 31 de diciembre de 2017 representan un saldo de \$ 84,378. Las cuentas bancarias son las siguientes:

- Santander, cuenta 1357, Saldo \$ 22,330
- Santander, cuenta 1391, Saldo \$ 251
- Santander, Tarjeta Empresarial 0899, Saldo \$ 52,817
- HSBC, cuenta 8238, Saldo \$ 8,980

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes: Son derechos de cobros originados en el desarrollo de la actividad, el cual representa un monto de \$ 7,324,406.

Cuentas por Cobrar: \$ 2,815,121

- Asociación de Equipos Profesionales: \$ 15,121. vencimiento a 90 días.
- Instituto del Deporte de Tabasco: \$ 2,800,000. vencimiento a 90 días.

Otros Derechos a Recibir: \$ 4,509,285

- IVA Por Acreditar Pendiente de Pago: \$ 164,224. vencimiento a 90 días.
- IVA a Favor: \$ 4,345,061. vencimiento a 90 días.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios: Son los anticipos a proveedores, por adquisición de bienes o prestación de un servicio a a corto plazo, el cual representa un monto de \$ 20,000.

- Martha Patricia Hernandez Proctor: \$ 20,000. vencimiento a 90 días.

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene Bienes disponibles para su transformación o consumo.

#### **Inversiones Financieras**

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene inversiones financieras.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

No se cuentan con bienes inmuebles, solo bienes muebles por la cantidad de \$ 4,068,304. que están integrados por: Equipo de Transporte por \$ 1,113,592. Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 1,887,768. Herramientas y Otros Equipos por \$ 1,066,944. Así como, Intangibles como franquicias con valor de \$ 12,500,000.

#### **Estimaciones y Deterioros**

Se encuentra representado por las depreciaciones de los bienes muebles por un total de \$3,036,114. aplicando el método de depreciación de línea recta, los cuales estan integrados por:

- Equipo de transporte por \$ 1,012,107.
- Mobiliario y equipo de Administración por \$ 957,488.
- Herramientas y otros equipos por \$ 1,066,519.

CONCEPTO	MOI	TASA	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION DEL PERIODO	VALOR EN LIBROS
Mobiliario y Equipo de Administración	1,887,767	10%	957,488	170,697	930,279
Vehiculos y Equipo de Transporte	1,113,592	25%	1,012,106	146,745	101,486

Otros Equipos	1,066,944	10%	1,066,519	26,949	425
---------------	-----------	-----	-----------	--------	-----

**Otros Activos**

Espectaculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V , al 31 de diciembre de 2017, no tiene otros activos.

**Pasivo**

Representa el monto de adeudos que tiene la empresa, el cual representa un monto a la fecha de \$ 1,868,499. los cuales se integra por :

- Proveedores Locales Nacionales \$ 629,080. con vencimiento a 90 días.
- Retenciones y Contribuciones por Pagar \$ 114,496. con vencimiento a 90 días.
- Acreedores Diversos \$ 1,124,923. con vencimiento a 90 días.

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Representa los ingresos generados por la empresa por la actividad que desarrolla por un monto de \$ 15,053,286. e ingresos por Participaciones y Aportaciones por \$ 27,900,000 que aporta el Gobierno del Estado, como socio mayoritario de la empresa.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Representa los gastos por conceptos de Servicios personales \$ 2,408,012; materiales y suministros \$ 2,756,643; y servicios generales \$ 33,616,739, de los cuales los servicios generales representan el 87 % del total de los gastos realizados en el ejercicio.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Representa el resultado generado por la empresa durante el ejercicio, que consiste en ahorro por la cantidad de \$ 4,171,892. teniendo un patrimonio contribuido de \$ 358,611,975.

Se tiene una variación de \$ 11,906. que corresponde a rectificaciones de ejercicios anteriores.

#### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

##### Efectivo y Equivalentes

Se encuentra integrado por el dinero en efectivo en las cuentas bancarias, Espectaculos Deportivos no realizó adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central y la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desarrollo antes de rubros extraordinarios que se ilustran en el segundo cuadro se establecio a través del método indirecto.

Las adquisiciones de bienes muebles (Mobiliario y Equipo de Administración) adquiridos durante el ejercicio ascendieron a la cantidad de \$ 8,563. las cuales fueron realizadas con los ingresos propios generados por la empresa.

Del rubro de Otras Aplicaciones de Inversión por \$ 1,850,393. corresponden a rectificaciones que se realizaron de ejercicios anteriores por errores contables, así como del rubro de Otras Aplicaciones de Financiamiento por \$ 2,592,985, que corresponden a deudas con terceros, de los Otros orígenes de inversión por \$ 344,392, corresponde a la depreciación de las inversiones de los bienes muebles.

Descripción	2017	2016
Bancos	84,378	20,035
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>84,378</b>	<b>20,035</b>

Descripción	2017	2016
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	4,171,892	-544,553

#### V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables, así como los de Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables son iguales en sus importes, ya que la entidad no recibe los ingresos etiquetados por partidas, sino como apoyo.

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		42,953,286
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		42,953,286

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		38,781,394
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		0
Mobiliario y equipo de administración	0	

Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gastos Contables No presupuestales</b>		<b>0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>38,781,394</b>

## **b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene notas de Memoria de las cuentas de Orden.

Los Servicios Personales se Clasifican en Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente, Remuneraciones Adicionales y Especiales, Seguridad Social, Pago de Estimulos a Servidores Públicos.

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene cuentas de Orden y Presupuestarias.

## **c) Notas de Gestión Administrativa**

### **1. Introducción**

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 mas relevantes que influyeron en las operaciones del periodo, y que deberán ser consideradas 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 periodo de gestión y exploner aquellas politicas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

### **2. Panorama Económico y Financiero**

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, su panorama económico y financiero, varia segun el reporte de recaudación de los ingresos obtenidos en la temporada de los meses de abril a agosto de 2017.

### **3. Autorización e Historia**

La empresa Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V, es una empresa escindida que se constituyó legalmente con las Leyes Federales Mexicanas, el dia 05 de Marzo de 1999, en la escritura pública No.4631, pasada ante la fe del Lic. Marco Antonio Buendía Burgos, Notario Público Sustituto de la Notaria Pública Numero 1, de la ciudad de Tacotalpa; Tabasco, siendo también una empresa

Paraestatal de Participación Mayoritaria.

#### 4. Organización y Objeto Social

Con objeto social la inversión, financiamiento, promoción y explotación del deporte en general, así como de sus diversas ramas del deporte, destacando la de beisbolistas nacionales o extranjeros, asociarse en participación, ya sea como asociante o asociado y para la realización de tipos de actos de comercio o prestación de servicios permitidos por las leyes, entre otras.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros son preparados en base a las Normas de Información Financiera y a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene Políticas de Contabilidad Significativas.

#### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene información de Posición en Moneda Extranjera y Protección por riesgo Cambiario.

#### 8. Reporte Analítico del Activo

No se cuentan con bienes inmuebles, solo bienes muebles por la cantidad de \$ 4,068,304 que están integrados por Equipo de Transporte por \$ 1,113,592. Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 1,887,768. Herramientas y Otros Equipos por \$ 1,066,94. así como intangibles como franquicias con valor de \$ 12,500,000

La Estimación y Deterioro se encuentra representado por las depreciaciones de los bienes muebles por un total de \$3,036,114 los cuales estan integrados por:

- Equipo de transporte por \$ 1,012,107.
- Mobiliario y equipo de Administración por \$ 957,488.
- Herramientas y otros equipos por \$ 1,066,519.

CONCEPTO	MOI	TASA	DEPRECIACION ACUMULADA	DEPRECIACION DEL PERIODO	VALOR EN LIBROS
Mobiliario y Equipo de Administración	1,887,767	10%	957,488	170,697	930,279
Vehiculos y Equipo de Transporte	1,113,592	25%	1,012,106	146,745	101,486

Otros Equipos	1,066,944	10%	1,066,519	26,949	425
---------------	-----------	-----	-----------	--------	-----

#### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

#### 10. Reporte de la Recaudación

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene Reporte de la recaudación. La tendencia de recaudación de los ingresos propios se da en los meses que se encuentra activa la temporada de beisbol, y de aportaciones que se reciben del gobierno del estado de forma mensual durante el ejercicio.

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

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la deuda.

#### 12. Calificaciones Otorgadas

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene Calificaciones Otorgadas.

#### 13. Proceso de Mejora

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene proceso de Mejora.

#### 14. Información por Segmentos

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene Información por segmentos.

#### 15. Eventos Posteriores al Cierre

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, tiene una variación de \$ 11,906. que corresponde a rectificaciones de ejercicios anteriores.

#### 16. Partes Relacionadas

Espectáculos Deportivos de Tabasco S.A de C.V al 31 de diciembre de 2017, no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

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

---

M.D.E.M. JUAN LUÍS DAGDUG NAZUR  
PRESIDENTE EJECUTIVO

---

M.I. MANUEL JESÚS HERNÁNDEZ DOMÍNGUEZ  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO