

**SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO**  
**DEL ESTADO DE MEXICO**  
**(SITRAMYTEM)**  
**(Organismo Público Descentralizado del**  
**Gobierno del Estado de México)**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**Contenido**

**Informe de los Auditores Independientes**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Estado de Actividades**  
**Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**  
**Estado de Cambios en la Situación Financiera**  
**Estado de Flujo de Efectivo**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**  
**Notas a los Estados Financieros**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO

#### AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (el Organismo) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los años 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 Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

#### Responsabilidad de la Administración

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota 3 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 debido 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 planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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 debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del Organismo, 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 auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la Nota 3.

### **Párrafo de énfasis**

Como se menciona en la Nota 1 a los estados financieros relativa al apartado de Notas de desglose, en el rubro Bienes Inmuebles, Infraestructura y Obras en Proceso, en el ejercicio 2014, se llevó a cabo el registro contable de un terreno recibido en donación en favor del Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, de una fracción de terreno ubicada en el Distrito Federal (terminal Torea del Sistema de Transporte Colectivo -Metro-), sobre el cual, con fecha 18 de febrero de 2015, se solicitó a la Dirección General de Información e Investigación Geográfica, Estadística y Catastral del Estado de México realizar el avalúo catastral, con la finalidad de asignar el valor a dicho terreno conforme al resultado del avalúo que emitirá la instancia antes mencionada.

### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, hacemos referencia a la Nota 3 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Del Barrio y Cía., S. C.



C.P.C. José de la Cruz Moreno Ramírez

México, D. F.,  
25 de febrero de 2015

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2014	2013		2014	2013
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Activo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	8,463.7	33,676.5	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,266.3	37,580.3
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,163.3	8,162.9	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>15,627.0</b>	<b>42,039.4</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>15,266.3</b>	<b>37,580.3</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Activo No Circulante</b>		
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 en Proceso	457,264.5	14,434.5	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	50,909.8	50,777.9	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	-10,322.7	-4,400.5	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>Total del Pasivo</b>	<b>15,266.3</b>	<b>37,580.3</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>497,851.6</b>	<b>60,811.9</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>513,478.6</b>	<b>102,851.3</b>	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>498,212.3</b>	<b>65,271.0</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	432,941.3	-4,325.4
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65,271.0	69,596.4
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>498,212.3</b>	<b>65,271.0</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>513,478.6</b>	<b>102,851.3</b>

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

ING. RICARDO DE JESUS CAMPOS ALVAREZ  
 DIRECTOR GENERAL

L.C. GEORGINA PADILLA MONTERO  
 JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
( Miles de Pesos )

Concepto	2014	2013
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>5,017.3</b>	<b>5,274.4</b>
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales	5,017.3	5,274.4
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otas	.0	.0
<b>Ayudas</b>	<b>784,592.7</b>	<b>436,273.6</b>
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	784,592.7	436,273.6
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>1,096.6</b>	<b>80,787.7</b>
Ingresos Financieros	96.6	716.6
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,000.0	80,071.1
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>790,706.6</b>	<b>522,335.7</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>46,341.2</b>	<b>58,564.6</b>
Servicios Personales	22,907.5	19,805.1
Materiales y Suministros	1,695.5	914.2
Servicios Generales	21,738.2	37,845.3
<b>Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>210,000.0</b>	<b>220,000.0</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	210,000.0	220,000.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
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
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>5,922.2</b>	<b>4,265.0</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	5,922.2	4,265.0
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	.0	.0
<b>Inversión Pública</b>	<b>95,501.9</b>	<b>243,831.5</b>
Inversión Pública no Capitalizable	95,501.9	243,831.5
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>357,765.3</b>	<b>526,661.1</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>432,941.3</b>	<b>-4,325.4</b>

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

\_\_\_\_\_  
ING. RICARDO DE JESÚS CAMPOS ALVAREZ  
DIRECTOR GENERAL

\_\_\_\_\_  
L.C. GEORGINA PADILLA MONTERO  
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO  
ADMINISTRATIVO

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
 Estado de Variación en la Hacienda Pública  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>		.0	.0	.0	.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013					
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0		.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b>		69,596.4	-4,325.4	.0	65,271.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		.0	-4,325.4	.0	-4,325.4
Resultados de Ejercicios Anteriores		69,596.4		.0	69,596.4
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	.0	69,596.4	-4,325.4	.0	65,271.0
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
Aportaciones	.0			.0	.0
Donaciones de Capital	.0			.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0			.0	.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>		-4,325.4	432,941.3	.0	428,615.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			432,941.3	.0	432,941.3
Resultados de Ejercicios Anteriores		-4,325.4	.0	.0	-4,325.4
Revalúos		.0		.0	.0
Reservas		.0		.0	.0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014</b>	.0	65,271.0	432,941.3	.0	498,212.3

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

ING. RICARDO DE JESUS CAMPOS ALVAREZ  
 DIRECTOR GENERAL

L.C. GEORGINA PADILLA MONTERO  
 JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014  
 (Miles de Pesos )

Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>32,334.6</b>	<b>442,961.9</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>26,412.4</b>	<b>.0</b>
Efectivo y Equivalentes	25,412.8	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	999.6	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
<b>Activo No circulante</b>	<b>5,922.2</b>	<b>442,961.9</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	442,830.0
Bienes Muebles	.0	131.9
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	5,922.2	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
<b>PASIVO</b>	<b>.0</b>	<b>22,314.0</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>22,314.0</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	.0	22,314.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.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
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>437,266.7</b>	<b>4,325.4</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>437,266.7</b>	<b>4,325.4</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	437,266.7	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	4,325.4
Revalúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
<b>Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>.0</b>	<b>.0</b>
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.

ING. RICARDO DE JESUS CAMPOS ALVAREZ

L.C. GEORGINA PADILLA MONTERO  
 JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2013  
( Miles de Pesos )

Concepto	2014	2013
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	790,706.6	522,335.7
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	96.6	716.6
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	5,017.3	5,274.4
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	784,592.7	436,273.6
Otros Orígenes de Operación	1,000.0	80,071.1
<b>Aplicación</b>	<b>357,765.3</b>	<b>526,661.1</b>
Servicios Personales	22,907.5	19,805.1
Materiales y Suministros	1,695.5	914.2
Servicios Generales	21,738.2	37,845.3
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	210,000.0	220,000.0
Ayudas Sociales	.0	.0
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	101,424.1	248,096.5
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>432,941.3</b>	<b>-4,325.4</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,921.8	59,412.9
Bienes Muebles	.0	.0
Otros Orígenes de Inversión	5,922.2	4,265.0
	999.6	55,147.9
<b>Aplicación</b>	<b>442,961.9</b>	<b>28.8</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	442,830.0	.0
Bienes Muebles	131.9	28.8
Otras Aplicaciones de Inversión	.0	.0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-436,040.1</b>	<b>59,384.1</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
<b>Aplicación</b>	<b>22,314.0</b>	<b>23,115.0</b>
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	22,314.0	23,115.0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-22,314.0</b>	<b>-23,115.0</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-25,412.8</b>	<b>31,943.7</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	33,876.5	1,932.8
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>8,463.7</b>	<b>33,876.5</b>

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

ING. RICARDO DE JESUS CAMPOS ALVAREZ  
DIRECTOR GENERAL

L.C. GEORGINA PADILLA MONTERO  
JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO  
ADMINISTRATIVO

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
 Estado Analítico del Activo  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo		Abonos del Periodo		Saldo Final		Variación del Periodo	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>ACTIVO</b>										
Activo Circulante	42,039.4	1,340,032.5	1,366,444.9	15,627.0						-26,412.4
Efectivo y Equivalentes	33,876.5	1,092,487.4	1,117,900.2	8,463.7						-25,412.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,162.9	247,545.1	248,544.7	7,163.3						-999.6
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	.0	.0						.0
Inventarios	.0	.0	.0	.0						.0
Almacenes	.0	.0	.0	.0						.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0						.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0						.0
Activo No Circulante	60,811.9	442,961.9	5,922.2	497,851.6						437,039.7
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	14,434.5	442,830.0	.0	457,264.5						442,830.0
Bienes Muebles	50,777.9	131.9	.0	50,909.8						131.9
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0						.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,400.5	.0	5,922.2	-10,322.7						-5,922.2
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	.0	.0	.0	.0						.0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>102,851.3</b>	<b>1,782,994.4</b>	<b>1,372,367.1</b>	<b>513,478.6</b>						<b>410,627.3</b>

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

ING. RICARDO DE JESUS CAMPOS ALVAREZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.C. GEORGINA PADILLA MONTERO  
 JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014  
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			.0	.0
<b>Largo Plazo</b>				
Instituciones de Crédito			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			.0	.0
Deuda Bilateral			.0	.0
Títulos y Valores			.0	.0
Arrendamientos Financieros			.0	.0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			.0	.0
<b>Otros Pasivos</b>			37,580.3	15,266.3
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			37,580.3	15,266.3

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

ING. RICARDO DE JESUS CAMPOS ALVAREZ  
 DIRECTOR GENERAL

  
 L.C. GEOMINA PADILLA MONTERO  
 JEFA DE LA UNIDAD DE APOYO ADMINISTRATIVO

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**(SITRAMyTEM)**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

- **EFFECTIVO y EQUIVALENTES**

Este renglón se encuentra representado principalmente por depósitos bancarios a corto plazo registrados a su valor nominal; los rendimientos obtenidos se registran en ingresos conforme se devengan.

El efectivo y equivalentes se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Efectivo:</u>	\$ 12.0	\$ 0.0
<u>Bancos</u>		
BBVA, Bancomer, S.A.	<u>8,451.7</u>	<u>33,876.5</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>8,463.7</u></b>	<b>\$ <u>33,876.5</u></b>

- **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO OEQUIVALENTES**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Inversiones</u>		
BBVA, Bancomer, S.A.	\$ 2,491.9	\$ 2,415.4
<u>Gobierno del Estado de México</u>		
Subsidio Estatal	4,419.7	5,621.9
<u>Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo</u>		
Otras cu8entas por cobrar	<u>251.7</u>	<u>125.6</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>7,163.3</u></b>	<b>\$ <u>8,162.9</u></b>

- **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

**INMUEBLES**

Las Torres

El 19 de agosto de 2011 mediante el decreto emitido por Ejecutivo del Estado de México publicado en Periódico Oficial del Gobierno Constitucional del Estado de México, fue expropiado a favor de la Entidad el predio ubicado en Av. Bordo de Xochiaca entre el cruce a nivel localizado en el km VK-18+290.88 de la vía férrea de Xalostoc a Cuautla y al Canal de la Compañía, en la Col. Benito Juárez en el Municipio de Nezahualcóyotl. Estado de México con una superficie de 4,104.6 metros cuadrados y un valor catastral de \$ 9,434.5. Es importante mencionar que el motivo de la expropiación es por causa de utilidad pública, para la construcción de una estación de ascenso y descenso de pasajeros que formará parte de la infraestructura para la operación del Corredor de Transporte Masivo Chimalhuacán-Nezahualcóyotl-Pantitlán, la cual ha sido denominada "Las Torres". El tiempo máximo en que se deberá destinar el predio a la causa de utilidad pública será de cinco años una vez que se tenga la posesión del mismo.

Proyecto del Mexibús 3

Le fueron asignados recursos presupuestales por \$5,000.0 provenientes del Gasto de Inversión Sectorial con la Autorización de Pago 192740 del 21 de diciembre de 2011 para la adquisición de doce fracciones de terreno en las avenidas Río de la Loza y Acuitlapilco con el propósito de liberar el derecho de vía del proyecto del Mexibús 3 Chimalhuacán-Nezahualcóyotl-Pantitlán. Dicha adquisición fue aprobada por el H. Consejo Directivo de la Entidad en la tercera sesión ordinaria del Consejo Directivo de la Entidad celebrada el 2 de septiembre de 2011.

Terreno Metro Cuatro Caminos

Acuerdo Secretarial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de mayo de 2013, por el que retira del servicio del Gobierno del Distrito Federal; se desincorpora del régimen de dominio público de la Federación y se autoriza la donación a favor del organismo denominado Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, una fracción de terreno ubicada en esa entidad federativa, para la modernización de la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos.

Que dentro de los bienes sujetos al régimen de dominio público de la Federación, se encuentra una fracción de terreno con superficie de 93,470.623 metros cuadrados, que forma parte de un inmueble de mayor extensión donde se encuentra la Estación de Transferencia Modal Cuatro Caminos, ubicada entre la Calzada Ingenieros Militares; Transmisiones Militares; Boulevard Toluca y calle San Francisco, en el Municipio de Naucalpan, Estado de México, cuya propiedad se acredita mediante 2 Decretos expropiatorios publicados en el Diario Oficial de la Federación de fecha 19 de marzo de 1941, inscritos en el Registro Público de la Propiedad Federal, bajo el folio real número 13186 y auxiliar 13186/1, el 28 de octubre de 1983, con las medidas, colindancias y datos de localización que se consignan en el plano número TP-02, elaborado por la Dirección General de Infraestructura para el Transporte de Alta Capacidad de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes del Gobierno del Estado de México, registrado y certificado por la Dirección General de Política y Gestión Inmobiliaria, unidad administrativa del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, órgano desconcentrado de la Secretaría de la Función Pública.

Dicha donación fue formalizada mediante el "Contrato de Donación Número CD-E-2013 008 Expediente 26641" de fecha 6 de junio de 2013, firmado por "El Donante" el Gobierno Federal representado por la Dirección General de Administración del Patrimonio Inmobiliario Federal del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales órgano desconcentrado de la Secretaría de la Función Pública y por "El Donatario" el Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México representado por la Dirección General del Sistema.

Al cierre del ejercicio 2014, el Organismo llevó a cabo el registro contable del terreno derivado de la donación antes mencionada, sobre el cual con fecha 18 de febrero de 2015, se solicitó a la Dirección General de Información e Investigación Geográfica, Estadística y Catastral del Estado de México realizar el avalúo catastral, con la finalidad ajustar el valor asignado a dicho terreno.

El saldo de este rubro del balance al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se encuentra integrado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>Terrenos</u></b>		
Las Torres	\$ 9,434.5	\$ 9,434.5
Proyectos de Mexibús	5,000.0	5,000.0
Terreno del Metro Cuatro Caminos	1,000.0	0.0
<b><u>Obras en Proceso</u></b>		
Mexibús Línea IV Indios Verdes-Ecatepec	<u>441,830.0</u>	<u>0.0</u>
<b>Total</b>	\$ <u>457,264.5</u>	\$ <u>14,434.5</u>

- **BIENES MUEBLES Y DEPRECIACIÓN.**

El saldo de este renglón al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se encuentra integrado de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>Inversión</u></b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 580.3	\$ 448.4
Equipo de Transporte	<u>50,329.5</u>	<u>50,329.5</u>
<b>Subtotal</b>	<b>50,909.8</b>	<b>50,777.9</b>
<b><u>Depreciación, Deterioro, Amortización Acumulada de Bienes</u></b>		
Depreciación acumulada	<u>-10,322.7</u>	<u>-4,400.5</u>
<b>Total</b>	\$ <u>40,587.2</u>	\$ <u>46,377.4</u>

La depreciación de los bienes muebles, se calcula sobre sus valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente en que se adquieren los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México vigente, como a continuación se señala:

<u>Concepto</u>	
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Equipo de cómputo	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Equipo de radio y telecomunicaciones	10%

**PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

• **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la manera siguiente:

<u>PROVEEDOR</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
SITUSA	\$ 0.0	\$ 15,000.0
Mexibús III Subsidio	0.0	10,000.0
D.T.P. Consultores	0.0	4,129.1
I.P.P. Asesores Jurídicos Financieros	0.0	1,479.3
Distribuidora Téllez, S.A. de C.V.	1.2	1.2
Transconsut	3,930.0	1,555.3
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	9.2	0.0
Alfonso Díaz Iturbe	23.2	0.0
SUTEYM	74.5	0.0
Mptex, S.A. de C.V.	19.1	0.0
Cuerpo de Vigilancia Auxiliar y Urbana del Estado de México	871.1	0.0
Mario Alberto Ibarra Madrigal	155.4	0.0
Varios Proveedores	<u>6,862.8</u>	<u>0.0</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>11,946.5</u></b>	<b>\$ <u>32,164.9</u></b>

- **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Los conceptos que integran el saldo de este renglón del balance al 31 de diciembre de 2014 y 2013, son los siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios	\$ 525.2	\$ 867.3
Impuesto sobre la Renta retenido a terceros	30.3	376.0
Retenciones sobre remuneraciones 2.5%	263.0	1,108.5
Retenciones sobre supervisión 2%	235.4	83.7
Contribuciones de seguridad social	69.4	35.1
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,123.3</u></b>	<b>\$ <u>2,470.6</u></b>

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de este rubro se integra por los conceptos siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de México	\$ 1,938.0	\$ 2,944.8
ISSEMYM	\$ 201.4	0.00
Hir Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	\$ 55.4	0.00
Claudia Guadalupe Ramírez González	1.7	0.00
<b>Total</b>	<b>\$ <u>2,196.5</u></b>	<b>\$ <u>2,944.8</u></b>

## 2. ESTADO DE ACTIVIDADES.

- **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

### Ingresos de Gestión.

Los ingresos propios obtenidos por el otorgamiento a un tercero para la que lleve a cabo el servicio de limpia, recolección de basura y desalojo de desechos, mantenimiento de nivel de iluminación, mantenimiento de superficies de rodamiento, operación de sanitarios y estacionamientos en la Estación de Transferencia Modal de Cuatro Caminos se registran dentro de los cinco días de cada mes.

Los ingresos propios obtenidos por la operación y administración de la Estación de Transferencia Modal de los Reyes, La Paz por concepto tarjetas de peaje, servicios de sanitarios públicos, derechos de piso se registran diariamente conforme se cobran

El monto por este concepto al 31 de diciembre de 2014 y 2013, ascendió a:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de Gestión	\$ <u>5,017.3</u>	\$ <u>5,274.4</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>5,017.3</u></b>	<b>\$ <u>5,274.4</u></b>

#### **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

Las aportaciones efectuadas por el Gobierno del Estado de México en efectivo para la adquisición de bienes muebles e inmuebles y las destinadas para gasto corriente o de inversión se registran como ingreso en el estado de actividades y se contabilizan al valor nominal sobre la base de lo devengado conforme al calendario presupuestal establecido y a la expedición de los contra-recibos o de las autorizaciones de pago correspondientes, independientemente de la fecha en que éstos sean cobrados por la Entidad, ascendieron al 31 de diciembre de 2014 y 2013 como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<u>784,592.7</u>	<u>436,273.6</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>784,592.7</u></b>	<b>\$ <u>436,273.6</u></b>

#### **Otros Ingresos y Beneficios.**

Los intereses ganados producto de los excedentes de efectivo que la Entidad mantiene en inversiones en valores de inmediata realización, se reconocen conforme se devengan.

Los recursos obtenidos por este concepto ascendieron al 31 de diciembre de 2014 y 2013 como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Otros Ingresos y Beneficios	<u>1,096.6</u>	<u>80,787.7</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>1,096.6</u></b>	<b>\$ <u>80,787.7</u></b>

- **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

**Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento, se registran a su valor nominal y se reconocen conforme los bienes o servicios se reciben o se devengan, es decir cuando se inicia el proceso adquisitivo o bien se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que la soporte.

Los conceptos que integran este rubro son los siguientes:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios personales	\$ 22,907.5	\$ 19,805.1
Materiales y suministros	1,695.5	914.2
Servicios generales	<u>21,738.2</u>	<u>37,845.3</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>46,341.2</u></b>	<b>\$ <u>58,564.6</u></b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.**

En este rubro se registran los recursos destinados a la inversión pública, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 su monto fue el siguiente:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ <u>210,000.0</u>	\$ <u>220,000.0</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>210,000.0</u></b>	<b>\$ <u>220,000.0</u></b>

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Este rubro lo integra la depreciación del equipo de transporte y de cómputo, su saldo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 ascendió a:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Estimaciones, Depreciaciones. Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ <u>5,922.2</u>	\$ <u>4,265.0</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>5,922.2</u></b>	<b>\$ <u>4,265.0</u></b>

### 3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores, refleja el saldo de los remanentes del ejercicio 2013 y anteriores, pendientes por ejercer a la fecha por un monto de \$65,271.0; así mismo, incluye la Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio 2014, el cual representa el Ahorro o Superávit Financiero obtenido de restar los Egresos a los Ingresos durante dicho ejercicio el cual ascendió a \$432, 941.3.

Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 (Miles de pesos)					
Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2013</b>	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	-4,325.4	.0	-4,325.4
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0	.0	.0	.0
Revalúos	.0	.0	.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>	.0	69,596.4	-4,325.4	.0	65,271.0
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	-4,325.4	437,266.7	.0	432,941.3
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0	432,941.3	.0	432,941.3
Revalúos	.0	-4,325.4	4,325.4.0	.0	.0
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014</b>	.0	65,271.0	432,941.3	.0	498,212.3

### 4- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 8,463.7	\$ 33,876.5
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.0	0.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0	0.0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ <u>8,463.7</u></b>	<b>\$ <u>33,876.5</u></b>

- **ACTIVO NO CIRCULANTE.**

Durante el ejercicio el organismo tuvo adiciones de activo fijo como sigue:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 =(1+2-3)	(4-1)
<b>Activo No Circulante</b>	<b>\$ 60,811.9</b>	<b>\$ 442,961.9</b>	<b>\$ 5,922.2</b>	<b>\$ 497,851.6</b>	<b>\$ 437,039.7</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,434.5	442,830.0	0.0	457,264.5	442,830.0
Bienes Muebles	50,777.9	131.9	0.0	50,909.8	131.9
Activos Intangibles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,400.5	0.0	5,922.2	-10,322.7	-5,922.2
Activos Diferidos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otros Activos no Circulantes	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 60,811.9</b>	<b>\$ 442,961.9</b>	<b>\$ 5,922.2</b>	<b>\$ 497,851.6</b>	<b>\$ 437,039.7</b>

- **CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS.**

A continuación se presenta la conciliación correspondiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 432,941.3	\$ -4,325.4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-436,040.1	59,384.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-22,314.0	-23,115.0
VARIACION	-25,412.8	31,943.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	33,876.5	1,932.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 8,463.7	\$ 33,876.5

- **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

<b>Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014</b> <b>(Miles de Pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>809,858.6</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.0</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>19,152.0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		19,152.0
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>790,706.6</b>

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables**  
**Correspondiente Del 1 de Enero de 2014 al 31 de Diciembre de 2014**  
**( Miles de Pesos)**

<b>1.- Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>832,253.4</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>480,410.3</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de Transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos	0.0	
Bienes inmuebles	1,000.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	37,580.3	
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>	<b>441,830.0</b>	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>5,922.2</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,922.2	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros Gastos	0.0	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>	<b>0.0</b>	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>357,765.3</b>

**Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**

(SITRAMyTEM)

**NOTAS DE MEMORIA**

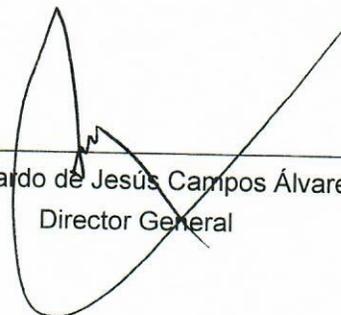
**(CUENTAS DE ORDEN)**

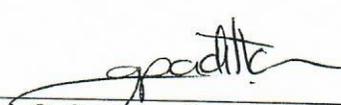
De acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México, el Organismo para efectos del control presupuestal registra en cuentas de orden los siguientes conceptos:

<b><u>Cuentas deudoras</u></b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Ley de Ingresos Estimada	\$ 1,369,156.8	\$ 703,080.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	1,933.5	3,627.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.0	71,491.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles	0.0	135.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer Inversión Pública	534,969.9	44,707.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	1,275.8	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	6,862.8	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	45,065.4	58,564.6
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas	210,000.0	220,000.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	37,580.3	60,695.3
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	530,469.1	243,831.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles Intangibles	1,000.0	28.8

**Cuentas acreedoras**

Ley de Ingresos por Ejecutar	559,298.2	137,955.6
Ley de Ingresos Devengada	4,419.7	0.0
Ley de Ingresos Recaudada	805,438.9	565,125.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	48,274.7	62,191.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	210,000.00	291,491.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	1,072,301.8	288,539.0
Presupuesto De Egresos Aprobado De Bienes Muebles	1,000.0	163.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros gastos de la deuda pública	37,580.3	60,695.3

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Ricardo de Jesús Campos Álvarez  
Director General

  
\_\_\_\_\_  
L.C. Georgina Padilla Montero  
Jefa de la Unidad de Apoyo  
Administrativo

# **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México**

## **(SITRAMyTEM)**

### **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

#### **1. INTRODUCCIÓN**

El Organismo tiene como objetivo la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico en apego a las disposiciones legales, así mismo dar cumplimiento de la Ley de Contabilidad y en general que sus estados financieros se orienten a informar de la ejecución del presupuesto y de otros movimientos financieros dentro de los parámetros legales y técnicos autorizados.

#### **2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El Organismo depende en un 100% por ciento de las participaciones estatales por lo cual la mayor parte de la obras y acciones se realizan con dichos recursos para lo cual la toma de decisiones dependen del techo financiero que asignen al ente.

#### **3. Autorización e Historia**

##### **a) Fecha de creación del ente.**

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMyTEM), es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios creado mediante Decreto No. 278 de la H. LVII legislatura del Estado de México el 31 de Marzo de 2011, con vigencia a partir del 1° de abril de 2011 y mediante el Decreto No. 54 Publicado en la Gaceta de Gobierno el día 22 de Febrero de 2013, se modifica la Denominación a Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México.

##### **b) Principales cambios en su estructura.**

El organismo no presento cambios significativos.

#### **4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

Se informará sobre:

##### **a) Objeto social**

El Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México, tiene por objeto la planeación, la coordinación de los programas y acciones relacionados con la infraestructura y operación de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, las estaciones de transferencia modal y las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico, así como efectuar investigaciones y estudios que permitan al Gobierno del Estado sustentar los permisos ante las autoridades federales para la administración, operación, explotación y, en su caso, construcción de transporte de alta capacidad en territorio estatal.

**b) Principal actividad**

Se mencionan entre otros los siguientes:

Proponer y ejecutar planes, programas, proyectos y acciones para el diseño, construcción, operación, administración, explotación, conservación, rehabilitación y mantenimiento de los sistemas de transporte de alta capacidad y teleférico, de las estaciones de transferencia modal, así como de las de origen-destino e intermedias que se requieren para el eficiente funcionamiento del teleférico.

Promover y fomentar la participación de la iniciativa privada en la construcción, administración, operación, explotación, mantenimiento, rehabilitación y conservación de infraestructura y operación de transporte de alta capacidad, de estaciones de transferencia modal, así como del sistema de transporte teleférico y las estaciones de origen-destino e intermedias que se requieren para su eficiente funcionamiento.

**c) Ejercicio fiscal**

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014.

**d) Régimen jurídico**

El sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México (SITRAMyTEM), es un Organismo Público descentralizado del Gobierno del Estado de México, con personalidad jurídica y patrimonio propios creados mediante Decreto No.278 de la H. LVII legislatura del Estado de México el 31 de Marzo de 2011, con vigilancia a partir del 1° de abril de 2011 y mediante el Decreto No. 54, Publicado en la Gaceta de Gobierno el día 22 de Febrero de 2013, se modifica la Denominación a Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México.

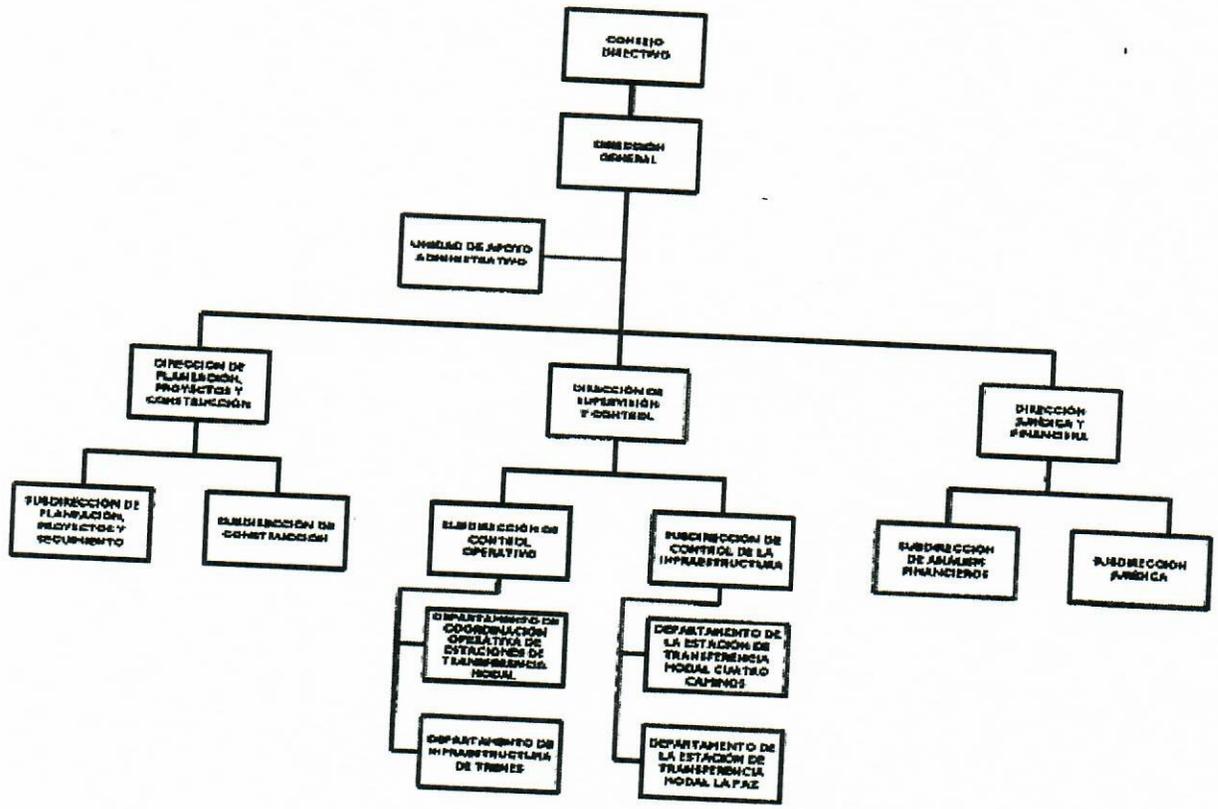
**e) Consideraciones fiscales del ente revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

Persona moral sin fines de lucro.

Las contribuciones fiscales a cargo del SITRAMYTEM o en su carácter de retenedor relacionadas con el pago de las nóminas y las prestaciones de seguridad social (Cuotas obrero patronales del ISSEMyM, la retención del ISR por el pago de sueldo así como el pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal) son pagadas directamente por el SITRAMYTEM.

Retención de ISR por la prestación de servicios profesionales, retenciones del impuesto cedular por la prestación de servicios profesionales,

f) Estructura organizacional básica



AUTORIZACIÓN No. 203A-0409/2011, DE FECHA 25 DE OCTUBRE DE 2011.

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

No Aplica

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y presupuestales se elaboran de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y se ha observado la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Costo Histórico

**c) Postulados básicos.**

Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia permanente, Revelación suficiente, Importancia relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengó contable, Valuación, Dualidad económica, Consistencia.

**d) Normatividad supletoria.**

No se aplica normatividad supletoria.

**e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:**

- Revelar las nuevas políticas de reconocimiento:

No aplica.

- Plan de implementación:

No aplica.

- Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera:

No aplica.

- Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

No aplica.

**6. Políticas de Contabilidad Significativas**

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.**

No aplica.

- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.**

No aplica.

- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.**

No aplica.

d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.**

No aplica.

e) **Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.**

No aplica.

f) **Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.**

No aplica.

g) **Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**

No aplica.

h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.**

No aplica.

i) **Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.**

No aplica.

j) **Depuración y cancelación de saldos.**

No aplica.

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

a) **Activos en moneda extranjera.**

No aplica.

b) **Pasivos en moneda extranjera.**

No aplica.

c) **Posición en moneda extranjera.**

No aplica.

**d) Tipo de cambio.**

No aplica.

**e) Equivalente en moneda nacional.**

No aplica.

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

**8. Reporte Analítico del Activo**

**a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.**

<u>Concepto</u>	
Equipo de Transporte	10%
Mobiliario y equipo de Oficina	3%
Equipo de cómputo	20%
Equipo Médico y de Laboratorio	10%
Equipo de radio y telecomunicaciones	10%

**b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.**

En su caso los porcentajes de la Ley de ISR.

**c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.**

No aplica

**d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.**

No aplica

**e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**

Obras en proceso Mexibús Indios Verdes-Ecatepec \$441,830.0

- f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.**

No aplica.

- g) **Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.**

No aplica.

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

La diferencia en los bienes inmuebles se deriva por la donación del Terreno de cuatro caminos.

En las Obras en Proceso fueron realizadas por la Junta de Caminos y nosotros somos la unidad Ejecutora y actualmente se encuentra en proceso de construcción el carril de rodamiento del Mexibús IV Indios Verdes – Ecatepec, en la cual a la fecha presenta un avance del 62%.

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>Terrenos</u></b>		
Las Torres	\$ 9,434.5	\$ 9,434.5
Proyectos de Mexibús	5,000.0	5,000.0
Terreno del Metro Cuatro Caminos	1,000.0	0.0
<b><u>Obras en Proceso</u></b>		
Mexibús Línea IV Indios Verdes- Ecatepec	<u>441,830.0</u>	<u>0.0</u>
<b>Total</b>	\$ <u>457,264.5</u>	\$ <u>14,434.5</u>

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>Inversión</u></b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 580.3	\$ 448.4
Equipo de Transporte	50,329.5	50,329.5
<b>Subtotal</b>	<u>50,909.8</u>	<u>50,777.9</u>
<b><u>Depreciación, Deterioro, Amortización Acumulada de Bienes</u></b>		
Depreciación acumulada	<u>-10,322.7</u>	<u>-4,400.5</u>
<b>Total</b>	\$ <u>40,587.2</u>	\$ <u>46,377.4</u>

Explicación a las principales variaciones en el Activo

a) **Inversiones en valores.**

<u>CONCEPTO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Variación</u>
Inversiones financieras	\$ <u>2,491.9</u>	\$ <u>2,415.5</u>	\$ <u>76.4</u>
<b>Total</b>	\$ <b><u>8,463.7</u></b>	\$ <b><u>3,876.5</u></b>	\$ <b><u>78.4</u></b>

b) **Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.**

No aplica.

c) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria.**

No aplica.

d) **Inversiones en empresas de participación minoritaria.**

No aplica.

e) **Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.**

No aplica.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

a) **Por ramo o unidad administrativa que los reporta**

No aplica.

b) **Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.**

No aplica.

**10. Reporte De Recaudación**

a) **Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.**

No aplica.

b) **Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.**

No aplica.

#### **11. Información Sobre La Deuda y El Reporte Analítico De La Deuda**

- a) **Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menos a 5 años**

No aplica.

- b) **Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere, intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimientos y otros gastos de la deuda.**

No aplica.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

No aplica.

#### **13. Proceso De Mejora**

- a) **Principales Políticas de control interno**

El ejercicio de los recursos del organismo se realiza con estricto apego a lo que establece el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal corresponde así como los términos y lineamientos establecidos en la normatividad específica de la materia.

- b) **Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

No aplica.

#### **14. Información Por Segmentos**

No aplica.

#### **15. Eventos posteriores al Cierre**

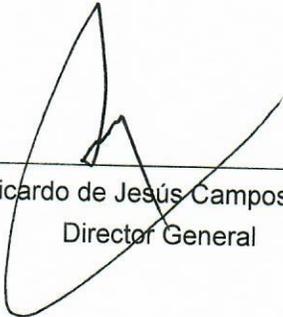
El organismo manifiesta que el importe de sus activos se modificara toda vez que el avalúo oficial del terreno aceptado en donación del paradero cuatro caminos se encuentra en proceso de realización por parte Instituto de Información Geográfica Estadística y Catastral del Estado de México (IGECEM).

#### **16. Partes Relacionadas**

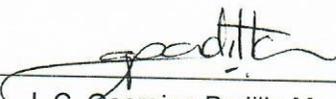
No existe

**17. Responsabilidad Sobre La Presentación Razonable De Los Estados Financieros**

**“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.**



Ing. Ricardo de Jesús Campos Álvarez  
Director General



L.C. Georgina Padilla Montero  
Jefa de la Unidad de Apoyo  
Administrativo



Naucalpan de Juárez, México  
6 de febrero de 2015

**DESPACHO DEL BARRIO Y CIA, S.C.**  
**PROVIDENCIA No. 1250, COLONIA DEL VALLE**  
**BENITO JUÁREZ, MÉXICO D.F., C.P. 09830**  
**P R E S E N T E**

Esta Carta de Manifestaciones se proporciona en relación con su auditoría de los Estados Financieros del **Sistema de Transporte Masivo y Teleférico del Estado de México** correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, a efectos de expresar una opinión sobre si los citados estados financieros se presentan fielmente en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Confirmamos que (según nuestro leal saber y entender, tras haber realizado las indagaciones que hemos considerado necesarias a los efectos de informarnos adecuadamente):

Estados Financieros:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, tal como se establecen en los términos del encargo de auditoría de fecha 8 de septiembre de 2014, con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera; en concreto, los estados financieros se presentan fielmente, de conformidad con dichas normas.
2. Las hipótesis significativas que hemos empleado en la realización de estimaciones contables, incluidas las estimaciones medidas a valor razonable, son razonables. (NIA 540)
3. Las relaciones y transacciones con partes vinculadas se han contabilizado y revelado de forma adecuada, de conformidad con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIA 550)
4. Todos los hechos ocurridos con posterioridad a la fecha de los estados financieros y con respecto a los que las Normas internacionales de Información Financiera exigen un ajuste, o que sean revelados, han sido ajustados o revelados. (NIA 560)
5. Los efectos de las incorrecciones no corregidas son inmateriales, ni individualmente ni de forma agregada, para los estados financieros en su conjunto. Se adjunta a la Carta de Manifestaciones una lista de las incorrecciones no corregidas. (NIA 450)
6. La administración del organismo tiene la responsabilidad sobre la información que aparece en los Estados Financieros, los presupuestales y sus notas, que éstos han

**SECRETARÍA DE COMUNICACIONES**  
**SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**



GOBIERNO DEL

ESTADO DE MÉXICO "2015, AÑO DEL BICENTENARIO LUCTUOSO DE JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN"



GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA

**ENGRANDE**

sido preparados de acuerdo con el Manual de Contabilidad Gubernamental, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior (excepciones, en su caso).

7. No existen planes o intenciones que puedan afectar en forma importante el valor en libros o la clasificación en los Estados Financieros, de activos o pasivos.
8. Todos los pasivos al 31 de diciembre de 2014, han sido incluidos en el estado de posición financiera y se han considerado como ADEFAS de acuerdo a las políticas de cierre contable respectivo.
9. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 incluyen todos los activos del organismo o fideicomiso público soportados con sus correspondientes títulos de propiedad.
10. Los inventarios se encuentran valuados bajo el método de **costo de adquisición** y actualizados mediante PEP'S, aplicados consistentemente con el ejercicio anterior. Los inventarios, incluyendo artículos obsoletos, de lento movimiento, defectuosos o en mal estado, se encuentran registrados a valores que no exceden su valor estimado de realización (en su caso).
11. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de depreciación simple.
12. El método de depreciación es consistente con el del año anterior, y está basado en las vidas útiles estimadas, las cuales creemos que siguen siendo apropiadas. La depreciación sobre la reevaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los activos fijos.
13. Todos los donativos recibidos en efectivo o en especie en el ejercicio que se audita, fueron registrados e incluidos en los estados financieros y presupuestales emitidos por el Organismo.
14. No existen violaciones o posibles violaciones de leyes y reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelación en los Estados Financieros o como base de riesgos de posibles pérdidas por contingencias.
15. Todas las cuestiones que pueden resultar en acciones legales contra el organismo, han sido discutidas con nuestros abogados, y han sido reveladas en los Estados Financieros.
16. No tenemos conocimiento de la existencia de reclamaciones por incumplimiento de obligaciones fiscales, reglamentos, contratos etcétera, de las que pudieran derivarse contingencias para el organismo.
17. Al 31 de diciembre de 2014, el organismo auxiliar no tiene compromisos fuera de los montos de los presupuestos aprobados para el ejercicio 2014.

**SECRETARÍA DE COMUNICACIONES  
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**



Información proporcionada:

1. Les hemos proporcionado:
  - Acceso a toda la información de la que tenemos conocimiento y que es relevante para la preparación de los estados financieros, tal como registros, documentación y otro material.
  - Información adicional que nos han solicitado para los fines de la auditoría; y
  - Acceso ilimitado a las personas de la entidad de las cuales ustedes consideraron necesario obtener evidencia de auditoría.
2. Todas las transacciones se han registrado en los registros contables y se reflejan en los estados financieros.
3. Les hemos revelado los resultados de nuestra valoración del riesgo de que los estados financieros puedan contener una incorrección material debida a fraude. (NIA 240)
4. Les hemos revelado toda la información relativa al fraude o a indicios de fraude de la que tenemos conocimiento y que afecta a la entidad e implica a:
  - La dirección;
  - Empleados que desempeñan funciones significativas en el control interno; u
  - Otros, cuando el fraude pudiera tener un efecto material en los estados financieros. (NIA 240)
5. Les hemos revelado toda la información relativa a denuncias de fraude o a indicios de fraude que afectan a los estados financieros de la entidad, comunicada por empleados, antiguos empleados, analistas, autoridades reguladoras u otros. (NIA 240)
6. Les hemos revelados todos los casos conocidos de incumplimiento o sospecha de incumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias cuyos efectos deberían considerarse para preparar los estado financieros. (NIA 250)
7. Les hemos revelado la identidad de las partes vinculadas con la entidad y todas las relaciones y transacciones con partes vinculadas de las que tenemos conocimiento.
8. Los registros de contabilidad que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros, reflejan en forma correcta y razonable, y con suficiente detalle, las transacciones del organismo.
9. Hemos puesto a su disposición todos los registros de contabilidad, información relativa y lo correspondiente al ejercicio presupuestal de los recursos.

**SECRETARÍA DE COMUNICACIONES  
SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**



10. No han existido irregularidades que involucren a la administración o empleados con un papel importante en el sistema de control interno y contable y presupuestal que pudieran tener un efecto importante en los Estados Financieros.
11. No han ocurrido eventos o transacciones desde el 31 de diciembre de 2014 hasta la fecha que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, o que sean a tal grado importantes, que requieran ser revelados en ellos.
12. Las actas de las reuniones del consejo de administración u órgano de gobierno y comités, así como todos los contratos o convenios celebrados, han sido presentados a su consideración, y no tenemos conocimiento de transacciones o compromisos importantes que no hayan sido debidamente asentados en los registros contables que sirvieron de base para la preparación de los Estados Financieros.

**ATENTAMENTE**

  
\_\_\_\_\_  
**ING. RICARDO DE JESÚS CAMPOS ÁLVAREZ**  
**DIRECTOR GENERAL**

**SECRETARÍA DE COMUNICACIONES**  
**SISTEMA DE TRANSPORTE MASIVO Y TELEFÉRICO DEL ESTADO DE MÉXICO**