



resa y asociados, s.c.

CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS Y ASESORES DE NEGOCIOS
www.resa.com.mx

BLVD. ADOLFO LÓPEZ MATEOS 261
5° PISO
01010 MÉXICO, D.F.

TEL.: 1719-3300
FAX. 1719-3343
resa@resa.com.mx

28 de marzo de 2014

C.P. Artemio Jesús Cancino Sánchez
Director General de Auditorías Externas
Secretaría de la Función Pública
P r e s e n t e

Muy estimado contador Cancino Sánchez:

En cumplimiento a los "Términos de Referencia para Auditorías en Materia Financiera – Presupuestaria a Entes Públicos de la Administración Pública Federal" para la preparación y entrega de los Informes de auditoría externa financiera del ejercicio 2013, emitidos por la Secretaría de la Función Pública, con relación a la auditoría a Cía. Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V., le hacemos entrega del **Informe de Auditoría Independiente Definitivo con cifras al 31 de diciembre de 2013.**

Quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto y aprovechamos para enviarle un cordial saludo.

Atentamente,


C.P.C. y P.C.C.A. Roberto Resa Monroy
Socio Director

c.c.p. **Lic. Pedro Ochoa Palacio – Director General del CECUT**
Lic. Francisco Tapia Campos – Titular del Órgano Interno de Control en el CECUT

Internacionalmente



CD. JUÁREZ, GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, MORELIA, TIJUANA

COMPAÑÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL
Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
TIJUANA, BAJA CALIFORNIA

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
Y
OPINIÓN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



resa y asociados, s.c.

CONTADORES PÚBLICOS CERTIFICADOS Y ASESORES DE NEGOCIOS

www.resa.com.mx

A la Secretaría de la Función Pública

A la Asamblea General de Accionistas de:

Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT)**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los estados de resultados, los estados de variaciones en la Hacienda Pública y los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la Administración del CECUT de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la **Nota 1.** a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que fueron autorizadas en el CECUT por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración del CECUT, es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la **Nota 1.** a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Internacionalmente



CD. JUÁREZ, GUADALAJARA, HERMOSILLO, LEON, LOS MOCHIS, MEXICO, MONTERREY, MORELIA, TIJUANA

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 importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la Administración del CECUT, 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 del CECUT. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación 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.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra revisión proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V.** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y por los ejercicios terminados en esas fechas, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la **Nota 1.** a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la **Nota 1.** a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el CECUT y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

**Atentamente,
Resa y Asociados, S.C.**



**C.P.C. y P.C.C.A. Roberto Resa Monroy
A 31 de marzo de 2014.
Boulevard Adolfo López Mateos 261, 5º piso
Col. Los Alpes, Delegación Álvaro Obregón,
México, D.F., C.P. 01010**

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: L&U Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.

CONCEPTO		Año	2013	2012
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	1,655,310			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,816,184			
Inventarios	0			
Almacenes	1,913,362			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0			
Otros Activos Circulantes	396			
Total de Activos Circulantes	5,385,251			
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	64,126,500			
Bienes Muebles	18,834,286			
Activos Intangibles	0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	0			
Activos Diferidos	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0			
Otros Activos no Circulantes	2,000			
Total de Activos No Circulantes	82,962,786			
TOTAL DEL ACTIVO	88,348,037			
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,058,087			
Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,515,479			
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0			
Títulos y Valores a Corto Plazo	2,273,421			
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o	0			
Provisiones a Corto Plazo	396			
Otros Pasivos a Corto Plazo	0			
Total de Pasivos Circulantes	4,847,383			
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0			
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0			
Deuda Pública a Largo Plazo	45,530,701			
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	19,596,004			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0			
Administración a Largo Plazo	0			
Provisiones a Largo Plazo	0			
Total de Pasivos No Circulantes	65,128,704			
TOTAL DEL PASIVO	69,976,087			
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	134,094,670			
Donaciones de Capital	123,950,416			
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	174,406			
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,969,848			
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-40,687,243			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,626,162			
Revalúos	-42,264,215			
Reservas	0			
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0			
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			
Resultado por Posición Monetaria	0			
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0			
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	80,491,945			
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	88,348,037			

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

Pedro Arath Ochoa

Pedro Arath Ochoa Palacios
Director General

Abundio Villaseñor
Subdirector de Administración

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013

Estado de Resultados

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Pesos)

Ente Público: L&O Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Rijuana S.A. de C.V.

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	26,615,441	26,568,742	Gastos de Funcionamiento	107,626,823	114,688,052
Impuestos	0	0	Servicios Personales	41,500,347	40,570,224
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,728,642	3,946,864
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	62,397,834	70,170,964
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	3,597,893	1,961,767
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	26,615,441	26,568,742	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	0	0			
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0			
			Ayudas Sociales	3,597,893	1,961,767
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,	84,742,447	94,150,204	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas					
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	84,742,447	94,150,204	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	0			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por	0	0	Participaciones	0	0
Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0			
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	111,357,887	120,718,946	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,759,333	2,492,156
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros,	2,759,333	2,492,156
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por	0	0
			Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	113,984,049	119,141,974
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-2,626,162	1,576,972

Debajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Pedro Arath Ochoa Palacio
Director General

Abundio Villaseñor Quintero
Subdirector de Administración

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(pesos)

Ente Público: L6U Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	83,324,534	-52,553,535	0	0	30,770,999
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	33,530,701	0	0	0	33,530,701
Aportaciones	33,530,701	0	0	0	33,530,701
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0	0	0	0	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2	116,855,235	-52,553,535	0	0	64,301,699
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	17,239,435	0	0	0	17,239,435
Aportaciones	17,065,030	0	0	0	17,065,030
Donaciones de Capital	174,406	0	0	0	174,406
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0	1,576,972	-2,626,162	0	-1,049,190
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,576,972	-2,626,162	0	-1,049,190
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013	134,094,670	-50,976,563	-2,626,162	0	80,491,945

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

Pedro Arath Ochoa Palacio

Pedro Arath Ochoa Palacio
Director General

Abundio Villaseñor Quintero
Subdirector de Administración

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: LGU Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen	111,357,887	120,710,946	Origen	20,739,461	33,530,701
Impuestos	0	0	Contribuciones de Capital	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proc	18,595,799	33,530,701
Derechos	0	0	Bienes Muebles	2,143,662	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Otros	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	26,615,441	26,568,742	Aplicación	20,209,646	35,646,432
Ingresos no comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proc	18,595,799	33,530,701
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Muebles	1,613,847	2,115,731
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	84,742,447	94,150,204	Otros	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0			
Aplicación	110,616,749	116,649,818	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	529,815	-2,115,731
Servicios Personales	41,500,347	40,570,224	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Materiales y Suministros	3,120,675	3,946,864	Origen	59,354	3,882,817
Servicios Generales	62,397,834	70,170,964	Endeudamiento Neto	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Disminución de Activos Financieros	0	0
Ayudas Sociales	3,597,893	1,961,767	Incremento de Otros Pasivos	59,354	3,882,817
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Aplicación	634,246	6,643,183
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Interno	0	0
Donativos	0	0	Externo	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Incremento de Activos Financieros	634,246	0
Participaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos	0	6,643,183
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-574,892	-2,760,366
Otros Gastos	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	741,138	4,069,128	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	696,061	-806,969

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

Pedro Arath

Pedro Arath Ochoa Palacio
 Director General

Abundio Vázquez Quintanero
 Subdirector de Administración

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: L60 Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.

ACTIVO	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
Activo Circulante	1,121,777	19,493,727	PASIVO	634,245	0
Efectivo y Equivalentes	360,059	897,928	Pasivo Circulante	24,267	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	597,223	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,267	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	300,705	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	360,059	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
			Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	761,717	18,595,799	Pasivo No Circulante	609,978	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	18,595,799	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	761,717	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	609,978	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	30,653,187	12,915,482
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	30,653,187	0
			Aportaciones	30,478,781	0
			Donaciones de Capital	174,406	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	12,915,482
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	4,203,134
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	8,712,348
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Pedro Arath Ochoa Palacios
Director General

Abundio Villalaz Quintero
Subdirector de Administración

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: L6U Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	4,847,383	169,681,063	169,143,195	5,385,251	537,868
Efectivo y Equivalentes	1,058,087	142,852,899	142,255,676	1,655,310	597,223
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,515,479	25,786,044	25,485,339	1,816,184	300,705
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	2,273,421	1,042,120	1,402,179	1,913,361	-360,060
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	396	0	0	396	0
Activo No Circulante	65,128,704	20,593,415	2,759,333	82,962,786	17,834,082
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	45,530,701	18,595,799	0	64,126,500	18,595,799
Bienes Muebles	19,596,004	1,997,616	2,759,333	18,834,286	-761,717
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	2,000	0	0	2,000	0
TOTAL DEL ACTIVO	69,976,087	190,274,478	171,902,528	88,348,037	18,371,950

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

Pedro Arath Ochoa Palacio

Pedro Arath Ochoa Palacio
Director General

Abundio Villaseñor Quintero
Subdirector de Administración

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público L6U Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V.

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA	Corto Plazo				
Deuda Interna					
	Instituciones de Crédito			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	Subtotal a Corto Plazo			0	0
Deuda Interna	Largo Plazo				
	Instituciones de Crédito			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa					
	Organismos Financieros Internacionales			0	0
	Deuda Bilateral			0	0
	Titulos y Valores			0	0
	Arrendamientos Financieros			0	0
	Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos					
		MN		7,221,846	7,856,092
	Total Deuda y Otros Pasivos			7,221,846	7,856,092

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

Pedro Arath Ochoa

Pedro Arath Ochoa Palacio
Director General

Abundio Villaseñor
Subdirector de Administración

COMPañIA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DICIEMBRE DE 2013

Al cierre del ejercicio presupuestal 2013, los estados financieros de la Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana S.A. de C.V., no contemplan pasivos contingentes que representen una pérdida y/o una obligación para la entidad. Sin embargo, en cumplimiento a la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales y a la Ley Federal de Trabajo (LFT), se reconoce el cálculo actuarial para provisionar las primas de antigüedad e indemnización que cubren al personal.



C. Pedro Arath Ochoa Palacio
Director General



C. Abundio Villaseñor Quintero
Subdirector de Administración

➤ **Nota 1. Bases de preparación de la información financiera**

- ♦ **Normatividad contable.** Compañía Operadora del Centro Cultural y Turístico de Tijuana, S.A. de C.V. (CECUT) prepara y presenta su información financiera conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental. Consecuentemente, los estados financieros que se acompañan pretenden presentar los activos, pasivos, capital, ingresos y gastos de conformidad con las normas de información financiera mexicanas.
- ♦ El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.
El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.
El CECUT irá adoptando estas normas de conformidad con los plazos establecidos para las entidades paraestatales.
- ♦ **Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.** El CECUT, prepara su información contable en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales son el fundamento de la normatividad y la base para establecer criterios, reglas, métodos y procedimientos contables, representando éstos el marco de referencia que garantiza la uniformidad de la práctica contable gubernamental, permitiendo organizar y mantener la sistematización y control de los elementos financieros que utilizan los entes públicos en la generación de informes, que por su integralidad y comparabilidad, resultan indispensables para la correcta contabilización de las operaciones.
- ♦ **Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.** - De acuerdo al artículo 21 de la LGCG, la contabilidad se basará en un marco conceptual que representa los conceptos fundamentales para la elaboración de normas, la contabilización, valuación y presentación de la información financiera confiable y comparable.
- ♦ **Sistema contable vigente.** -El sistema contable, reúne los principios, normas y procedimientos de registro contable y tiene como finalidad principal informar sobre las operaciones financieras, contables, presupuestarias y patrimoniales del CECUT.

L6U CÍA. OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

➤ Nota 2. Constitución y objeto

El CECUT, fue constituido conforme a las leyes mexicanas el 22 de septiembre de 1980, el domicilio de la sociedad es en la ciudad de Tijuana, Baja California Norte, con una duración de 99 años.

Objeto Social:

Su objeto social, entre otros son los siguientes:

- ♦ Diseñar, planear y ejecutar programas y acciones de beneficio social y cultural, destinados a poner al alcance de los ciudadanos los bienes y culturales propios de su naturaleza y a contribuir con ellos a mejorar la calidad de vida de los mexicanos, dentro del estado de Baja California.
- ♦ Preservar y difundir dentro y fuera del país, el patrimonio cultural y la obra de artistas, creadores e intelectuales de la región.
- ♦ Organizar e implementar talleres, cursos, seminarios, conferencias y foros de análisis.
- ♦ Fortalecer los elementos de identidad con los connacionales que emigrarán del estado de California a EE.UU.
- ♦ Contribuir de manera permanente al impulso y fortalecimiento de la orquesta de Baja California, del Centro Hispano de Guitarra, del Centro de Artes Escénicas del Noroeste.
- ♦ Diseñar, elaborar y en su caso, editar e imprimir todo tipo de publicaciones artísticas y culturales.
- ♦ Recibir donativos y destinarlos al cumplimiento de su objeto social.
- ♦ Para el logro de sus objetivos, la entidad opera y explota a título gratuito, las instalaciones y construcciones que son bienes propiedad de la Federación, cedidos a la Secretaría de Educación Pública, que a su vez da para su operación y uso al CECUT, de acuerdo al decreto presidencial de fecha 11 de octubre de 1988 y publicado en el Diario Oficial el 31 del mismo mes.
- ♦ Las principales instalaciones con las que cuenta son: cine planetario, teatro, museo, sala de exposiciones temporales, cineteca, áreas de restaurante, comerciales, salas de lectura, jardín botánico y acuario, centro documentación a las artes y mediateca, video, entre otras.

➤ Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros, son las siguientes:

- ♦ **Valor histórico original.-** Los derechos, obligaciones y modificaciones al capital contable se deben registrar reconociendo el importe inicial conforme a la documentación comprobatoria y justificativa que los respalde, identificando claramente los diferentes componentes que los integran, en consecuencia los estados financieros se encuentran elaborados sobre la base del costo histórico y la información emanada de ellos se expresa en diferentes pesos de poder adquisitivo.

COMPANIA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURISTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

La NIFG 010 "Reconocimiento de la Inflación en los estados financieros", considera la aplicación de los efectos de la reexpresión de la información financiera en caso de existir un entorno inflacionario igual o superior del 26% acumulado durante los tres ejercicios anuales anteriores; es decir, un indicador menor permitirá que no sean reconocidos los efectos inflacionarios.

Año	Inflación Acumulada
2011 - 2013	11.25 %

- ♦ **Cumplimiento con normatividad.** - Los estados financieros adjuntos están preparados con base a las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGSP), las cuales difieren en algunos casos con las normas de información financiera; sin embargo, por supletoriedad si le aplican dichas normas.
- ♦ **Reconocimiento de ingresos.** - Los ingresos por ventas se reconocen en el momento en el que se presta el servicio al usuario, lo cual ocurre cuando los clientes lo reciben y aceptan.
- ♦ **Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.** - A partir del 1º de enero de 2008 se dejaron de reconocer los efectos de la inflación en la información financiera, siendo la última fecha de reexpresión el 31 de diciembre de 2007.

La inflación al 31 diciembre 2013 y 31 diciembre 2012, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor, fue de 3.56% y 2.84% respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 11.25%, nivel que de acuerdo con las NIF mexicanas, corresponde a un entorno no inflacionario.

- ♦ **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros requiere que la administración del CECUT, efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para valorar algunas partidas de los estados financieros. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.
- ♦ **Efectivo y equivalentes.** - El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones de alta liquidez, y se presentan valuados a su costo de adquisición.
- ♦ **Inventarios.** - Los inventarios se reconocen al costo histórico de adquisición y se valúan utilizando el método de primeras entradas primeras salidas. El monto presentado en los estados financieros no excede al valor de realización de los mismos.
- ♦ **Bienes muebles e inmuebles.** - La maquinaria, mobiliario y equipo se reconocen inicialmente a su valor de adquisición. En el caso de financiamientos en moneda extranjera, el resultado integral de financiamiento incluye a las utilidades y pérdidas cambiarias correspondientes. Los gastos de mantenimiento, conservación y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

La depreciación de la maquinaria, mobiliario y equipo se determina sobre el valor de los activos, utilizando el método de línea recta y con base en su vida útil estimada (ver Nota 6).

- ♦ **Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos.** - Los pasivos por provisiones se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y (iii) la obligación pueda ser estimada razonablemente.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación. La tasa de descuento aplicada en estos casos es antes de impuestos, y refleja las condiciones de mercado a la fecha del balance general y, en su caso, el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento en la provisión se reconoce como un gasto por intereses.

Las provisiones por pasivos contingentes se reconocen solamente cuando es probable la salida de recursos para su extinción. Asimismo, los compromisos solamente se reconocen cuando generan una pérdida.

- ♦ **Reserva para el plan de pensiones, primas de antigüedad beneficios por terminación y otros beneficios.** - Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias.

Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación, se reconocen anualmente con base en cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado utilizando hipótesis financieras netas de inflación.

- ♦ **Fluctuaciones cambiarias.** - Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en monedas extranjeras se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general. Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y las de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en monedas extranjeras a la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados, excepto por aquellas fluctuaciones generadas por financiamientos en moneda extranjera que fueron destinados para la construcción de activos fijos y en los que se capitaliza el resultado integral de financiamiento durante la construcción de los mismos.

En la Nota 7 se muestra la posición en monedas extranjeras al final de cada ejercicio y los tipos de cambio utilizados en la conversión de estos saldos.

- ♦ **Impuestos a la utilidad.** - El impuesto a la utilidad causado en el año se presenta como un pasivo a corto plazo neto de los anticipos efectuados durante el mismo.

COMPAÑIA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURISTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

➤ **Nota 4. Impuestos por recuperar**

Este rubro se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Impuestos al Valor Agregado	1,258.5	1,196.4
Impuesto sobre la Renta	50.7	31.8
Crédito al salario	.9	6.0
	\$ 1,309.4	\$ 1,234.3

➤ **Nota 5. Inventarios**

El saldo se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Almacén de libros	1,454.3	1,142.3
Libros Educal	0.0	85.5
Mercancías en librería	51.7	49.5
Mercancías en bodega	127.4	147.7
Mercancías en consignación	20.6	39.7
Mercancías difusión directa	124.0	65.3
Actualización	135.1	743.1
Totales:	\$ 1,913.1	\$ 2,273.1

L6U CÍA. OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

➤ **Nota 6. Bienes muebles e inmuebles**

- ♦ La maquinaria, mobiliario y equipo se integran como sigue:

Concepto	2 0 1 3			2 0 1 2			Vida útil estimada
	Inversión	Depreciación Acumulada	Vida útil estimada	Inversión	Depreciación Acumulada	Vida útil estimada	
Mobiliario y equipo de oficina							
Maquinaria y equipo	\$ 112,619.6	\$ 99,268.3	10 años	\$ 111,307.7	\$ 97,733.9	10 años	
Equipo de transporte	17,472.6	12,817.5	10 años	16,798.3	11,789.8	10 años	
Equipo de cómputo	4,362.5	4,071.2	4 años	4,362.5	4,071.2	4 años	
Bienes muebles e inmuebles en proceso de capitalización	8,252.5	7,715.9	3.3 años	8,241.1	7,518.7	3.3 años	
	64,126.4			45,530.7			
	\$ 206,833.6	\$ 123,872.9		\$ 186,240.3	\$ 121,113.6		
Maquinaria, mobiliario y equipo, neto	\$ 82,960.7			\$ 65,126.7			

- ♦ El gasto por depreciación de los ejercicios terminados al 31 de diciembre 2013 y 31 diciembre 2012 ascendió a \$2,759.3 y \$2,492.1 respectivamente.
- ♦ En el ejercicio 2013, se reconocieron \$18,595.7, por concepto de Obra Pública por transferir, por aportaciones del Gobierno Federal para gastos de capital.

➤ **Nota 7. Saldos y transacciones en moneda extranjera**

- ♦ El equivalente en dólares americanos de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre 2012 se indican a continuación:

COMPañA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

Concepto	Dólares Americanos	
	2013	2012
Activo circulante	USD	USD
Pasivo circulante	80,816.42	41,390.0
Posición Activa (pasiva)	(6,761.0)	(17,580.0)
neta	USD	USD
	74,055.42	23,810.0

♦ Los tipos de cambio en pesos vigentes a la fecha de los estados financieros y a la fecha de su dictamen, fueron como sigue:

	Día	\$
	13 de marzo de 2014	13.2659
	31 de diciembre de 2013	13.0652
	31 de diciembre de 2012	13.0101

➤ **Nota 8. Beneficios al retiro, prima de antigüedad y beneficios por terminación de empleados**

Los montos por concepto de costos de beneficios definidos a los empleados, al 31 de diciembre de 2013 y su integración, se muestran a continuación:

Concepto	Prima de antigüedad	Indemnizaciones	Total 2013
Obligación por beneficios definidos			
Valor presente de la OBD al 1 de enero de 2012	(844.0)	(2,927.8)	(3,771.8)
Costo laboral del servicio actuarial	(123.2)	(701.3)	(824.5)
Costo financiero	(70.7)	(289.8)	(360.5)
Pérdida (ganancia) actuarial sobre la obligación			
Beneficios pagados	138.1	491.7	629.8
Otros	(14.9)	(39.9)	(54.8)
Valor presente de la OBD al 31 de diciembre de 2013	\$ (914.7)	\$ (3,467.1)	\$ (4,381.8)

Concepto	Prima de antigüedad	Indemnizaciones	Total 2013
Integración del costo neto del periodo 2012:			
Costo laboral del servicio actual	(123.2)	(701.3)	(824.5)
Costo financiero	(70.4)	(289.8)	(360.2)
Rendimiento esperado de los activos del plan	-	-	-
(Ganancia) pérdida actuarial, neta			
Costo laboral del servicio pasado	(14.3)	(68.2)	(82.5)
Costo neto del periodo	\$ (207.9)	\$ (1,059.3)	\$ (1,267.2)

➤ **Nota 9. Capital contable**

El capital social es variable, con un mínimo fijo autorizado de \$5,000, a valor nominal, siendo el monto máximo autorizado por \$35,247,612. En la Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el día 28 de junio de 2013 se acordó incrementar el capital social en su parte variable en \$ 13,413.7 por lo que al 31 de diciembre de 2013 y al 31 diciembre de 2012 el capital social variable asciende a \$ 48,661.3 (a valor nominal). El total del capital social está representado por 48,661,365 acciones comunes nominativas, totalmente suscritas y pagadas, con valor nominal de \$1.00 (un peso) cada una.

➤ **Nota 10. Impuesto sobre la Renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única**

El 1 de octubre de 2007, se publicó la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Esta nueva ley entró en vigor el 1 de enero de 2008 y abrogó la Ley del Impuesto al Activo.

El IETU del periodo se calcula aplicando la tasa del 17.5% a una utilidad determinada con base en flujos de efectivo a la cual se le disminuyen los créditos autorizados.

Los créditos de IETU se componen principalmente por aquellos provenientes de las bases negativas de IETU por amortizar, los correspondientes a salarios y aportaciones de seguridad social, y los provenientes de deducciones de algunos activos como inventarios y activos fijos, durante el periodo de transición por la entrada en vigor del IETU.

El IETU se debe pagar solo cuando éste sea mayor que el ISR del mismo periodo.

Para determinar el monto de IETU a pagar, se reducirá del IETU del periodo el ISR pagado del mismo periodo.

COMPANÍA OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.Á. DE C.V.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
 (EXPRESADOS EN MILES DE PESOS)

Cuando la base de IETU es negativa, en virtud de que las deducciones exceden a los ingresos gravables, no existirá IETU causado.

Basados en las proyecciones de nuestros resultados fiscales se ha concluido que en los siguientes años seremos sujetos del pago de ISR.

En el ejercicio 2013 el CECUT, no causo el pago del ISR debido a que se traen pérdidas fiscales de ejercicios anteriores.

El 7 de diciembre de 2009, se aprobaron incrementos en la tasa del impuesto sobre la renta, los cuales se aplicaran de la siguiente manera:

- Para los ejercicios 2010 al 2012 el 30%
- Para el ejercicio 2013 el 29% y
- Para los ejercicios 2014 en adelante el 28%

La Compañía tiene pérdidas fiscales, actualizadas al 31 de diciembre de 2013 por la cantidad de \$ 31,695.2. El detalle se muestra a como sigue:

Año en que se Originó	Importe	Por amortizar
2005	6,646.2	2015
2006	11,452.7	2016
2007	2,051.8	2017
2009	2,155.8	2019
2010	4,590.2	2020
2011	3,766.0	2021
2013	1,032.5	2023
	\$ 31,695.2	

L6U CÍA. OPERADORA DEL CENTRO CULTURAL Y TURÍSTICO DE TIJUANA, S.A. DE C.V.

➤ Nota 11. Presupuesto Devengado no Pagado

- Al 31 de diciembre de 2013, el CECUT registró compromisos por un total \$3,474.2 y se integran como siguen:
- ◆ Compromisos presupuestales devengados pendientes de pago con un menor ejercicio del gasto en comparación con el ejercicio anterior, en los capítulos.

Capítulo	2013	2012
Materiales y Suministros	0.0	8.8
Servicios Generales	309.4	581.2
Activo Fijo	0.0	115.3
Obra Publica	0.0	488.9
Totales	\$ 309.4	\$ 1,194.4

- ◆ Descuentos de empleados por pensión alimenticia, servicio de comedores, créditos de infonavit de empleados, acreedores por eventos de terceros, entre otros, por la cantidad de \$ 627.6
- ◆ Sueldos y Salarios por pagar \$ 1,001.3, registro de la última nómina del ejercicio.
- ◆ Impuestos por pagar por \$ 1,535.8

➤ Nota 12. Eventos posteriores

Las cifras definitivas del cierre del ejercicio se ratifican con el otorgamiento por parte de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la SHCP, (UCGISGP) del documento denominado "Expediente de Cierre". El cual se libera al CECUT, una vez que la Unidad integra y presenta la Cuenta Pública Federal conforme al plazo dispuesto.

Por lo anterior en caso de alguna rectificación, se procederá a la corrección y emisión de los estados financieros definitivos.

➤ **Nota 13. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros del CECUT y las notas correspondientes fueron autorizadas por el Director General, C. Pedro Arath Ochoa Palacio y el Subdirector de Administración, C. Abundio Villaseñor Quintero el 14 de marzo de 2014. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por la Asamblea General de Accionistas.

Las trece notas forman parte integrante de los estados financieros precedentes.



C. Pedro Arath Ochoa Palacio
Director General



C. Abundio Villaseñor Quintero
Subdirector de Administración