

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública
Federal)
Estados Financieros Dictaminados
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Índice
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	1 a 3
Estados financieros:	
Estado de actividades	4
Estado de situación financiera	5
Estado de cambios en la situación financiera.....	6
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	7
Estado analítico del activo.....	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	9
Estado de flujos de efectivo	10
Reporte del patrimonio	11
Informe sobre pasivos contingentes	12
Notas a los estados financieros	13 a 35



Informe del Auditor Independiente

A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de Administración del
Centro Nacional de Control del Gas Natural

Opinión

Hemos auditado los estados financieros contables del Centro Nacional de Control del Gas Natural (Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de las Notas de la Gestión Administrativa sobre los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros en México, y hemos cumplido con el resto de nuestras responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa sobre 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 sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de 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, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.



Responsabilidades de la Administración y de los encargados del Gobierno de la entidad 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 disposiciones en materia de Información Financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de las Notas de Gestión Administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento; revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del Gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debidos a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones deliberadas o la anulación del control interno.
- Obtenemos un conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables así como las revelaciones hechas por la Administración de la Entidad.



- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la Administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del Gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

PricewaterhouseCoopers, S. C.

C.P.C. José Ángel Vargas Hernández
Socio de Auditoría

Ciudad de México, 26 de marzo de 2018

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado de Actividades

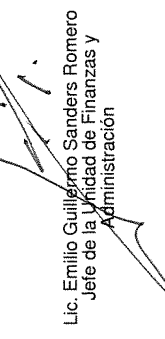
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

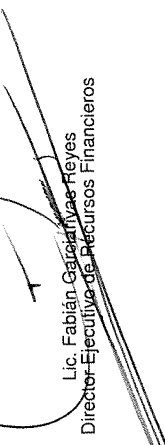
	Pesos	
	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de la gestión:	\$ 19,665,694,685	\$ 19,389,984,796
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios (Nota 9)	-	-
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores	-	-
Indiferencia de liquidación o pago	-	-
Participaciones, aportaciones, subsidios y otras ayudas	19,665,694,685	19,389,984,796
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas (Nota 10)	140,009,864	140,009,864
Otros ingresos y beneficios (Nota 11)	318,827,679	58,274,207
Ingresos financieros	161,647,674	43,400,054
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	23,763,609	-
Disminución del exceso de provisiones	133,416,396	14,874,153
Otros ingresos y beneficios varios	-	-
Total de ingresos y otros beneficios	\$ 19,984,522,364	\$ 19,588,268,867
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento (Nota 12)	\$ 17,069,569,955	\$ 16,972,625,027
Servicios personales (Nota 12)	265,087,507	151,157,322
Materiales y suministros (Nota 12)	1,455,076,792	4,542,095,013
Servicios generales (Nota 12)	15,349,405,656	12,279,372,692
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	455,052	122,000
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	455,052	121,000
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	1,000
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-
Costo por coberturas	-	-
Apoyos financieros	-	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias (Nota 12)	3,024,800,493	3,118,482,698
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones (Nota 12)	522,513,360	553,362,539
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	2,502,287,133	2,565,120,159
Otros gastos (Nota 12)	-	13,960,162
Inversión pública (Nota 12)	-	13,960,162
Inversión pública no capitalizable	-	13,960,162
Total de gastos y otras pérdidas	20,094,825,500	20,105,189,887
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(\$ 110,303,136)	(\$ 516,921,020)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 Dr. David Madroñe Suárez
 Director General


 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


 Lic. Fabián García Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Pesos	
	31 de diciembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Activo		
ACTIVO CIRCULANTE:		
Derechos y equivalentes (Nota 1)	\$ 454,863,502	\$ 495,855,634
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2)	3,740,251,054	4,184,817,910
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-
Otros activos	-	-
Total de activos circulantes	4,195,114,556	4,680,673,444
ACTIVO NO CIRCULANTE:		
Inversiones financieras a largo plazo (Nota 3)	679,903,347	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes de largo plazo	-	-
Bienes inmuebles, infraestructuras y construcciones en proceso (Nota 4)	7,590,651,984	7,450,931,083
Bienes muebles	-	-
Activos intangibles	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 4)	(1,075,875,900)	(553,362,539)
Activos diferidos	128,616,907	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-
Otros activos no circulantes	-	-
Total de activos no circulantes	7,323,296,338	6,897,568,544
Total de activos	\$11,518,410,894	\$11,578,241,988
Pasivo		
PASIVO CIRCULANTE:		
Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 5)	\$ 2,040,534,250	\$ 2,653,737,432
Documentos por pagar a corto plazo (Nota 8)	189,116,358	127,991,933
Pasivos diferidos a corto plazo (Nota 6)	347,723	489,769
Títulos y valores a corto plazo	-	-
Pasivos derivados a corto plazo	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo (Nota 6)	34,646,988	4,042,000
Provisiones a corto plazo (Nota 7)	411,845	-
Otros pasivos a corto plazo	-	-
Total de pasivos circulantes	2,265,057,164	2,786,261,134
PASIVOS NO CIRCULANTES:		
Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Deuda pública a largo plazo (Nota 8)	7,480,577,886	7,908,901,874
Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	-	-
Provisiones a largo plazo	-	-
Total de pasivos no circulantes	7,480,577,886	7,908,901,874
Total de pasivos	9,745,635,050	10,695,163,008
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	2,400,000,000	1,400,000,000
Aportaciones (Nota 13 y 14)	-	-
Donaciones de capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(110,303,136)	(516,921,020)
Resultado del ejercicio	(516,921,020)	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	-
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por posición monetaria	-	-
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-
Total Hacienda Pública/Patrimonio	1,772,775,844	883,076,980
Total del pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$11,518,410,894	\$11,578,241,988

Concepto

Cuentas presupuestarias de ingresos (Nota Memoria 1)	\$ 21,668,256,680
Cuentas presupuestarias de egresos (Nota Memoria 1, 5.10)	(\$21,668,256,680)
Beneficios a los empleados (Nota-Gestión 5.9)	\$ 8,736,819

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

Dr. David Marcelo Suárez
 Director General

Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración

Lic. Fabián García Arayas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

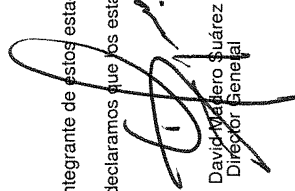
Estado de Cambios en la Situación Financiera

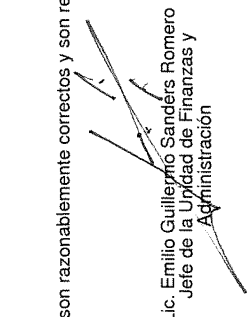
Al 31 de diciembre de 2017

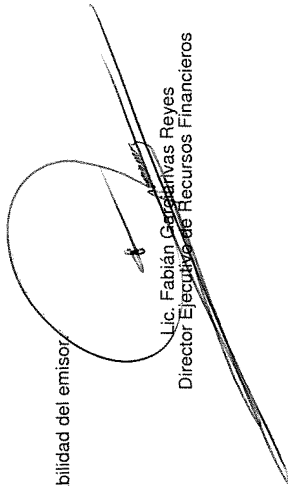
		Pesos			
Activo	Origen	Aplicación	Pasivo	Origen	Aplicación
Activo circulante	\$ 1,008,072,249	\$ 948,241,155	Pasivo	\$ 95,771,413	\$ 1,045,299,371
Efectivo y equivalentes	485,558,888		Pasivo circulante	95,771,413	616,975,383
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	40,992,032		Cuentas por pagar a corto plazo		613,203,182
Derechos a recibir bienes o servicios	444,566,856		Documentos por pagar a corto plazo	61,124,425	
Inventarios			Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo		
Almacenes			Títulos y valores a corto plazo		142,046
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes			Pasivos diferidos a corto plazo		
Otros activos circulantes			Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Administración a corto plazo	34,646,988	
Activo no circulante	522,513,361	948,241,155	Provisiones a corto plazo		3,630,155
Inversiones financieras a largo plazo		679,903,347	Otros pasivos a corto plazo		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo		139,720,901	Pasivo no circulante	428,323,988	
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso			Cuentas por pagar a largo plazo		
Bienes muebles			Documentos por pagar a largo plazo		428,323,988
Activos intangibles			Deuda pública a largo plazo		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes			Pasivos diferidos a largo plazo		
Activos diferidos	522,513,361	128,616,907	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en Administración a largo plazo		
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes			Provisiones a largo plazo		
Otros activos no circulantes			Hacienda Pública/Patrimonio	1,406,617,884	516,921,020
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,000,000,000	
			Aportaciones	1,000,000,000	
			Donaciones de capital		
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	406,617,884	516,921,020
			Resultados del ejercicio	406,617,884	516,921,020
			Resultados de ejercicios anteriores		
			Revalúos		
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por posición monetaria		
	\$ 1,008,072,249	\$ 948,241,155		\$ 1,502,389,297	\$ 1,562,220,391

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 Dr. David Guerrero Suárez
 Director General


 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


 Lic. Fabián Garzañivas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Concepto	Pesos				
	Hacienda Pública/Patrimonio contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Reclasificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$	\$	\$	\$	\$
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	1,400,000,000				1,400,000,000
Aportaciones					
Donaciones de capital					
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio	1,400,000,000		(516,921,020)		1,400,000,000
Resultados del ejercicio					(516,921,020)
Resultados de ejercicios anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Hacienda Pública/Patrimonio neto final del ejercicio 2016 (Nota 13)	1,400,000,000		(516,921,020)		883,078,980
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio 2016					
Aportaciones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público	1,000,000,000				1,000,000,000
Donaciones de capital					
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		(516,921,020)	516,921,020		
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del ejercicio	2,400,000,000	(516,921,020)	(110,303,136)		1,883,078,980
Resultados del ejercicio					(110,303,136)
Resultados de ejercicios anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Saldo neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017 (Nota 13)	\$ 2,400,000,000	(\$516,921,020)	(\$ 110,303,136)	\$	\$1,772,775,844

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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

Dr. David Madero Suárez
 Director General

Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración

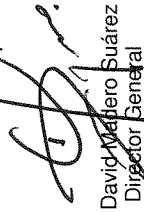
Lic. Fabian Garciaivas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

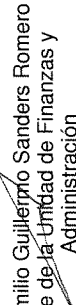
Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Estado Analítico del Activo
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

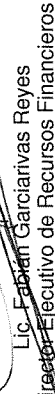
Concepto	Saldo inicial	Cargos del período	Abonos del período	Saldo final	Variación del período
Activo	\$ 11,578,241,988	\$ 183,470,739,318	\$ 183,530,570,412	\$ 11,518,410,894	(\$ 59,831,094)
Activo circulante	4,680,673,444	133,838,126,052	134,323,684,940	4,195,114,556	(485,558,888)
Efectivo y equivalentes	495,855,534	105,242,983,744	105,283,975,776	454,863,502	(40,992,032)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	4,184,817,910	28,595,142,308	29,039,709,164	3,740,251,054	(444,566,856)
Derechos a recibir bienes o servicios					
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes					
Otros activos circulantes					
Activo no circulante	6,897,568,544	49,632,613,266	49,206,885,472	7,323,296,338	425,727,794
Inversiones financieras a largo plazo		49,364,275,458	48,684,372,111	679,903,347	679,903,347
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo					
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	7,450,931,083	139,720,901		7,590,651,984	139,720,901
Bienes muebles					
Activos intangibles					
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(553,362,539)	128,616,907	522,513,361	(1,075,875,900)	(522,513,361)
Activos diferidos				128,616,907	128,616,907
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes					
Otros activos no circulantes					

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


Dr. David Guerrero Suárez
Director General


Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración


Lic. Fabian Garcianvas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

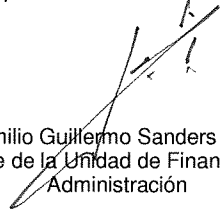
Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o País acreedor</u>	<u>Saldo inicial del periodo</u>	<u>Saldo final del periodo</u>
Deuda pública				
CORTO PLAZO:				
Deuda interna				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Subtotal corto plazo				
LARGO PLAZO:				
Deuda interna				
Instituciones de crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Deuda externa				
Organismo financieros internacionales				
Deuda bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos financieros				
Subtotal largo plazo				
Otros pasivos	Pesos	México	\$ 10,695,163,008	\$ 9,745,635,050
Total deuda y otros pasivos	\$	\$	\$ 10,695,163,008	\$ 9,745,635,050

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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


 Dr. David Madero Suárez
 Director General


 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
 Jefe de la Unidad de Finanzas y
 Administración

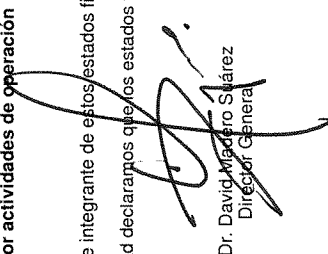
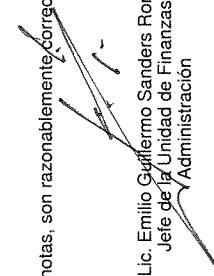
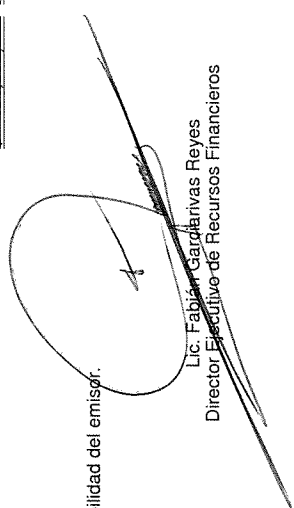

 Lic. Fabián Gafarivas Reyes
 Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Pesos	
	31 de diciembre de 2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación	\$ 19,855,905,457	\$ 19,574,308,705
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	19,665,694,685	19,389,984,796
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	140,009,864	-
Otros orígenes de operación	190,210,772	44,314,045
Aplicación	19,572,312,140	19,537,867,186
Servicios personales	265,087,507	151,157,322
Materiales y suministros	1,455,076,792	4,542,095,013
Servicios generales	15,349,405,656	12,279,372,692
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	455,052	122,000
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	455,052	122,000
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencia al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras aplicaciones de operación	2,502,287,133	2,565,120,159
Flujos netos de efectivo por actividades de operación (Nota 17)	\$ 283,593,317	\$ 36,441,519
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.		
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.		
 Dr. David Guerrero Suárez Director General	 Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración	 Lic. Fabián Garduñas Reyes Director Ejecutivo de Recursos Financieros

	31 de diciembre de 2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	\$ 1,000,000,000	\$ 1,400,000,000
Contribución de capital	1,000,000,000	1,400,000,000
Bienes muebles	-	-
Otros orígenes de inversión	-	-
Aplicación	139,720,901	7,450,931,083
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	139,720,901	7,450,931,083
Bienes muebles (Nota 16)	-	-
Otras aplicaciones de inversión	-	-
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión	860,279,099	(6,050,931,083)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	540,338,270	10,675,839,100
Origen	444,566,857	95,771,413
Disminución de activos financieros, excluido el efectivo y equivalentes	-	-
Incremento de otros pasivos	444,566,857	95,771,413
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento	-	-
Aplicación	1,725,202,718	4,187,626,081
Incremento de activos financieros, excluidos el efectivo y equivalentes de efectivo	679,903,347	4,184,737,727
Disminución de otros pasivos	1,045,299,371	2,888,354
Otras aplicaciones de financiamiento	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	(1,184,864,448)	6,488,213,019
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(40,992,032)	473,723,455
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	495,855,534	22,132,079
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio (Nota 1 y 5.2)	\$ 454,863,502	\$ 495,855,534

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Reporte de Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2017

Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Total de patrimonio del ente público	\$1,772,775,844
% del patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>100%</u>
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>\$1,772,775,844</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

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



Dr. David Madero Suárez
Director General



Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Fabián Garcíarivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Al 31 de diciembre de 2017

Informe sobre Pasivos Contingentes

A la fecha que se reporta, no existen pasivos contingentes de importancia o asunto potencial que pudiera afectar al CENAGAS

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f) y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Centro Nacional de Control del Gas Natural (CENAGAS) al 31 de diciembre de 2017, no tiene pasivos contingentes que deriven de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta, y en consecuencia no le es aplicable el informe sobre pasivos contingentes.

No obstante a la situación anteriormente expuesta, se hace la pertinente aclaración que los pasivos manifestados en su información financiera, en todos los casos corresponden a obligaciones reales derivadas de la recepción a plena satisfacción de bienes y/o servicios debidamente devengados, o bien, corresponden a retenciones a favor de terceros, cuyo pago se encuentra pendiente al 31 de diciembre de 2017.

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral II, inciso H) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, donde se establece en términos generales que:

“Los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, etc.”



Dr. David Madero Suárez
Director General



Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Fabián García Ivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Cifras expresadas en pesos nominales)

A fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en el ACUERDO por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), en su apartado I Notas a los Estados Financieros publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, y en cumplimiento al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), a continuación se hace la clasificación de las notas, en función de los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros de acuerdo a formatos del MCG.

A. Notas de desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota 1 - Efectivo y equivalentes:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	\$ 1,669,534	\$ 507,043
Bancos	452,327,117	434,849,475
Inversiones temporales	<u>866,851</u>	<u>60,499,016</u>
Total	<u>\$ 454,863,502</u>	<u>\$ 495,855,534</u>

Nota 2 - Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

a. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

	<u>Días</u>			<u>Total</u>
	<u>90</u>	<u>365</u>	<u>+365</u>	
2017				
Cuentas por cobrar	\$2,135,348,131	\$ 195,869,804	\$ 6,518,884	\$2,337,736,819
Deudores diversos	<u>32,636,725</u>			<u>32,636,725</u>
Total cuentas por cobrar a corto plazo	<u>\$2,167,984,856</u>	<u>\$ 195,869,804</u>	<u>\$ 6,518,884</u>	<u>\$2,370,373,544</u>
2016				
Cuentas por cobrar	\$2,470,585,870	\$ 188,030,936	\$	\$2,658,616,806
Deudores diversos	<u>19,744,164</u>			<u>19,744,164</u>
Total cuentas por cobrar a corto plazo	<u>\$2,490,330,034</u>	<u>\$ 188,030,936</u>	<u>\$</u>	<u>\$2,678,360,970</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Clientes en Moneda Nacional

<u>Cliente</u>	<u>Importe</u>
Comisión Federal de Electricidad	937,781,714
PEMEX Transformación Industrial	850,115,032
CFEenergía, S.A. de C.V.	149,532,059
Arcelormittal México, S.A. de C.V.	73,808,765
GDF Suez México Comercializadora, S. de R. L. de C.V.	69,844,878
BP Energía México, S. de R. L. de C. V.	37,317,662
Macquarie Energy México, S. de R.L. de C.V.	29,468,425
Shell Trading México, S. de R. L. de C.V	24,050,826
El Paso Energy Marketing de México, S. de R.L. De C.V.	10,606,371
Compañía Mexicana de Gas, S.A.P.I. de C.V	10,260,431
Otros Clientes menores de 10 mdp	<u>63,294,136</u>
Total de clientes en moneda nacional	<u>2,256,080,299</u>

Clientes en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

<u>Cliente</u>	<u>Importe</u>	<u>Tipo de cambios</u>	<u>Total</u>
Comisión Federal de Electricidad	3,243,245	19.7867	64,173,115
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V.	538,131	19.7867	10,647,844
Green Energy Libramiento, S. de R. L. de C. V.	174,000	19.7867	3,442,886
Compresión Bajío, S. de R. L. de C. V.	147,028	19.7867	2,909,205
IEnova Gasoductos México, S. de R.L. de C.V.	24,434	19.7867	<u>483,470</u>
Total de Clientes en Moneda Extranjera			<u>81,656,520</u>
Cuentas por cobrar a corto plazo			<u>\$ 2,337,736,819</u>

Derivado de la Transferencia de la Infraestructura de Transporte por Ducto de Gas Natural que se menciona en la Nota 14 de las notas de Gestión Administrativa, se determinó un precio de compraventa que asciende a 7,450.9 mdp, más el impuesto al valor agregado el cual fue de 1,178.7 mdp; dicho impuesto se acreditará en el momento en que se realicen los pagos a Pemex Logística, EPS (PLOG).

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

b. El saldo de contribuciones por recuperar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra principalmente por:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto al valor agregado acreditable	\$1,369,877,510	\$ 1,506,456,940
Total contribuciones por recuperar	\$1,369,877,510	\$ 1,506,456,940

Nota 3 – Inversiones financieras a largo plazo:

Los recursos asignados en fideicomisos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se muestran a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT	\$ 679,903,347	\$ -
Total fideicomisos	\$ 679,903,347	\$ -

Mediante oficio número DF/C-264/2016 de fecha 26 de agosto de 2016, la fiduciaria opinó favorablemente sobre este negocio fiduciario, por lo que mediante contrato formalizado el 19 de octubre de ese mismo año, se constituyó el fideicomiso irrevocable de administración y pago al que se denominó “Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT”, el cual fue creado para administrar los derechos de cobro de CENAGAS respecto a las tarifas vigentes y autorizadas por la CRE.

Nota 4 - Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:

A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre 2017 y 2016, de Bienes Muebles e Inmuebles:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	\$ 84,251,397	\$ 84,251,397
Edificios	-	-
Infraestructura	7,048,128,521	7,048,128,521
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	318,551,165	318,551,165
Construcciones en proceso	139,720,901	-
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	7,590,651,984	7,450,931,083
Depreciación acumulada de inmuebles	(1,075,875,900)	(553,362,539)
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	\$ 6,514,776,084	\$ 6,897,568,544

La depreciación de los bienes inmuebles para efectos de la información financiera, se calcula por el método de línea recta, conforme a las vidas útiles aplicables por cada tipo de bien depreciable; la depreciación registrada en los resultados de 2017 y 2016, asciende a \$522,513,360 y \$553,362,539, respectivamente.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 5 - Cuentas por pagar a corto plazo:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 31,644,684	\$ 19,878,270
Proveedores por pagar a corto plazo ⁽¹⁾	1,670,795,968	2,257,329,538
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	337,916,501	376,529,574
Otras cuentas por pagar a corto plazo	<u>177,097</u>	<u>50</u>
Total cuentas por pagar a corto plazo	<u>\$ 2,040,534,250</u>	<u>\$ 2,653,737,432</u>

¹ El rubro de proveedores por pagar a corto plazo, se integra por el saldo de la facturación pendiente de pago al cierre del ejercicio, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera (dólares americanos), la integración se muestra a continuación:

Proveedores en Moneda Nacional

<u>Proveedor</u>	<u>Total</u>
Pemex Logística, EPS	\$ 574,451,655
Tag Pipelines Norte, S. de R. L. de C. V.	414,440,834
Tag Pipelines Sur, S. de R. L. de C. V.	238,404,420
Gasoductos del Noreste, S. de R. L. de C. V.	184,036,121
Gas Natural Servicios, S. A. de C. V.	20,019,798
Otros Proveedores menores de 10 mdp	<u>24,695,335</u>
Total de Proveedores en Moneda Nacional	<u>\$ 1,456,048,163</u>

Proveedores en Moneda Extranjera (Dólares americanos)

<u>Proveedor</u>	<u>Importe</u>	<u>Tipo de cambios</u>	<u>Total</u>
Gasoductos de Tamaulipas, S. de R. L. de C. V.	7,332,074	19.7867	\$ 145,077,549
Green Energy Libramiento, S. de R.L. de C.V.	1,547,018	19.7867	30,610,381
Compresión Bajío, S. de R.L. de C.V.	962,863	19.7867	19,051,881
lenova Gasoductos México, S. de R.L. de C.V.	786,144	19.7867	15,555,195
Exterran Energy Solutions, LP	<u>225,040</u>	19.7867	<u>4,452,799</u>
Total de clientes en moneda extranjera	<u>10,853,139</u>		<u>214,747,805</u>
Total de proveedores			<u>\$ 1,670,795,968</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Con la tabla de amortización señalada, se determinó el monto de la carga financiera y de amortización de principal por el ejercicio 2017 y se estimó a diciembre de 2045; esta tabla se actualiza mensualmente con el índice nacional de precios al consumidor y podrá ser modificada si la Comisión Reguladora de Energía actualiza el rendimiento del capital contable de las inversiones efectuadas por los titulares de permisos de transporte de gas natural.

El monto de pagos en 2017, corresponde a los meses de noviembre y diciembre de 2016 y los primeros tres trimestres de 2017.

II) Notas al Estado de Actividades

Nota 9 - Ingresos por venta de bienes y servicios:

Los Ingresos por venta de bienes y servicios de la entidad al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentaron de la siguiente manera:

<u>Servicios personales</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por venta de bienes servicios	<u>\$ 19,665,694,685</u>	<u>\$ 19,389,984,796</u>
Total Ingresos por venta de bienes y servicios	<u>\$ 19,665,694,685</u>	<u>\$ 19,389,984,796</u>

Nota 10 - Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:

Las Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas de la Entidad, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentaron de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,009,864</u>
Total	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,009,864</u>

Nota 11 - Otros ingresos y beneficios:

Los Otros ingresos y beneficios de la Entidad, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentaron de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos financieros	\$ 161,647,674	\$43,400,054
Disminución del exceso de provisiones	23,763,609	-
ISR Diferido	128,616,907	-
Otros ingresos y beneficios	<u>4,799,489</u>	<u>14,874,153</u>
Total	<u>\$ 318,827,679</u>	<u>\$ 58,274,207</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 12 - Gastos de funcionamiento:

Los Gastos de funcionamiento de la entidad al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se presentaron de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios generales	\$ 15,349,405,656	\$ 12,279,372,692
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,024,800,493	3,118,482,698
Materiales y suministros	1,455,076,792	4,542,095,013
Servicios personales	265,087,507	151,157,322
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	455,052	122,000
Inversión pública	<u>-</u>	<u>13,960,162</u>
Total	<u>\$20,094,825,500</u>	<u>\$ 20,105,189,887</u>

III) Notas al Estado de Variaciones al Patrimonio

Nota 13 - Patrimonio:

El patrimonio se distribuye entre cada uno de sus componentes de acuerdo a lo siguiente:

<u>Patrimonio</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportaciones	<u>\$ 2,400,000,000</u>	<u>\$ 1,400,000,000</u>
Subtotal	2,400,000,000	1,400,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	(516,921,020)	-
Resultado del ejercicio	<u>(110,303,136)</u>	<u>(516,921,020)</u>
Total	<u>\$ 1,772,775,844</u>	<u>\$ 883,078,980</u>

Nota 14 - Aportaciones:

La Dirección General de Programación y Presupuesto "B" de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, determinó realizar aportaciones patrimoniales al Centro, por montos de 1,000.0 mdp y 400.0 mdp, en 2016, dichas aportaciones se realizaron los días 28 y 29 de diciembre de 2016, respectivamente. Asimismo, en 2017, se volvió a determinar una aportación por \$ 1,000.0 mdp con lo que el patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2017, totalizó 2,400.0 mdp; por lo anterior, al 31 de diciembre de 2017, derivado de las aportaciones efectuadas por el Gobierno Federal, el CENAGAS cuenta con un patrimonio propio, el cual se vio afectado por el resultado observado del ejercicio.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Nota 15 - El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos e Inversiones	\$ 454,863,502	\$ 495,855,534
Total efectivo y equivalentes	\$ 454,863,502	\$ 495,855,534

Nota 16 - El detalle de las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	\$ -	\$ 84,251,397
Construcciones en proceso	139,720,901	-
Edificios	-	-
Infraestructura	-	7,048,128,521
Otros bienes inmuebles (Gas de empaque)	-	318,551,165
Depreciación infraestructura	<u>(522,513,361)</u>	<u>(553,362,539)</u>
Neto de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	<u>(\$ 382,792,460)</u>	<u>\$ 6,897,568,544</u>

Nota 17 - Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) antes de rubros extraordinarios:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	(\$ 110,303,136)	(\$ 516,921,020)
Movimientos de partidas (o rubros) que no Afectan al efectivo:		
Depreciación	522,513,360	553,362,539
Amortización	-	-
ISR diferido	<u>(128,616,907)</u>	<u>-</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>\$ 283,593,317</u>	<u>\$ 36,441,519</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Nota 18 - Conciliación:

<u>Concepto</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos presupuestarios	\$ 20,827,342,358	\$ 20,988,689,988
Más ingresos contables no presupuestarios	157,180,006	1,094
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones	23,763,609	
Otros ingresos y beneficios varios	4,799,490	
Otros ingresos contables no presupuestarios (NIF D-4)	128,616,907	1,094
Menos ingresos presupuestarios no contables	1,000,000,000	1,400,422,215
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables (Aportación de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	1,000,000,000	1,400,422,215
Ingresos contables	<u>19,984,522,364</u>	<u>19,588,268,867</u>
Total de egresos presupuestarios	\$ 17,579,019,948	\$ 17,607,998,533
Menos egresos presupuestarios no contables	509,003,099	621,291,344
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Disminución exceso proveedores		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	139,726,693	621,291,344
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Contraprestación por la transferencia de la infraestructura	369,276,406	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestarios no contables		
Más gastos contables no presupuestarios	3,024,808,651	3,118,482,698
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	522,513,360	553,362,539
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos (Pérdida cambiaria)	2,295,291	120,158
Otros gastos contables no presupuestarios (pago de aprovechamiento impuesto por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público)	2,500,000,000	2,565,000,000
Total de gastos contables	<u>\$ 20,094,825,500</u>	<u>\$ 20,105,189,887</u>

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

B. Notas de memoria (Cuentas de orden)

Nota 1 - Cuentas de orden:

De acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC, en las cuentas de orden se deben registrar los siguientes conceptos: Contingencias laborales y por juicios entablados en contra del Centro, Bienes en administración o recursos en custodia, Compromisos contractuales o líneas de crédito autorizadas. Asimismo, en atención a lo estipulado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los ordenamientos de las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable, forman parte de este grupo los montos de ingresos y egresos del ejercicio, en sus diferentes momentos presupuestales.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, este rubro se integra como sigue:

<u>Cuentas presupuestarias de ingresos</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Presupuesto de ingresos aprobado	\$ 21,668,256,680	12,190,000,000
Presupuesto de ingresos por ejecutar	(3,377,752)	-
Modificaciones al presupuesto de ingresos aprobado	(560,700,486)	6,038,134,904
Presupuesto de ingresos devengado	-	(2,291,906,835)
Presupuesto de ingresos cobrado	<u>(21,104,178,442)</u>	<u>(15,936,228,069)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

Cuentas presupuestarias de egresos

Presupuesto de egresos aprobado	\$ 21,668,256,680	\$ 12,190,000,000
Presupuesto de egresos por ejercer	598,783,546	-
Presupuesto de egresos modificado	(3,624,498,971)	3,371,159,852
Presupuesto de egresos comprometido	-	-
Presupuesto de egresos devengado	-	-
Presupuesto de egresos ejercido	-	-
Presupuesto de egresos pagado	<u>(18,642,541,255)</u>	<u>(15,561,159,852)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

C. Notas de gestión administrativa

Nota 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 más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 2 - Panorama económico y financiero:

La economía mexicana continúa expandiéndose a una tasa anual moderada de crecimiento durante 2017. El crecimiento moderado, en México se ha atribuido a la debilidad de la producción industrial en Estados Unidos, a una caída adicional del volumen de la producción petrolera que reduce el crecimiento del Producto Interno Bruto (PIB) anual y a la volatilidad del mercado financiero. Se espera que la recuperación gradual de la actividad económica continúe con un crecimiento económico más fuerte. La expansión de la actividad económica se basará en el crecimiento de la inversión y el consumo privado, con el aumento de las exportaciones manufactureras que seguirá al significativo ajuste al tipo de cambio real y aun crecimiento robusto en Estados Unidos, que eventualmente proporcionará apoyo adicional.

Nota 3 - Autorización e historia:

El Centro Nacional de Control del Gas Natural (CENAGAS) es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, sectorizado a la Secretaría de Energía, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio en la Ciudad de México, creado por Acuerdo Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación del 28 de agosto de 2014, en términos de lo dispuesto por el artículo 50. del Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, la cual fue dictaminada favorablemente por la Comisión Intersecretarial de Gasto Público, Financiamiento y Desincorporación, mediante Acuerdo número 14-VIII-1, adoptado en su Octava Sesión Ordinaria, celebrada el 21 de agosto de 2014.

Nota 4 - Organización y objeto social:

a. Objeto social.

En términos del Decreto de Creación del Centro Nacional de Control del Gas Natural, el CENAGAS estará encargado de la gestión, administración y operación del Sistema de Transporte y Almacenamiento Nacional Integrado de Gas Natural (SISTRANGAS), a que se refiere la Ley de Hidrocarburos y tendrá por objeto garantizar la continuidad y seguridad en la prestación de los servicios en ese sistema para contribuir con el abastecimiento del suministro de dicho energético en territorio nacional.

b. Principal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto, el CENAGAS operará, gestionará y administrará el SISTRANGAS, los ductos y plantas de almacenamiento vinculadas a Ductos de Internación de Gas Natural que estén interconectados con el Sistema, la capacidad disponible en los contratos de reserva de capacidad de transporte y almacenamiento de gas natural en los términos establecidos en la Ley y en su Decreto Constitutivo; prestará los servicios de Transporte y Almacenamiento en la infraestructura de la que sea titular como Permisionario, de conformidad con lo que al efecto determine la Comisión Reguladora de Energía (la Comisión); operará y mantendrá, directamente o a través de las divisiones que constituya para dichos efectos, la infraestructura de Transporte y Almacenamiento de la que sea titular, de conformidad con el o los permisos que, en su caso, expida la Comisión; realizará compras y ventas de Gas Natural, únicamente en casos de emergencia operativa, caso fortuito o fuerza mayor, o cuando ello resulte indispensable para mantener el balance y la operación del Sistema, de conformidad con los términos establecidos por la Comisión; licitará los proyectos estratégicos de infraestructura de transporte y almacenamiento de gas natural en los términos establecidos en la Ley, determinará la capacidad disponible del Sistema y la asignará, en los términos que apruebe la Comisión, de conformidad con las disposiciones de la Ley, en

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

igualdad de circunstancias a los usuarios interesados, para lo cual deberá mantener actualizado un sistema de información en línea que contendrá los elementos establecidos por la Comisión; así como las demás que se establezcan en la Ley de Hidrocarburos y su Reglamento, el Estatuto Orgánico del CENAGAS así como en otros ordenamientos jurídicos aplicables.

El CENAGAS ejercerá sus funciones bajo los principios de eficiencia, transparencia y objetividad, así como de independencia respecto de los Permisarios cuyos sistemas conformen el SISTRANGAS.

c. Ejercicio fiscal.

El 30 de noviembre de 2016, se publicó en el DOF el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2017, el cual entra en vigor el 1 de enero de 2017 y tiene por finalidad que el ejercicio del gasto público estatal deberá sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, con base en las disposiciones. Para el ejercicio fiscal 2017, la Entidad no solicitó recursos con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación, bajo la consideración de que su operación le permite obtener los recursos necesarios para su autosuficiencia.

d. Régimen Jurídico

El CENAGAS se rige, por las siguientes leyes y demás disposiciones:

- Ley de Hidrocarburos.
- Decreto de creación del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Reglamento del Título Tercero de la Ley de Hidrocarburos.
- Estatuto Orgánico del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones y Arrendamientos de Bienes Muebles y Contratación de Servicios del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas del Centro Nacional de Control del Gas Natural.
- Disposiciones Generales para la Celebración de Contratos Plurianuales del Centro Nacional de Control del Gas Natural.

Para efectos del impuesto sobre la renta, en su origen el CENAGAS se registró como una persona moral con fines no lucrativos, de conformidad con lo señalado en la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) vigente; sin embargo, a raíz del inicio de operaciones como gestor técnico y transportista de gas natural, la administración estimó que el CENAGAS era una persona moral contribuyente del impuesto sobre la renta conforme al régimen establecido en el título II de la LISR, por lo que se solicitó la confirmación de esta situación a la Administración Central de Apoyo Jurídico y Normatividad de Hidrocarburos del Servicio de Administración Tributaria, autoridad fiscal que confirmó que el régimen fiscal aplicable a las actividades desarrolladas por el CENAGAS, es el del Título II de las personas morales, de la LISR. El cambio de régimen fiscal, fue aprobado con las obligaciones que se le atribuyen a dicho Título.

En este orden de ideas, se consideró que el monto acumulado de las ministraciones de recursos federales entregadas al CENAGAS, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, no es ingreso acumulable. Asimismo, el destino de estos recursos fue el financiamiento del gasto de operación, tampoco tiene implicaciones fiscales, esto es que no son deducciones autorizadas para efectos fiscales.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Adicionalmente, el Centro está obligado a retener y enterar el impuesto sobre la renta (ISR) por el pago de sueldos y salarios y asimilados, así como retener y enterar el ISR y el Impuesto al Valor Agregado (IVA) derivados del pago de servicios profesionales, arrendamientos y fletes, así como al traslado y acreditamiento del IVA derivado de sus operaciones de gestor técnico y de transporte de gas.

Respecto de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades y de conformidad con el artículo 120 de la Ley Federal del Trabajo, el CENAGAS se encuentra obligado a cubrir a sus empleados este concepto, sobre la renta gravable determinada por cada ejercicio fiscal.

e. Estructura organizacional básica

Dirección:

Dr. David Madero Suárez – Director General

Claudia Elena Reed López – Directora General Adjunta de Comunicación, Transparencia y Género

Rafael Muñoz de Cote Sisniega – Director General Adjunto de Mejora de la Gestión, Seguridad y Protección al Medio Ambiente.

Jerjes Giovanni Sánchez Reyes – Director General Adjunto de órganos Colegiados.

Unidades:

Mariano Ornelas López – Unidad de Asuntos Jurídicos

Eduardo Fernando Prud' homme Nieves – Unidad de Gestión Técnica y Planeación

Juan Enrique González Azuara – Unidad de Transporte y Almacenamiento

Emilio Guillermo Sanders Romero – Unidad de Finanzas y Administración

José Miguel Chío Solís – Unidad de Tecnologías Operacionales y de Información

Carlos Miguel Valdovinos Chávez – Órgano Interno de Control

f. Fideicomisos, mandatos y análogos

Mediante contrato celebrado con fecha 19 de octubre de 2016 se constituyó el fideicomiso irrevocable de administración y pago al que se denominó “Fideicomiso Irrevocable Público de Administración y Pago CENAGAS-BANCOMEXT”.

Son Partes del Fideicomiso:

Fideicomitente: Centro Nacional de Control del Gas Natural

Fiduciaria: Banco Nacional de Comercio Exterior, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo

Patrimonio: Aportación inicial de \$1,000.00 M.N. con cargo al presupuesto del Fideicomitente

Son fines del Fideicomiso:

- a) Recibir y administrar los derechos de cobro de CENAGAS respecto de las tarifas vigentes y autorizadas por la Comisión Reguladora de Energía (CRE), derivados de contratos de prestación de servicio de transporte y almacenamiento de gas natural, relacionados con la infraestructura transferida a éste por PEMEX; las empresas en que participe directa o indirectamente y, en su caso la Comisión Federal de Electricidad (CFE), en términos de la normativa aplicable, y

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

- b) Entregar a PEMEX o, en su caso, a la CFE, las cantidades que les correspondan como contraprestación por la transferencia de la infraestructura, los contratos y derechos de vía detallados en los lineamientos correspondientes.

Determinadas y cubiertas las contraprestaciones a que se refiere el párrafo anterior, con la periodicidad que corresponda, el remanente se transferirá en términos de las disposiciones aplicables al CENAGAS, con la periodicidad que determine el Comité Técnico.

Nota 5 - Resumen de políticas contables significativas:

A continuación se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de estos estados financieros, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

5.1 Bases de preparación de los estado financieros:

El CENAGAS se encuentra sujeto a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), misma que señala como uno de sus principales objetivos la armonización de los sistemas contables y la información financiera que de ellos emanen. En los ejercicios 2017 y 2016, el CENAGAS consideró diversas normas contables y presupuestarias emitidas con carácter de obligatorias por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Como resultado de lo anterior, el CENAGAS implementó en sus documentos normativos la lista de cuentas contables y presupuestarias, guías contabilizadoras, instructivos de manejo de cuentas los modelos de asiento para el registro contable de las cuentas de orden presupuestarias, y las estructuras de los estados financieros, todo ello de conformidad con las normas contables y presupuestarias establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través del CONAC.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) requiere realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requiere que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables de la Entidad.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el CONAC y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad.

Efectos de la inflación en la información financiera

Conforme a la NICSP-10 “Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias” de aplicación supletoria, los efectos de inflación se reconocen cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor del país de referencia acumulado durante un periodo de tres ejercicios sea igual o superior al 100%, situación que no se ha presentado en los años recientes.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Principales reglas de registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el CENAGAS debe reconocer los efectos de la inflación en los registros contables y mostrarlos en los estados financieros, cuando exista un entorno inflacionario.

De acuerdo con lo establecido por la Circular Técnica NIFGGSP-04 “Reexpresión”, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el CENAGAS debe reconocer los efectos de la inflación en los registros contables y mostrarlos en los estados financieros consolidados, aplicando las disposiciones contenidas en la NIF B-10 “Efectos de la inflación”, la cual indica que a partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, sin haber sido modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007, toda vez que la Entidad se constituyó el 28 de agosto de 2014.

5.1.1 Cambios en políticas contables, revelaciones:

a. Nuevas normas y modificaciones a normas adoptadas por la Entidad

Las siguientes normas han sido adoptadas por la Entidad en el ejercicio, las cuales tuvieron un impacto en la Entidad:

- Modificaciones al capítulo III Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones al capítulo IV Instructivo de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.

b. Nuevas normas y modificaciones a normas emitidas pero cuya adopción aún no es obligatoria y que no fueron adoptadas por la Entidad.

Normas emitidas por el CONAC:

Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos.

Normas emitidas por el *International Public Sector Accounting Standards Board*:

- NICSP 33 - Adopción por primera vez de NICSPs
- NICSP 34 - Estados financieros individuales
- NICSP 35 - Estados financieros consolidados
- NICSP 36 - Inversiones en asociadas y negocios conjuntos
- NICSP 37 - Acuerdos conjuntos
- NICSP 38 - Revelación de participaciones en otras entidades

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

5.1.2 La Entidad para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Normas emitidas por el CONAC.
- Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal
- Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público.
- Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

5.1.3 Las bases para el reconocimiento contable utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

- Costo de adquisición.
- Costo histórico (adquisiciones).
- Valor razonable (donaciones).

5.1.4 A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Importancia relativa.
- Registro e integración presupuestaria.
- Devengo contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

Adicionalmente, la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió el Oficio número 309-A-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018, denominado “Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2017” en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros. Estos modelos y formatos están basados en las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financieras y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas a que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción III de la LGCG, emitidas por el CONAC; así como el acuerdo que reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013 en el DOF. Los formatos adjuntos se encuentran firmados por el Director General, el Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración y por el Director Ejecutivo de Recursos Financieros, quienes son responsables y enlaces de la información en Cuenta Pública.

5.2 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden los depósitos en cuentas de cheques, inversiones financieras, títulos para negociar y títulos recibidos en reporto disponibles a la vista, de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que se encuentran expuestos a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

5.3 Inversiones financieras:

Estas inversiones se operan en acciones de una sociedad de inversión administrada por una Institución de Crédito, con valores gubernamentales, en los términos establecidos por el artículo 88 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y definidos con tal carácter por el Banco de México en su circular 2019/95, así como en los Lineamientos antes citados, de fecha 1º de marzo de 2006.

El Centro invierte sus excedentes de efectivo provenientes, principalmente, de los recursos propios derivados de su operación normal como gestor técnico y transportista y, en menor medida, durante el ejercicio fiscal 2016, sobre las aportaciones del Gobierno Federal para el pago parcial de su gasto corriente.

5.4 Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes representan importes adeudados a la Entidad por personas físicas y morales, derivados de los ingresos por servicios y otros conceptos devengados de las operaciones como gestor y transportista de gas que percibe el CENAGAS, anticipos de fondos, y gastos por comprobar, derivados del curso normal de las actividades desarrolladas por el CENAGAS. Se registrará como derecho a recibir efectivo el valor de emisión de las facturas por los servicios proporcionados por el CENAGAS, cuyo vencimiento siempre será a corto plazo. En caso de que dichas facturas no sean liquidadas a su vencimiento contractual, se generarán intereses moratorios, los cuales se registrarán como una cuenta por cobrar cuando se devengan y con afectación a los resultados del ejercicio. La materialización de estas operaciones se espera en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre y se presentan como activo circulante. En caso de no cumplir con lo anteriormente mencionado, se presentan como activos no circulantes.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se reconocen a su valor histórico.

5.5 Estimación de cuentas incobrables:

En el ejercicio 2017, mediante Acuerdo No. CA-021/2017, el Consejo de Administración institucional aprobó las “Normas y Bases para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Centro Nacional de Control del Gas Natural”, en las que también se establece la política de creación de cuentas incobrables. En dicho acuerdo, se establece que el Área que Generó la Cuenta por Cobrar, deberá informar a la Dirección Ejecutiva de Recursos Financieros acerca de las cuentas o documentos por cobrar de difícil cobro o incosteables para que registre contablemente la Estimación para Cuentas o Documentos por Cobrar Irrecuperables. Dado que las áreas de negocio consideraron que no se generaría irrecuperabilidad sobre este tipo de cuentas, no emitieron dicha instrucción, por lo que al 31 de diciembre del 2017 no se tiene la necesidad de creación de reservas por cuentas incobrables.

5.6 Bienes muebles e Inmuebles:

Al 31 de diciembre de 2017, fecha a la cual se presenta la información financiera, el CENAGAS sólo cuenta con inversiones en bienes inmuebles, como consecuencia de la transferencia de activos realizada por PLOG, celebrada el 28 de octubre de 2015, integrada por terrenos, infraestructura (estructuras para compresores, equipos de regulación y medición; ductos y equipo de compresión) y gas de empaque; adicionalmente, en el momento de que se adquiriera algún bien de esta naturaleza, será registrado a su valor de adquisición y los valores contables serán reexpresados, en caso de presentarse un entorno inflacionario; por lo tanto, para ejercicios subsecuentes en tanto subsista un entorno no inflacionario, los valores que serán reportados serán los valores originales de adquisición.

Centro Nacional de Control del Gas Natural
 (Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)
 Notas sobre los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

La depreciación de los bienes inmuebles para efectos de la información financiera, se calcula por el método de línea recta, conforme a las vidas útiles aplicables por cada tipo de bien depreciable, conforme a la siguiente integración por rango de vida útil remanente:

Activos sujetos a depreciación:

<u>Número de bienes</u>	<u>Rango de vida en años</u>	<u>Importe</u>
1,628	0 a 5	\$ 195,463,579
687	5 a 10	562,964,474
1,284	10 a 15	1,643,102,592
720	15 a 20	1,547,511,655
368	20 a 25	958,980,721
<u>45</u>	25 a 30	<u>2,140,105,500</u>
<u>4,732</u>	Sumas	<u>\$ 7,048,128,521</u>

Activos no sujetos a depreciación:

Terrenos	\$ 84,251,397
Construcciones en proceso	139,720,901
Gas de Empaque UTA SNG	312,943,297
Gas de Empaque UTA SNH	<u>5,607,868</u>
Sumas	<u>542,523,463</u>
Total de activos	<u>\$ 7,590,651,984</u>

Por otro lado, para efectos fiscales, se aplican las siguientes tasas máximas anuales:

* Edificios y construcciones	5%
* Mobiliario y equipo de oficina	10%
* Equipo de transporte	25%
* Equipo de cómputo	30%
* Estructuras para compresores, equipos de regulación y medición	5%
* Ductos	10%
* Equipo de compresión	10%

5.7 Bienes adjudicados:

Los bienes adquiridos mediante adjudicación judicial se registrarán en la fecha en que cause ejecutoria el auto aprobatorio de remate, mediante el cual se decretó la adjudicación y se registrarán a su costo o al valor neto de realización, el que resulte menor.

Los bienes recibidos mediante dación en pago se registrarán en la fecha en que se firme la escritura de dación y se reconocerán a su costo o al valor de realización, el que resulte menor, ajustando posteriormente al valor catastral declarado, de conformidad con las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitidas por la CONAC.

Los valores contabilizados se mantienen sin modificación hasta llevar a cabo su realización o baja del inventario por caso fortuito, pérdida por robo u otras causas y, adicionalmente, se ajustarán a la baja cuando exista evidencia de que no se podrá recuperar la totalidad del valor registrado.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Se constituirá una estimación por baja de valor, la cual reconocerá las potenciales pérdidas de valor por el paso del tiempo de los bienes adjudicados, la cual estará determinada sobre el valor de adjudicación o de dación en pago, reconociéndose en los resultados del ejercicio como otros gastos, de conformidad con los porcentajes establecidos en la siguiente tabla:

<u>Tiempo transcurrido a partir de la adjudicación o dación en pagos (meses)</u>	<u>Porcentaje de reserva</u>
Hasta 12	0%
Más de 12 y hasta 24	10%
Más de 24 y hasta 30	15%
Más de 30 y hasta 36	25%
Más de 36 y hasta 42	30%
Más de 42 y hasta 48	35%
Más de 48 y hasta 54	40%
Más de 54 y hasta 60	50%
<u>Más de 60</u>	<u>100%</u>

5.8 Subsidios y transferencias federales:

El CENAGAS, por el ejercicio fiscales 2016, recibió transferencias del Gobierno Federal autorizadas en el Presupuesto de Egresos de la Federación de ese año, para utilizar dichos recursos en el financiamiento de su gasto corriente en forma parcial y, en caso de no ser utilizados, proceder a su reintegro al propio Gobierno Federal. De conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 02. Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades, los recursos fiscales etiquetados como Subsidios y Transferencias de gasto corriente únicamente podrán ser aplicados a cubrir los gastos de operación asociados a estos. Por el ejercicio 2017, la Entidad no solicitó asignaciones de esta naturaleza, con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del propio ejercicio fiscal 2017.

En su caso, los recursos fiscales de capital representarán contablemente una Aportación del Gobierno Federal al patrimonio del CENAGAS y su uso estará destinado exclusivamente a la inversión física.

5.9 Beneficios a los empleados:

Conforme a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05, vigente a partir del 01 de enero de 2012, las entidades paraestatales que se rigen por el apartado "A" del artículo 123 Constitucional, considerarán que las pensiones al retiro de sus empleados serán asumidas por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS); no obstante lo anterior, las entidades sujetas a dicho apartado deberán apegarse a lo establecido en la Norma de Información Financiera NIF D-3 "Beneficios a los empleados" emitida por el CINIF, por lo que se refiere a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos laborales y la divulgación de las reglas del reconocimiento y revelación en notas a los estados financieros, siempre y cuando no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable. Los pasivos laborales a cargo del CENAGAS, son por los conceptos siguientes:

Beneficios directos a los empleados. Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan.

Beneficios por terminación. El pasivo por prima de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés nominales. Por lo tanto, se reconoce el pasivo que, a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en el CENAGAS, de conformidad con la NIF D-3.

5.10 Ingresos por intereses:

Se consideran ingresos por intereses los rendimientos generados por depósitos e inversiones en valores y premios e intereses de operaciones financieras, efectuados en instituciones financieras, así como por los moratorios derivados de las cuentas por cobrar.

Los intereses se registran en el ejercicio que corresponde conforme se devengan, a excepción de los generados sobre los recursos fiscales que fueron recibidos de la Tesorería de la Federación, los cuales se le enteran a la TESOFE en cumplimiento de los Lineamientos para el Manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal de fecha 1° de marzo de 2006.

Nota 6 - Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario:

La utilidad o costo financiero incluye conceptos de ingresos o gastos financieros, tales como los intereses, utilidad o pérdida cambiaria, comisiones bancarias, principalmente, y se reconocen a medida que ocurren o se devengan.

El CENAGAS realiza adquisiciones y operaciones de pago en moneda extranjera, hasta ahora solo en dólares americanos. Las operaciones efectuadas se valúan y reconocen en la contabilidad en la fecha de realización en pesos mexicanos.

Al 31 de diciembre de 2017, el organismo tiene saldos contables en Cuentas por cobrar expresados en moneda nacional y en moneda extranjera; por otro lado, tiene pasivos con proveedores tanto en moneda nacional como otros expresados en dólares, dentro del rubro de Cuentas por pagar a corto plazo y que tiene implícito riesgo cambiario de utilidad o pérdida al momento de realizar el pago.

Nota 7 - Reporte Analítico del Activo:

Ver Notas de Desglose en relación al activo total del CENAGAS.

Nota 8 - Fideicomisos, mandatos y análogos:

No aplica.

Nota 9 - Reporte de recaudación:

No aplica.

Nota 10 - Información Sobre Deuda y el reporte Analítico de la Deuda:

No aplica.

Nota 11 - Calificaciones otorgadas:

No aplica.

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 12 - Proceso de mejora:

Como parte del seguimiento de logro de metas establecidas, el Organismo mantiene un nivel razonable en el cumplimiento de los compromisos establecidos, observando a la fecha, los programas de ahorro implementados por la SHCP.

Nota 13 - Información por segmentos:

No aplica.

Nota 14 - Eventos de/o posteriores al cierre:

Mediante escritura pública celebrada con fecha 28 de octubre de 2015, se firmó el Contrato de Transferencia de la Infraestructura de Transporte por Ducto de Gas Natural que en cumplimiento a la Ley de Hidrocarburos y del Decreto por el que se crea el CENAGAS, otorgaron como parte adquirente el Centro y como parte enajenante Pemex-Gas y Petroquímica Básica (PGPB), Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal, respecto de los activos de los Sistemas Nacional de Gasoductos y Naco Hermosillo, derechos inmobiliarios de instalaciones superficiales, derechos de uso en los derechos de vía compartidos, los derechos y obligaciones de los que era titular PGPB en los contratos de ocupación superficial, permisos de transporte, contratos con usuarios, así como los demás derechos y obligaciones relacionados con dichos Sistemas con todo cuanto en derecho y de hecho les corresponda y que sean necesarios para continuarlos operando como una unidad industrial.

La transferencia a que se refiere el párrafo anterior surtió efectos, conforme a dicho Contrato, el día primero de enero de 2016, toda vez que PGPB y/o su causahabiente Pemex Logística, EPS (PLOG), concluyó con el proceso de obtención de las autorizaciones de la desinversión conforme a la normatividad interna de Petróleos Mexicanos.

La transferencia de activos de los sistemas se realizó “ad corpus”, de manera absoluta, incondicional sin reserva ni limitación alguna y en el estado en que se encontraban, integrándose por terrenos, infraestructura (estructuras, ductos y equipo de compresión) y gas de empaque, identificados a los Sistemas Nacional de Gasoductos y Naco-Hermosillo.

Con fecha 29 de abril de 2015, la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los Lineamientos financieros y de contraprestaciones a los que se sujetarán Petróleos Mexicanos, la Comisión Federal de Electricidad y el Centro Nacional de Control del Gas Natural; por cuanto hace a la contraprestación de la transferencia objeto de este contrato, durante el ejercicio 2016 el CENAGAS empezó a cubrir a PLOG dicha contraprestación, en los términos establecidos en dichos Lineamientos, en el entendido de que los flujos correspondientes podrán ser monetizados, en fecha posterior, total o parcialmente.

Con fecha 23 de diciembre de 2016, con base en el numeral 6.1.22.04. (Aprovechamientos, Aprovechamientos de Tipo Corriente, Otros, Otros) del artículo 1º de la Ley de Ingresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2016 (LIF 2016). Dadas las condiciones financieras del Organismo, prevalecientes a la fecha citada, el aprovechamiento de referencia se liquidó mediante dos transferencias de recursos; la primera, el 27 de diciembre de 2016, por 1,500.0 mdp, en tanto que la segunda se realizó el 30 de diciembre de 2016, por 1,065.0 mdp. Por lo que hace al ejercicio 2017, con fecha 8 de diciembre del mencionado ejercicio, la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) impuso al CENAGAS el pago de un aprovechamiento, mediante la entrega de disponibilidades financieras, por la suma de 2,500.0 millones (mdp).

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Por otro lado, los días 28 y 29 de diciembre de 2016, la Dirección General de Programación y Presupuesto “B” de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, determinó realizar dos aportaciones patrimoniales al Centro, por montos de 1,000.0 mdp y 400.0 mdp, respectivamente, con lo que el patrimonio aportado al 31 de diciembre de 2016, totalizó 1,400.0 mdp.

La entidad recibió el oficio 307-A-5047 con fecha 20 de diciembre de 2017, por parte de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, para realizar una aportación patrimonial de \$1,000 mdp a través del módulo de adecuaciones presupuestarias.

Nota 15 - Partes relacionadas:

No aplica.

Nota 16 - Cambios en normas de información financiera:

A la fecha de autorización de emisión de los estados e información financiera presupuestaria que se acompañan, la CONAC ha dado a conocer la emisión de las siguientes Modificaciones a los acuerdos ya emitidos. Las modificaciones entran en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación y del 1 de enero de 2018, respectivamente:

- Acuerdo por el que se reforman las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos (publicando en DOF 20/12/2016).
- Acuerdo por el que se reforma y adiciona el Clasificador por Fuentes de Financiamiento (publicado en DOF 20/12/2016).
- Acuerdo por el que se reforma y adicional el Manual de Contabilidad Gubernamental (publicado en DOF 27/12/2017)
- Acuerdo por el que se reforman y adicionan las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos (publicado en DOF 27/12/2017).
- Acuerdo por el que se reforman las reglas específicas del Registro y Valoración de Patrimonio (publicado en DOF 27/12/2017).

Centro Nacional de Control del Gas Natural

(Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Federal)

Notas sobre los Estados Financieros

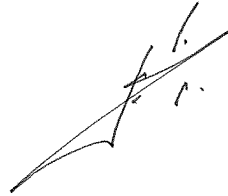
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 17 - Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera:

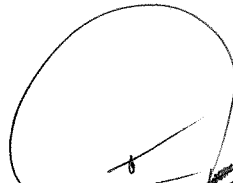
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor en la fecha de emisión del presente dictamen.



Dr. David Madero Suárez
Director General



Lic. Emilio Guillermo Sanders Romero
Jefe de la Unidad de Finanzas y Administración



Lic. Fabián Garelarrivas Reyes
Director Ejecutivo de Recursos Financieros