

00000322

ORIGINAL

COPIA

A handwritten signature, possibly reading 'J', is located in the bottom right area of the page.



LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL LIC-GAS-019-2012
QUE TIENE POR OBJETO EL OTORGAMIENTO DEL PRIMER PERMISO DE
DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL PARA LA ZONA GEOGRÁFICA DE
OCCIDENTE

OFERTA TÉCNICA

D. DOCUMENTACIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

Presentada por
GAS NATURAL DEL NOROESTE S.A. DE C.V.

ORIGINAL

COPIA



ÍNDICE

	PÁGINA
4.15 DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE QUE EL CAPITAL SOCIAL PAGADO DEL LICITANTE ES SUPERIOR A CINCO MILLONES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA O SU EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL.	1
4.16 ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 AUDITADOS Y DICTAMINADOS PARA EFECTOS FINANCIEROS, POR AUDITORES EXTERNOS AUTORIZADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES.	2
4.17 DOCUMENTO DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN O DEL ÓRGANO FACULTADO DE CADA UNA DE LAS EMPRESAS QUE HARÁN APORTACIONES DE CAPITAL DONDE SE COMPROMETAN A INVERTIR LOS FONDOS REQUERIDOS PARA DESARROLLAR EL PROYECTO. ESTE DOCUMENTO DEBERÁ ESTABLECER EL NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL DE QUIEN HARÁ LAS APORTACIONES Y EL MONTO DE LAS MISMAS.	3
4.18 DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE LA EXPERIENCIA DEL LICITANTE POR UN MÍNIMO DE CINCO AÑOS EN ADMINISTRAR SISTEMAS DE GAS, SERVICIOS DE CARACTERÍSTICAS SIMILARES U OBRAS DE INFRAESTRUCTURA SIMILARES. EL LICITANTE PODRÁ ACREDITAR DICHA EXPERIENCIA MEDIANTE DOCUMENTO SUSCRITO POR ÉL, POR SU EMPRESA MATRIZ, O UNA EMPRESA FILIAL O SUBSIDIARIA.	4



4.15 DOCUMENTACIÓN QUE ACREDITE QUE EL CAPITAL SOCIAL PAGADO DEL LICITANTE ES SUPERIOR A CINCO MILLONES DE DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA O SU EQUIVALENTE EN MONEDA NACIONAL.

Para acreditar que el capital social pagado del licitante es superior a cinco millones de dólares de los Estados Unidos de América, o su equivalente en moneda nacional, se acompañan los documentos siguientes:

- a) Copia certificada de Estados financieros dictaminados de GNN al 31 de diciembre de 2011 y al 31 de diciembre de 2012, así como copia simple de la balanza de comprobación al 31 de marzo de 2013, de cuyo contenido se desprende que mi representada tiene un capital social pagado superior a la cantidad de cinco millones de dólares de los Estados Unidos de América, que es el mínimo de capital social pagado que las Base exigen a cada uno de los licitantes para participar en la presente Licitación.
- b) Copia certificada de la escritura número 895. Volumen Décimo Noveno, pasada ante la fe del Notario número 55 de la Ciudad de Torreón, Coahuila, licenciado Armando Martínez Herrera, de cuyo contenido se desprende que el total de acciones de la sociedad es de 175' 390,100 (ciento setenta y cinco millones trescientos noventa mil cien) con un importe total de \$175'390,100.00 (Ciento setenta y cinco millones trescientos noventa mil cien pesos 00/100 moneda nacional), cantidad ésta que supera sobradamente el equivalente en moneda nacional de la cantidad de cinco millones de dólares de los Estados Unidos de América, que es el mínimo de capital social pagado que las Base exigen a cada uno de los licitantes para participar en la presente Licitación.
- c) Adicionalmente las escrituras números 2618, 5914, 6417, 8197 y 08 que se agregaron al dar cumplimiento a la disposición 4.4 de estas bases, se mencionan como referencia que reflejan el comportamiento del capital social desde la constitución de mi representada.

00000226



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

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


ORIGINAL

COPIA

000000327



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
EJERCICIO 2011

INDICE

1. Dictamen
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Actividades
4. Estado de Flujos de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros

Recabi Cuaderno Estados Financieros 2011
23/04/2012

[Handwritten signature]
JMG/AM
29-DEC-12

ORIGINAL

COPIA

00000328



MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

AL CONSEJO DIRECTIVO DE:
GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

He examinado los estados de situación financiera de **GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.** al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que le son relativos, por los años que termina en esta fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la sociedad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con bases aplicables a la asociación y a las normas de información financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la asociación y de la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes la situación financiera de **GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.** al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo, por los años que terminan en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera.

Toreón, Coah. a 25 de Abril de 2012

JORGE MARQUEZ SALAZAR
Contador Público Certificado
Cédula profesional No. 535376

Socio del Colegio de Contadores Públicos de la Laguna, A.C.

C. Copeda 70 Sur Col. Centro Torreón, Coah. 27000 México Tels. y Fax (871) 7-12-49-10, 7-12-84-62 y 7-12-22-52

e-mail: marquez85@prodigy.net.mx

ORIGINAL

COPIA

00000329



MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 62941

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

<u>ACTIVO</u>		2011	2010
<u>CIRCULANTE</u>			
Efectivo en caja y bancos		\$ 3,452,800	\$ 629,659
Cuentas por cobrar	nota 6 y 7	207,064,384	118,292,470
Inventarios	nota 8	4,309,110	4,309,110
Depositos en Garantía		122,447	53,599
Inversiones en Valores		179,000	179,000
SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE		\$ 215,127,740	\$ 123,463,838
<u>NO CIRCULANTE</u>			
Inmuebles, maquinaria y equipo Neto	nota 9	\$ 194,095,187	\$ 168,860,315
Intereses por devengar		481,646	1,513,715
Impuesto a la utilidad	nota 17.4	5,049,943	5,049,943
SUMA DEL ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 199,626,776	\$ 175,423,973
SUMA TOTAL ACTIVO		\$ 414,754,516	\$ 298,887,811

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Mufiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

00000330



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

<u>PASIVO</u>		<u>2011</u>		<u>2010</u>	
<u>CIRCULANTE A CORTO PLAZO</u>					
Cuentas por pagar	nota 10	\$	10,507,463	\$	14,345,989
Partes relacionadas	nota 10		1,919,277		4,723,467
Anticipo de clientes	nota 11		2,718,657		1,635,004
Otras cuentas por pagar	nota 13		15,108,384		15,711,815
Documentos por pagar a corto plazo	nota 12		24,626,912		
SUMA DEL PASIVO		\$	54,880,593	\$	36,416,265
<u>CIRCULANTE A LARGO PLAZO</u>					
Prestamos bancarios	nota 12	\$	92,194,148	\$	9,763,686
<u>PATRIMONIO</u>					
Capital social	nota 14	\$	254,844,222	\$	254,844,222
Aportaciones pendientes de capitalizar			430,601		
Perdidas acumuladas			(2,043,220)		(64,608,762)
Utilidad del ejercicio			14,448,172		62,473,370
SUMA TOTAL PATRIMONIO		\$	267,679,775	\$	262,707,830
SUMA TOTAL PASIVO		\$	414,754,516	\$	298,887,811

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

00000331

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS QUE SE TERMINAN EN 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

		2011	2010
INGRESOS			
Ventas Netas	nota 15	\$ 138,703,138	\$ 126,701,898
Costo de Ventas		113,524,545	101,969,055
Utilidad Bruta		\$ 25,178,593	\$ 24,732,843
GASTOS			
Gastos de operación		\$ 12,879,434	\$ 9,600,436
Utilidad de operación		12,299,159	15,132,407
Otros Ingresos y Productos	nota 16	9,246,117	49,943,961
Otros Gastos		109,984	73,103
COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO			
Productos financieros		\$ 61,632	\$ 926,370
Ingresos por intereses			
Gastos por intereses		-7,080,023	-1,174,822
Fluctuación Cambiaria		31,270	-130,037
		\$ -6,987,121	\$ -376,489
Utilidad antes de impuestos a la utilidad		14,448,172	64,626,776
Impuestos a la utilidad			
Impuesto empresarial a tasa Unica		0	2,153,408
UTILIDAD NETA DEL AÑO		\$ 14,448,172	\$ 62,473,370

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Maza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

00000332

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)



	2010	2009
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad antes de impuestos a la utilidad del ejercicio	\$ 14,448,172	\$ - 64,626,776
Partidas aplicadas al patrimonio que no afectaron recursos:		
Depreciaciones y amortizaciones	9,146,486	5,965,806
Baja de activo fijo	-223,396	
(utilidad) pérdida por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	0	0
	\$ 23,371,260	\$ 70,592,582
(Aumento) o Disminución en:		
Cuentas por cobrar	\$ -88,840,761	\$ -85,981,886
Inventarios	0	-45,903
Proveedores y otros pasivos	-6,162,804	12,881,182
Incremento en inversión en valores	0	-179,000
otros cuentas por cobrar	1,032,069	185,387
Impuesto a la utilidad pagado		-2,153,406
Incremento en aportaciones por capitalizar	430,601	
ajuste ejercicios anteriores	83,171	
Flujos netos de efectivo de operación	\$ -70,976,264	\$ -4,640,443
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	\$ -34,157,959	\$ -17,804,142
Flujo neto de efectivo por actividad de inversión	\$ -34,157,959	\$ -17,804,142
Efectivo excedente para aplicar en actividad de financiamiento	\$ -104,234,223	\$ -22,444,585
<u>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obtención y pago de préstamos a corto y largo plazo	107,057,364	8,249,981
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	107,057,364	8,249,981
Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo	2,823,141	- 14,194,804
Efectivo al principio del periodo	\$ 629,659	\$ 14,824,283
Efectivo al final del periodo	\$ 3,452,800	\$ 629,659

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñoz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
 ASSESORIA FISCAL, S.C.
 No. DE DESPACHO 02941

CAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
 ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

	Capital social	Aportaciones para futuros aumentos de capital	Utilidad (Pérdida) Neta	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	total
Saldo al 31 de diciembre de 2009	254,844,222		15,326,406	- 79,986,167	190,234,461
Aplicación del ejercicio 2009			- 15,326,406	15,326,406	
Utilidad del ejercicio 2010			62,473,370		62,473,370
Saldo al 31 de Diciembre de 2010	254,844,222		62,473,370	- 64,659,761	252,757,831
Aplicación del ejercicio de 2010			- 62,473,370	62,473,370	
Recargos y actualizaciones aplicados en ejercicios anteriores				93,171	93,171
Aportaciones pendientes de capitalizar		430,601			430,601
Utilidad del ejercicio 2011			14,448,172		14,448,172
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	254,844,222	430,601	14,448,172	- 2,043,220	267,679,775

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Méza Muñiz
 Representante legal



ORIGINAL

COPIA

00000334



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD PRINCIPAL

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. (LA COMPAÑÍA), SE DEDICA A LA DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL Y EN SU CASO, COMERCIALIZACIÓN DE GAS NATURAL DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGLAMENTO DE GAS NATURAL ("EL REGLAMENTO") Y DEMÁS DISPOSICIONES LEGALES EN LA ZONA GEOGRÁFICA DE HERMOSILLO-GUAYMAS-EMPALME ("ZONA GEOGRÁFICA") EN EL ESTADO DE SONORA, MÉXICO, DE CONFORMIDAD CON EL PERMISO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL QUE LE OTORGÓ LA COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ("CRE") EN JUNIO DE 1997, CON NÚMERO G/014/DIS/97.

EN VIRTUD DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 107 DEL REGLAMENTO, SE CONSIDERARÁ DE UTILIDAD PÚBLICA EL TENDIDO DE LOS DUCTOS PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN EN PREDIOS DE PROPIEDAD PÚBLICA, SOCIAL Y PRIVADA UBICADA EN LA ZONA GEOGRÁFICA.

LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA SE ENCUENTRA SUJETA A LO PREVISTO EN LA LEY REGLAMENTARIA DEL ARTÍCULO 27 CONSTITUCIONAL EN EL RAMO DEL PETRÓLEO Y EN SU REGLAMENTO, ASÍ COMO A LA SUPERVISIÓN DE LA CRE.

SEGÚN EL PERMISO DE LA CRE, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA EXCLUSIVIDAD DE DOCE AÑOS (12) SOBRE LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN Y LA RECEPCIÓN, CONDUCCIÓN Y ENTREGA DE GAS DENTRO DE LA ZONA GEOGRÁFICA.

NO SE TIENEN EMPLEADOS, POR LO QUE NO SE TIENEN OBLIGACIONES LABORALES. LOS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS QUE SE REQUIEREN SON PROPORCIONADOS POR COMPAÑÍAS QUE SE DEDICAN A LA PRESTACIÓN DE ESOS SERVICIOS.

NOTA 2 AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

LA INFORMACIÓN QUE SE PRESENTA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA FUE PREPARADA CON BASE A LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS, PARA LOGRAR UNA PRESENTACIÓN RAZONABLE. Y FUERON AUTORIZADAS POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

NOTA 3 DURACIÓN

LA DURACIÓN SERÁ DE 99 AÑOS.

NOTA 4 DOMICILIO

EN LA CIUDAD DE HERMOSILLO SONORA

NOTA 5 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

5.1 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

ORIGINAL

COPIA

00000335



BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. - NIF B-10, "EFECTOS DE LA INFLACIÓN"

ESTABLECE DOS ENTORNOS ECONÓMICOS: A) ENTORNO INFLACIONARIO, CUANDO LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES IGUAL O SUPERIOR A 26%, CASO EN EL CUAL, REQUIERE EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN MEDIANTE LA APLICACIÓN DEL MÉTODO INTEGRAL, Y B) ENTORNO NO INFLACIONARIO, CUANDO LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES MENOR A 26% Y EN ESTE CASO, ESTABLECE QUE NO SE DEBEN RECONOCER LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. ADEMÁS ELIMINA LOS MÉTODOS DE VALUACIÓN DE COSTOS DE REPOSICIÓN E INDEXACIÓN ESPECÍFICA PARA INVENTARIOS Y ACTIVO FIJO, RESPECTIVAMENTE Y REQUIERE QUE EL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS ACUMULADO SE RECLASIFIQUE A RESULTADOS ACUMULADOS, SI ES QUE SE IDENTIFICA COMO REALIZADO Y EL NO REALIZADO SE MANTENDRÁ EN EL CAPITAL CONTABLE PARA APLICARLO AL RESULTADO DEL PERÍODO EN EL QUE SE REALICE LA PARTIDA QUE LE DIO ORIGEN.

LA INFLACIÓN ACUMULADA EN LOS TRES ÚLTIMOS AÑOS ANTERIORES A 2011 Y 2010 ASCENDIÓ A 12.26% Y 15.19%, RESPECTIVAMENTE.

LA APLICACIÓN DEL BOLETÍN B-10 "RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA" SE LLEVÓ A CABO EN FORMA INTEGRAL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, POR LO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN A ESA FECHA INCLUYEN TODOS LOS EFECTOS REQUERIDOS, LOS CUALES CONSISTÍAN EN LO SIGUIENTE:

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

EL IMPORTE EN EFECTIVO, INVERSIONES EN VALORES REALIZABLES, CUENTAS POR COBRAR, IMPUESTOS POR RECUPERAR Y CUENTAS POR PAGAR SE APROXIMAN A SU VALOR DE REALIZACIÓN.

C. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

LA INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS SE ACTUALIZÓ HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, APLICANDO FACTORES DERIVADOS DEL INPC. LOS MOVIMIENTOS POSTERIORES A ESTA FECHA SE PRESENTAN A VALORES CORRIENTES

D. RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO INCLUYE LOS INTERESES DEVENGADOS, LA FLUCTUACIÓN CAMBIARIA Y, HASTA EL EJERCICIO 2007, EL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

E. UTILIDAD POR POSICIÓN MONETARIA

LA UTILIDAD POR POSICIÓN MONETARIA INCLUIDA EN EL ESTADO DE RESULTADOS HASTA EL EJERCICIO 2007, REPRESENTA LA UTILIDAD POR INFLACIÓN MEDIDA EN TÉRMINOS DEL INPC, SOBRE EL NETO DE LOS ACTIVOS Y

ORIGINAL

COPIA

00000336



PASIVOS MONETARIOS MENSUALES DEL AÑO EXPRESADOS EN PESOS DE PODER ADQUISITIVO DEL CIERRE DEL AÑO.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 NO SE DETERMINA UTILIDAD (PÉRDIDA) POR POSICIÓN MONETARIA, ATENDIENDO LO DISPUESTO EN LA NIF DE REFERENCIA.

F. INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, LOS INVENTARIOS SE VALÚAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN BAJO EL MÉTODO DE LA ÚLTIMA COMPRA.

G. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

SE REGISTRAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN Y SE REEXPRESARON, HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, APLICANDO EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC). EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO, CORRESPONDIENTE A ACTIVOS EN PERÍODO DE CONSTRUCCIÓN O INSTALACIÓN, SE CAPITALIZA COMO PARTE DEL VALOR DE LOS ACTIVOS. LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE REGISTRAN EN LOS RESULTADOS CUANDO SE INCURREN. LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA CONFORME AL MÉTODO DE LÍNEA RECTA CON BASE EN LA VIDA ÚTIL REMANENTE DE LOS ACTIVOS, COMO SIGUE:

	AÑOS PROMEDIO
EQUIPO DE MEDICIÓN Y REGULACIÓN	30
VEHÍCULOS	4 - 5
DUCTOS	30
EQUIPO DE CÓMPUTO	3.3
EQUIPO DE OFICINA	10
ESTRUCTURAS PARA EQUIPO DE REGULACIÓN	30
MEJORAS A LOCAL ARRENDADO	20
MEDIDORES EN SERVICIO	30
OTROS	30

H. GASTOS PREOPERATIVOS

LOS GASTOS PREOPERATIVOS REPRESENTAN GASTOS INDIRECTOS DEL PROYECTO TALES COMO CONSULTORÍA EN MERCADOTECNIA, INGENIERÍA Y DISEÑO, SERVICIOS DE PLANEACIÓN, ENTRE OTROS Y SE AMORTIZAN EN UN PERÍODO DE 10 AÑOS.

I. OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

LA COMPAÑÍA TIENE LA POLÍTICA DE CONTRATAR OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS, PARA CUBRIR SUS POSICIONES ABIERTAS DE RIESGO.

LAS OPERACIONES DE COBERTURA CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS SE REGISTRAN ORIGINALMENTE AL VALOR PACTADO, Y ACTUALIZÁNDOSE PERIÓDICAMENTE A VALOR RAZONABLE, APLICANDO EL MISMO MÉTODO DE VALUACIÓN Y RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS, QUE LA POSICIÓN PRIMARIA CUBIERTA.

ORIGINAL

COPIA

3

00000337



SE REALIZA CONTRATO DE OPERACIÓN DE COBERTURA DE PRECIO POR SUMINISTRO DE GAS NATURAL QUE CELEBRA POR UNA PARTE ENERGAS DE MÉXICO, S.A DE C.V. COMO PROVEEDOR Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. COMO CLIENTE. EL PROVEEDOR Y EL CLIENTE ESTÁN DE ACUERDO EN LA CELEBRACIÓN DE UN CONTRATO DE COBERTURA, CON LA FINALIDAD DE PROTEGERSE DE LAS FLUCTUACIONES QUE COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LA FORMULA PARA EL CALCULO DEL PRECIO ESTABLECIDO EN CONTRATOS DE COMPRA-VENTA CELEBRADOS POR AMBAS PARTES PREVIOS AL PRESENTE CONTRATO, SE PRESENTAN EN EL PRECIO DEL GAS NATURAL VENDIDO Y ENTREGADO BAJO LOS CONTRATOS DE COMPRA-VENTA, PRECIO QUE SERÁ EN PERJUICIO O BENEFICIO DE LOS CONTRATANTES. SEGÚN SEA A LA ALTA O BAJA. EL PROVEEDOR Y EL CLIENTE ESTÁN DE ACUERDO QUE EL "AJUSTE POR COBERTURA", SIGNIFICA EL MONTO A FAVOR O EN CONTRA DEL EL CLIENTE, QUE CONSTITUYE, SEGÚN SEA EL CASO, UNA OBLIGACIÓN DE PAGAR O UN DERECHO DE COBRAR EL MONTO CORRESPONDIENTE Y QUE REFLEJA EL RESULTADO REALIZADO DE UNA O VARIAS OPERACIONES DE COBERTURA EN UNA FECHA DETERMINADA, INCLUYENDO SIN LIMITAR EL MONTO POR CONCEPTO DE PRIMAS. EL AJUSTE POR COBERTURA PUEDE SER RESULTADO DE LA VALORACIÓN DE UNA O VARIAS OPERACIONES DE COBERTURA EN UNA FECHA DETERMINADA, O BIEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LAS MISMAS CON OPERACIONES DE LIQUIDACIÓN. ESTE CONTRATO FUE FIRMADO EL DÍA 04 DE MARZO DE 2010.

J. ESTIMACIÓN PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO

SE SIGUE LA PRÁCTICA DE CREAR UNA ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRO DUDOSO, LA CUAL SE DETERMINA CONSIDERANDO LOS SALDOS DE CLIENTES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 120 DÍAS, EN LITIGIO Y/O CON PROBLEMAS DE RECUPERACIÓN.

K. OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

LAS OPERACIONES REALIZADAS EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CONCERTACIÓN O LIQUIDACIÓN. LOS SALDOS SE AJUSTAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CIERRE Y SE RECONOCE EN LOS RESULTADOS LA FLUCTUACIÓN CAMBIARIA DEVENGADA.

L. IMPUESTOS A LA UTILIDAD

DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES VIGENTES ESTABLECIDAS EN LA NIF D-4 "IMPUESTOS A UTILIDAD", EL IMPUESTO CAUSADO DETERMINADO CON BASE EN LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES, SE REGISTRA EN LOS RESULTADOS DEL AÑO A QUE ES ATRIBUIBLE, Y SE CALCULAN LOS IMPUESTOS DIFERIDOS DETERMINADOS CON BASE EN EL MÉTODO DE ACTIVOS Y PASIVOS, EL CUAL CONSISTE EN COMPARAR LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LA ENTIDAD, DE LA CUAL SURGEN DIFERENCIAS TEMPORALES, TANTO DEDUCIBLES COMO ACUMULABLES. A TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORALES RESULTANTES, INCLUYENDO EL BENEFICIO DE PÉRDIDAS FISCALES POR AMORTIZAR, SE LES APLICA LA TASA FISCAL CORRESPONDIENTE Y SE RECONOCE COMO UN ACTIVO O PASIVO DIFERIDO. LOS IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS SE REGISTRAN SÓLO CUANDO EXISTE LA POSIBILIDAD DE RECUPERARSE.

ORIGINAL

COPIA

4

00000338



M. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO

LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE POTENCIALMENTE EXPONEN AL RIESGO DE CRÉDITO A LA COMPAÑÍA, CONSISTEN EN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES. PARA REDUCIR EL RIESGO DEL CRÉDITO, LA COMPAÑÍA REALIZA EVALUACIONES EN FORMA PERIÓDICA RESPECTO A LA SITUACIÓN FINANCIERA DE SUS CLIENTES, AUNQUE NO LES REQUIERE DE GARANTÍAS ESPECÍFICAS. LA COMPAÑÍA CONSIDERA QUE SU CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO ES MÍNIMA, DADO EL GRAN NÚMERO DE CLIENTES QUE FORMAN SU CARTERA.

N. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS POR SERVICIOS SE RECONOCEN CONFORME LOS MISMOS SE PRESENTAN Y SE FACTURAN. LA COMPAÑÍA REGISTRA LAS PROVISIONES NECESARIAS PARA RECONOCER DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS, QUE SE DEDUCEN DE LAS VENTAS.

Ñ. USO DE ESTIMACIONES

LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA REALICE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS, LOS CUALES AFECTAN LAS CIFRAS REPORTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE LAS REVELACIONES QUE SE ACOMPAÑAN. LAS ESTIMACIONES SE BASAN EN EL MEJOR CONOCIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS HECHOS ACTUALES, SIN EMBARGO LOS RESULTADOS REALES PODRÍAN DIFERIR DE DICHAS ESTIMACIONES.

O. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

NIF C-1 "EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO"

A PARTIR DEL 1° DE ENERO DE 2010 SE ENCUENTRAN EN VIGOR LAS MODIFICACIONES A LA NIF C-1, HOMOLOGANDO LOS CONCEPTOS DE EFECTIVO RESTRINGIDO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO, INVERSIONES DISPONIBLES A LA VISTA Y VALOR RAZONABLE CON LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA NIF B-2 "FLUJO DE EFECTIVO"; ASIMISMO, SE ESTABLECE LA POSIBILIDAD DE UTILIZAR PARA CIERTAS VALUACIONES CONTABLES EL VALOR RAZONABLE O NOMINAL DEPENDIENDO DE SUS CARACTERÍSTICAS. ADICIONALMENTE SE MODIFICA EL BOLETÍN C-2, "INSTRUMENTOS FINANCIEROS" A EFECTO DE DEFINIR LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS CONSERVADOS A VENCIMIENTO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.

NIF B-5 "INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS"

DIVERSAS MODIFICACIONES A LA NIF B-5 ENTRARÁN EN VIGOR A PARTIR DEL 1° DE ENERO DE 2011, LAS CUALES SON DE APLICACIÓN RETROSPECTIVA (SALVO QUE SEA IMPRÁCTICO HACERLO). LOS ASPECTOS DE REVELACIÓN MÁS SIGNIFICATIVOS SON:

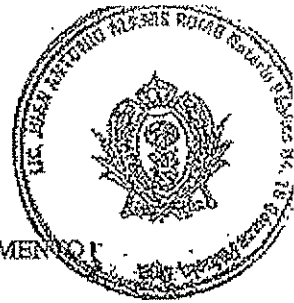
A. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA POR CADA SEGMENTO OPERATIVO INCLUIDO EN SU CASO LAS ÁREAS EN ETAPA PREOPERATIVA.

B. LOS INGRESOS Y GASTOS POR INTERESES DEBEN DE MOSTRARSE POR SEPARADO.

ORIGINAL

COPIA

00000339



C. DEBERÁN REVELARSE LOS IMPORTES DE LOS PASIVOS POR SEGMENTO OPERATIVO.

D. SE DEBERÁ PRESENTAR CIERTA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD EN SU CONJUNTO SOBRE PRODUCTOS O SERVICIOS, ÁREAS GEOGRÁFICAS Y PRINCIPALES CLIENTES.

A LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTE INFORME LA COMPAÑÍA SE ENCONTRABA EN PROCESO DE EVALUACIÓN DE LOS EFECTOS CORRESPONDIENTES A LA APLICACIÓN DE ESTAS DISPOSICIONES NORMATIVAS.

5.2 IMPUESTO A LA UTILIDAD

EN LOS TÉRMINOS DEL BOLETÍN D-4 DEL CNIF, "IMPUESTOS A LA UTILIDAD" SE RECONOCE EL EFECTO DIFERIDO DE ISR SOBRE TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORALES QUE SURGEN DE LA COMPARACIÓN DE LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS, GENERÁNDOSE CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR, SEGÚN SU NATURALEZA.

LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 NO HA ADOPTADO LAS DISPOSICIONES DEL BOLETÍN D-4 "IMPUESTOS A LA UTILIDAD" DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, QUE ESTABLECE Y DEFINE LAS REGLAS DE VALUACIÓN, PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN PARA EL RECONOCIMIENTOS CONTABLE DE LOS IMPUESTOS A LA UTILIDAD, CAUSADO Y DIFERIDO, DEVENGADOS DURANTE EL PERÍODO CONTABLE; DERIVADOS DE OPERACIONES Y OTROS EVENTOS ECONÓMICOS RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN PERÍODOS DIFERENTES AL CONSIDERADO EN LAS DECLARACIONES DE IMPUESTOS DE LA EMPRESA. CONSECUENTEMENTE NO SE TIENEN CUANTIFICADOS DICHOS EFECTOS DIFERIDOS NI SU IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

6. CUENTAS POR COBRAR

LAS CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE SE INTEGRAN COMO SIGUE:

CLIENTES	67,673,374.
DEUDORES DIVERSOS	134,681,515.
IVA POR ACREDITAR	2'707,618.
GASTOS POR COMPROBAR	264,040.
ANTICIPO A PROVEEDORES	263,810.
ESTIMACIONES	1,257.
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1'250,356.
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	222,414.
TOTAL	287'064,384.

EL SALDO DE CLIENTES SE DIVIDE EN INDUSTRIAL, COMERCIAL Y RESIDENCIAL

7. CIAS FILIALES DEUDORAS

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE SE INTEGRA COMO SIGUE:

	2011	
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	29'033,364.	OPERACIÓN COMERCIAL CLIENTES
TRITURADOS CRIBISSA, S.A. DE C.V.	16'008,000.	OPERACIÓN COMERCIAL CLIENTES

ORIGINAL

COPIA

00000340



TESORERA DE MEXICO, SA. DE C.V.	38'753,911.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
ENERGAS DE MEXICO, S.A DE C.V.	7'966,400.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	124,470.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
COMBUSTIBLES Y GASES DE TORREÓN, S.A. DE C.V.	934,980.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
SIM ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	4'663,200.	OPERACIÓN COMERCIAL CLIENTES
TESORERA DEL NORTE, S.A DE C.V.	86'574,521.	SERVICIO DE ADMON. DEUDORES DIV.
TECNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V.	217,273.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
TOTAL	184'276,119.	

8. INVENTARIOS

MATERIALES Y REPARACIONES	4,130,241
MEDIDORES	136,202
GAS EN LÍNEA	16,766
MATERIALES EN TRÁNSITO	25,901
TOTAL	4,309,110

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010, LOS INVENTARIOS REPRESENTAN PRINCIPALMENTE LA INVERSIÓN DE DUCTOS Y MATERIALES PARA ZONAS RESIDENCIALES.

9. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

	2011	2010
TERRENOS	\$ 1'657,487.	\$ 1,657,487
EQUIPO DE MEDICIÓN Y REGULACIÓN	3'960,090.	3,727,022
VEHÍCULOS	4'976,828.	1,269,235
DUCTOS	228'552,891	199,919,477
EQUIPO DE COMPUTO	1'056,646.	750,252
EQUIPO DE OFICINA	2'107,685.	2,064,389
ESTRUCTURAS PARA EQUIPO DE REGULACIÓN	183,682.	183,682
MEJORAS A LOCAL ARRENDADO	360,810.	360,810
HERRAMIENTA Y EQUIPO	5'653,251.	4,001,343
MEDIDORES EN SERVICIO	31'463,255.	31,302,413
OTROS	1'125,950.	1,104,507
OBRAS EN PROCESO		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADAS	(87'003,328.)	(78,080,302)
TOTAL	194'095,187.	\$168,860,315

LA DEPRECIACIÓN CARGADA A RESULTADO DEL EJERCICIO DE 2011 ASCIENDE A 9'146,486.

ORIGINAL

COPIA

00000341



10. CIAS FILIALES ACREEDORAS

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 SE INTEGRA COMO SIGUE:

EMPRESA	2011	
ENERGAS, DE MEXICO, S.A. DE C.V.	10'507,463.	VENTA DE GAS
GAS NATURAL INDUSTRIAL, SA. DE C.V.	1'129,956.	PROVEEDORES
TESORERA NORTE, S.A. DE C.V.	5,000.	PRESTAMO
ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	690,131.	PARTE RELACIONADA
INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.		DEPOSITO
TECNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V.	66,435.	FILIALES
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL DE MEXICO, S.A. DE C.V.	15,000.	PRESTAMO
SIM ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	12,754.	PARTE RELACIONADA
TOTAL	12'426,739.	PRESTAMOS
		PARTE RELACIONADA

11. ANTICIPO DE CLIENTES

	2011	2010
LA COMPAÑIA CELEBRÓ UN ACUERDO DE INVERSIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA NECESARIA PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL CON LA COMPAÑIA PARQUES INDUSTRIALES MAKY, S. A. DE C. V., UBICADOS EN EL PARQUE INDUSTRIAL DYNATECH SUR UBICADO EN HERMOSILLO, SONORA.	\$ 805,886.	\$ 805,886
LA COMPAÑIA CELEBRÓ UN ACUERDO DE INVERSIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA NECESARIA PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL CON LA COMPAÑIA VÍCTOR EQUIPMENT DE MÉXICO, S. A. DE C. V., UBICADOS EN EL PARQUE INDUSTRIAL DYNATECH UBICADO EN HERMOSILLO, SONORA, POR \$104,000 DÓLARES Y CON UNA DURACIÓN DE DIEZ AÑOS.	686,519.	686,519
DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	908,170.	
OTROS	317,982.	142,599
TOTAL	\$2'718,557.	\$ 1'635,084.

ORIGINAL

COPIA

8

00000342



12. PRESTAMOS A LARGO PLAZO

CORTO
PLAZO
5'997,387.LARGO
PLAZO
91'251,712.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO SIMPLE EL 21 DE JUNIO DE 2011, DESTINADO A INVERSIONES PARA DUCTOS EN NUEVOS PROYECTOS Y REEMBOLSO DE INVERSIÓN POR LA COMPRA DE LA EMPRESA, EN DONDE DE MANERA SIMULTANEA CELEBRA CON EL CARÁCTER DE FIDECOMITENTE CON BANORTE COMO FIDECOMISARIO O ACREEDOR CON SCOTIABANK INVERLAT S.C. COMO FIDUCIARIO UN CONTRATO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN CON LA FINALIDAD DE GARANTIZAR EL PAGO EQUIVALENTE A UN AÑO DE 1.3 A 1 SOBRE EL PAGO MENSUAL DE CAPITAL E INTERESES, ASÍ MISMO CONSTITUIRA UNA RESERVA EQUIVALENTE A 2 AMORTIZACIONES E INTERES DEL SALDO DISPUESTO.

EL IMPORTE DEL CRÉDITO QUE CONCEDE EL BANCO A LA PARTE ACREDITADA ES DE \$100'000,000., LA ACREDITADA PODRÁ DISPONER DEL CRÉDITO A LO LARGO DE UN AÑO A PARTIR DE LA FIRMA DEL PRESENTE INSTRUMENTO.

EL PLAZO DE ESTE CONTRATO ES DE 120 MESES Y SE INICIARÁ A PARTIR DEL 21 DE JUNIO DE 2011 PARA CONCLUIR EL 20 DE JUNIO DE 2021.

LA PARTE ACREDITADA SE OBLIGA A PAGAR INTERESES ORDINARIOS SOBRE EL SALDO INSOLUTO MENSUAL DE LA SUMA EJERCIDA, A LA TASA ANUAL Fija DEL 11.50%, PAGADEROS EN FORMA MENSUAL.

INTERESES

462,859.
3'666,666.25,787.
916,649.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO SIMPLE CON GARANTÍA DE CESIÓN DE DERECHOS DE CARTERA EN EL MES DE FEBRERO DE 2010, CON LA EMPRESA UNIÓN DE CRÉDITO DE LA COMARCA LAGUNERA, S.A DE C.V. POR IMPORTE DE \$ 11,000,000. CUYO DESTINO SERÁ LA CONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN DE LAS INSTALACIONES, ASÍ COMO CAPITAL DE TRABAJO, OBLIGÁNDOSE A PAGAR 36 MENSUALIDADES 1 DE \$ 305,575 Y 35 DE \$ 305,555, ASÍ COMO PAGO DE INTERESES A LA TASA DE 15.50

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO DE CUENTA CORRIENTE CON EL BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. POR LA CANTIDAD DE \$ 14'500,000. PARA CAPITAL DE TRABAJO, CON UN PLAZO DE 18 MESES CONSIDERÁNDOSE DE CARÁCTER REVOLVENTE QUE INICIARÁ EL 02 DE MAYO DE 2011 PARA CONCLUIR EL 02 DE NOVIEMBRE DE 2012, LA TASA DE INTERES ORDINARIO ES SOBRE SALDOS INSOLUTOS SOBRE TUE +4 PUNTOS

14'500,000.

TOTAL

24'626,912.

92'194,148.

ORIGINAL

COPIA

9

00000343



13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2011	2010
PROVEEDORES	\$ 454,205.	\$ 1,926,997
DOCUMENTOS POR PAGAR(CREDITO PARA LA COMPRA DE VEHICULOS)	2'218,521.	245,075
IVA TRASLADADO Y POR PAGAR	9,536,367.	9,580,331
ACREEDORES DIVERSOS	2'810,497.	2,925,266
IMPUESTOS POR PAGAR	31,531.	976,883
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CLIENTES	57,263.	57,263
TOTAL	\$ 15'108,384.	\$ 15,711,815

EL SALDO DE DOCUMENTOS POR PAGAR EN SU MAYORIA CORRESPONDE A COMPRAS DE UNIDADES (VEHICULOS) PARA LA REALIZACION DE LA ACTIVIDAD.

14. CAPITAL SOCIAL

A. EL CAPITAL SOCIAL A VALOR NOMINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 SE INTEGRAS COMO SIGUE:

	NUMERO DE ACCIONES	2011	2010
CAPITAL FIJO			
"B"	404,615	\$ 40,461,500	\$ 40,461,500
CAPITAL VARIABLE			
"BB"	1,349,286	134,928,600	134,928,600
TOTAL	1,753,901	\$ 175,390,100	\$ 175,390,100

EL CAPITAL SOCIAL ESTÁ INTEGRADO POR ACCIONES COMUNES NOMINATIVAS. LAS ACCIONES DE LA SERIE "B" REPRESENTAN EL 23% (23.07%) DEL CAPITAL SOCIAL. LAS ACCIONES DE LA SERIE "BB" REPRESENTAN EL 77% (76.93%) DEL CAPITAL SOCIAL Y SON DE LIBRE SUSCRIPCIÓN. EL CAPITAL VARIABLE ES ILIMITADO Y ESTÁ REPRESENTADO POR ACCIONES DE LA SERIE "BB".

CON FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2009, LOS ACCIONISTAS SOURCE GAS INTERNATIONAL, INC. Y SOURCE GAS, INC., ENAJENARON LA TOTALIDAD DE LAS ACCIONES DE GAS NATURAL DEL NOROESTE, S. A. DE C. V. A VARIAS PERSONAS FÍSICAS Y QUE A ESTA FECHA ERAN DE SU PROPIEDAD. PARA TAL EFECTO, SE PRESENTA DICTAMEN POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EL DÍA 01 DE MARZO DE 2010 POR ESTA OPERACIÓN Y EL PRECIO DE LAS ACCIONES SE DETERMINÓ CONFORME AL CONTRATO FIRMADO POR AMBAS PARTES Y SE PAGÓ EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE.

EL DÍA 05 DE ENERO DE 2010 SE PROTOCOLIZA EL ACTA DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS REALIZADA EL DÍA 30 DE DICIEMBRE DE 2009 CON EL ORDEN DEL DÍA SIGUIENTE:

I.- PROPUESTA, DISCUSIÓN, Y EN SU CASO RENUNCIA DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, DEL COMISARIO Y FUNCIONARIOS DE LA SOCIEDAD Y NOMBRAMIENTO DEL LOS NUEVOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y COMISARIO DE LA SOCIEDAD.

II.- REVOCACIÓN DE PODERES

III.- DESIGNACIÓN DE DELEGADOS ESPECIALES DE LA ASAMBLEA.

ORIGINAL

COPIA

10

00000344



- b. EL CAPITAL SOCIAL ACTUALIZADO INCLUYE ACTUALIZACIONES POR UN IMPORTE DE \$79'454,122 DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL BOLETÍN 10.
- c. RESTRICCIONES AL CAPITAL CONTABLE. LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ESTÁ SUJETA A LA SEPARACIÓN DE UN 5% PARA CONSTITUIR LA RESERVA LEGAL, HASTA QUE ÉSTA ALCANCE LA QUINTA PARTE DEL CAPITAL SOCIAL. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, NO SE HA CREADO LA RESERVA LEGAL.
- d. EL EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE, REPRESENTA EL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ACUMULADO HASTA LA PRIMERA ACTUALIZACIÓN.
- e. CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
LAS APORTACIONES DE CAPITAL EFECTUADAS EN EFECTIVO, EN ESPECIE, ASÍ COMO LA CAPITALIZACIÓN DE PASIVOS, FORMAN LA CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN, LA CUAL SE ACTUALIZA ANUALMENTE DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY DEL ISR VIGENTE. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, EL SALDO ACTUALIZADO DE LA CUENTA DENOMINADA "CAPITAL DE APORTACIÓN ACTUALIZADO" ASCIENDE A \$ 325'758,265.98 (\$313'892,395 EN 2010).

15 INTEGRACION DE VENTAS NETAS

	2011
INGRESOS POR SERVICIOS DE TRASPASO DE COSTO DE PRODUCTO	\$ 92'335,088.
SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN	43'009,762.
ACT. DE DISTRIBUCIÓN A DISTRIBUIDORES	3'358,288.
TOTAL	\$138'703,138.

16 OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS

	2011
SE PRESTAN SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN A LAS SIGUIENTES EMPRESAS:	
SIM ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	4'020,000.
TRITURADOS CRIBISSA, S.A. DE C.V.	3'600,000.
OTROS INGRESOS	1'382,314.
VENTAS DE ACTIVO FIJO	243,803.
TOTAL	\$ 9'246,117.

17. ENTORNO FISCAL ISR Y IETU

- 17.1 LAS COMPAÑÍAS ESTÁN SUJETAS AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) Y AL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU).

EL ISR SE CALCULA CONSIDERANDO COMO GRAVABLES O DEDUCIBLES CIERTOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN. LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA SOBRE VALORES ACTUALIZADOS POR LA INFLACIÓN, SE DEDUCE EL COSTO DE VENTAS, Y SE ACUMULA O DEDUCE EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN SOBRE CIERTOS ACTIVOS Y PASIVOS.

ORIGINAL

COPIA

11

00000345



PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 10 PRIMER PÁRRAFO DE LA ISR, SE APLICARÁ PARA EL EJERCICIO 2011 LA TASA DEL 30 %

EL IETU SE CAUSA SOBRE UNA UTILIDAD DETERMINADA CON BASE EN LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CIERTAS ACTIVIDADES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS Y SE PAGARÁ EN TÉRMINOS PRÁCTICOS POR EL MONTO EN QUE ESTE IMPUESTO EXCEDA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

PARA EFECTO DEL ARTÍCULO 1º. DE LA LBY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, LA TASA APLICABLE ES DEL 17.5%

- 17.2 DEBIDO A LA ENTRADA EN VIGOR DE LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU), A PARTIR DE 2008 LA LEY DEL IMPUESTO AL ACTIVO (IA) FUE ABROGADA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009, EL IA PENDIENTE DE RECUPERAR (PAGADO EN EXCESO SOBRE EL ISR) DE LOS DIEZ EJERCICIOS INMEDIATOS ANTERIORES A 2008 ASCIENDE A \$3'191,048. EN EL MES DE OCTUBRE DE 2010 FUE RECUPERADA ESTA CANTIDAD.

17.3 IDE

ES UN IMPUESTO DE CONTROL DE FLUJO DE EFECTIVO QUE TIENE COMO PROPÓSITO GRAVAR LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO- BILLETES Y MONEDAS. QUE REALICEN LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO. LAS INSTITUCIONES REFERIDAS ESTÁN OBLIGADAS A RETENER Y ENTERAR UN IMPUESTO DEL 3% SOBRE EL IMPORTE QUE EXCEDA EN EL MES A LOS QUINCE MIL PESOS.

EL IDE EFECTIVAMENTE PAGADO SE PUEDE ACREDITAR CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO Y SOBRE EL RETENIDO A TERCEROS, ASÍ COMO TAMBIÉN SE PUEDE COMPENSAR CONTRA OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES Y, EN SU CASO DE TENER TODAVÍA REMANENTE, ES POSIBLE SOLICITAR SU DEVOLUCIÓN.

- 17.4 NO SE CALCULÓ EL EFECTO DEL IMPUESTO A LA UTILIDAD, ANTES IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO, DEBIDO A QUE NO EXISTE LA CERTEZA DE QUE VAYA A SER RECUPERABLE EN AÑOS FUTUROS. EL SALDO QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE GENERAL ES EL DETERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.

17.5 ESTÍMULOS FISCALES

EN EL EJERCICIO SE APLICÓ LA DEDUCCIÓN INMEDIATA EN BASE AL DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN DEL 20 DE JUNIO DE 2003, EN SU ARTÍCULO TERCERO, ASÍ COMO LA DEDUCCIÓN INMEDIATA EN BASE AL ARTÍCULO 220 DE LA ISR.

18. COMPROMISOS

- A. LA COMPAÑÍA TIENE CELEBRADO CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE OPERACIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN CON ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE INFRAESTRUCTURA, S. A. DE C. V. Y CON TÉCNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V. (COMPAÑÍAS ASOCIADAS). AMBOS CONTRATOS CON UNA DURACIÓN DE DOS AÑOS, CON VENCIMIENTOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 17 DE OCTUBRE DE 2011, RESPECTIVAMENTE.

ORIGINAL

COPIA

12

00000346



B. CON FECHA 04 DE MARZO DE 2010 SE REALIZA CONTRATO DE OPERACIÓN DE COBERTURA DE PRECIO POR SUMINISTRO DE GAS NATURAL QUE CELEBRAN POR UNA PARTE ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. REPRESENTADA POR EL ING. JOSÉ DE JESÚS MEZA MUÑOZ A QUIEN SE IDENTIFICA COMO "PROVEEDOR" Y POR LA OTRA PARTE GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. REPRESENTADA POR ING. HORTENSIA LIZETH MORENO APARICIO A QUIEN SE IDENTIFICA COMO "CLIENTE". ESTE CONTRATO SE REALIZA CON LA FINALIDAD DE PROTEGERSE DE LAS FLUCTUACIONES QUE COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LA FORMULA PARA EL CALCULO DEL PRECIO ESTABLECIDO EN CONTRATOS DE COMPRA-VENTA DE GAS CELEBRADOS POR AMBAS PARTES PREVIOS AL PRESENTE CONTRATO.

C. CON FECHA 01 DE ABRIL DE 2010 SE REALIZA CONTRATO DE COMPRA-VENTA ENTRE LA EMPRESA ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. CON LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES DE LAS PARTES

OBLIGACIONES POR PARTE DE ENERGAS:

1.1 LA EMPRESA "ENERGAS" SE OBLIGA POR MEDIO DEL PRESENTE CONTRATO A VENDERLE A "GNN" GAS NATURAL EN LA ZONA GEOGRÁFICA DE HERMOSILLO- GUAYMAS-EMPALME Y LAS AMPLIACIONES QUE SE DEN A LA MISMA, ACTO QUE EN LO SUCESIVO SE LE DOMINARÁ "SERVICIO". "ENERGAS", DADO SU OBJETO SOCIAL, PODRÁ COMERCIALIZAR DICHO ENERGÉTICO CON LA FINALIDAD DE SATISFACER LAS NECESIDADES DE GAS NATURAL DE "GNN". PARA EFECTO DE LO ANTERIOR, "ENERGAS" REALIZARÁ LA ADQUISICIÓN DEL GAS NATURAL DE LA EMPRESA DENOMINADA "PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BÁSICA", EN LO SUCESIVO "PGPB" Y ENTREGARÁ DICHO ENERGÉTICO A "GNN".

1.2 "ENERGAS" SE ENCARGARÁ DE FACTURAR A "GNN" DE MANERA QUINCENAL EL GAS NATURAL QUE SE ADQUIERA, DICHA CANTIDAD DE GAS NATURAL CORRESPONDERÁ A LOS REQUERIMIENTOS DE "GNN" DE ACUERDO CON EL PUNTO 2.2.

OBLIGACIONES POR PARTE DE "GNN"

2.1 "GNN" SE OBLIGA A COMPRARLE A "ENERGAS" GAS NATURAL, ASÍ COMO OTORGAR A LA MISMA EN EL CASO DE QUE SEA NECESARIO, LAS FACILIDADES, SERVIDUMBRES Y DERECHOS DE PASO, ASÍ COMO LOS PASO, ASÍ COMO LOS APOYOS NECESARIOS PARA LA PRESTACIÓN DEL "SERVICIO".

2.2 "GNN" DEBERÁ INFORMAR DE MANERA ESCRITA A "ENERGAS", Y ÉSTE A SU VEZ A "PGPB" LA CANTIDAD DE GAS NATURAL REQUERIDA DIARIAMENTE, ESTO CON LA FINALIDAD DE QUE "ENERGAS" PROGRAME PUNTUALMENTE SU ADQUISICIÓN DEL ENERGÉTICO Y PREVENIR PENALIZACIONES POR DESBALANCES ANTE "PGPB"

CON FECHA 01 DE ABRIL DE 2011 SE REALIZA UN ADENDUM AL CONTRATO DE COMPRA - VENTA DE GAS NATURAL. CON LAS SIGUIENTES CLAUSULAS Y DECLARACIONES:

.... DECLARACION. SEGUNDA

ORIGINAL

COPIA

00000347



AMBAS PARTES DECLARAN NECESARIO PRECISAR CON RELACION A LOS PUNTOS DE ENTREGA EN DONDE SE SUMINISTRARA EL GAS NATURAL A GNN, ASI CON LA PRESIÓN A LA CUAL SE RECIBIRÁ.

...CLAUSULA SEGUNDA

ENERGAS SE OBLIGA A VENDERLE A GNN GAS NATURAL EN LA ZONA GEOGRAFICA DE SONORA Y LAS AMPLIACIONES QUE SE DEN DE LA MISMA. PARA TAL EFECTO, EL PRESENTE ADENDUM, SERVIRÁ PARA PRECISAR QUE LOS PUNTOS DE ENTREGA DE GAS NATURAL PARA GNN ESTÁN UBICADOS EN: HERMOSILLO SONORA Y EN CANANEA SONORA.

- D. DE ACUERDO A LA LEGISLACIÓN FISCAL VIGENTE, LAS AUTORIDADES TIENEN LA FACULTAD DE REVISAR LOS CINCO EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES A LA ÚLTIMA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PRESENTADA.
- E. DE ACUERDO CON LA LEY DEL ISR, LAS EMPRESAS QUE REALICEN OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS ESTÁN SUJETAS A LIMITACIONES Y OBLIGACIONES FISCALES, EN CUANTO A LA DETERMINACIÓN DE LOS PRECIOS PACTADOS, YA QUE ÉSTOS DEBERÁN SER EQUIPARABLES A LOS QUE SE UTILIZARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.
- F. LOS PRINCIPALES CONTRATOS QUE SE TIENEN VIGENTES EN EL EJERCICIO SON LOS SIGUIENTES:
1. CONTRATO DE COMERCIALIZACIÓN CON ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. CON TIEMPO INDEFINIDO
 2. CONTRATO DE DISTRIBUCIÓN SIMPLE CON ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.
 3. CONTRATO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS PARA PRECIOS DE GAS NATURAL.
 4. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CON GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.
 5. CONTRATO MERCANTIL DE CRÉDITO EN CUENTA CORRIENTE CON TESORERA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.
 6. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS CON CORPORACIÓN DE ESFUERZOS, S.C. DE RL DE C.V.
 7. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON MARIA GUADALUPE VARGAS SALAZAR.
 8. CONTRATO MERCANTIL DE CREDITO EN CUENTA CORRIENTE CON TESORERA DEL NORTE, S.A. DE C.V. SOFOM ENR

19. CONTINGENCIA

JUICIO DE NULIDAD POR CARTA DE CRÉDITO.

LA COMPAÑÍA OTORGÓ A LA CRE, EN CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LAS BASES DE LICITACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL LIC-GAS-003-

ORIGINAL

COPIA

00000348



1996 EN LA CUAL LA COMPAÑÍA RESULTÓ GANADORA DEL PERMISO EN LA ZONA GEOGRÁFICA, UNA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO (LA "CARTA DE CRÉDITO") POR USD \$10 MILLONES DE DÓLARES MONEDA DE CURSO LEGAL EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA. LA CARTA DE CRÉDITO HA SIDO REDUCIDA CADA AÑO A PARTIR DE LA FECHA DE EXPEDICIÓN DE LA MISMA, EN FORMA PROPORCIONAL AL CUMPLIMIENTO DE LOS COMPROMISOS DE COBERTURA, COMO SE ESTABLECIÓ EN LAS BASES DE LICITACIÓN.

CON FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2003, LA COMPAÑÍA PRESENTÓ ANTE LA CRE UN ESCRITO MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITÓ LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO. A SU VEZ, LA CRE EMITIÓ LA RESOLUCIÓN RES/241/2003 DE FECHA 4 DE NOVIEMBRE DE 2003, MEDIANTE LA CUAL ORDENÓ LA EJECUCIÓN DE LA CARTA DE CRÉDITO POR PARTE DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, POR UN MONTO DE USD1,931,075.22 DÓLARES MONEDA DE CURSO LEGAL EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, QUE YA HAN SIDO PAGADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, ASÍ COMO LA SUPRESIÓN DE LA EXCLUSIVIDAD CONCEDIDA A LA COMPAÑÍA SOBRE LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN Y LA RECEPCIÓN, CONDUCCIÓN Y ENTREGA DE GAS DENTRO DE LA ZONA GEOGRÁFICA. POSTERIORMENTE LA COMPAÑÍA INTERPUSO RECURSO DE RECONSIDERACIÓN CON FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2003, CON EL FIN DE IMPUGNAR LA RESOLUCIÓN ANTES MENCIONADA.

DESPUES DE UNA SERIE DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS, JUICIOS DE NULIDAD Y DEMANDAS, EL 29 DE MAYO DE 2006, LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EMITIÓ SENTENCIA DEFINITIVA SOBRE EL PRESENTE ASUNTO, EN LA CUAL SE DECLARA LA NULIDAD LISA Y LLANA SOBRE EL MISMO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA, LA NULIDAD PARA EFECTOS DE LA RES/241/2003 DE FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2003 Y REQUIRIÓ A LA CRE PARA QUE DICHA COMISIÓN EMITIERA UNA NUEVA RESOLUCIÓN EN LA QUE AUTORIZA LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO EN CUESTIÓN.

CON FECHA 22 DE FEBRERO DE 2007 LA CRE EMITIÓ LA RESOLUCIÓN NO. RES/052/2007 MEDIANTE LA CUAL, EN SU SUPUESTO CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA SENTENCIA DE LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y LA ADMINISTRATIVA Y DEL DÉCIMO QUINTO TRIBUNAL COLEGIADO EN MATERIA ADMINISTRATIVA DEL PRIMER CIRCUITO, AUTORIZÓ LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO Y RESTITUYÓ LA EXCLUSIVIDAD CONFERIDA A LA COMPAÑÍA EN TÉRMINOS DEL PERMISO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL NO. G/014/DIS/97.

CON FECHA 10 DE AGOSTO DE 2007 LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EMITIÓ SENTENCIA DEFINITIVA SOBRE EL PRESENTE ASUNTO, EN LA CUAL SE DECLARA FUNDADA LA QUEJA PRESENTADA Y SE DECLARA LA NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN NO. RES/052/2007 DEL 22 DE FEBRERO DE 2007 PARA EL EFECTO DE QUE LA CRE, DENTRO DEL TÉRMINO DE 20 DÍAS HÁBILES, EMITIERA UNA NUEVA RESOLUCIÓN EN LA SE ESTABLECIERA LA AUTORIZACIÓN PARA LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO Y SE GIRARÁN INSTRUCCIONES EXPRESAS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN CON LA FINALIDAD DE DEVOLVER LA CANTIDAD ILEGALMENTE EJECUTADA.

EL 23 DE NOVIEMBRE DE 2007, LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN DEVOLVIÓ MEDIANTE DEPÓSITO A LA CUENTA BANCARIA NÚMERO 0449906525 DE BBVA BANCOMER DE GNN, EL MONTO EJECUTADO DE LA CARTA DE CRÉDITO, POR LA

ORIGINAL

COPIA

15

00000349



CANTIDAD DE \$21'161,108.47 PESOS A UN TIPO DE CAMBIO DE \$10.95 PESOS POR DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

CON FECHA 11 DE FEBRERO DE 2008, GNN PRESENTÓ DEMANDA DE NULIDAD EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN NEGATIVA FICTA QUE SE CONFIGURÓ EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 22-A, CUARTO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, MEDIANTE LA CUAL LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN NEGÓ A MI REPRESENTADA EL DERECHO AL PAGO DE LA ACTUALIZACIÓN E INTERESES CON MOTIVO DE LA DEVOLUCIÓN ORDENADA POR LA H. SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EN EL JUICIO 23333/04-17-07-9, POR CONCEPTO DEL PAGO DE LO INDEBIDO REALIZADO POR GNN AL HABÉRSELE EJECUTADO INDEBIDAMENTE LA CARTA DE CRÉDITO.

CON FECHA 18 DE FEBRERO DE 2008 LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN EMITIÓ EL OFICIO NO. 401-SG-1-19537 POR MEDIO DEL CUAL NEGÓ EL PAGO DE INTERESES Y ACTUALIZACIONES A GNN.

CON FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2009, GNN CELEBRÓ CON SOURCEGAS INTERNATIONAL, INC. Y SOURCEGAS, INC, UN CONVENIO DE CESIÓN DEL LITIGIO ANTES MENCIONADO, ASÍ COMO LOS DERECHOS DERIVADOS DEL MISMO.

CON FECHA 26 DE AGOSTO DE 2011 LA EMPRESA FUE NOTIFICADA DE LA RESOLUCION CONTENIDA EN EL OFICIO 401-DG-26578, EXPEDIDO EL 25 DEL MISMO MES Y AÑO POR LA DIRECCIÓN DE GARANTIAS DE LA DIRECCION GENERAL DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA TESORERIA DE LA FEDERACIÓN, A TRAVÉS DEL CUAL LAS AUTORIDADES DEMANDADAS DAN CUMPLIMIENTO A LA SENTENCIA DICTADA POR LA SALA REGIONAL DEL NOROESTE II DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA, DENTRO DEL JUICIO DE NULIDAD 664/08-02-01-2, ACUMULADO AL 746/08-02-01-5. EL DIA 16 DE DICIEMBRE SE RECIBIO UN BILLETE DE DEPOSITO NUMERO S497261 EXPEDIDO POR EL BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SERVICIOS FINANCIEROS, S.N.C, A FAVOR DE LA EMPRESA, EN CANTIDAD DE \$6'463,165.02.

EN ESTE MOMENTO GNN ESTÁ EN ESPERA DE QUE EL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA RESUELVA LO CONDUCENTE EN EL PRESENTE JUICIO DE NULIDAD. Y HACER LA ENTREGA A SOURCES GAS INTERNACIONAL INC DE ACUERDO AL CONVENIO ANTES MENCIONADO.

ORIGINAL

COPIA

00000350

EL CIUDADANO LICENCIADO JUAN ANTONIO ALANIS ROMO, NOTARIO PUBLICO TITULAR NUMERO (15), EN EJERCICIO Y ACTUANDO PARA ESTE DISTRITO JUDICIAL DE GOMEZ PALACIO ESTADO DE DURANGO:

CERTIFICA:- Que el texto que antecede, concuerda fiel y exactamente con su original que Doy Fé haber tenido a la vista y Cotejado; y para constancia extiendo la presente Certificación en la Ciudad de Gómez Palacio, Durango a los seis días del mes de Mayo año 2013 Van de Aguascalientes Doy Fé.

LIC. JUAN ANTONIO ALANIS ROMO
Nº. 15



AI900

ORIGINAL

COPIA

00000351



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V

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

ORIGINAL

COPIA

00000352

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.



ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

EJERCICIO 2012

INDICE

1. Dictamen
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de cambios en Capital Contable
4. Estado de Flujo de Electivo
5. Notas a los Estados Financieros

ORIGINAL

COPIA

MARQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

00000353



A LOS ACCIONISTAS DE
GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

He auditado los estados financieros de GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. de C.V., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los estados de resultados, cambios en el capital contable y flujos de efectivo, que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información financiera Mexicana y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la compañía de los estados financieros con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la evidencia de auditoría, que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar mi opinión con salvedad.

Como se menciona en la NOTA 5 a los estados financieros, no se reconoce los impuestos a la utilidad, y no se ha cuantificado el efecto que tendría el reconocimiento de este concepto.

En mi opinión, excepto por los efectos de el hecho descrito en el párrafo de fundamento de la opinión con salvedad, los estados financieros presentan razonablemente, en los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como sus resultados y sus flujos de efectivo, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas de información financiera Mexicanas.

Previamente y con fecha 25 de Abril de 2012, emití mi informe de auditoría sobre los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2011 y por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México. De acuerdo a lo dispuesto por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, las Normas Internacionales de Auditoría son de aplicación obligatoria en México para auditorías de estados financieros iniciados el 1 de Enero de 2012, consecuentemente el informe de auditoría sobre las cifras comparativas de los estados financieros de 2012 y 2011, se emiten con base en las Normas Internacionales de Auditoría.

Torreón, Coah., a 27 de Abril de 2013.

JORGE MARQUEZ SALAZAR
Contador Público Certificado
Cedula profesional No.535376

Socio del Colegio de Contadores Públicos de la Laguna, A.C.

C. Cepeda 70 Sur. Col. Centro Torreón, Coah. 27000 México Tels. y Fax (871) 7-12-49-10, 7-12-84-62 y 712-22-52

e-mail:marquez85@prodigy.net.mx

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

00000354



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

<u>ACTIVO</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>CIRCULANTE</u>			
Efectivo en caja y bancos		\$ 3,169,511	\$ 3,452,800
Cuentas por cobrar	nota 6 y 6.1	158,546,757	207,064,383
Inventarios	nota 7	7,077,757	4,309,110
Depositos en Garantia		244,903	122,447
Inversiones en Valores		172,240	179,000
SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE		\$ 169,211,168	\$ 215,127,740
<u>NO CIRCULANTE</u>			
Propiedad, planta y equipo Neto	nota 8	\$ 240,346,634	\$ 194,095,187
Intereses por devengar			481,646
Impuesto a la utilidad	nota 15.3	5,049,943	5,049,943
SUMA DEL ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 245,396,577	\$ 199,626,776
SUMA TOTAL ACTIVO		\$ 414,607,745	\$ 414,754,516

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

00000355



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

<u>PASIVO</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>CIRCULANTE A CORTO PLAZO</u>			
Cuentas por pagar	nota 9	\$ 13,052,039	\$ 10,507,463
Partes relacionadas	nota 9	694,420	1,919,277
Anticipo de clientes	nota 10	994,461	2,718,557
Otras cuentas por pagar	nota 11	11,234,220	15,108,384
Documentos por pagar a corto plazo	nota 12	29,435,121	24,626,912
SUMA DEL PASIVO		\$ 55,410,261	\$ 54,880,593
<u>CIRCULANTE A LARGO PLAZO</u>			
Prestamos bancarios	nota 12	\$ 86,552,412	\$ 92,194,148
<u>CAPITAL SOCIAL</u>			
Capital social	nota 13	\$ 254,844,222	\$ 254,844,222
Aportaciones pendientes de capitalizar		114,291	430,601
Utilidades acumuladas		12,404,952	(2,043,220)
Utilidad del ejercicio		5,281,607	14,448,172
SUMA TOTAL CAPITAL SOCIAL		\$ 272,645,072	\$ 267,679,775
SUMA TOTAL PASIVO Y CAPITAL SOCIAL		\$ 414,607,745	\$ 414,754,516

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS QUE SE TERMINAN EN 2012 Y 2011

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ventas Netas	nota 14	\$ 147,222,559	\$ 138,703,138
Costo de Ventas		104,681,686	113,524,545
Utilidad Bruta		\$ 42,540,873	\$ 25,178,593
<u>GASTOS</u>			
Gastos de administración		\$ 14,803,744	\$ 10,584,809
Gastos de Venta		2,540,728	2,294,625
Utilidad de operación		25,196,401	12,299,159
Otros Ingresos y Productos		1,679,990	9,246,117
Otros Gastos		8,135,910	109,984
<u>COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</u>			
Productos financieros		\$ 128,149	\$ 61,633
Ingresos por intereses			
Gastos por intereses		-13,579,874	-7,080,023
Flutuación Cambiaria		-7,149	31,270
		\$ -13,458,874	\$ -6,987,120
Utilidad antes de impuestos a la utilidad		5,281,607	14,448,172
Impuestos a al utilidad			
Impuesto empresarial a tasa Unica		0	2,153,406
UTILIDAD NETA DEL AÑO		\$ 5,281,607	\$ 12,294,766

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

	Capital social	Aportaciones para futuros aumentos de capital	Utilidad (Perdida) Neta	Utilidades (Perdidas) acumuladas	total
Saldos al 31 de diciembre de 2010	254,844,222	-	62,473,370	- 64,609,762	252,707,830
Aplicación del ejercicio 2010			- 62,473,370	62,473,370	
Recargo y actualizaciones aplicados en ejercicio anteriores				93,172	93,172
Aportaciones pendientes de capitalizar		430,601			430,601
Utilidad del ejercicio 2011			14,448,172		14,448,172
Saldos al 31 de Diciembre de 2011	254,844,222	430,601	14,448,172	- 2,043,220	267,679,775
Aplicación del ejercicio de 2011			- 14,448,172	14,448,172	
Aportaciones pendientes de capitalizar		316,310			316,310
Utilidad del ejercicio 2012			5,281,607		5,281,607
Saldos al de Diciembre de 2012	254,844,222	114,291	5,281,607	- 12,404,952	272,645,072

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

000000357

00000353

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2012 Y 2011

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)



	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad antes de impuestos a la utilidad del ejercicio	\$ 5,281,607	\$ 14,448,172
Partidas aplicadas al capital que no afectaron recursos:		
Depreciaciones y amortizaciones	11,578,975	9,146,486
Baja de activo fijo		-223,398
(utilidad) perdida por vetna de inmuebles, maquinaria y equipo	0	0
	\$ 16,860,582	\$ 23,371,260
(Aumento) o Disminución en:		
Cuentas por cobrar	\$ 45,633,283	\$ -88,840,761
Inventarios	0	0
Proveedores y otros pasivos	-4,278,541	-6,162,604
incremento en inversion en valores	0	0
otros cuentas por cobrar	481,646	1,032,069
Impuesto a la utilidad pagado		0
Incremento en aportaciones por capitalizar	-316,310	430,601
ajuste ejercicios anteriores	0	93,171
Flujos netos de efectivo de operación	\$ 58,380,660	\$ -70,076,264
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	\$ -57,830,422	\$ -34,157,959
Flujo neto de efectivo por actividad de inversión	\$ -57,830,422	\$ -34,157,959
Efectivo excedente para aplicar en actividad de financiamiento	\$ 550,238	\$ -104,234,223
<u>ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obtencion y pago de prestamos a corto y largo plazo	- 833,527	107,057,364
flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	- 833,527	107,057,364
Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo	- 283,289	2,823,141
Efectivo al principio del período	\$ 3,452,800	\$ 629,659
Efectivo al final del período	\$ 3,169,511	\$ 3,452,800

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA



GAS NATURAL DEL NOROESTE, SA. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD PRINCIPAL

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. (LA COMPAÑÍA), SE DEDICA A LA DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL Y EN SU CASO, COMERCIALIZACIÓN DE GAS NATURAL DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGLAMENTO DE GAS NATURAL ("EL REGLAMENTO") Y DEMÁS DISPOSICIONES LEGALES EN LA ZONA GEOGRÁFICA DE HERMOSILLO-GUAYMAS-EMPALME ("ZONA GEOGRÁFICA") EN EL ESTADO DE SONORA, MÉXICO, DE CONFORMIDAD CON EL PERMISO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL QUE LE OTORGÓ LA COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ("CRE") EN JUNIO DE 1997, CON NÚMERO G/014/DIS/97.

EN VIRTUD DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 107 DEL REGLAMENTO, SE CONSIDERARÁ DE UTILIDAD PÚBLICA EL TENDIDO DE LOS DUCTOS PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN EN PREDIOS DE PROPIEDAD PÚBLICA, SOCIAL Y PRIVADA UBICADA EN LA ZONA GEOGRÁFICA.

LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA SE ENCUENTRA SUJETA A LO PREVISTO EN LA LEY REGLAMENTARIA DEL ARTÍCULO 27 CONSTITUCIONAL EN EL RAMO DEL PETRÓLEO Y EN SU REGLAMENTO, ASÍ COMO A LA SUPERVISIÓN DE LA CRE.

SEGÚN EL PERMISO DE LA CRE, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA EXCLUSIVIDAD DE DOCE AÑOS (12) SOBRE LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN Y LA RECEPCIÓN, CONDUCCIÓN Y ENTREGA DE GAS DENTRO DE LA ZONA GEOGRÁFICA.

NO SE TIENEN EMPLEADOS, POR LO QUE NO SE TIENEN OBLIGACIONES LABORALES. LOS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS QUE SE REQUIEREN SON PROPORCIONADOS POR COMPAÑÍAS QUE SE DEDICAN A LA PRESTACION DE ESOS SERVICIOS.

NOTA 2 AUTORIZACION DE ESTADO FINANCIEROS

LA INFORMACIÓN QUE SE PRESENTA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA FUE PREPARADA CON BASE A LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS, PARA LOGRAR UNA PRESENTACIÓN RAZONABLE. Y FUERON AUTORIZADAS POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

NOTA 3 DURACIÓN

LA DURACIÓN SERÁ DE 99 AÑOS.

NOTA 4 DOMICILIO

EN LA CIUDAD DE HERMOSILLO SONORA

ORIGINAL

COPIA



NOTA 5 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

5.1 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

• NIF B-5 "INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS"

DIVERSAS MODIFICACIONES A LA NIF B-5 ENTRAN EN VIGOR A PARTIR DEL 1° DE ENERO DE 2011, LAS CUALES SON DE APLICACIÓN RETROSPECTIVA (SALVO QUE SEA IMPRÁCTICO HACERLO). LOS ASPECTOS DE REVELACIÓN MÁS SIGNIFICATIVOS SON:

A. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA POR CADA SEGMENTO OPERATIVO INCLUIDO EN SU CASO LAS ÁREAS EN ETAPA PREOPERATIVA.

B. LOS INGRESOS Y GASTOS POR INTERESES DEBEN DE MOSTRARSE POR SEPARADO.

C. DEBERÁN REVELARSE LOS IMPORTES DE LOS PASIVOS POR SEGMENTO OPERATIVO.

D. SE DEBERÁ PRESENTAR CIERTA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD EN SU CONJUNTO SOBRE PRODUCTOS O SERVICIOS, ÁREAS GEOGRÁFICAS Y PRINCIPALES CLIENTES.

A LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTE INFORME LA COMPAÑÍA SE ENCONTRABA EN PROCESO DE EVALUACIÓN DE LOS EFECTOS CORRESPONDIENTES A LA APLICACIÓN DE ESTAS DISPOSICIONES NORMATIVAS.

• NIF B-10, "EFECTOS DE LA INFLACIÓN"

ESTABLECE DOS ENTORNOS ECONÓMICOS: A) ENTORNO INFLACIONARIO, CUANDO LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES IGUAL O SUPERIOR A 26%, CASO EN EL CUAL, REQUIERE EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN MEDIANTE LA APLICACIÓN DEL MÉTODO INTEGRAL, Y B) ENTORNO NO INFLACIONARIO, CUANDO LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES MENOR A 26% Y EN ESTE CASO, ESTABLECE QUE NO SE DEBEN RECONOCER LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. ADEMÁS ELIMINA LOS MÉTODOS DE VALUACIÓN DE COSTOS DE REPOSICIÓN E INDEXACIÓN ESPECÍFICA PARA INVENTARIOS Y ACTIVO FIJO, RESPECTIVAMENTE Y REQUIERE QUE EL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS ACUMULADO SE RECLASIFIQUE A RESULTADOS ACUMULADOS, SI ES QUE SE IDENTIFICA COMO REALIZADO Y EL NO REALIZADO SE MANTENDRÁ EN EL CAPITAL CONTABLE PARA APLICARLO AL RESULTADO DEL PERIODO EN EL QUE SE REALICE LA PARTIDA QUE LE DIO ORIGEN.

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA SE HAN ELABORADO EN BASE A COSTOS HISTÓRICOS NO RECONOCIÉNDOSE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA, POR ENCONTRARNOS EN UN ENTORNO NO INFLACIONARIO (NO MAYOR A 26% ACUMULADO EN LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES)

LA INFLACIÓN ACUMULADA EN LOS TRES ÚLTIMOS AÑOS ANTERIORES A 2012 Y 2011 ASCENDIÓ A 12.26% Y 12.26%, RESPECTIVAMENTE.

LA APLICACIÓN DEL BOLETÍN B-10 "RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA" SE LLEVÓ A CABO EN FORMA INTEGRAL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, POR LO QUE LOS ESTADOS



FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN A ESA FECHA INCLUYEN TODOS LOS EFECTOS REQUERIDOS, LOS CUALES CONSISTÍAN EN LO SIGUIENTE:

A. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

EL IMPORTE EN EFECTIVO, INVERSIONES EN VALORES REALIZABLES, CUENTAS POR COBRAR, IMPUESTOS POR RECUPERAR Y CUENTAS POR PAGAR SE APROXIMAN A SU VALOR DE REALIZACIÓN.

B. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

LA INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS SE ACTUALIZÓ HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, APLICANDO FACTORES DERIVADOS DEL INPC LOS MOVIMIENTOS POSTERIORES A ESTA FECHA SE PRESENTAN A VALORES CORRIENTES

C. RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO INCLUYE LOS INTERESES DEVENGADOS, LA FLUCTUACIÓN CAMBIARIA Y, HASTA EL EJERCICIO 2007, EL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

D. UTILIDAD POR POSICIÓN MONETARIA

LA UTILIDAD POR POSICIÓN MONETARIA INCLUIDA EN EL ESTADO DE RESULTADOS HASTA EL EJERCICIO 2007, REPRESENTA LA UTILIDAD POR INFLACIÓN MEDIDA EN TÉRMINOS DEL INPC, SOBRE EL NETO DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS MONETARIOS MENSUALES DEL AÑO EXPRESADOS EN PESOS DE PODER ADQUISITIVO DEL CIERRE DEL AÑO.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 NO SE DETERMINA UTILIDAD (PÉRDIDA) POR POSICIÓN MONETARIA, ATENDIENDO LO DISPUESTO EN LA NIF DE REFERENCIA.

E. INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, LOS INVENTARIOS SE VALÚAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN BAJO EL MÉTODO DE LA ÚLTIMA COMPRA.

F. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

SE REGISTRAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN Y SE REEXPRESARON, HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, APLICANDO EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC). EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO, CORRESPONDIENTE A ACTIVOS EN PERÍODO DE CONSTRUCCIÓN O INSTALACIÓN, SE CAPITALIZA COMO PARTE DEL VALOR DE LOS ACTIVOS. LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE REGISTRAN EN LOS RESULTADOS CUANDO SE INCURREN. LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA CONFORME AL MÉTODO DE LÍNEA RECTA CON BASE EN LA VIDA ÚTIL REMANENTE DE LOS ACTIVOS, COMO SIGUE:

	AÑOS PROMEDIO
EQUIPO DE MEDICIÓN Y REGULACIÓN	30
VEHÍCULOS	4 - 5
DUCTOS	30
EQUIPO DE CÓMPUTO	3.3

ORIGINAL

COPIA

00000362



EQUIPO DE OFICINA	10
ESTRUCTURAS PARA EQUIPO DE REGULACIÓN	30
MEJORAS A LOCAL ARRENDADO	20
MEDIDORES EN SERVICIO	30
OTROS	30

G. GASTOS PREOPERATIVOS

LOS GASTOS PREOPERATIVOS REPRESENTAN GASTOS INDIRECTOS DEL PROYECTO TALES COMO CONSULTORÍA EN MERCADOTECNIA, INGENIERÍA Y DISEÑO, SERVICIOS DE PLANEACIÓN, ENTRE OTROS Y SE AMORTIZAN EN UN PERÍODO DE 10 AÑOS.

H. OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

LA COMPAÑÍA TIENE LA POLÍTICA DE CONTRATAR OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS, PARA CUBRIR SUS POSICIONES ABIERTAS DE RIESGO.

LAS OPERACIONES DE COBERTURA CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS SE REGISTRAN ORIGINALMENTE AL VALOR PACTADO, Y ACTUALIZÁNDOSE PERIÓDICAMENTE A VALOR RAZONABLE, APLICANDO EL MISMO MÉTODO DE VALUACIÓN Y RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS, QUE LA POSICIÓN PRIMARIA CUBIERTA.

SE REALIZA CONTRATO DE OPERACIÓN DE COBERTURA DE PRECIO POR SUMINISTRO DE GAS NATURAL QUE CELEBRA POR UNA PARTE ENERGAS DE MÉXICO, S.A DE C.V. COMO PROVEEDOR Y GAS NATURAL DEL NORESTE, S.A. DE C.V. COMO CLIENTE. EL PROVEEDOR Y EL CLIENTE ESTÁN DE ACUERDO EN LA CELEBRACIÓN DE UN CONTRATO DE COBERTURA, CON LA FINALIDAD DE PROTEGERSE DE LAS FLUCTUACIONES QUE COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LA FORMULA PARA EL CALCULO DEL PRECIO ESTABLECIDO EN CONTRATOS DE COMPRA-VENTA CELEBRADOS POR AMBAS PARTES PREVIOS AL PRESENTE CONTRATO, SE PRESENTAN EN EL PRECIO DEL GAS NATURAL VENDIDO Y ENTREGADO BAJO LOS CONTRATOS DE COMPRA-VENTA, PRECIO QUE SERÁ EN PERJUICIO O BENEFICIO DE LOS CONTRATANTES. SEGÚN SEA A LA ALTA O BAJA. EL PROVEEDOR Y EL CLIENTE ESTÁN DE ACUERDO QUE EL "AJUSTE POR COBERTURA", SIGNIFICA EL MONTO A FAVOR O EN CONTRA DEL EL CLIENTE, QUE CONSTITUYE, SEGÚN SEA EL CASO, UNA OBLIGACIÓN DE PAGAR O UN DERECHO DE COBRAR EL MONTO CORRESPONDIENTE Y QUE REFLEJA EL RESULTADO REALIZADO DE UNA O VARIAS OPERACIONES DE COBERTURA EN UNA FECHA DETERMINADA, INCLUYENDO SIN LIMITAR EL MONTO POR CONCEPTO DE PRIMAS. EL AJUSTE POR COBERTURA PUEDE SER RESULTADO DE LA VALORACIÓN DE UNA O VARIAS OPERACIONES DE COBERTURA EN UNA FECHA DETERMINADA, O BIEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LAS MISMAS CON OPERACIONES DE LIQUIDACIÓN. ESTE CONTRATO FUE FIRMADO EL DÍA 04 DE MARZO DE 2010.

I. ESTIMACIÓN PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO

SE SIGUE LA PRÁCTICA DE CREAR UNA ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRO DUDOSO, LA CUAL SE DETERMINA CONSIDERANDO LOS SALDOS DE CLIENTES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 120 DÍAS, EN LITIGIO Y/O CON PROBLEMAS DE M. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO

ORIGINAL

COPIA

00000363



J. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO

LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE POTENCIALMENTE EXPONEN AL RIESGO DE CRÉDITO A LA COMPAÑÍA, CONSISTEN EN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES PARA REDUCIR EL RIESGO DEL CRÉDITO, LA COMPAÑÍA REALIZA EVALUACIONES EN FORMA PERIÓDICA RESPECTO A LA SITUACIÓN FINANCIERA DE SUS CLIENTES, AUNQUE NO LES REQUIERE DE GARANTÍAS ESPECÍFICAS. LA COMPAÑÍA CONSIDERA QUE SU CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO ES MÍNIMA, DADO EL GRAN NÚMERO DE CLIENTES QUE FORMAN SU CARTERA.

K. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS POR SERVICIOS SE RECONOCEN CONFORME LOS MISMOS SE PRESENTAN Y SE FACTURAN. LA COMPAÑÍA REGISTRA LAS PROVISIONES NECESARIAS PARA RECONOCER DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS, QUE SE DEDUCEN DE LAS VENTAS.

L. USO DE ESTIMACIONES

LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA REALICE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS, LOS CUALES AFECTAN LAS CIFRAS REPORTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE LAS REVELACIONES QUE SE ACOMPAÑAN. LAS ESTIMACIONES SE BASAN EN EL MEJOR CONOCIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS HECHOS ACTUALES, SIN EMBARGO LOS RESULTADOS REALES PODRÍAN DIFERIR DE DICHAS ESTIMACIONES.

• NIF B-15, "CONVERSIÓN DE MONEDAS EXTRANJERAS"

DESAPARECE LAS CLASIFICACIONES DE OPERACIÓN EXTRANJERA INTEGRADA Y DE ENTIDAD EXTRANJERA EN VIRTUD DE QUE SE INCORPORAN LOS CONCEPTOS DE MONEDA DE REGISTRO, MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE INFORME; ESTABLECE LOS PROCEDIMIENTOS PARA CONVERTIR LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE UNA OPERACIÓN EXTRANJERA: I) DE LA MONEDA DE REGISTRO A LA FUNCIONAL; Y, II) DE LA MONEDA FUNCIONAL A LA DE INFORME Y PERMITE QUE LA ENTIDAD PRESENTE SUS ESTADOS FINANCIEROS EN UNA MONEDA DE INFORME DIFERENTE A SU MONEDA FUNCIONAL.

• NIF C-1 "EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO"

LA NIF C-1, HOMOLOGA LOS CONCEPTOS DE EFECTIVO RESTRINGIDO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO, INVERSIONES DISPONIBLES A LA VISTA Y VALOR RAZONABLE CON LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA NIF B-2 "FLUJO DE EFECTIVO"; ASIMISMO, SE ESTABLECE LA POSIBILIDAD DE UTILIZAR PARA CIERTAS VALUACIONES CONTABLES EL VALOR RAZONABLE O NOMINAL DEPENDIENDO DE SUS CARACTERÍSTICAS. ADICIONALMENTE SE MODIFICA EL BOLETÍN C-2, "INSTRUMENTOS FINANCIEROS" A EFECTO DE DEFINIR LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS CONSERVADOS A VENCIMIENTO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.

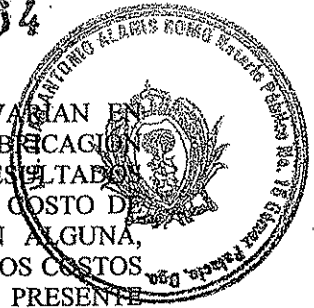
• NIF C-4 "INVENTARIOS"

A PARTIR DEL 1º DE ENERO DE 2011 SE ENCUENTRAN EN VIGOR LAS MODIFICACIONES A LA NIF C-4 INVENTARIOS, LOS PRINCIPALES CAMBIOS SON:
SE ELIMINA:

- A) EL COSTEO DIRECTO COMO UN SISTEMA DE VALUACIÓN. EL SISTEMA DE COSTEO DIRECTO REQUIERE QUE EL COSTO DE PRODUCCIÓN SE DETERMINE TOMANDO EN

ORIGINAL

COPIA



CUENTA ÚNICAMENTE LOS COSTOS VARIABLES DE FABRICACIÓN QUE VARIAN EN RELACIÓN CON LOS VOLUMENES PRODUCIDOS. LOS COSTOS FIJOS DE FABRICACIÓN SE EXCLUYEN DEL COSTO DE PRODUCCIÓN Y SE INCLUYEN EN LOS RESULTADOS DEL PERÍODO EN QUE SE INCURRAN. LA NIF C-4 ESTABLECE QUE EL COSTO DE PRODUCCIÓN DE LOS INVENTARIOS DEBE INCLUIR, SIN EXCEPCIÓN ALGUNA, TODOS LOS COSTOS DE COMPRAS Y DE CONVERSIÓN Y TODOS LOS OTROS COSTOS Y GASTOS INCURRIDOS PARA PONER LOS INVENTARIOS EN SU PRESENTE CONDICIÓN, PARA ESTAR DE ACUERDO CON LA DEFINICIÓN DE COSTO DE ADQUISICIÓN, Y

- B) LA FÓRMULA (ANTES MÉTODO) DE ASIGNACIÓN DEL COSTO DE INVENTARIOS DENOMINADO ÚLTIMAS ENTRADAS PRIMERAS SALIDAS (ÚEPS), ESTA FÓRMULA ASUME QUE LOS COSTOS DE LOS ÚLTIMOS ARTÍCULOS EN ENTRAR AL ALMACÉN O A LA PRODUCCIÓN SON LOS PRIMEROS EN SALIR, MEDIANTE LA APLICACIÓN DE ESTA FÓRMULA, LAS EXISTENCIAS AL FINALIZAR EL EJERCICIO QUEDAN RECONOCIDAS A LOS PRECIOS DE ADQUISICIÓN O DE PRODUCCIÓN MÁS ANTIGUOS, MIENTRAS QUE EN ESTADO DE RESULTADOS LOS COSTOS SON MÁS ACTUALES. ESTO NO ES UNA REPRESENTACIÓN VERAZ DE LOS FLUJOS REALES DE LOS INVENTARIOS, POR LO QUE NO SE CONSIDERA ADECUADO LA UTILIZACIÓN DE ESTA FÓRMULA.

EL USO DE LA FÓRMULA (ANTES MÉTODO) ÚEPS PUEDE DAR LUGAR A QUE POR LAS FLUCTUACIONES, GENERALMENTE INCREMENTOS, EN LOS PRECIOS DE ADQUISICIÓN, EL COSTO ASIGNADO AL INVENTARIO QUE SE PRESENTA EN EL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA DIFIERE EN FORMA IMPORTANTE EN SU VALOR ACTUAL.

NORMAS DE VALUACIÓN:

EL BOLETÍN C-4 ESTABLECÍA QUE BAJO CIERTAS CIRCUNSTANCIAS EL COSTO DE LOS INVENTARIOS SE MODIFICARÍA SOBRE LA BASE DE "COSTO O VALOR DE MERCADO, EL QUE SEA MENOR, EXCEPTO QUE (1) EL VALOR DE MERCADO NO DEBE EXCEDER DEL VALOR DE REALIZACIÓN Y QUE (2) EL VALOR DE MERCADO NO DEBE SER MENOR QUE EL VALOR DE REALIZACIÓN". LA NIF C-4 ESTABLECE QUE ESA MODIFICACIÓN DEBE HACERSE ÚNICAMENTE SOBRE LA BASE DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN

ANTICIPOS A PROVEEDORES:

EL BOLETÍN C-4 ESTABLECÍA QUE LAS ENTIDADES QUE EFECTUARAN DESEMBOLSOS POR CONCEPTO DE ANTICIPO A PROVEEDORES DEBÍAN "REGISTRARLOS DENTRO DEL CAPÍTULO GENERAL DE INVENTARIOS EN UNA CUENTA ESPECÍFICA" LA NIF C-4 REQUIERE QUE SE RECONOZCA COMO INVENTARIO LOS ARTÍCULOS CUYO RIESGO Y BENEFICIO YA SE HAYAN TRANSFERIDO A LA ENTIDAD; POR LO TANTO DEBE ENTENDERSE QUE LOS PAGOS ANTICIPADOS NO FORMAN PARTE DE LOS INVENTARIOS.

• NIF C-6 "PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO"

LAS DISPOSICIONES DE LA NIF C-6 ENTRA EN VIGOR PARA LOS EJERCICIOS QUE SE INICIAN A PARTIR DEL 01 DE ENERO DE 2011, EXCEPTO POR LOS CAMBIOS PROVENIENTES DE LA SEGREGACIÓN EN SUS PARTES COMPONENTES DE PARTIDAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO QUE TENGAN UNA VIDA ÚTIL CLARAMENTE DISTINTA; PARA LAS ENTIDADES QUE NO HAYAN EFECTUADO DICHA SEGREGACIÓN LAS DISPOSICIONES APLICABLES ENTRAN EN VIGOR PARA LOS EJERCICIOS QUE SE INICIEN A PARTIR DEL 1 DE ENERO DE 2012.

ESTA NIF DEJA SIN EFECTO LAS DISPOSICIONES CONTENIDAS EN EL BOLETÍN C-6 INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

LOS CAMBIOS MÁS RELEVANTES DE LA NIF C-6 SON:

SE ESTABLECE QUE LAS PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO UTILIZADOS PARA DESARROLLAR O MANTENER ACTIVOS BIOLÓGICOS Y DE INDUSTRIA EXTRACTIVA FORMAN PARTE DEL ALCANCE DE ESTA NIF.



SE INCORPORA EL TRATAMIENTO DEL INTERCAMBIO DE ACTIVOS EN ATENCIÓN A LA SUSTANCIA ECONÓMICA;
 SE ADICIONAN LAS BASES PARA DETERMINAR EL VALOR RESIDUAL DE UN COMPONENTE, CONSIDERANDO MONTOS ACTUALES QUE LA ENTIDAD PODRÍA OBTENER ACTUALMENTE PARA LA DISPOSICIÓN DEL MISMO, COMO SI ESTOS ESTUVIERAN EN LA FASE FINAL DE SU VIDA ÚTIL;
 SE ELIMINA LA DISPOSICIÓN QUE REQUERÍA QUE DEBÍA ASIGNARSE UN VALOR DETERMINADO POR AVALUO A LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO ADQUIRIDAS SIN COSTO ALGUNO O UN COSTO QUE ES INADECUADO PARA EXPRESAR SU SIGNIFICADO ECONÓMICO, RECONOCIENDO UN SUPERÁVIT DONADO.
 SE ESTABLECE LA OBLIGATORIEDAD DE DEPRECIAR COMPONENTES QUE SEAN REPRESENTATIVOS DE UNA PARTIDA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, INDEPENDIENTEMENTE DE DEPRECIAR EL RESTO DE LA PARTIDA COMO SI FUERA UN SOLO COMPONENTE; Y
 SE SEÑALA QUE CUANDO UN COMPONENTE ESTÉ SIN UTILIZAR DEBE CONTINUAR DEPRECIÁNDOSE, SALVO QUE SE UTILICEN MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN EN FUNCIÓN A LA ACTIVIDAD.

• **BOLETIN C-15 "DETERIORO EN EL VALOR DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION Y SU DISPOSICION"**

ANTE LA PRESENCIA DE ALGUNOS DE LOS INDICIOS DE DETERIORO DEL VALOR DE UN ACTIVO DE LARGA DURACIÓN EN USO, LAS ENTIDADES DEBEN DETERMINAR LA POSIBLE PÉRDIDA POR DETERIORO, A MENOS QUE CUENTEN CON EVIDENCIAS QUE DEMUESTREN EN FORMA CONTUNDENTE QUE DICHS INDICIOS SON DE CARÁCTER TEMPORAL. PARA EFECTO SE DETERMINARÁ EL VALOR DE RECUPERACIÓN DE LA UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO.

SI CUALESQUIERA DE LOS VALORES QUE CONFORMAN EL VALOR DE RECUPERACIÓN, O SEA, EL PRECIO NETO DE VENTA DE UN ACTIVO Y SU VALOR DE USO, EXCEDE AL VALOR NETO EN LIBROS DE LA UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO, NO HABRÁ DETERIORO DE SU VALOR Y, POR TANTO NO SERÁ NECESARIO PROCEDER AL CÁLCULO DEL OTRO VALOR; SIN EMBARGO ES CONVENIENTE REVISAR LAS POLÍTICAS DE DEPRECIACIÓN O AMORTIZACIÓN, DE ACUERDO A LA EXPECTATIVA DE VIDA ÚTIL ECONÓMICA REMANENTE.

EN CASO EN QUE NO SE PUEDA DETERMINAR UN PRECIO NETO DE VENTA PARA LA UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO POR NO EXISTIR UN MERCADO OBSERVABLE, SE DEBE DETERMINAR EL VALOR DE USO.

CUANDO EL PRECIO NETO DE VENTA DE ALGUNOS DE LOS ACTIVOS DE LA UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO SEA MAYOR AL VALOR NETO EN LIBROS DE LA UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO EN SU CONJUNTO, SE DEBE CONSIDERAR QUE NO HAY DETERIORO.

SI EL VALOR DE RECUPERACIÓN ES MENOR AL VALOR NETO EN LIBROS DE LA UNIDAD GENERADORA DE EFECTIVO, SE DEBE RECONOCER LA PÉRDIDA POR DETERIORO CORRESPONDIENTE.

DE ACUERDO CON LO ESTABLECIDO EN EL BOLETÍN C-15 DEL CINIF, LA ADMINISTRACIÓN EFECTUÓ UNA APRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS REFERIDOS, SIN ENCONTRAR SIGNOS DE DETERIORO QUE INDICARAN QUE FUERA NECESARIO AJUSTARLOS PORQUE ESTUVIERAN VALUADOS A IMPORTES MAYORES QUE SU PRECIO NETO DE VENTA Y SU VALOR DE USO.

• **NIF D-4, "IMPUESTOS A LA UTILIDAD"**

REUBICA LAS NORMAS DE RECONOCIMIENTO CONTABLE RELATIVAS A PTU CAUSADA Y DIFERIDA EN LA NIF D-3, ELIMINA EL TÉRMINO DE DIFERENCIA PERMANENTE, ADEMÁS DE PRECISAR E INCORPORAR ALGUNAS DEFINICIONES.



LA DETERMINACIÓN DE LOS IMPUESTOS A LA UTILIDAD DIFERIDOS SE BASA EN EL MÉTODO DE ACTIVOS Y PASIVOS, MENCIONADO EN LA NIF D-4, "IMPUESTOS A LA UTILIDAD". BAJO ESTE MÉTODO A TODAS LAS DIFERENCIAS QUE SURGEN ENTRE LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES SE LES APLICA LA TASA DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) O DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU), SEGÚN CORRESPONDA, VIGENTE A LA FECHA DEL BALANCE GENERAL, O BIEN, AQUELLAS TASAS PROMULGADAS Y ESTABLECIDAS EN LAS DISPOSICIONES FISCALES A ESA FECHA Y QUE ESTARÁN VIGENTES AL MOMENTO EN QUE SE ESTIMA QUE LOS ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS SE RECUPERARÁN O LIQUIDARÁN, RESPECTIVAMENTE.

ASIMISMO, SE RECONOCE UN ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS POR LAS PÉRDIDAS FISCALES PENDIENTES DE AMORTIZAR A LA FECHA DEL BALANCE. POR OTRO LADO, EL IMPUESTO AL ACTIVO CAUSADO, ASÍ COMO EL PENDIENTE DE COMPENSAR PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES, SE RECONOCE COMO ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA A SU VALOR ESTIMADO DE RECUPERACIÓN, CONSIDERANDO QUE SE GENEREN UTILIDADES GRAVABLES FUTURAS SUFICIENTES. LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 NO HA ADOPTADO LAS DISPOSICIONES DEL BOLETÍN D-4 "IMPUESTOS A LA UTILIDAD" DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, QUE ESTABLECE Y DEFINE LAS REGLAS DE VALUACIÓN, PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN PARA EL RECONOCIMIENTOS CONTABLE DE LOS IMPUESTOS A LA UTILIDAD, CAUSADO Y DIFERIDO, DEVENGADOS DURANTE EL PERÍODO CONTABLE; DERIVADOS DE OPERACIONES Y OTROS EVENTOS ECONÓMICOS RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN PERÍODOS DIFERENTES AL CONSIDERADO EN LAS DECLARACIONES DE IMPUESTOS DE LA EMPRESA. CONSECUENTEMENTE NO SE TIENEN CUANTIFICADOS DICHS EFECTOS DIFERIDOS NI SU IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA 6 CUENTAS POR COBRAR

LAS CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, SE INTEGRAN COMO SIGUE:

CLIENTES	18'919,683.
DEUDORES DIVERSOS	135'040,237.
IVA POR ACREDITAR	2'450,923.
ANTICIPO A PROVEEDORES	282,863.
ANTICIPO DE IMPUESTOS	<u>1'853,051.</u>
TOTAL	158'546,757.

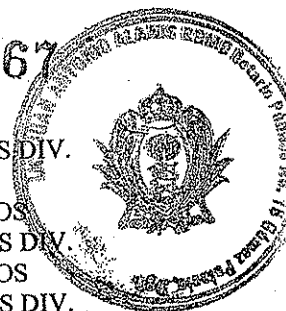
EL SALDO DE CLIENTES SE DIVIDE EN INDUSTRIAL, COMERCIAL Y RESIDENCIAL

NOTA 6.1 CIAS FILIALES DEDUDORAS

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE SE INTEGRA COMO SIGUE:

	2012	
CORPORACION DE ESFUERZOS, S.C. DE R.L. DE C.V.	4,870.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
CIA. AUTOABASTECEDORA DE GAS NATURAL DE SAN JERONIMO, S.A. DE C.V.	22,330.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A DE C.V.	45,008.	PRESTAMOS

00000367



DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V.

TECNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V.

COMBUSTIBLES Y GASES DE TORREÓN, S.A. DE C.V.

ENERGAS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

CIA. AUTOABASTECEDORA DE GAS NATURAL DE HIDALGO, S.A. DE C.V.

TESORERA DEL NORTE, S.A. DE C.V., SOFOM

TOTAL

120,662. PRESTAMOS DEUDORES DIV.

244,454. PRESTAMOS DEUDORES DIV.

944,988. PRESTAMOS DEUDORES DIV.

1'826,530. PRESTAMOS DEUDORES DIV.

2'282,322. PRESTAMOS DEUDORES DIV.

129'396.894. PRESTAMOS DEUDORES DIV.

134'888,058.

NOTA 7 INVENTARIOS

MATERIALES Y REFACCIONES

\$ 7'077,757

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, LOS INVENTARIOS REPRESENTAN PRINCIPALMENTE LA INVERSIÓN DE DUCTOS Y MATERIALES PARA ZONAS RESIDENCIALES.

NOTA 8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2012	2011
TERRENOS	\$ 1'657,487.	\$ 1'657,487
EQUIPO DE MEDICIÓN Y REGULACIÓN	4'422,490.	3'960,090.
VEHÍCULOS	10'061,794.	4'976,828.
DUCTOS	228'552,891.	228'552,891.
EQUIPO DE COMPUTO	1'607,220.	1'056,646.
EQUIPO DE OFICINA	2'143,030.	2'107,685.
ESTRUCTURAS PARA EQUIPO DE REGULACIÓN	183,682.	183,682.
MEJORAS A LOCAL ARRENDADO	360,810.	360,810.
HERRAMIENTA Y EQUIPO	5'692,153.	5'653,251.
MEDIDORES EN SERVICIO	31'509,296.	31'463,255.
OTROS	719,484.	1'125,950.
OBRAS EN PROCESO	52'018,660.	
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADAS	<u>(98'582,363.)</u>	<u>(87'003,388.)</u>
TOTAL	\$ 240'346,634.	\$ 194'095,187.

LA DEPRECIACIÓN CARGADA A RESULTADO DEL EJERCICIO DE 2012 ASCIENDE A \$11'578,975

ORIGINAL

COPIA

00000368



NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 SE INTEGRA COMO SIGUE:

EMPRESA	2012	
ENERGAS, DE MEXICO, S.A DE C.V.	\$ 13'052,037.	VENTA DE GAS PROVEEDORES
ADMINISTRACION Y OPERACIÓN INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	<u>681,636.</u>	PRESTAMO PARTE RELACIONADA
TOTAL	\$ 13'733,673	

NOTA 10 ANTICIPO DE CLIENTES

	2012	2011
DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V	\$ 908,170.	\$ 908,170.
OTROS	<u>36,291.</u>	<u>142,599</u>
TOTAL	\$ 944,461.	\$ 1'050,769.

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2012	2011
PROVEEDORES	\$ 3'067,973.	\$ 454,205.
IVA TRASLADADO	5'378,272.	9'536,367.
ACREEDORES DIVERSOS	2'757,270.	2'810,497.
IMPUESTOS POR PAGAR	<u>2'449,961.</u>	31,531.
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CLIENTES		<u>57,263.</u>
TOTAL	\$ 13'653,476.	\$ 15'108,384.

NOTA 12 PRÉSTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO

LOS PRÉSTAMOS BANCARIOS EN SU PORCION A CORTO Y LARGO PLAZO SE INTEGRAN DE LA SIGUIENTE MANERA:

	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO SIMPLE EL 21 DE JUNIO DE 2011, DESTINADO A INVERSIONES PARA DUCTOS EN NUEVOS PROYECTOS Y REEMBOLSO DE INVERSION POR LA COMPRA DE LA EMPRESA, EN DONDE DE MANERA SIMULTANEA CELEBRA CON EL CARÁCTER DE FIDECOMITENTA CON BANORTE COMO FIDECOMISARIO O ACREEDOR CON SCOTIANBANK IVERLAT S.C. CO O FIDUCIARIO UN CONTRATO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION CON LA FINALIDAD DE GARANTIZAR EL PAGO EQUIVALENTE A UN AFORO DE 1.3 A 1 SOBRE EL PAGO MENSUAL DE CAPITAL E INTERESES, ASI MISMO CONSTITUIRA UNA RESERVA EQUIVALENTE A 2 AMORTIZACIONES E INTERES DEL SALDO DISPUESTO.	\$ 6'724,627.	\$ 84'527,084.

ORIGINAL

COPIA

00000369



EL IMPORTE DEL CREDITO QUE CONCEDE EL BANCO A LA PARTE ACREDITADA ES DE \$100'000,000., LA ACREDITADA PODRA DISPONER DEL CREDITO A LO LARGO DE UN AÑO A PARTIR DE LA FIRMA DEL PRESENTE INSTRUMENTO.

EL PLAZO DE ESTE CONTRATO ES DE 120 MESES Y SE INICIARA A PARTIR DEL 21 DE JUNIO DE 2011 PARA CONCLUIR EL 20 DE JUNIO DE 2021.

LA PARTE ACREDITADA SE OBLIGA A PAGAR INTERESES ORDINARIOS SOBRE EL SALDO INSOLUTO MENSUAL DE LA SUMA EJERCIDA, A LA TASA ANUAL FIJA DEL 11.50%, PAGADEROS EN FORMA MENSUAL.

916,666.

0.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO SIMPLE CON GARANTÍA, CESIÓN DE DERECHOS DE CARTERA EN EL MES DE FEBRERO DE 2010, CON LA EMPRESA UNIÓN DE CRÉDITO DE LA COMARCA LAGUNERA, S.A DE C.V. POR IMPORTE DE \$ 11'000,000. CUYO DESTINO SERÁ LA CONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN DE LAS INSTALACIONES, ASÍ COMO CAPITAL DE TRABAJO, OBLIGÁNDOSE A PAGAR 36 MENSUALIDADES 1 DE \$ 305,575 Y 35 DE \$ 305,555, ASÍ COMO PAGO DE INTERESES A LA TASA DE 15.50%

15'000,000.

0.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CREDITO DE CUENTA CORRIENTE CON EL BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. POR LA CANTIDAD DE \$ 15'000,000. PARA CAPITAL DE TRABAJO, CON UN PLAZO DE 12 MESES CONSIDERANDOSE DE CARÁCTER REVOLVENTE QUE INICIARA EL 31 DE AGOSTO DE 2012 PARA CONCLUIR EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013, LA TASA DE INTERES ORDINARIO ES SOBRE SALDOS INSOLUTOS SOBRE THIE +4 PUNTOS

5'000,000.

0.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CREDITO DE CUENTA CORRIENTE CON UNION DE CREDITO DE LA COMARCA LAGUNERA, S.A. DE C.V., POR LA CANTIDAD DE \$5'000,000.00, CON UN PLAZO DEL 26 DE DICIEMBRE DE 2012 PARA CONCLUIR EL 03 DE MARZO 2013, CONSIDERANDOSE DE CARÁCTER DE REVOLVENTE, ASI COMO PAGO DE INTERESES A LA TASA DE 17.50%

CONTRATO DE CREDITO AUTOMOTRIZ CON BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.

279,820.

0.

CONTRATO DE CREDITO AUTOMOTRIZ CON NR FINANCE MÉXICO, S.A. DE C.V. SOFOM ENR, CON

537,152.

133,223.

CONTRATO DE CREDITO AUTOMOTRIZ CON CF CREDIT SERVICES, S.A. DE C.V. SOFOM ER

365,390.

40,786.

CONTRATO DE CREDITO AUTOMOTRIZ CON NAVIESTAR FINANCIAL, S.A. DE C.V., SOFOM

611,466.1'851,319.

TOTAL

\$ 29'435,121 \$

86'552,412.

ORIGINAL

COPIA

00000370



NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

A. EL CAPITAL SOCIAL A VALOR NOMINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 SE INTEGRÓ COMO SIGUE:

	NUMERO DE ACCIONES		2012		2011
CAPITAL FIJO "B"	404,615	\$	40'461,500	\$	40'461,500
CAPITAL VARIABLE "BB"	<u>1,349,286</u>		<u>134'928,600</u>		<u>134,928,600</u>
TOTAL	1,753,901	\$	175,390,100	\$	175,390,100

EL CAPITAL SOCIAL ESTÁ INTEGRADO POR ACCIONES COMUNES NOMINATIVAS. LAS ACCIONES DE LA SERIE "B" REPRESENTAN EL 23% (23.07%) DEL CAPITAL SOCIAL. LAS ACCIONES DE LA SERIE "BB" REPRESENTAN EL 77% (76.93%) DEL CAPITAL SOCIAL Y SON DE LIBRE SUSCRIPCIÓN. EL CAPITAL VARIABLE ES ILIMITADO Y ESTÁ REPRESENTADO POR ACCIONES DE LA SERIE "BB".

CON FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2009, LOS ACCIONISTAS SOURCE GAS INTERNATIONAL, INC. Y SOURCE GAS, INC., ENAJENARON LA TOTALIDAD DE LAS ACCIONES DE GAS NATURAL DEL NOROESTE, S. A. DE C. V. A VARIAS PERSONAS FÍSICAS Y QUE A ESTA FECHA ERAN DE SU PROPIEDAD. PARA TAL EFECTO, SE PRESENTA DICTAMEN POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EL DÍA 01 DE MARZO DE 2010 POR ESTA OPERACIÓN Y EL PRECIO DE LAS ACCIONES SE DETERMINÓ CONFORME AL CONTRATO FIRMADO POR AMBAS PARTES Y SE PAGÓ EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE.

EL DÍA 05 DE ENERO DE 2010 SE PROTOCOLIZA EL ACTA DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS REALIZADA EL DÍA 30 DE DICIEMBRE DE 2009 CON EL ORDEN DEL DÍA SIGUIENTE:

I.- PROPUESTA, DISCUSIÓN, Y EN SU CASO RENUNCIA DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, DEL COMISARIO Y FUNCIONARIOS DE LA SOCIEDAD Y NOMBRAMIENTO DEL OS NUEVOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y COMISARIO DE LA SOCIEDAD.

II.- REVOCACIÓN DE PODERES

III.- DESIGNACIÓN DE DELEGADOS ESPECIALES DE LA ASAMBLEA.

EL CAPITAL SOCIAL ACTUALIZADO INCLUYE ACTUALIZACIONES POR UN IMPORTE DE \$79'454,122 DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL BOLETÍN B-10.

RESTRICCIONES AL CAPITAL CONTABLE. LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ESTÁ SUJETA A LA SEPARACIÓN DE UN 5% PARA CONSTITUIR LA RESERVA LEGAL, HASTA QUE ÉSTA ALCANCE LA QUINTA PARTE DEL CAPITAL SOCIAL. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, NO SE HA CREADO LA RESERVA LEGAL.

EL EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE, REPRESENTA EL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ACUMULADO HASTA LA PRIMERA ACTUALIZACIÓN.

ORIGINAL

COPIA

00000371



NOTA 14 INTEGRACION DE VENTAS NETAS

INGRESOS POR VENTA DE GAS
SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN
INGRESOS POR CONEXIÓN Y OTROS SERVICIOS

\$

TOTAL

\$

147'222,559

NOTA 15. ENTORNO FISCAL ISR Y IETU

15.1 LAS COMPAÑÍAS ESTÁN SUJETAS AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) Y AL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU).

EL ISR SE CALCULA CONSIDERANDO COMO GRAVABLES O DEDUCIBLES CIERTOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN. LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA SOBRE VALORES ACTUALIZADOS POR LA INFLACIÓN, SE DEDUCE EL COSTO DE VENTAS, Y SE ACUMULA O DEDUCE EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN SOBRE CIERTOS ACTIVOS Y PASIVOS.

PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 10 PRIMER PÁRRAFO DE LA LISR, SE APLICARÁ PARA EL EJERCICIO 2012 LA TASA DEL 30 %

EL IETU SE CAUSA SOBRE UNA UTILIDAD DETERMINADA CON BASE EN LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CIERTAS ACTIVIDADES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS Y SE PAGARÁ EN TÉRMINOS PRÁCTICOS POR EL MONTO EN QUE ESTE IMPUESTO EXCEDA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

PARA EFECTO DEL ARTICULO 1º. DE LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, LA TASA APLICABLE ES DEL 17.5%

15.2 IDE

ES UN IMPUESTO DE CONTROL DE FLUJO DE EFECTIVO QUE TIENE COMO PROPÓSITO GRAVAR LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO- BILLETES Y MONEDAS. QUE REALICEN LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO. LAS INSTITUCIONES REFERIDAS ESTÁN OBLIGADAS A RETENER Y ENTERAR UN IMPUESTO DEL 3% SOBRE EL IMPORTE QUE EXCEDA EN EL MES A LOS QUINCE MIL PESOS.

EL IDE EFECTIVAMENTE PAGADO SE PUEDE ACREDITAR CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO Y SOBRE EL RETENIDO A TERCEROS, ASÍ COMO TAMBIÉN SE PUEDE COMPENSAR CONTRA OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES Y, EN SU CASO DE TENER TODAVÍA REMANENTE, ES POSIBLE SOLICITAR SU DEVOLUCIÓN.

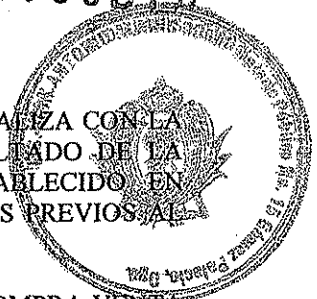
15.3 NO SE CALCULÓ EL EFECTO DEL IMPUESTO A LA UTILIDAD, ANTES IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO, DEBIDO A QUE NO EXISTE LA CERTEZA DE QUE VAYA A SER RECUPERABLE EN AÑOS FUTUROS. EL SALDO QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE GENERAL ES EL DETERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.

NOTA 16. COMPROMISOS

A. CON FECHA 04 DE MARZO DE 2010 SE REALIZA CONTRATO DE OPERACIÓN DE COBERTURA DE PRECIO POR SUMINISTRO DE GAS NATURAL QUE CELEBRAN POR UNA PARTE ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. REPRESENTADA POR EL ING. JOSÉ DE JESÚS MEZA MUÑOZ A QUIEN SE IDENTIFICA COMO "PROVEEDOR" Y POR LA OTRA PARTE GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. REPRESENTADA POR ING. HORTENSIA LIZETH MORENO

ORIGINAL

COPIA



APARICIO A QUIEN SE IDENTIFICA COMO "CLIENTE". ESTE CONTRATO SE REALIZA CON LA FINALIDAD DE PROTEGERSE DE LAS FLUCTUACIONES QUE COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LA FORMULA PARA EL CALCULO DEL PRECIO ESTABLECIDO EN CONTRATOS DE COMPRA-VENTA DE GAS CELEBRADOS POR AMBAS PARTES PREVIOS AL PRESENTE CONTRATO.

B. CON FECHA 01 DE ABRIL DE 2010 SE REALIZA CONTRATO DE COMPRA-VENTA ENTRE LA EMPRESA ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. CON LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES DE LAS PARTES

OBLIGACIONES POR PARTE DE ENERGAS:

1.1 LA EMPRESA "ENERGAS" SE OBLIGA POR MEDIO DEL PRESENTE CONTRATO A VENDERLE A "GNN" GAS NATURAL EN LA ZONA GEOGRÁFICA DE HERMOSILLO-GUAYMAS-EMPALME Y LAS AMPLIACIONES QUE SE DEN A LA MISMA, ACTO QUE EN LO SUCESIVO SE LE DOMINARÁ "SERVICIO". "ENERGAS", DADO SU OBJETO SOCIAL, PODRÁ COMERCIALIZAR DICHO ENERGÉTICO CON LA FINALIDAD DE SATISFACER LAS NECESIDADES DE GAS NATURAL DE "GNN". PARA EFECTO DE LO ANTERIOR, "ENERGAS" REALIZARÁ LA ADQUISICIÓN DEL GAS NATURAL DE LA EMPRESA DENOMINADA "PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BÁSICA", EN LO SUCESIVO " PGPB" Y ENTREGARÁ DICHO ENERGÉTICO A "GNN".

1.2 "ENERGAS" SE ENCARGARA DE FACTURAR A "GNN" DE MANERA QUINCENAL EL GAS NATURAL QUE SE ADQUIERA, DICHA CANTIDAD DE GAS NATURAL CORRESPONDERÁ A LOS REQUERIMIENTOS DE "GNN" DE ACUERDO CON EL PUNTO 2.2.

OBLIGACIONES POR PARTE DE " GNN"

"GNN SE OBLIGA A COMPRARLE A " ENERGAS" GAS NATURAL, ASÍ COMO OTORGAR A LA MISMA EN EL CASO DE QUE SEA NECESARIO, LAS FACILIDADES, SERVIDUMBRES Y DERECHOS DE PASO, ASÍ COMO LOS PASO, ASÍ COMO LOS APOYOS NECESARIOS PARA LA PRESTACIÓN DEL " SERVICIO".

"GNN" DEBERÁ INFORMAR DE MANERA ESCRITA A " ENERGAS", Y ÉSTE A SU VEZ A "PGPB" LA CANTIDAD DE GAS NATURAL REQUERIDA DIARIAMENTE, ESTO CON LA FINALIDAD DE QUE "ENERGAS" PROGRAME PUNTUALMENTE SU ADQUISICIÓN DEL ENERGÉTICO Y PREVENIR PENALIZACIONES POR DESBALANCES ANTE " PGPB"

CON FECHA 01 DE ABRIL DE 2011 SE REALIZA UN ADENDUM AL CONTRATO DE COMPRA - VENTA DE GAS NATURAL. CON LAS SIGUIENTES CLAUSULAS Y DECLARACIONES:

....DECLARACION. SEGUNDA

AMBAS PARTES DECLARAN NECESARIO PRECISAR CON RELACION A LOS PUNTOS DE ENTREGA EN DONDE SE SUMINISTRARA EL GAS NATURAL A GNN, ASI CON LA PRESIÓN A LA CUAL SE RECIBIRÁ.

....CLAUSULA SEGUNDA

ENERGAS SE OBLIGA A VENDERLE A GNN GAS NATURAL EN LA ZONA GEOGRAFICA DE SONORA Y LAS AMPLIACIONES QUE SE DEN DE LA MISMA. PARA TAL EFECTO, EL PRESENTE ADENDUM, SERVIRÁ PARA PRECISAR QUE LOS PUNTOS DE ENTREGA DE GAS NATURAL PARA GNN ESTÁN UBICADOS EN : HERMOSILLO SONORA Y EN CANANEA SONORA..



DE ACUERDO A LA LEGISLACIÓN FISCAL VIGENTE, LAS AUTORIDADES TIENEN LA FACULTAD DE REVISAR LOS CINCO EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES A LA ÚLTIMA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PRESENTADA.

DE ACUERDO CON LA LEY DEL ISR, LAS EMPRESAS QUE REALICEN OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS ESTÁN SUJETAS A LIMITACIONES Y OBLIGACIONES FISCALES, EN CUANTO A LA DETERMINACIÓN DE LOS PRECIOS PACTADOS, YA QUE ÉSTOS DEBERÁN SER EQUIPARABLES A LOS QUE SE UTILIZARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.

C) LOS PRINCIPALES CONTRATOS QUE SE TIENEN CELEBRADOS CON PARTES RELACIONADAS SON LOS SIGUIENTES:

CONTRATO DE SERVICIOS DE ADMINISTRACION PARA LA CAPACITACION Y ADIESTRAMIENTO EN LA OPERACION Y MANTENIMIENTO DE GASODUCTOS CELEBRADO EL 02 DE ENERO DE 2012 ENTRE GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V., Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.. LA VIGENCIA DEL CONTRATO SERA POR UN AÑO, EL CONTRATO SE RENOVARA AUTOMATICAMENTE.

CONTRATO DE CREDITO MUTUO EN CUENTA CORRIENTE CELEBRADO POR UNA PARTE TESORERA DEL NORTE, S.A. DE C.V. SOFOM ENR., Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V., CELEBRADO EL 10 DE ENERO DE 2011., AMBAS PARTES DECLARAN QUE EN EL TRANSCURSO DE SUS OPERACIONES EN DETERMINADOS MOMENTOS CUENTAN CON EXCEDENTES EN EFECTIVO EN SUS TESORERIAS Y ASI MISMO DEPENDIENDO DE LA LIQUIDEZ DE SUS PROPIOS NEGOCIOS EN DIFERENTES EPOCAS REQUIEREN EFECTIVO PARA LA RERIALIZACION DE FINES LICITOS PROPIOS DE SU ACTIVIDAD, QUE EN APOYO AL CAPITAL DE TRABAJO Y PARA PODER REALIZAR LA ACTIVIDADES PROPIAS DE SU OBJETO SOCIAL, EN OCACIONES REQUIEREN FINANCIAMIENTO A CORTO Y MEDIANO PLAZO, SIENDO SU NECESIDAD SE SATISFAGA RECIPROCAMENTE SEGUN EL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN SUS RESPECTIVAS TESORERAS.

CONTRATO DE COMERCIALIZACIÓN CON ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. CON TIEMPO INDEFINIDO

CONTRATO DE DISTRIBUCIÓN SIMPLE CON ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS CON CORPORACION DE ESFUERSOS, S.C. DE RL DE C.V.

CONTRATO DE APERTURA DE CRÉDITO SIMPLE CON FIDEICOMISO IRREVOCABLE DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO, MANDATO IRREVOCABLE SOBRE INVERSIONES, FIANZA, AVAL Y DEUDA SOLIDARIA CON COMPAÑÍA DE AUTOABASTECEDORES DE GAS NATURAL DEL NORTE, S.A. DE C.V.

OTRO CONTRATO.

CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON MARIA GUADALUPE VARGAS SALAZAR.

NOTA 17. CONTINGENCIA

JUICIO DE NULIDAD POR CARTA DE CRÉDITO.

LA COMPAÑÍA OTORGÓ A LA CRE, EN CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LAS BASES DE LICITACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL LIC-GAS-003-1996 EN LA CUAL LA COMPAÑÍA RESULTÓ GANADORA DEL PERMISO EN LA ZONA GEOGRÁFICA, UNA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO (LA "CARTA DE CRÉDITO") POR USD\$10 MILLONES DE DÓLARES MONEDA DE CURSO LEGAL EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA. LA CARTA DE CRÉDITO HA SIDO REDUCIDA CADA AÑO A PARTIR DE LA FECHA DE EXPEDICIÓN DE LA MISMA, EN

0000037



FORMA PROPORCIONAL AL CUMPLIMIENTO DE LOS COMPROMISOS DE COBERTURA, COMO SE ESTABLECIÓ EN LAS BASES DE LICITACIÓN.

CON FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2003, LA COMPAÑÍA PRESENTÓ ANTE LA CRE UN ESCRITO MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITÓ LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO. A SU VEZ, LA CRE EMITIÓ LA RESOLUCIÓN RES/241/2003 DE FECHA 4 DE NOVIEMBRE DE 2003, MEDIANTE LA CUAL ORDENÓ LA EJECUCIÓN DE LA CARTA DE CRÉDITO POR PARTE DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, POR UN MONTO DE USD1,931,075.22 DÓLARES MONEDA DE CURSO LEGAL EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, QUE YA HAN SIDO PAGADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, ASÍ COMO LA SUPRESIÓN DE LA EXCLUSIVIDAD CONCEDIDA A LA COMPAÑÍA SOBRE LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN Y LA RECEPCIÓN, CONDUCCIÓN Y ENTREGA DE GAS DENTRO DE LA ZONA GEOGRÁFICA. POSTERIORMENTE LA COMPAÑÍA INTERPUSO RECURSO DE RECONSIDERACIÓN CON FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2003, CON EL FIN DE IMPUGNAR LA RESOLUCIÓN ANTES MENCIONADA.

DESPUES DE UNA SERIE DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS, JUCIOS DE NULIDAD Y DEMANDAS, EL 29 DE MAYO DE 2006, LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EMITIÓ SENTENCIA DEFINITIVA SOBRE EL PRESENTE ASUNTO, EN LA CUAL SE DECLARA LA NULIDAD LISA Y LLANA SOBRE EL MISMO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA, LA NULIDAD PARA EFECTOS DE LA RES/241/2003 DE FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2003 Y REQUIRIÓ A LA CRE PARA QUE DICHA COMISIÓN EMITIERA UNA NUEVA RESOLUCIÓN EN LA QUE AUTORICE LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO EN CUESTIÓN.

CON FECHA 22 DE FEBRERO DE 2007 LA CRE EMITIÓ LA RESOLUCIÓN NO. RES/052/2007 MEDIANTE LA CUAL, EN SU SUPUESTO CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA SENTENCIA DE LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y LA ADMINISTRATIVA Y DEL DÉCIMO QUINTO TRIBUNAL COLEGIADO EN MATERIA ADMINISTRATIVA DEL PRIMER CIRCUITO, AUTORIZÓ LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO Y RESTITUYÓ LA EXCLUSIVIDAD CONFERIDA A LA COMPAÑÍA EN TÉRMINOS DEL PERMISO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL NO. G/014/DIS/97.

CON FECHA 10 DE AGOSTO DE 2007 LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EMITIÓ SENTENCIA DEFINITIVA SOBRE EL PRESENTE ASUNTO, EN LA CUAL SE DECLARA FUNDADA LA QUEJA PRESENTADA Y SE DECLARA LA NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN NO. RES/052/2007 DEL 22 DE FEBRERO DE 2007 PARA EL EFECTO DE QUE LA CRE, DENTRO DEL TÉRMINO DE 20 DÍAS HÁBILES, EMITIERA UNA NUEVA RESOLUCIÓN EN LA SE ESTABLECIERA LA AUTORIZACIÓN PARA LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO Y SE GIRARAN INSTRUCCIONES EXPRESAS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN CON LA FINALIDAD DE DEVOLVER LA CANTIDAD ILEGALMENTE EJECUTADA.

EL 23 DE NOVIEMBRE DE 2007, LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN DEVOLVIÓ MEDIANTE DEPÓSITO A LA CUENTA BANCARIA NUMERO 0449906525 DE BBVA BANCOMER DE GNN, EL MONTO EJECUTADO DE LA CARTA DE CRÉDITO, POR LA CANTIDAD DE \$21'161,108.47 PESOS A UN TIPO DE CAMBIO DE \$10.95 PESOS POR DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

CON FECHA 11 DE FEBRERO DE 2008, GNN PRESENTÓ DEMANDA DE NULIDAD EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN NEGATIVA FICTA QUE SE CONFIGURÓ EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 22-A, CUARTO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, MEDIANTE LA CUAL LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN NEGÓ A MI REPRESENTADA EL DERECHO AL PAGO DE LA ACTUALIZACIÓN E INTERESES CON MOTIVO DE LA DEVOLUCIÓN ORDENADA POR LA H. SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EN EL JUICIO 23333/04-17-07-9, POR CONCEPTO DEL PAGO DE LO

ORIGINAL

COPIA

000000375



INDEBIDO REALIZADO POR GNN AL HABÉRSELE EJECUTADO INDEBIDAMENTE LA CARTA DE CRÉDITO.

CON FECHA 18 DE FEBRERO DE 2008 LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN EMITIÓ EL OFICIO NO. 401-SG-1-19537 POR MEDIO DEL CUAL NEGÓ EL PAGO DE INTERESES Y ACTUALIZACIONES A GNN.

CON FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2009, GNN CELEBRÓ CON SOURCEGAS INTERNATIONAL, INC. Y SOURCEGAS, INC, UN CONVENIO DE CESIÓN DEL LITIGIO ANTES MENCIONADO, ASÍ COMO LOS DERECHOS DERIVADOS DEL MISMO.

CON FECHA 26 DE AGOSTO DE 2011 LA EMPRESA FUE NOTIFICADA DE LA RESOLUCION CONTENIDA EN EL OFICIO 401-DG-26578, EXPEDIDO EL 25 DEL MISMO MES Y AÑO POR LA DIRECCION DE GARANTIAS DE LA DIRECCION GENERAL DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA TESORERIA DE LA FEDERACIÓN, A TRAVÉS DEL CUAL LAS AUTORIDADES DEMANDADAS PRETENDEN DAR CUMPLIMIENTO A AL SENTENCIA DICTADA POR LA SALA REGIONAL DEL NOROESTE II DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA, DENTRO DEL JUICIO DE NULIDAD 664/08-02-01-2, ACUMULADO AL 746/08-02-01-5. LAS REFERIDAD AUTORIDADES APOMPAÑARON A DICHO OFICIO BILLETE DE DEPOSITO NUMERO 5497261 EXPEDIDO POR EL BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SERVICIOS FINANCIEROS, S.N.C, A FAVOR DE LA EMPRESA, EN CANTIDAD DE \$6'463,165.02. EN ESTE MOMENTO GNN ESTÁ EN ESPERA DE QUE EL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA RESUELVA LO CONDUCTENTE EN EL PRESENTE JUICIO DE NULIDAD. Y HACER LA ENTREGA A SOURCES GAS INTERNACIONAL INC DE ACUERDO AL CONVENIO ANTES MENCIONADO.

A LA FECHA DEL CIERRE DEL EJERCICIO 2012, AUN NO SE TIENE RESOLUCION AL JUICIO DE NULIDAD.

ORIGINAL

COPIA

27800000

00000376

EL CIUDADANO LICENCIADO JUAN ANTONIO ALANIS ROMO, NOTARIO PUBLICO TITULAR NUMERO (15), EN EJERCICIO Y ACTUANDO PARA ESTE DISTRITO JUDICIAL DE GOMEZ PALACIO ESTADO DE DURANGO:

CERTIFICA:- Que el texto que antecede, concuerda fiel y exactamente con su original que Doy Fé haber tenido a la vista y Cotejado; y para constancia extiendo la presente Certificación en la Ciudad de Gómez Palacio, Durango a los 13 TRECE días del mes de MAYO año 2013, JUAN ANTONIO ALANIS ROMO - DOY FE.

ALIC JUAN ANTONIO ALANIS ROMO
N.P. No. 15



ORIGINAL

COPIA

00000377

GAS NATURAL DEL NOROESTE SA DE CV
BALANZA POR RANGOS
01 Enero, 2013 al 31 Marzo, 2013

Cta	Sub	Sub Sub	Descripción	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO ACTUAL
1101	1015		CAJA CHICA HERMOSILLO	85,000.00	0	0	85,000.00
1101	1018		CAJA CHICA PRRI (CANANEA)	50,000.00	0	0	50,000.00
1101	1092		HUGO GONZALEZ ESQUIVEL (MORELOS)	0	35,000.00	35,000.00	0
1101		CAJA		135,000.00	35,000.00	35,000.00	135,000.00
1102	3000	3009	BANORTE CTA. 0118076119	-142,006.53	42,553,833.66	42,555,155.23	-143,328.10
1102	3000	3011	BANORTE CTA. 643480115	46,054.58	68,090,497.96	68,124,987.43	11,575.11
1102	3000	3031	BANORTE CTA. 0650875380	123,244.20	15,363,861.85	15,441,946.15	45,159.90
1102	3000	3033	BANORTE CTA. 659605263	10,604.00	0	1,113.60	9,490.40
1102	3000		BANORTE MONEDA NACIONAL	37,906.25	126,008,193.47	126,123,202.41	-77,102.69
1102	4000	4025	BANCOMER CTA. 0449906525	14,252.37	31,229,084.50	31,240,350.51	2,986.36
1102	4000	4029	BANCOMER CTA. 0175702860	2,022.00	69,547.24	71,569.24	0
1102	4000	4030	BANCOMER CTA. 0180677566	19,508.02	51,278,820.61	51,274,521.07	23,807.56
1102	4000		BBVA BANCOMER MONEDA NACIONAL	35,782.39	82,577,452.35	82,586,440.82	26,793.92
1102	4100	4014	BANCOMER CTA. 0180685356	-8,541.00	1,923,003.50	1,930,646.53	-16,184.03
1102	4100		BBVA BANCOMER DOLARES	-8,541.00	1,923,003.50	1,930,646.53	-16,184.03
1102	6000	6019	HSBC CTA. 4018540575	4,852.76	2,772,937.48	2,776,186.44	1,603.80
1102	6000	6021	HSBC CTA. 4018540583	6,490.37	2,655,167.10	2,654,813.24	6,844.23
1102	6000		HSBC MONEDA NACIONAL	11,343.13	5,428,104.58	5,430,999.68	8,448.03
1102	8000	8002	SCOTIABANK INVERLAT CTA. 685499742	10,000.00	254,763,277.71	254,763,660.51	9,617.20
1102	8000	8005	SCOTIABANK INVERLAT CTA.5742323	107,649.78	159,602.75	263,940.43	3,312.10
1102	8000		SCOTIABANK INVERLAT MONEDA NACIONAL	117,649.78	254,922,880.46	255,027,600.94	12,929.30
1102		BANCOS		194,140.55	470,859,634.36	471,098,890.38	-45,115.47
1103	8000	8001	SCOTIABANK INVERLAT INVERSION 11035094.	2,840,369.68	241,661,202.30	240,165,470.63	4,336,101.35
1103	8000		SCOTIABANK INVERLAT	2,840,369.68	241,661,202.30	240,165,470.63	4,336,101.35
1103		INVERSIONES TEMPORALES		2,840,369.68	241,661,202.30	240,165,470.63	4,336,101.35
1230		CLIENTES		0	0	0	0
1240	574		MINERA ROCARODANDO S DE RL DE CV	0	54,520.00	0	54,520.00
1240	600		FUERZA Y ENERGIA DE HERMOSILLO SA DE CV	10.48	0	0	10.48
1240	617		GAP MONTAJES, GRUAS Y MANIOBRAS SA DE CV	60,232.94	0	0	60,232.94
1240	618		DESARROLLO CANORAS SA DE CV	107,660.08	0	0	107,660.08
1240	619		JOSE MANUEL MUNGUIA BARRON	5,000.00	0	0	5,000.00
1240	620		MONRO Y ASOCIADOS PLANEACION Y CONSERVACION SA	3,502.79	0	0	3,502.79
1240		OTROS CLIENTES		176,406.29	54,520.00	0	230,926.29
1230	179		FANOSA S.A. DE C.V.	249,685.40	773,279.94	769,356.99	253,608.35
1230	276		TRATAMIENTOS AMBIENTALES HERSON, S.A. DE C.V.	927.66	0	0	927.66
1230	353		ENERGAS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,387,289.19	1,833,064.79	2,056,508.72	1,163,845.26
1230	370		INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS	21,829.10	0	0	21,829.10
1230	371		BACHOCO S.A. DE C.V.	182,340.76	581,243.71	577,107.28	186,477.19
1230	389		FUNDIDORA CANANEA SA DE CV	667,542.41	2,423,126.48	2,211,259.35	879,409.54
1230	460		METOKOTE DE MEXICO S DE RL DE CV	118,373.07	439,924.25	416,306.88	141,990.44
1230	461		MARTINREA AUTOMOTIVE STRUCTURES S DE RL DE CV	145,583.17	528,651.70	505,417.03	168,817.84
1230	557		RESIDENCIAL HERMOSILLO	5,549,351.81	13,024,602.75	13,806,230.51	4,767,724.05
1230	558		RESIDENCIAL CANANEA	567,982.18	1,794,267.04	1,873,959.44	488,289.78
1230	559		COMERCIAL HERMOSILLO	1,711,514.78	4,306,530.24	3,319,790.67	2,698,254.35
1230	560		COMERCIAL CANANEA	118,037.93	425,744.93	384,870.21	158,912.65
1230	561		BALLESTEROS OSCAR	40,289.31	165,361.48	159,214.50	46,436.29
1230	562		BEBIDAS PURIFICADAS S DE RL	43,738.68	157,017.39	149,519.04	51,237.03
1230	563		FRIGOLIT SA DE CV	8,478.54	65,814.40	53,647.69	20,645.25
1230	564		SERV INDUSTRIAS DEL NOROESTE SA DE CV	28,897.01	100,266.73	94,569.31	34,594.43
1230	565		SALSAS CASTILLO SA DE CV	2,821.54	11,672.96	10,342.46	4,152.04
1230	566		ILIS SA DE CV	224,374.12	655,397.35	667,407.10	212,364.37
1230	567		BIMBO SA DE CV	539,713.39	1,758,846.58	1,690,052.00	608,507.97
1230	568		CALHIDRA DE SONORA SA DE CV	989,192.77	1,267,373.61	1,760,643.72	495,922.66
1230	569		DESHIDRATADORA CHILES ANDRADE SA DE CV	369.98	228,392.47	142,536.32	86,226.13

ORIGINAL

COPIA

00000378

1230	570	IANCA HERMOSILLO SA DE CV	26,442.67	102,515.81	98,295.05	30,663.43
1230	571	FORD MOTOR COMPANY SA DE CV	4,281,965.83	14,709,486.46	14,558,936.91	4,432,515.38
1230	572	MARTINREA DEVELOPMENTS SA DE CV	0	359,833.86	359,833.86	0
1230	573	FLEX N GATE HERMOSILLO S DE RL DE CV	6,242.98	27,744.74	25,564.98	8,422.74
1230	574	MINERA ROCARODANDO S DE RL DE CV	54,520.00	163,560.00	218,080.00	0
1230	575	FRIGORIFICO AGROPECUARIA SONORENSE S DE RL DE CV	682,103.57	2,481,114.30	2,282,937.66	880,280.21
1230	576	PROCESADORA Y EMPACADORA GANADERA DE SONORA	63,498.13	194,094.98	198,182.39	59,410.72
1230	577	BEBIDAS MUNDIALES SA DE CV	323,249.66	303,767.44	627,017.10	0
1230	578	INDUSTRIAS MEDINA SA DE CV	3,658.52	8,607.65	9,058.11	3,208.06
1230	579	COMPANIA HOTELERA LUCERNA SA DE CV	45,501.90	130,632.35	133,189.56	42,944.69
1230	580	SERVICIOS DE EMPAQUE Y COMERCIALIZACION DE LA GA	22,797.14	6,279.09	28,618.16	458.07
1230	581	EMPAQUES MOLDEADOS DE AMERICA TECNOLOGIAS S D	818,618.28	2,300,412.62	2,305,054.03	813,976.87
1230	582	ALAMBRADOS Y CIRCUITOS ELECTRICOS SA DE CV	420.29	1,277.86	1,195.84	502.31
1230	583	PRODUCTOS BITUMINOSOS	0	85,313.86	85,313.86	0
1230	588	AGROPECUARIA LA DURAZNILLA SPR DE RL	20,853.94	0	0	20,853.94
1230	600	FUERZA Y ENERGIA DE HERMOSILLO SA DE CV	0	320,682.00	106,894.00	213,788.00
1230	604	LOPEZ BRACAMONTES JULIA TERESA	57,252.59	98,721.81	124,819.51	31,154.89
1230	609	ESSEX DE HERMOSILLO SA DE CV	523.29	0	0	523.29
1230	610	DESARROLLO TECNOLOGICO DE ASFALTOS SA DE CV	66,647.18	0	0	66,647.18
1230	611	ALKATEC	191,308.40	0	0	191,308.40
1230	612	GRUPO ANCHOR DE MEXICO SA DE CV	3,294.77	0	0	3,294.77
1230	613	DERIVADOS CARNICOS DE SONORA SA DE CV	423.76	0	0	423.76
1230	614	SOLUTEC	12.17	0	0	12.17
1230	615	THE BROWN CORPORATION DE SALTILLO	805.49	0	0	805.49
1230	623	VICTOR EQUIPMENT	37,235.54	9,735.29	8,521.96	38,448.87
1230	625	DEPOSITOS CLIENTES DESCONOCIDOS	0	0	539.99	-539.99
1230	626	BEBIDAS MUNDIALES, S. DE R.L. DE C.V. (EMBOTELLADO	0	1,194,204.71	897,093.35	297,111.36
1230	627	EDIFICACIONES Y PROYECTOS MOCELIX SA DE CV	7,795.58	0	0	7,795.58
1230	629	INGENIERIA Y COMERCIALIZADORA DE ASFALTO MM SA L	24,378.25	221,238.53	178,026.84	67,589.94
1230	630	HOTELERA DE NOGALES SA DE CV	33,749.35	0	0	33,749.35
1230	631	MEDAM SERVICIOS S.A. DE C.V	-2.57	0	0	-2.57
1230		CLIENTES	19,371,629.51	53,259,802.16	52,895,912.38	19,735,519.29
1260	3328	GARCIA BARRON ANGEL FRANCISCO	0	4,800.00	4,800.00	0
1260	4101	CORPORACION DE ESFUERZOS S.C. DE R.L. DE C.V.	4,870.00	27,955.58	27,955.58	4,870.00
1260	4278	MEXICANA DE TUBOS Y VALVULAS S.A. DE C.V	0	11,716.86	11,716.86	0
1260	6027	MORELOS GNN, CUENTA PUENTE	0	5,208,263.09	479,306.79	4,728,956.30
1260	8000	GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	45,008.00	24,008,694.60	23,993,600.00	60,102.60
1260	8001	DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MEXICO, S.A. DE C.V.	120,662.21	0	27,465.03	93,197.18
1260	8002	ENERGAS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	1,826,530.11	29,238,642.15	29,069,588.48	1,995,583.78
1260	8022	C.A.G.N. DE HIDALGO	2,282,321.82	0	0	2,282,321.82
1260	8023	TECNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V.	244,454.37	13,617.82	0	258,072.19
1260	8024	C.A.G.N. DE SAN JERONIMO, S.A. DE C.V	22,330.00	0	0	22,330.00
1260	8100	COMBUSTIBLES Y GASES DE TORREON, S.A. DE C.V.	944,988.00	537,711.07	539,711.07	942,988.00
1260	8101	TESORERA DEL NORTE, S.A. DE C.V. SOFOM ENR	129,396,894.35	31,622,093.03	57,496,013.39	103,522,973.99
1260	8103	DISTRIBUIDORA DE COMBUSTIBLES LAGUNA, S.A. DE C.V.	0	11,280.00	0	11,280.00
1260		CUENTA POR COBRAR PARTES RELACIONADAS	134,888,058.86	90,684,774.20	111,650,157.20	113,922,675.86
1280	465	INFONET COMPUTACION, S.A. DE C.V.	1,183.20	0	0	1,183.20
1280	466	PAPELERIA DANY, S.A. DE C.V.	1,583.50	0	0	1,583.50
1280	467	RAMIREZ TORRES GABRIELA	1,332.74	0	0	1,332.74
1280	523	RUIZ HERNANDEZ CARMEN MARINA	3,641.90	0	0	3,641.90
1280	4085	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	0	11,508.44	11,508.44	0
1280	4086	CONDUCCIONES Y ACCESORIOS DEL NOROESTE SA DE CV	6,452.91	0	0	6,452.91
1280	4101	CORPORACION DE ESFUERZOS S.C. DE R.L. DE C.V.	37,992.29	1,127,394.59	1,127,394.56	37,992.32
1280	4113	DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	0	2,607.00	2,607.00	0
1280	4125	ECONO LLANTAS SERVICIOS Y ACCESORIOS SA DE CV	0	8,310.01	8,310.01	0
1280	4137	ELSTER AMCO DE MEXICO S DE RL DE CV	4,078.33	0	0	4,078.33
1280	4177	GEOMEMBRANAS Y GEOSINTETICOS, S.A. DE C.V.	0	8,023.36	0	8,023.36
1280	4192	HERRAMIENTAS Y SERVICIOS DE OBREGON, S.A. DE C.V.	13,192.08	0	11,952.36	1,239.72
1280	4196	HUBERG MEXICO, S.A. DE C.V.	0	112,266.82	0	112,266.82
1280	4212	INOVA S.A. DE C.V.	117,507.97	29,558.44	0	147,066.41
1280	4231	JESUS MANUEL AYALA ARCE	1,397.40	0	0	1,397.40
1280	4242	KS COMERCIAL SA DE CV	2,696.77	0	0	2,696.77
1280	4275	MERCANTIL TITANIO S DE RL DE C.V.	0	4,455.00	0	4,455.00
1280	4277	METROLOGIA Y PRUEBAS. S.A. DE C.V.	870	0	0	870

ORIGINAL

COPIA

00000379

1280	4281	NISSAUTO SONORA S.A. DE C.V.	4,098.11	0	0	4,098.11
1280	4285	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	1,243.51	0	0	1,243.51
1280	4294	PIMACERO, S.A. DE C.V.	1,988.25	0	0	1,988.25
1280	4295	PLANEACION GES DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	0	102,080.00	102,080.00	0
1280	4300	PRAXAIR MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.	1,979.42	0	0	1,979.42
1280	4315	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.B. DE C.V.	0	8,693.10	8,693.10	0
1280	4316	QUALITY ALLOYS INTERNATIONAL, LLC.	0	57,049.90	0	57,049.90
1280	4321	RADIOMOVIL DIPS A.S.A. DE C.V.	0	31,214.00	31,081.00	133
1280	4327	REINALDO ROCHIN DUARTE	1,493.56	0	0	1,493.56
1280	4331	RHACOR DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	62,497.79	62,497.79	0
1280	4387	SERVICIOS CORPORATIVOS SIMSA,S.C.	0	188,262.56	186,714.64	1,547.92
1280	4392	SERVI-EQUIPOS DE SOLDADURA SA DE CV	744.14	0	0	744.14
1280	4397	TACSA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	825.92	0	0	825.92
1280	4409	TORNILLOS Y MANGUERAS DE SONORA SA DE CV	2,618.43	0	0	2,618.43
1280	4418	TUBERIAS Y VALVULAS DEL NOROESTE SA DE CV	9,255.34	0	0	9,255.34
1280	4438	TRANSPORTES CASTORES DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.	0	16,650.00	16,650.00	0
1280	4440	ANDERSON & FORRESTER	3,359.80	0	0	3,359.80
1280	4446	EQUIPMENT CONTROLS COMPANY	6,705.60	0	6,705.60	0
1280	4448	GRUVIM, S.A. DE C.V.	310	0	0	310
1280	4449	JOSE ALBERTO CABALLERO RIOS	1,102.00	0	0	1,102.00
1280	4454	ONEIDA MARIA RODRIGUEZ MARTINEZ	1,133.99	0	0	1,133.99
1280	4463	HIDRAULICA Y NEUMATICA SA DE CV	867.36	0	0	867.36
1280	4483	NAVISTAR FINANCIAL, S.A. DE C.V.SOFOM ER	0	219,214.54	219,214.54	0
1280	4487	BANCO MONEX, S.A. INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE	-0.01	0	0	-0.01
1280	4492	BONFIGLIO VALENZUELA MARIA LORENIA	2,709.58	0	0	2,709.58
1280	4526	INSTRUMENTOS INDUSTRIALES DEL PACIFICO, S.A. DE C.	0	11,566.36	11,566.36	0
1280	4540	AYALA ARCE JESUS MANUEL	3,410.40	0	0	3,410.40
1280	4564	FILYREF SA DE CV	2,562.52	0	0	2,562.52
1280	4579	FLOFER DE MEXICO, S.A. DE C.V.	17,172.97	0	17,105.46	67.51
1280	4593	ANGEL GABRIEL RAMOS SUAREZ	0	1,276.00	1,276.00	0
1280	4654	INGENIERIA AMBIENTAL CONSULTORES, S.A. DE C.V.	0	23,200.00	23,200.00	0
1280	4669	STRAND EARTHQUAKE CONSULTANTS	0	30,246.51	0	30,246.51
1280	4702	DALCE JOYEROS S DE RL DE CV	20,790.00	0	20,790.00	0
1280	4729	SATELSA SA DE CV	0	3,175.15	0	3,175.15
1280	4876	SANCHEZ ENCINAS MARIA TERESA	6,564.00	0	0	6,564.00
1280	4894	RAMON HUMBERTO BELTRAN MURILLO	0	5,032.00	5,029.00	3
1280	4937	SOLUCIONES INTEGRALES TECNOMTY, S.A. DE C.V.	0	172,608.00	172,608.00	0
1280	4952	DISTRIBUCION INGUSA SA DE CV	0.25	0	0	0.25
1280	5039	BRANIFF DESPACHOS ADUANALES, S.A. DE C.V.	0	146,239.53	146,239.53	0
1280	5051	ARNOLDO ELIAS BROW	0.03	0	0	0.03
1280	5143	COINSAMATIK SA DE CV	0	35,329.98	0	35,329.98
1280	5465	MICRO HERROS DE OCCIDENTE SA DE CV	0	36,951.68	0	36,951.68
1280	5493	PICAZO VITAE ZOROBABEL	0	56,000.00	56,000.00	0
1280	5515	MORENO JASQUI MIGUEL	0	4,872.00	4,872.00	0
1280	5544	GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA	0	7,250.00	0	7,250.00
1280	5626	SUPER SERVICIO JUITEPEC, SA DE CV	0	80,000.00	80,000.00	0
1280	5628	REFRIGAS DEL NOROESTE SA DE CV	0	38,883.00	38,883.33	-0.33
1280	6020	SERVICIOS CORPORATIVOS SIMSA SC	0	92,345.20	79,915.28	12,429.92
1280	8013	DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	0	1,500.00	1,500.00	0
1280		ANTICIPO PROVEEDORES	282,864.26	2,736,260.96	2,454,394.00	564,731.22
1281	782	JARA MARTINEZ TOMAS	0	21,999.99	22,000.00	-0.01
1281	3016	BALDENEGRO MALDONADO ALEJANDRA	0	5,038.27	0	5,038.27
1281	3022	BERNAL RODRIGUEZ JONATHAN	0	8,400.00	8,400.00	0
1281	3029	CALLEROS DELGADO LEONEL	1,077.50	700	1,077.50	700
1281	3036	CAZARES JUARICO ALAN ENRIQUE	256.5	2,300.00	2,559.83	-3.33
1281	3053	ESTRADA MEZA JOSE ALFONSO	410	1,200.00	1,610.00	0
1281	3057	GALLEGOS CORREA GABRIEL	0	4,640.00	4,640.00	0
1281	3064	GASTELUM PAEZ FERNANDO	0	9,070.00	1,960.15	7,109.85
1281	3065	GIORELLO CINCUNEGUI SEBASTIAN MARCELO	0	3,740.00	3,739.70	0.3
1281	3066	GONZALEZ CHAVEZ BARDO	0	4,544.59	0	4,544.59
1281	3068	GONZALEZ ESQUIVEL HUGO CESAR	0	30,144.94	30,144.94	0
1281	3075	GUTIERREZ HERNANDEZ ARTURO	0	0	10,526.80	-10,526.80
1281	3082	HERNANDEZ SALINAS LUIS ABRAHAM	-546.5	1,046.50	0	500
1281	3084	HERRERA COTA NANCY ADRIANA	553.28	2,620.00	3,173.28	0
1281	3089	ISSA TAFICH SALOMON (AMERICAN EXPRESS)	0	244,956.84	324,315.86	-79,359.02
1281	3093	LARA SOQUI JUAN PEDRO	0	69	69	0

ORIGINAL

COPIA

00000380

1281	3095	LOPEZ LOPEZ LUZ AIDA	-6,620.41	335,170.83	290,675.42	37,875.00
1281	3108	MARTINEZ CISNEROS JOSE ANGEL	0	3,420.00	3,420.00	0
1281	3112	MARTINEZ MORENO CESAR DANIEL	0	0	3,923.40	-3,923.40
1281	3127	MORALES MONTUJO MANUEL IGNACIO	0	6,246.60	6,246.60	0
1281	3141	ORTEGA GUTIERREZ ROMAN	0	8,429.86	8,429.86	0
1281	3147	PEREZ SALDIVAR JESUS ROCIO	0	7,864.20	7,864.20	0
1281	3149	POHLS VARGAS GUSTAVO	0	1,143.80	1,143.80	0
1281	3152	QUIROGA DOMINGUEZ JORGE ANTONIO	512	1,200.00	2,031.47	-319.47
1281	3154	RAMIREZ GARZA ALEJANDRO VICTOR	0	657.2	657.2	0
1281	3158	REYES RODRIGUEZ OMAR IGNACIO	0	15,014.00	3,400.00	11,614.00
1281	3159	RODRIGUEZ ALMARAZ GUSTAVO	93,222.52	280,520.30	261,215.27	112,527.55
1281	3162	ROSAS RIVERA PATRICIA	-1,451.00	52,615.00	92,216.71	-41,052.71
1281	3172	SERRANO ACOSTA OMAR	0	0	1,589.05	-1,589.05
1281	3183	VAZQUEZ ESQUIVEL ARTURO ADAN	0	2,755.64	2,755.64	0
1281	3185	VERDUGO LUNA CARLOS ARMANDO	194	1,200.00	1,394.00	0
1281	3186	VILLASEÑOR RUIZ JOSE ARMANDO	0	0	1,820.00	-1,820.00
1281	3216	CORONEL TREJO ALFREDO	3,078.38	0	460.38	2,618.00
1281	3217	FLORES HERNANDEZ CONSTANTINO	0	0	3,491.00	-3,491.00
1281	3222	HERRERA MATEOS CARLOS ALFREDO	0	0	2,203.00	-2,203.00
1281	3241	CALDERA MORALES JOSE LUIS	500	7,000.00	0	7,500.00
1281	3252	ISSA TAFICH SALOMON (TARJETA)	0	5,000.00	5,000.00	0
1281	3260	OCHOA GARCIA ANA GABRIELA	0	3,300.00	3,300.69	-0.69
1281	3275	CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	40,386.35	6,014,276.66	6,067,761.85	-13,098.84
1281	3283	PUERTOS DEL MORAL RAUL	1,650.00	4,569.00	4,569.00	1,650.00
1281	3301	BRAVO VELAZQUEZ FRANCISCO OMAR	728.51	5,578.00	5,578.00	728.51
1281	3307	ESPINOZA ACUÑA JESUS GUADALUPE	0	300	300	0
1281	3310	ORTIZ ARREDONDO JOSE ALEJANDRO	449.99	643	643	449.99
1281	3322	DEL TORO RANGEL TOMAS ALBERTO	0	7,100.00	0	7,100.00
1281	3325	GONZALEZ RAMIREZ JOSE ALFREDO	0	1,093.36	1,093.36	0
1281	3344	LINO BUZO FERNANADO ANGEL	0	5,490.02	5,490.02	0
1281	3381	RAMIREZ GASTELUM ALAN	0	2,010.00	2,009.40	0.6
1281	3385	SANTANA GRACIA MIGUEL ANGEL	0	0	4,376.76	-4,376.76
1281	3386	GARCIA ROSAS DAVID CAIN	556.9	5,140.00	5,206.00	490.9
1281	3387	LOPEZ LONGORIA MARIO FERNANDO	271.9	0	271.9	0
1281	3461	SANCHEZ SANCHEZ JORGE ALBERTO	271.9	0	271.9	0
1281	3463	HERRERA SANDOVAL JORGE CARLOS	955.9	4,869.96	5,527.96	297.9
1281	3464	DUARTE MORALES RAMON	0	2,437.97	2,437.97	0
1281	3469	HERNANDEZ GAMEZ JESUS ALONSO	0	1,350.01	0	1,350.01
1281	3483	BRACAMONTE MAZON JESUS MIGUEL	1,116.25	0	1,116.24	0.01
1281	3505	DUARTE ANTUNEZ SALVADOR	312	0	0	312
1281	3530	GARCIA HERNANDEZ JUAN JOSE	4,425.00	0	0	4,425.00
1281	3533	GALICIA RUIZ DANIEL	0	1,600.00	7,084.83	-5,484.83
1281	3535	CAUDILLO GRADILLAS AMISADAI	0	1,870.00	1,870.50	-0.5
1281	3539	HEREDIA REYES CECILIA	5,645.51	0	0	5,645.51
1281	3553	HERNANDEZ HERNANDEZ ROBERTO	0	330	330	0
1281	3560	HERRERA MENDEZ ALMARA	0	11,320.00	10,010.42	1,309.58
1281	3568	CRUZ TERAN LUIS ALBERTO	224	1,200.00	1,424.00	0
1281	3580	CAÑEDO ALARCON RAUL DE JESUS	0	8,288.42	8,288.42	0
1281	5143	COINSAMATIK SA DE CV	0	10,631.78	10,631.78	0
1281	5164	FLORES DE DIOS BLADIMIR	0	2,400.00	2,121.56	278.44
1281	5196	ALVARADO DONOSO CRUZ JOSE	454	3,121.33	2,275.40	1,299.93
1281	5200	LIVERA CHAVARRIA SERGIO OMAR	3,300.00	20,268.00	0	23,568.00
1281	5209	SANDOVAL MARQUEZ GABRIEL	0	11,528.00	11,527.90	0.1
1281	5235	GONZALEZ MELGOZA FRANCISCO JAVIER	0	0	5,064.00	-5,064.00
1281	5384	ALCANTARA HERNANDEZ JUAN CARLOS	0	1,842.21	1,842.21	0
1281	5408	ROMERO ACOSTA VICTOR ADRIAN	244	13,295.00	13,539.00	0
1281	5449	PRECIADO QUINTANA GERARDO	0	1,000.00	1,000.00	0
1281	5590	MORAGA MORENO RAFAEL ALEJANDRO	0	15,700.00	16,176.14	-476.14
1281	5592	RELACIONES COMUNITARIAS CUENTA DEUDORA	0	108,000.00	0	108,000.00
1281	5597	ORTIZ RASCON ARTURO	0	0	330	-330
1281	5605	MERAZ REYES SERGIO LUIS	0	2,723.00	2,723.00	0
1281	5619	HERNANDEZ MODESTO GISELA	0	216.5	216.5	0
1281	5710	BURQUEZ ESCALANTE LUIS FELIPE	0	0	222.22	-222.22
1281		DEUDORES DIVERSOS	152,178.48	7,342,199.78	7,320,785.99	173,592.27
1282	1208	IVA X ACREDITAR AGOSTO 2012	0	375.46	375.46	0
1282	1209	IVA X ACREDITAR SEPTIEMBRE 2012	0	3,995.51	3,995.51	0

ORIGINAL

COPIA

00000381

1282	1210	IVA X ACREDITAR OCTUBRE 2012	0	1,571.62	1,571.62	0
1282	1211	IVA X ACREDITAR NOVIEMBRE 2012	0	61,257.12	61,257.12	0
1282	1212	IVA X ACREDITAR DICIEMBRE 2012	0	1,556,911.39	1,556,911.39	0
1282	1301	IVA X ACREDITAR ENERO 2013	0	5,022,185.43	4,998,712.40	23,473.03
1282	1302	IVA X ACREDITAR FEBRERO 2013	0	1,888,940.98	871,748.86	1,017,192.12
1282	1303	IVA X ACREDITAR MARZO 2013	0	1,824,940.16	390,782.51	1,434,157.65
1282		I.V.A. X ACREDITAR DEL EJERCICIO	0	10,360,177.67	7,885,354.87	2,474,822.80
1284	3000	2011 ISR 2011	170,962.89	0	0	170,962.89
1284	3000	2012 ISR 2012	19,939.29	0	0	19,939.29
1284	3000	2013 ISR 2013	0	5,900.20	0	5,900.20
1284	3000	ISR RETENIDO	190,902.18	5,900.20	0	196,802.38
1284		ISR ANTICIPO	190,902.18	5,900.20	0	196,802.38
1285	1000	2011 IETU 2011	746,863.00	0	0	746,863.00
1285	1000	IETU DEL EJERCICIO	746,863.00	0	0	746,863.00
1285		IETU ANTICIPO	746,863.00	0	0	746,863.00
1288	1000	2011 IDE 2011	325,540.98	0	0	325,540.98
1288	1000	2012 IDE 2012	589,745.51	0	1,082.00	588,663.51
1288	1000	2013 IDE 2013	0	236,131.00	18,553.00	217,578.00
1288	1000	IDE	915,286.49	236,131.00	19,635.00	1,131,782.49
1288		IDE RETENCION	915,286.49	236,131.00	19,635.00	1,131,782.49
1290	1000	2013 IVA A FAVOR 2013	0	3,375,434.69	3,375,434.69	0
1290	1000	IVA A FAVOR	0	3,375,434.69	3,375,434.69	0
1290		IVA A FAVOR	0	3,375,434.69	3,375,434.69	0
1296	1212	I.V.A. PAGADO DICIEMBRE 2012	2,450,923.65	0	2,450,923.65	0
1296	1301	I.V.A. PAGADO ENERO 2013	0	4,923,288.70	4,915,409.60	7,879.10
1296	1302	I.V.A. PAGADO FEBRERO 2013	0	1,939,216.88	1,939,216.88	0
1296	1303	I.V.A. PAGADO MARZO 2013	0	962,169.51	743,143.44	219,026.07
1296	9911	IVA ACREDITABLE PAGADO AL 11%	0	3,893.59	3,893.59	0
1296	9916	IVA ACREDITABLE PAGADO AL 16%	0	185,626.28	185,728.63	-102.35
1296		I.V.A. PAGADO DEL EJERCICIO	2,450,923.65	8,014,194.96	10,238,315.79	226,802.82
1297	1001	CFE	8,822.27	0	0	8,822.27
1297	1051	INFRA SA DE CV	11,037.76	0	0	11,037.76
1297	1052	MARIA GPE VARGAS SALAZAR	25,100.83	0	0	25,100.83
1297	1053	PRAXAIR DE MEXICO SA DE CV	1,700.00	0	0	1,700.00
1297	1054	JESUS ALFONSO MORENO	10,000.00	0	0	10,000.00
1297	1055	JOSE RAMOS HERRERA	376	0	0	376
1297	1056	ANTONIO QUIROGA JIMENEZ	6,000.00	0	0	6,000.00
1297	1057	GILBERTO MUÑOZ DURAZO	3,000.00	0	0	3,000.00
1297	1058	GUILLERMO OMAR ESPINOZA	9,500.00	0	0	9,500.00
1297	1059	NAVISTAR	156,066.31	0	0	156,066.31
1297	1082	SYLVIA MYLEIDI ACEVEDO CAÑEDO	6,500.00	0	0	6,500.00
1297	1088	CLEMENTINA GUZMAN LIMON	6,800.00	0	0	6,800.00
1297	1093	MORENO MORENO MARICELA	0	6,500.00	0	6,500.00
1297	1105	FIDEICOMISO 302589/307033 HSBC	0	550,051.00	550,051.00	0
1297		DEPOSITOS EN GARANTIA	244,903.17	556,551.00	550,051.00	251,403.17
1299	1000	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-628,355.89	0	0	-628,355.89
1299		ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-628,355.89	0	0	-628,355.89
1310	1001	MATERIALES Y REFACCIONES	7,069,687.96	1,506,847.64	735,893.89	7,840,641.71
1310		MATERIALES Y REFACCIONES	7,069,687.96	1,506,847.64	735,893.89	7,840,641.71
1330		OTROS MATERIALES Y REFACCIONES	0	0	0	0

ORIGINAL

COPIA

00000382

1440	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	1,015,033.07	0	0	1,015,033.07
1440		TERRENOS	1,015,033.07	0	0	1,015,033.07
1441	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	4,266.50	0	0	4,266.50
1441		DERECHOS DE VIA	4,266.50	0	0	4,266.50
1442	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	113,608.53	0	0	113,608.53
1442		ESTR. PARA COMPR EQ. DE REG MED	113,608.53	0	0	113,608.53
1444	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	369,077.70	0	0	369,077.70
1444		INSTALACIONES PARA MEDIDORES Y REGULADORES	369,077.70	0	0	369,077.70
1445	1000	2011 ADQUIRIDOS EN 2011	37,255,144.74	0	0	37,255,144.74
1445	1000	PRESION ALTA	37,255,144.74	0	0	37,255,144.74
1445	1500	2011 ADQUIRIDOS EN 2011	96,259,455.83	0	0	96,259,455.83
1445	1500	PRESION MEDIA	96,259,455.83	0	0	96,259,455.83
1445	2000	2011 ADQUIRIDOS EN 2011	43,327,502.36	0	0	43,327,502.36
1445	2000	PRESION BAJA	43,327,502.36	0	0	43,327,502.36
1445		DUCTOS	176,842,102.93	0	0	176,842,102.93
1447	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	2,464,857.61	0	0	2,464,857.61
1447		EQUIPO DE MEDICION REGULACION	2,464,857.61	0	0	2,464,857.61
1448	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	23,789,221.18	0	0	23,789,221.18
1448		MEDIDORES EN SERVICIO	23,789,221.18	0	0	23,789,221.18
1449	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	3,725.90	0	0	3,725.90
1449		OTROS EQUIPOS DE DISTRIBUCION	3,725.90	0	0	3,725.90
1450	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	314,377.15	0	0	314,377.15
1450		EDIFICIOS	314,377.15	0	0	314,377.15
1451	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	1,021,036.91	0	0	1,021,036.91
1451	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	550,573.81	0	0	550,573.81
1451	2013	ADQUIRIDOS EN 2013	0	148,800.00	0	148,800.00
1451		EQUIPO DE COMPUTO	1,571,610.72	148,800.00	0	1,720,410.72
1452	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	1,323,472.36	0	0	1,323,472.36
1452	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	35,344.82	0	0	35,344.82
1452		MOBILIARIO Y EQUIPO	1,358,817.18	0	0	1,358,817.18
1453	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	5,222,861.78	0	0	5,222,861.78
1453	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	38,902.17	236.32	0	39,138.49
1453		DIVERSOS EQUIPOS Y HERRAMIENTA	5,261,763.95	236.32	0	5,262,000.27
1454	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	4,944,012.29	0	1	4,944,011.29
1454	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	5,084,965.24	0	0	5,084,965.24
1454		EQUIPO DE TRANSPORTE	10,028,977.53	0	1	10,028,976.53
1456	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	511,332.34	0	0	511,332.34
1456		ESTRUCTURA Y EQUIPO DE TELECOMUNICACION	511,332.34	0	0	511,332.34
1479	2006	CANANEA APLICADA	3,218,322.92	596,263.11	38,380.00	3,776,206.03

ORIGINAL

COPIA

00000383

1479	2012	ZONA HOTELERA I APLICADA	731,077.74	27,077.01	0	758,154.75
1479	2018	ZONA HOTELERA II APLICADA	1,195,467.97	55,508.38	0	1,250,976.35
1479	2024	CARNES CARRANZA APLICADA	44,400.00	0	0	44,400.00
1479	2030	BLVD. MORELOS APLICADA	2,776,658.33	195,843.73	0	2,972,502.06
1479	2036	BLVD. COLOSIO APLICADA	354,491.59	57,553.44	0	412,045.03
1479	2042	BLVD. SOLIDARIDAD APLICADA	1,786,116.48	275,614.58	0	2,061,731.06
1479	2048	BLVD. NAVARRETE APLICADA	172,266.94	39,877.79	0	212,144.73
1479	2054	LA JOLLA APLICADA	12,505.50	0	0	12,505.50
1479	2058	DOMEQ APLICADA	9,151.39	0	0	9,151.39
1479	2062	AV JUAREZ APLICADA	97,428.49	187,105.52	0	284,534.01
1479	2066	ASFALTERAS APLICADA	52,983.31	0	0	52,983.31
1479	2070	GEMPRO APLICADA	573,814.71	0	0	573,814.71
1479	2074	CAFE COMBATE APLICADA	10,150.00	0	0	10,150.00
1479	2078	IMSS HILLO APLICADA	69,049.68	0	0	69,049.68
1479	2082	LEY OVALO APLICADA	141,711.72	0	0	141,711.72
1479	2086	NORSON APLICADA	43,278.92	0	0	43,278.92
1479	2090	VICTOR APLICADA	59,403.85	0	0	59,403.85
1479	2094	BLVD. LUIS ENCINAS APLICADA	137,756.13	10,532.47	0	148,288.60
1479	2098	MAQUILADORA METOKOTE APLICADA	18,944.12	0	0	18,944.12
1479	2102	PARQUE IND. NORTE APLICADA	12,829.77	59,851.00	0	72,680.77
1479	2106	IMSS NORTE APLICADA	184,999.83	553,276.15	0	738,275.98
1479	2110	PARQUE LABOR APLICADA	53,760.97	22,591.90	0	76,352.87
1479	2114	OBREGON APLICADA	19,966.87	179,079.86	0	199,046.73
1479	2118	NAVOJOA APLICADA	1,833.35	148,021.15	0	149,854.50
1479	2120	CENTRO DE GOBIERNO APLICADA	28,652.65	0	0	28,652.65
1479	2126	IMSS NUEVO HERMOSILLO APLICADA	2,710.00	0	0	2,710.00
1479	2128	ZONA DISTRIBUCION MORELOS APLICADA	704,123.17	0	0	704,123.17
1479	2132	ZD MORELOS YECAPIXTLA APLICADA	3,324.22	0	0	3,324.22
1479	2138	ZD MORELOS YECAPIXTLA DUCTO PRINCIPAL	5,255.10	0	0	5,255.10
1479	2140	ZD MORELOS YECAPIXTLA BURLINGTON	1,370.45	0	0	1,370.45
1479	2148	ZD MORELOS CIVAC APLICADA	88,699.82	0	0	88,699.82
1479	2166	ZD MORELOS CIVAC KOLORINES	5,700.00	0	0	5,700.00
1479	2206	ZD MORELOS CUERNAVACA UNIPAK (GRUPAK)	23,309.63	0	0	23,309.63
1479	2208	GNN APLICACION OTRAS EMPRESAS APL	139,945.21	40,642.88	0	180,588.09
1479	2210	CANANEA RED INTERNA	1,356,457.95	254,172.64	0	1,610,630.59
1479	2220	ESTACION MADRE (HERMOSILLO)	0	22,000.00	0	22,000.00
1479	5000	GENERAL APLICADA	29,197,620.47	20,293,693.58	10,589.87	49,480,724.18
1479	5005	MAQUINARIA PESADA	8,164,001.53	618,234.15	0	8,782,235.68
1479	5010	EDIFICIO	519,119.93	0	0	519,119.93
1479	5030	STAFF INGENIERIA	0	76,842.03	0	76,842.03
1479	5032	STAFF COMERCIALIZACION	0	86,521.13	0	86,521.13
1479	5034	STAFF CONSTRUCCION	0	395,972.22	0	395,972.22
1479	5038	STAFF CORPORATIVO	0	32,485.86	0	32,485.86
1479		OBRAS EN CONSTRUCCION	52,018,660.71	24,228,760.58	48,969.87	76,198,451.42
1540	1001	REV. DE TERRENOS	642,453.30	0	0	642,453.30
1540		REV. DE TERRENOS	642,453.30	0	0	642,453.30
1541	1001	REV. DE DERECHOS DE VIA	2,590.98	0	0	2,590.98
1541		REV. DE DERECHOS DE VIA	2,590.98	0	0	2,590.98
1542	1001	REV. DE ESTR P/COMPR Y EQ REG	70,073.70	0	0	70,073.70
1542		REV. DE ESTR. P/COMPR. Y EQ. REG.	70,073.70	0	0	70,073.70
1544	1001	REV. DE INSTAL. P/MEDIDORES Y REGULADORES	37,387.49	0	0	37,387.49
1544		REV. DE INSTAL. P/MEDIDORES Y REGULADORES	37,387.49	0	0	37,387.49
1545	1001	REV. DE DUCTOS	51,710,788.41	0	0	51,710,788.41
1545		REV. DE DUCTOS	51,710,788.41	0	0	51,710,788.41
1547	1001	REV. DE EQ. DE MED. Y REG.	1,551,167.68	0	0	1,551,167.68

ORIGINAL

COPIA

00000384

1547		REV. DE EQ. MED. Y REG.	1,551,167.68	0	0	1,551,167.68
1548	1001	REV. DE MEDIDORES EN SERVICIO	7,720,074.32	0	0	7,720,074.32
1548		REV. DE MEDIDORES EN SERVICIO	7,720,074.32	0	0	7,720,074.32
1549	1001	REV. DE OTROS EQUIPOS DE DISTRIBUCIÓN	1,934.25	0	0	1,934.25
1549		REV. DE OTROS EQUIPOS DE DISTRIBUCION	1,934.25	0	0	1,934.25
1550	1001	REV. DE EDIFICIOS	46,433.15	0	0	46,433.15
1550		REV. DE EDIFICIOS	46,433.15	0	0	46,433.15
1551	1001	REV. DE EQUIPO DE COMPUTO	35,608.96	0	0	35,608.96
1551		REV. DE EQUIPO DE COMPUTO	35,608.96	0	0	35,608.96
1552	1001	REV. DE MOBILIARIO Y EQUIPO	784,213.11	0	0	784,213.11
1552		REV. DE MOBILIARIO Y EQUIPO	784,213.11	0	0	784,213.11
1553	1001	REV. DE DIV EQUIPOS Y HERRAM.	430,388.98	0	0	430,388.98
1553		REV. DE DIV. EQUIPOS Y HERRAM.	430,388.98	0	0	430,388.98
1554	1001	REV. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	32,816.05	0	0	32,816.05
1554		REV. DE EQUIPO DE TRANSPORTE	32,816.05	0	0	32,816.05
1557	1001	REV. DE ESTRUCTURAS Y EQ. DE TELECOMUNICACIONES	195,634.87	0	0	195,634.87
1557		REV. DE ESTRUCTURAS Y EQ DE TELECOMUNICACIONE	195,634.87	0	0	195,634.87
1610	1610	AJUSTE INVENTARIOS	8,068.61	0	0	8,068.61
1610		AJUSTE	8,068.61	0	0	8,068.61
1641	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-1,847.03	0	0	-1,847.03
1641	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-142.07	0	35.52	-177.59
1641		D.A. DE DERECHOS DE VIA	-1,989.10	0	35.52	-2,024.62
1642	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-41,338.88	0	0	-41,338.88
1642	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-3,783.12	0	945.78	-4,728.90
1642		D.A. DE ESTR P/COMP. EQ. REGUL.	-45,122.00	0	945.78	-46,067.78
1644	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-92,487.37	0	4,613.46	-97,100.83
1644		D.A. DE INSTALAC. P/MEDIDORES Y REGULADORES	-92,487.37	0	4,613.46	-97,100.83
1645	1500	2011 ADQUIRIDOS EN 2011	-49,642,428.79	0	0	-49,642,428.79
1645	1500	2012 ADQUIRIDOS EN 2012	-5,888,842.02	0	1,472,210.52	-7,361,052.54
1645	1500	D.A. DUCTO ALTA PRESION	-55,531,270.81	0	1,472,210.52	-57,003,481.33
1645		D.A. DUCTOS	-55,531,270.81	0	1,472,210.52	-57,003,481.33
1646	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	0.01	0	0	0.01
1646		D.A. DE EQUIPO DE COMPRESION	0.01	0	0	0.01
1647	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-958,209.96	0	0	-958,209.96
1647	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-80,679.77	0	20,519.94	-101,199.71
1647		D.A. EQ. DE MEDICION Y REGULAC.	-1,038,889.73	0	20,519.94	-1,059,409.67
1648	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-9,039,711.02	0	198,045.57	-9,237,756.59

ORIGINAL

COPIA

00000385

1648		D.A. DE MEDIDORES EN SERVICIO	-9,039,711.02	0	198,045.57	-9,237,756.59
1649	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-1,540.83	0	0	-1,540.83
1649		D.A. DE OTROS EQUIPOS DE DISTRIBUCION	-1,540.83	0	0	-1,540.83
1650	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-105,529.26	0	0	-105,529.26
1650	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-15,718.83	0	3,929.70	-19,648.53
1650		D.A. EDIFICIOS	-121,248.09	0	3,929.70	-125,177.79
1651	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-574,439.94	0	0	-574,439.94
1651	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-266,157.60	0	91,201.08	-357,358.68
1651		D.A. EQUIPO DE COMPUTO	-840,597.54	0	91,201.08	-931,798.62
1652	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-1,141,261.67	0	0	-1,141,261.67
1652	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-32,813.98	0	8,350.89	-41,164.87
1652		D.A. MOBILIARIO Y EQUIPO	-1,174,075.65	0	8,350.89	-1,182,426.54
1653	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-1,456,754.17	0	0	-1,456,754.17
1653	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-430,836.25	0	107,988.06	-538,824.31
1653		D.A. DIV. EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-1,887,590.42	0	107,988.06	-1,995,578.48
1654	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-1,604,885.73	1	0	-1,604,884.73
1654	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-1,847,561.62	0	549,164.01	-2,396,725.63
1654		D.A. EQUIPO DE TRANSPORTE	-3,452,447.35	1	549,164.01	-4,001,610.36
1656	2011	ADQUIRIDOS EN 2011	-465,980.56	0	0	-465,980.56
1656	2012	ADQUIRIDOS EN 2012	-5,524.08	0	1,310.46	-6,834.54
1656		D.A. ESTRUCTURA Y EQUIPO DE TELECOMUNICACION	-471,504.64	0	1,310.46	-472,815.10
1741	1001	D.A. REV. DERECHOS DE VIA	-1,121.48	0	0	-1,121.48
1741		D.A. REV. DERECHOS DE VIA	-1,121.48	0	0	-1,121.48
1742	1001	D.A. REV. EST COMPR EQ REG MED	-31,573.87	0	0	-31,573.87
1742		D.A. REV. EST. COMPR. EQ. REG. MED.	-31,573.87	0	0	-31,573.87
1744	1001	D.A. REV. INST MEDIDORES Y REG	-68,845.85	0	0	-68,845.85
1744		D.A. REV. INST. MEDIDORES Y REG.	-68,845.85	0	0	-68,845.85
1745	1001	D.A. REV. DUCTOS	-19,668,332.53	0	0	-19,668,332.53
1745		D.A. REV. DUCTOS	-19,668,332.53	0	0	-19,668,332.53
1747	1001	D.A. REV. EQ MEDICION Y REG	-634,358.63	0	0	-634,358.63
1747		D.A. REV. EQ. DE MEDICION Y REG.	-634,358.63	0	0	-634,358.63
1748	1001	D.A. REV. MEDIDORES EN SERVICIO	-2,764,190.96	0	0	-2,764,190.96
1748		D.A. REV. MEDIDORES EN SERVICIO	-2,764,190.96	0	0	-2,764,190.96
1749	1001	D.A. REV. OTROS EQUIPOS DE DISTRIBUCION	-670.46	0	0	-670.46
1749		D.A. REV. OTROS EQUIPOS DE DISTRIBUCION	-670.46	0	0	-670.46
1750	1001	D.A. REV EDIFICIO	-20,186.91	0	0	-20,186.91
1750		D.A. REV. EDIFICIO	-20,186.91	0	0	-20,186.91

ORIGINAL

COPIA

00000386

1751	1001	D.A. REV. EQ. DE COMPUTO	-67,188.44	0	0	-67,188.44
1751		D.A. REV. EQ. DE COMPUTO	-67,188.44	0	0	-67,188.44
1752	1001	D.A. REV. MOBILIARIO Y EQUIPO	-927,432.47	0	0	-927,432.47
1752		D.A. REV. MOBILIARIO Y EQUIPO	-927,432.47	0	0	-927,432.47
1753	1001	D.A. REV. DIV.EQUIPOS Y HERRAM	-493,813.03	0	0	-493,813.03
1753		D.A. REV. DIV. EQUIPOS Y HERRAM.	-493,813.03	0	0	-493,813.03
1754	1001	D.A. REV. EQ.DE TRANSPORTE	19,910.88	0	0	19,910.88
1754		D.A. REV. EQ. DE TRANSPORTE	19,910.88	0	0	19,910.88
1755	1001	D. A. REV. OTROS ACTIVOS	-2,386.07	0	0	-2,386.07
1755		D.A. REV. OTROS ACTIVOS	-2,386.07	0	0	-2,386.07
1756	1001	D.A. REV. ESTRUCTURAS Y EQ. DE TELECOMUNICACION	-223,699.11	0	0	-223,699.11
1756		D.A. REV. ESTRUCTURAS Y EQ. DE TELECOMUNICACI	-223,699.11	0	0	-223,699.11
1820	3000	CUENTA PUENTE SALDOS INICIALES	239.9	0	0	239.9
1820	5000	INTERESES PRESTAMOS	-7,000.39	27,391.94	20,391.55	0
1820	6000	INVERSION EN ACCIONES	179,000.00	0	0	179,000.00
1820		PAGOS ANTICIPADOS	172,239.51	27,391.94	20,391.55	179,239.90
1830	1000	ISR DIFERIDO	5,049,943.00	0	0	5,049,943.00
1830		ISR DIFERIDO	5,049,943.00	0	0	5,049,943.00
2110	1000	1024 BANORTE CREDITO 100 MILL GNN 6921.	6,724,627.36	1,068,010.87	0	5,656,616.49
2110	1000	1141 NAVISTAR FINANCIAR SA DE CV SOFOM	244,460.50	58,628.98	0	185,831.52
2110	1000	1179 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS50893	48,872.96	20,532.93	0	28,340.03
2110	1000	1180 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS50389	48,872.96	20,532.93	0	28,340.03
2110	1000	1181 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS51184	48,872.96	20,532.93	0	28,340.03
2110	1000	1182 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS46568	48,872.96	20,532.93	0	28,340.03
2110	1000	1183 MISOL AUTOM. RAM 4000 NS31207	118,263.34	28,363.19	0	89,900.15
2110	1000	1187 CREDILASA PRESTAMO 5 MILLONES. DIC-2012.	5,000,000.00	5,000,000.00	0	0
2110	1000	1188 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS49087	52,287.08	21,908.38	0	30,378.70
2110	1000	1189 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS50904	44,117.26	18,485.17	0	25,632.09
2110	1000	1190 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS44082	45,718.79	22,475.83	0	23,242.96
2110	1000	1191 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS44021	45,718.80	22,475.83	0	23,242.97
2110	1000	1192 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS43979	45,718.79	22,475.83	0	23,242.96
2110	1000	1193 AUTOS ALAMEDA NISSAN NP300 NS44190	45,718.79	22,475.83	0	23,242.96
2110	1000	1206 MISOL AUTOMOTRIZ RAM 4000 NS181374	123,113.98	27,015.32	0	96,098.66
2110	1000	1207 MISOL AUTOMOTRIZ RAM 4000 NS179630	123,113.98	27,015.32	0	96,098.66
2110	1000	1208 IWAKI AUTOMOTRIZ TIIDA 2012 NS3N1BC1A57CK240149	58,386.09	13,954.91	0	44,431.18
2110	1000	1224 CREDILASA 11 MILLONES	916,644.77	916,665.00	0	-20.23
2110	1000	1454 BANORTE CREDILINEA 50728452. 12-OCT-2012.	15,000,000.00	28,310,000.00	28,310,000.00	15,000,000.00
2110	1000	1600 NISSAUTO SONORA, TIIDA S.807814 MOD-2012 BLANCO/	55,211.09	13,246.31	0	41,964.78
2110	1000	2014 NISSAUTO NP300 NS33138	76,020.90	18,169.80	0	57,851.10
2110	1000	2015 NISSAUTO NP300 NS 26193	76,016.40	18,169.79	0	57,846.61
2110	1000	2016 NISSAUTO NP300 NS 24050	76,020.90	18,169.80	0	57,851.10
2110	1000	2035 NAVISTAR FINANCIAR MOD 4400 NS 191200 NS 153136 N	368,470.24	87,967.84	0	280,502.40
2110	1000	MONEDA NACIONAL	29,435,120.90	35,817,805.72	28,310,000.00	21,927,315.18
2110		DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	29,435,120.90	35,817,805.72	28,310,000.00	21,927,315.18
2210	333	GAS NATURAL INDUSTRIAL S.A. DE C.V.	0	21,993,600.00	21,993,600.00	0
2210	463	GABRIELA SALIDO HURTADO	0.01	0	0	0.01
2210	466	PAPELERIA DANY, S.A. DE C.V.	-667.93	200	899.93	32
2210	469	TRANSPORTES REAL DEL COBRE DE CANANEA, S.A. DE C.V	4,480.00	4,480.00	0	0
2210	470	TUBERIAS VISA DE CULIACAN	20,124.41	0	0	20,124.41
2210	523	RUIZ HERNANDEZ CARMEN MARINA	642.49	700	700	642.49

ORIGINAL

COPIA

00000387

2210	3275	CADENA COMERCIAL OXXO SA DE CV	0	20,327.34	20,327.34	0
2210	4011	ALANIS ROMO JUAN ANTONIO	0	12,870.90	12,870.90	0
2210	4044	CAMARA NACIONAL DE LA INDUSTRIA DE TRANSFORMAC	0	4,130.00	4,130.00	0
2210	4056	CASIMIRO VARGAS MUÑOZ	-2.94	10,000.00	10,000.40	-2.54
2210	4064	CIA. EDITORA DE LA LAGUNA S.A. DE C.V.	0	6,574.28	14,851.94	8,277.66
2210	4070	COBASCEC S.A. DE C.V.	0.02	109,968.15	109,968.15	0.02
2210	4082	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	11,793.24	41,550.00	38,611.00	8,854.24
2210	4085	COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A. DE C.V.	0	27,914.77	27,914.77	0
2210	4101	CORPORACION DE ESFUERZOS S.C. DE R.L. DE C.V.	519,676.69	6,274,733.53	6,276,370.21	521,313.37
2210	4113	DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	-0.02	21,500.00	21,500.00	-0.02
2210	4147	ESTACION DE SERVICIO 5162 SA DE CV	14,274.33	159,903.11	175,129.64	29,500.86
2210	4151	ESTAFETA MEXICANA, S.A. DE C.V.	0	45,228.76	86,246.47	41,017.71
2210	4157	FERRETERIA LA RUMBA SA DE CV	67.7	0	0	67.7
2210	4184	GRUPO DE INSTRUMENTACION Y MEDICION INDUSTRIAL	0	56,768.87	56,768.87	0
2210	4219	JESUS EDUARDO ARAMBURO CABRERA	0.04	0	0	0.04
2210	4268	MARQUEZ Y ASOCIADOS ASESORIA FISCAL, S.C.	0	30,436.08	30,436.08	0
2210	4277	METROLOGIA Y PRUEBAS. S.A. DE C.V.	3,480.00	4,373.52	8,319.52	7,426.32
2210	4281	NISSAUTO SONORA S.A. DE C.V.	12,934.47	12,486.03	9,038.65	9,487.09
2210	4282	NUEVA GENERACION VANGUARDISTA S.C. DE R.L. DE C.V.	0	6,960.00	6,960.00	0
2210	4285	OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	1,346.50	0	2,790.00	4,136.50
2210	4292	LOMELI HERNANDEZ PEDRO	-0.01	0	0	-0.01
2210	4294	PIMACERO, S.A. DE C.V.	0	77.91	2,508.85	2,430.94
2210	4299	POTOSINOS EXPRESS PACK, SA DE CV	-0.02	0	0	-0.02
2210	4301	PREMIER DEL NOROESTE SA DE CV	3,031.00	0	0	3,031.00
2210	4302	PRIMERO FIANZAS S.A. DE C.V.	3,346.00	3,346.00	0	0
2210	4306	PROTICON S.A. DE C.V.	5,470.16	5,470.16	0	0
2210	4315	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.B. DE C.V.	7,948.16	24,692.33	24,692.33	7,948.16
2210	4321	RADIOMOVIL DIPS, S.A. DE C.V.	0.79	96,092.00	105,749.48	9,658.27
2210	4327	REINALDO ROCHIN DUARTE	45.38	0	0	45.38
2210	4329	REPRESENTACIONES Y EQUIPAMIENTOS DE SONORA SA DE	1,125.20	0	0	1,125.20
2210	4354	SEI TETRA S.A. DE C.V.	0	10,581.64	10,581.64	0
2210	4387	SERVICIOS CORPORATIVOS SIMSA, S.C.	0	613,309.19	677,292.98	63,983.79
2210	4392	SERVI-EQUIPOS DE SOLDADURA SA DE CV	0	0	126.32	126.32
2210	4402	TELEFONOS DE MEXICO, SAB. DE C.V.	28,000.62	95,739.70	93,069.98	25,330.90
2210	4406	THINK SMART, S.A. DE C.V.	4,933.40	12,731.89	7,798.49	0
2210	4438	TRANSPORTES CASTORES DE BAJA CALIFORNIA S.A. DE C.	0	16,650.00	16,650.00	0
2210	4439	AGENCIA CAMIONERA F HINO HINOS S DE RL DE CV	1,472.04	2,895.36	11,078.08	9,654.76
2210	4444	COPIADORAS Y SERVICIOS DE SONORA, SA DE CV	7,808.72	981.31	0	6,827.41
2210	4448	GRUVIM, S.A. DE C.V.	7,110.00	7,110.00	390	390
2210	4449	JOSE ALBERTO CABALLERO RIOS	900	0	0	900
2210	4454	ONEIDA MARIA RODRIGUEZ MARTINEZ	2,834.98	0	0	2,834.98
2210	4457	TECNICENTRO ROYAL, S.A. DE C.V.	0	0	8,776.56	8,776.56
2210	4461	FERRETERA DE ABASTOS DE HERMOSILLO, S.A. DE C.V.	193.2	263	263	193.2
2210	4486	CONTRERAS VARGAS J. MANUEL	0.03	110,707.50	110,707.50	0.03
2210	4492	BONFIGLIO VALENZUELA MARIA LORENIA	5,402.58	0	0	5,402.58
2210	4494	GRUPO DE INGENIERIA Y VERIFICACION DE GASES, S.A.	0	22,330.00	41,760.00	19,430.00
2210	4501	PROVEEDORES DE EQUIPOS INDUSTRIALES, REFACCIONES	4,240.00	3,480.00	0	760
2210	4511	GASOLINERA GALLEGO HERMANOS SA DE CV	5,356.67	48,238.34	53,604.59	10,722.92
2210	4529	REAL RAMIREZ JOEL IVAN	1,890.08	495,719.24	567,597.65	73,768.49
2210	4531	LOTTI VALENCIA CARLOS	0.09	6,000.00	9,000.00	3,000.09
2210	4532	QUIROGA JIMENEZ ANTONIO	0	14,475.54	21,713.38	7,237.84
2210	4534	FAVELA VASQUEZ JOSUE	154,878.11	214,088.49	59,210.46	0.08
2210	4540	AYALA ARCE JESUS MANUEL	8,781.20	5,254.80	265.8	3,793.20
2210	4550	PACHECO GARCIA JESUS EVODIO	0	20,010.00	30,960.40	10,950.40
2210	4557	DISEÑO ESPECIALIZADO EN INGENIERIA Y SISTEMAS ACTL	35,206.00	35,206.00	0	0
2210	4561	VARGAS SALAZAR MARIA GUADALUPE DE LA PAZ	-0.05	140,999.97	187,999.96	46,999.94
2210	4564	FILYREF SA DE CV	865.02	0	0	865.02
2210	4581	MARTINEZ HERRERA ARMANDO	-0.3	0	0	-0.3
2210	4634	GUTIERREZ ESPINOZA GUILLERMO	0	10,904.00	16,455.76	5,551.76
2210	4635	SOLDADURA EQUIPO Y CONSTRUCCION, S.A. DE C.V.	550	0	0	550
2210	4646	EMC QUALITY S DE RL DE CV	19,024.00	84,928.00	97,928.00	32,024.00
2210	4650	GRUPO FUERZA EN LIMPIEZA AVANZADA, S.A. DE C.V.	0	20,797.25	28,569.82	7,772.57
2210	4654	INGENIERIA AMBIENTAL CONSULTORES, S.A. DE C.V.	23,200.00	0	153,120.00	176,320.00
2210	4658	FRANCO HERNANDEZ MOISES ERNESTO	4,466.00	0	0	4,466.00
2210	4691	HYLT FUERZA INTEGRAL, S.A. DE C.V.	0.08	0	0	0.08
2210	4696	LOPEZ PALAZUELOS ROMAN	1,888.45	0	0	1,888.45
2210	4699	EDICIONES DEL NORTE SA DE CV	0.8	0	0	0.8
2210	4702	DALCE JOYEROS S DE RL DE CV	-0.08	20,790.00	20,790.00	-0.08

ORIGINAL

COPIA

00000388

2210	4720	SECURISTAR SEGURIDAD PRIVADA ESPECIALIZADA, S.A. D	38,962.45	38,962.45	49,424.49	49,424.49
2210	4746	BRINGAS HERRERA CESAR GUSTAVO	-0.24	265,102.92	265,102.92	-0.24
2210	4816	TECMED SERVICIOS DE RECOLECCION SA DE CV	1,740.00	0	0	1,740.00
2210	4817	GAUSS TECNOLOGIA SA DE CV	2,997.00	0	0	2,997.00
2210	4849	VALENZUELA QUINTANA LAURA ELENA	6,380.00	0	0	6,380.00
2210	4853	ORIGINALES DE LA O RAUL	0.01	0	0	0.01
2210	4858	AFIANZADORA ASERTA, S.A. DE C.V.	0	3,342.74	3,342.74	0
2210	4897	SERVICIOS GIM, S.A. de C.V.	447,029.17	447,029.17	0	0
2210	4937	SOLUCIONES INTEGRALES TECNOMTY, S.A. DE C.V.	0	172,608.00	172,608.00	0
2210	4951	SALGADO ESCOBAR ANA GABRIELA	0.02	0	0	0.02
2210	4960	RIVERA LEON FRANCISCO IVAN	3,750.00	4,944.80	1,194.80	0
2210	4981	CORPORATIVO FUTCENTER, S.A. DE C.V.	0	5,428.80	5,428.80	0
2210	4985	SERVICIO MISOL, S.A. DE C.V.	0	4,354.22	4,354.22	0
2210	5067	TALLER AELLO SA DE CV	2,488.20	0	0	2,488.20
2210	5069	SERVICIOS DE CARROCERIA Y DETALLADO SCD SA DE CV	3,908.40	0	0	3,908.40
2210	5074	GONZALEZ R. AUTOMOTRIZ SA DE CV	0	3,571.28	3,571.28	0
2210	5108	JOSE GUADALUPE MIRANDA RAMOS	7,772.00	0	18,785.79	26,557.79
2210	5159	ALSOR, S. DE R.L. DE C.V.	11,600.00	0	0	11,600.00
2210	5227	PROFESIONALES EN PREVENCION ELECTRONICA SA DE CV	0	1,764.00	1,764.00	0
2210	5260	AGUA DE HERMOSILLO	0	18,118.00	18,118.21	0.21
2210	5305	ALCERRECA ARAIZA MANUEL ANIBAL	0	1,403.60	1,403.60	0
2210	5331	LABOPRINTEC DIGITAL SA DE CV	3,480.00	5,800.00	3,480.00	1,160.00
2210	5342	KINO LABORATORIOS SA DE CV	6,380.00	6,380.00	0	0
2210	5345	ARREDONDO ESPINOZA JESUS ALEJANDRO	1,740.00	1,740.00	0	0
2210	5377	ARELLANO AGUILAR JORGE ALBERTO	10,286.65	10,286.65	0	0
2210	5397	ACEVEDO CAÑEDO SYLVIA MYLEIDI	0	6,525.00	6,525.00	0
2210	5494	RAMOS GARCIA LAURA ANDREA	8,116.11	58,816.57	78,577.02	27,876.56
2210	5496	PEÑA CABALLERO JESUS BERNARDO	0	21,112.00	32,886.00	11,774.00
2210	5534	PLAXMA COMUNICACIONES, S.A..DE C.V.	5,800.00	5,800.00	0	0
2210	5566	MORENO CELAYA RUBEN DARIO	0	60,940.02	67,296.56	6,356.54
2210	5572	SALCIDO SERRANO DIEGO ADALBERTO	0	10,805.40	10,805.40	0
2210	5573	SENDETECH, S.A. DE C.V.	0	15,080.00	22,620.00	7,540.00
2210	5603	CORDOVA MORALES MIRIAM	0	10,286.65	10,286.65	0
2210	5604	PEREZ LEON HECTOR	0	4,882.74	4,882.74	0
2210	5664	COMERCIALIZADORA JOMAPA DE LA LAGUNA SA DE CV	0	11,600.00	11,600.00	0
2210	5669	CFI CONSTRUCCIONES FERROVIARIAS E INDUSTRIALES, S.	0	1,740.00	1,740.00	0
2210	5686	OJEDA LOPEZ MIGUEL ANGEL	0	34,800.00	34,800.00	0
2210	5690	OESTEC DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	2,552.00	2,552.00	0
2210	5721	INNOVACIONES DE EXPORTACION, SA DE CV	0	0	1,600.80	1,600.80
2210	5774	MARIA DEL CARMEN AVILES MURRIETA	0	5,200.00	5,200.00	0
2210	6005	ENERGAS DE MEXICO, S.A. DE C.V.	13,052,037.43	25,431,809.15	31,861,624.11	19,481,852.39
2210		PROVEEDORES "DIRECTOS"	14,542,584.51	57,661,360.80	63,967,671.03	20,848,894.74
2215		PROVEEDORES ANTES DEL SYS	0	0	0	0
2220	1001	465 INFONET COMPUTACION, S.A. DE C.V.	2,772.40	18,635.40	16,901.20	1,038.20
2220	1001	466 PAPELERIA DANY, S.A. DE C.V.	15,841.97	8,230.52	3,999.36	11,610.81
2220	1001	470 TUBERIA VISA DE CULIACAN	13,703.88	12,486.24	11,555.81	12,773.45
2220	1001	523 RUIZ HERNANDEZ CARMEN MARINA	22,037.38	35,107.93	44,940.96	31,870.41
2220	1001	4038 BARROD, S.A. DE C.V.	2,673.74	2,134.16	4,591.28	5,130.86
2220	1001	4081 COMERCIALIZADORA MINERA DEL NORTE S.A. DE C.V.	0	140.61	4,354.02	4,213.41
2220	1001	4086 CONDUCCIONES Y ACCESORIOS DEL NOROESTE SA DE CV	1,968.60	1,968.52	0	0.08
2220	1001	4105 DESARROLLO COMERCIAL DEL NOROESTE SA DE CV	4,605.98	4,605.98	22,855.71	22,855.71
2220	1001	4120 DURA-LINE MEXICO, S.A. DE C.V.	419,832.82	419,832.82	0	0
2220	1001	4125 ECONO LLANTAS SERVICIOS Y ACCESORIOS SA DE CV	0	8,310.01	8,310.01	0
2220	1001	4130 ELECTRICA LEYVA Y COMPAÑIA SA DE CV	1,156.97	6,172.86	6,657.29	1,641.40
2220	1001	4137 ELSTER AMCO DE MEXICO S DE RL DE CV	161,404.47	104,354.45	0	57,050.02
2220	1001	4173 GASODUCTOS Y ESTACIONES DEL NORTE S.A. DE C.V.	52,582.43	107,126.97	107,881.93	53,337.39
2220	1001	4177 GEOMEMBRANAS Y GEOSINTÉTICOS, S.A. DE C.V.	10,108.69	15,734.87	182,693.67	177,067.49
2220	1001	4179 GIMTRAC S.A. DE C.V.	331,623.90	27,313.15	109,698.07	414,008.82
2220	1001	4184 GRUPO DE INSTRUMENTACION Y MEDICION INDUSTRIAL	113,180.30	85,598.97	52,779.66	80,360.99
2220	1001	4192 HERRAMIENTAS Y SERVICIOS DE OBREGON, S.A. DE C.V.	19,411.14	4,519.65	9,556.01	24,447.50
2220	1001	4193 HIGHEF, S. DE R.L. DE C.V.	40,564.90	31,173.84	28,421.07	37,812.13
2220	1001	4233 ALCARAZ YEME JOSE MANUEL	974.4	0	0	974.4
2220	1001	4242 KS COMERCIAL SA DE CV	17,040.40	22,886.50	58,071.20	52,225.10
2220	1001	4278 MEXICANA DE TUBOS Y VALVULAS S.A. DE C.V	74,564.78	177,853.17	195,829.04	92,540.65
2220	1001	4285 OFFICE DEPOT DE MEXICO SA DE CV	5,175.01	19,451.45	20,811.08	6,534.64

ORIGINAL

COPIA

00000389

2220	1001	4294 PIMACERO, S.A. DE C.V.	1,289.83	3,674.14	12,118.88	9,734.57
2220	1001	4297 POLY PROVEEDOR, S.A. DE C.V..	0.13	0.01	0	0.12
2220	1001	4316 QUALITY ALLOYS INTERNATIONAL, LLC.	0	16,237.76	16,237.76	0
2220	1001	4327 REINALDO ROCHIN DUARTE	5,806.56	0	0	5,806.56
2220	1001	4331 RHACOR DE MEXICO, S.A. DE C.V.	0	63,813.16	63,813.16	0
2220	1001	4382 SEÑALAMIENTOS Y EQUIPOS INDUSTRIALES SA DE CV	0	9,463.28	10,924.88	1,461.60
2220	1001	4392 SERVI-EQUIPOS DE SOLDADURA SA DE CV	15,455.44	21,495.10	31,988.88	25,949.22
2220	1001	4397 TACSA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	963.96	3,526.40	6,346.04	3,783.60
2220	1001	4409 TORNILLOS Y MANGUERAS DE SONORA SA DE CV	2,828.68	15,981.16	26,241.54	13,089.06
2220	1001	4418 TUBERIAS Y VALVULAS DEL NOROESTE SA DE CV	0	2,138.06	4,250.62	2,112.56
2220	1001	4435 PLASTICOS REFORZADOS CABA, S DE RL MI	0	156.6	1,589.20	1,432.60
2220	1001	4439 AGENCIA CAMIONERA F HINO HINOS S DE RL DE CV	0	4,245.60	5,660.80	1,415.20
2220	1001	4440 ANDERSON & FORRESTER	0	118.09	3,172.89	3,054.80
2220	1001	4443 COMERCIALIZADORA SANITARIA, SA DE CV	2,397.76	3,209.67	811.91	0
2220	1001	4445 ELECTRONICA LAM SA DE CV	0	70	2,121.01	2,051.01
2220	1001	4446 EQUIPMENT CONTROLS COMPANY	0	6,705.60	6,705.60	0
2220	1001	4447 GRAINGER, S.A. DE C.V.	0	4,160.05	4,643.07	483.02
2220	1001	4454 ONEIDA MARIA RODRIGUEZ MARTINEZ	378	7,181.96	11,528.93	4,724.97
2220	1001	4457 TECNICENTRO ROYAL, S.A. DE C.V.	0	3,542.64	3,542.64	0
2220	1001	4458 TSI ARYL S DE RL DE CV	0	0	969.39	969.39
2220	1001	4459 URANO SISTEMAS DE FLUIDOS, S.A. DE C.V.	0	585.12	29,663.08	29,077.96
2220	1001	4489 PROVEEDORA MEXICANA DE CONTROLES, S.A. DE C.V.	1,963.47	1,887.95	584.83	660.35
2220	1001	4492 BONFIGLIO VALENZUELA MARIA LORENIA	6,187.67	0	0	6,187.67
2220	1001	4497 ESPARRAGOS Y ROSCAS, S.A. DE C.V.	0	0	1,819.70	1,819.70
2220	1001	4526 INSTRUMENTOS INDUSTRIALES DEL PACIFICO, S.A. DE C.	0	11,566.36	11,566.36	0
2220	1001	4527 APODACA REYNA HECTOR DAVID	0	6,194.40	12,156.80	5,962.40
2220	1001	4540 AYALA ARCE JESUS MANUEL	2,349.00	4,297.80	6,356.80	4,408.00
2220	1001	4550 PACHECO GARCIA JESUS EVODIO	887.4	5,417.20	5,417.20	887.4
2220	1001	4554 GIM BURRUEL GUILLERMO OMAR	0	0	770.24	770.24
2220	1001	4564 FILYREF SA DE CV	696.02	0	0	696.02
2220	1001	4579 FLOFER DE MEXICO, S.A. DE C.V.	9,612.16	70,796.64	61,184.48	0
2220	1001	4582 FOGGSA SA DE CV	-1.9	0	0	-1.9
2220	1001	4591 TUBERIA Y VALVULAS DEL NORTE, S.A. DE C.V.	1,416.36	0	0	1,416.36
2220	1001	4601 ARREDONDO ZAPIEN ELVIRA PATRICIA	0	730.8	730.8	0
2220	1001	4602 FERRETERIA SANTANDER SA DE CV	0	0	1,375.72	1,375.72
2220	1001	4682 LERMA MALDONADO MARIA DEL CARMEN	0.46	1,182.62	3,218.95	2,036.79
2220	1001	4717 ESPINOZA VILLEGAS JESUS ROBERTO	1,064.73	0	0	1,064.73
2220	1001	4719 COMERCIAL QUIMICA DEL NOROESTE SA DE CV	0	1,438.40	1,438.40	0
2220	1001	4729 SATELSA SA DE CV	0	6,073.52	6,073.52	0
2220	1001	4761 PROVEEDORA ESPECIALIZADA PARA LA INDUSTRIA, S.A. D	2,728.77	3,979.95	4,525.16	3,273.98
2220	1001	4805 UNION MINERA INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	2,724.23	1,039.68	906.83	2,591.38
2220	1001	4897 SERVICIOS GIM, S.A. de C.V.	0	101,872.68	101,872.68	0
2220	1001	4927 VALDEZ FAVELA SANTIAGO	124,766.97	120,981.37	109,841.57	113,627.17
2220	1001	4932 INTERSISTEMAS COMUNICACION Y COMPUTO SA DE CV	2,122.80	3,184.20	3,184.20	2,122.80
2220	1001	4952 DISTRIBUCION INGUSA SA DE CV	7,854.08	0	0	7,854.08
2220	1001	4961 SONORA ASESORES PCALEI SA DE CV	14,337.04	23,895.06	4,248.00	-5,310.02
2220	1001	4962 GONZALEZ LOPEZ MARTIN ALFONSO	12,249.60	13,703.20	1,453.60	0
2220	1001	4980 MEGAFLUJO, S.A. DE C.V.	9,537.22	9,537.22	0	0
2220	1001	5009 MENDOZA RUIZ JACOBO	13,873.60	0	0	13,873.60
2220	1001	5018 FARMACEUTICA LOS ARCOS, SA DE CV	0	0	380	380
2220	1001	5036 QUIMICA VEGA, SA DE CV	0	120	120	0
2220	1001	5083 RUIZ AVILES JESUS	500	0	0	500
2220	1001	5129 AUTOZONE DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V	0	0	524.82	524.82
2220	1001	5194 HIDRAULICA Y NEUMATICA, SA DE CV	0.04	1,473.41	3,875.67	2,402.30
2220	1001	5226 SONORA ASESORES PCALEI SA DE CV	0	487.2	487.2	0
2220	1001	5326 INGENIERIA Y SISTEMAS AUDIOVISUALES SA DE CV	0	1,733.04	1,733.04	0
2220	1001	5338 SERDI SA DE CV	1,404.67	1,875.99	521.94	50.62
2220	1001	5377 ARELLANO AGUILAR JORGE ALBERTO	18,435.88	0	0	18,435.88
2220	1001	5416 AGUILAR SALAZAR FRANCISCO	2,372.20	1,809.60	0	562.6
2220	1001	5528 ELIO JESSIC ZABALA ROBLES	0	1,948.80	11,460.80	9,512.00
2220	1001	5554 FIJAMAX, SA DE CV	0	838.1	838.1	0
2220	1001	5560 DAVID OTHON TABARDILLO	0	23,279.11	37,599.31	14,320.20
2220	1001	5603 CORDOVA MORALES MIRIAM	0	18,435.88	18,435.88	0
2220	1001	5627 E Y S FERRETERIA INDUSTRIAL SA DE CV	0	202.19	202.19	0
2220	1001	5628 REFRIGAS DEL NOROESTE SA DE CV	0	38,883.33	38,883.33	0
2220	1001	ALMACEN	1,577,426.99	1,758,808.17	1,586,025.77	1,404,644.59
2220		PROVEEDORES CONTRATISTAS "OBRAS"	1,577,426.99	1,758,808.17	1,586,025.77	1,404,644.59

ORIGINAL

COPIA

00000390

2230	625	DEPOSITOS CLIENTES DESCONOCIDOS	122,270.46	0	0	122,270.46
2230	3022	BERNAL RODRIGUEZ JONATHAN	768.63	0	0	768.63
2230	3095	LOPEZ LOPEZ LUZ AIDA	39,098.00	39,098.00	0	0
2230	3149	POHLS VARGAS GUSTAVO	819	819	0	0
2230	3162	ROSAS RIVERA PATRICIA	34,442.85	34,442.85	0	0
2230	3186	VILLASEÑOR RUIZ JOSE ARMANDO	1,820.00	1,820.00	0	0
2230	3217	FLORES HERNANDEZ CONSTANTINO	3,491.00	3,491.00	0	0
2230	3222	HERRERA MATEOS CARLOS ALFREDO	0	2,203.00	2,203.00	0
2230	3252	ISSA TAFICH SALOMON (TARJETA)	5,447.30	5,447.30	0	0
2230	3307	ESPINOZA ACUÑA JESUS GUADALUPE	300	300	0	0
2230	3325	GONZALEZ RAMIREZ JOSE ALFREDO	1,093.36	1,093.36	0	0
2230	3344	LINO BUZO FERNANADO ANGEL	5,490.02	5,490.02	0	0
2230	3374	ACREEDORES DIVERSOS VARIOS	483	0	0	483
2230	3385	SANTANA GRACIA MIGUEL ANGEL	4,376.76	4,376.76	0	0
2230	3464	DUARTE MORALES RAMON	2,437.97	2,437.97	0	0
2230	3533	GALICIA RUIZ DANIEL	5,484.83	5,484.83	0	0
2230	4101	CORPORACION DE ESFUERZOS S.C. DE R.L. DE C.V.	2.72	0	0	2.72
2230	4880	SOURCE GAS INC	2,524,379.89	0	0	2,524,379.89
2230	5235	GONZALEZ MELGOZA FRANCISCO JAVIER	5,064.00	5,064.00	0	0
2230		ACREEDORES DIVERSOS	2,757,269.79	111,568.09	2,203.00	2,647,904.70
2240	557	RESIDENCIAL HERMOSILLO	58,793.82	3,609.00	110,978.30	166,163.12
2240	558	RESIDENCIAL CANANEA	432.8	0	4,377.47	4,810.27
2240	559	COMERCIAL HERMOSILLO	-301.84	0	344.76	42.92
2240	560	COMERCIAL CANANEA	166.9	0	42.63	209.53
2240	570	IANCA HERMOSILLO SA DE CV	0.01	0	0	0.01
2240	624	VENTA VEHICULOS CANANEA	27,200.00	0	0	27,200.00
2240	625	DEPOSITOS CLIENTES DESCONOCIDOS	0	578.21	16,957.86	16,379.65
2240	6016	DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V.	908,169.50	0	0	908,169.50
2240		ANTICIPO DE CLIENTES	994,461.19	4,187.21	132,701.02	1,122,975.00
2241		ANTICIPO DE CLIENTES ANTES SYS	0	0	0	0
2245	1112	IVA TRASLADADO DICIEMBRE/2011	1,869,668.75	0	0	1,869,668.75
2245	1205	IVA X TRASLADAR MAYO 2012	0	203,203.33	203,203.33	0
2245	1210	IVA X TRASLADAR OCTUBRE 2012	-1,585.66	0	1,585.66	0
2245	1212	IVA X TRASLADAR DICIEMBRE 2012	1,090,930.91	3,236,156.69	0	-2,145,225.78
2245	1301	IVA X TRASLADAR ENERO 2013	0	2,533,944.72	2,533,944.72	0
2245	1302	IVA X TRASLADAR FEBRERO 2013	0	278,576.58	2,301,090.36	2,022,513.78
2245	1303	IVA X TRASLADAR MARZO 2013	0	0	1,838,573.47	1,838,573.47
2245	9911	IVA X TRASLADAR AL 11%	0	0	144,174.15	144,174.15
2245		IVA TRASLADADO DEL EJERCICIO	2,959,014.00	6,251,881.32	7,022,571.69	3,729,704.37
2248	1201	IVA COBRADO ENERO/2012	-0.01	0	0	-0.01
2248	1204	IVA COBRADO ABRIL/2012	1	0	0	1
2248	1301	IVA COBRADO ENERO 2013	0	5,109,341.01	5,109,341.01	0
2248	1302	IVA COBRADO FEBRERO 2013	0	2,165,859.36	2,165,859.36	0
2248	1303	IVA COBRADO MARZO 2013	0	2,348,429.11	2,348,429.11	0
2248		IVA COBRADO DEL EJERCICIO	0.99	9,623,629.48	9,623,629.48	0.99
2250	1000	1001 10% HONORARIOS	36.45	2,436.00	2,564.98	165.43
2250	1000	1003 10% ARRENDAMIENTO	2,682.20	17,199.00	21,404.76	6,887.96
2250	1000	RETENCIONES ISR	2,718.65	19,635.00	23,969.74	7,053.39
2250	1100	1001 10.66% HONORARIOS	38.16	2,597.00	2,628.50	69.66
2250	1100	1003 10.66% ARRENDAMIENTO	235.85	16,470.00	21,725.00	5,490.85
2250	1100	1005 4% FLETES	205.11	337	787.48	656.59
2250	1100	RETENCION DE IVA	480.12	19,404.00	25,140.98	6,217.10
2250	1200	2012 EJERCICIO 2012	2,446,765.08	2,446,765.08	0	0
2250	1200	2013 EJERCICIO 2013	0	0	46,992.72	46,992.72
2250	1200	IVA POR PAGAR	2,446,765.08	2,446,765.08	46,992.72	46,992.72
2250	1500	2010 IETU DEL EJERCICIO	-3	0	0	-3
2250	1500	IETU POR PAGAR	-3	0	0	-3

ORIGINAL

COPIA

00000391

2250		IMPUESTOS POR PAGAR	2,449,960.85	2,485,804.08	96,103.44	60,260.21
2310	1000	6023 INMOBILIARIA SIM Y ASOCIADOS, S.A. DE C.V.	1,124.59	0	0	1,124.59
2310	1000	8000 GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	-15,094.60	0	15,094.60	0
2310	1000	8018 SIM ALIMENTOS, S.A DE C.V.	21,754.00	0	0	21,754.00
2310	1000	8025 ADMINISTRACION Y OPERACION DE INFRAESTRUCTURA S	681,636.17	0	0	681,636.17
2310	1000	8100 COMBUSTIBLES Y GASES DE TORREON, S.A. DE C.V.	0	1,682,474.15	1,682,474.15	0
2310	1000	8101 TESORERA DEL NORTE, S.A. DE C.V. SOFOM ENR	5,000.00	0	0	5,000.00
2310	1000	DOCTS. POR PAGAR PARTES RELACIONADAS	694,420.16	1,682,474.15	1,697,568.75	709,514.76
2310		DOCTS. POR PAGAR PARTES RELACIONADAS	694,420.16	1,682,474.15	1,697,568.75	709,514.76
2410	1000	1024 BANORTE CREDITO 100 MILL GNN	84,527,083.93	0	0	84,527,083.93
2410	1000	1181 CREDILASA INTERESES	0	20,391.55	20,391.55	0
2410	1000	1211 NAVISTAR FINANCIAL MOD 4400 NS 191200 NS 153136 N	1,656,768.48	0	0	1,656,768.48
2410	1000	1396 NAVISTAR FINANCIAL SA DE CV SOFOM. S:634636.	201,736.94	0	0	201,736.94
2410	1000	1397 MISON AUTOMOTRIZ RAM 4000 NS 181374.	20,393.05	0	0	20,393.05
2410	1000	1398 MISOL AUTOMOTRIZ RAM 4000 NS 179630.	20,393.05	0	0	20,393.05
2410	1000	1399 IWAKI AUTOMOTRIZ TIIDA 2012 NS3N1BC1A57CK240149	15,709.17	0	0	15,709.17
2410	1000	1600 NISSAUTO SONORA, TIIDA S.807814 MOD-2012 BLANCO/	56,151.92	0	0	56,151.92
2410	1000	2014 NISSAUTO NP300 NS33138	18,058.45	0	0	18,058.45
2410	1000	2015 NISSAUTO NP300 NS 26193.	18,058.45	0	0	18,058.45
2410	1000	2016 NISSAUTO NP300 NS 24050	18,058.45	0	0	18,058.45
2410	1000	MONEDA NACIONAL	86,552,411.89	20,391.55	20,391.55	86,552,411.89
2410		DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	86,552,411.89	20,391.55	20,391.55	86,552,411.89
2420		SUELDOS POR PAGAR	0	0	0	0
3100	1500	1001 MIRIAM TAFICH CANAVATI	87,695,600.00	0	0	87,695,600.00
3100	1500	1002 NESIM ISSA TAFICH	17,538,900.00	0	0	17,538,900.00
3100	1500	1003 SALOMON ISSA TAFICH	17,538,900.00	0	0	17,538,900.00
3100	1500	1004 EMELY EILEEN ISSA TAFICH	17,538,900.00	0	0	17,538,900.00
3100	1500	1005 MIRIAM ISSA TAFICH	17,538,900.00	0	0	17,538,900.00
3100	1500	1006 CLAUDIA MARLENE ISSA TAFICH	17,538,900.00	0	0	17,538,900.00
3100	1500	CAPITAL SOCIAL EXHIBIDO	175,390,100.00	0	0	175,390,100.00
3100		CAPITAL SOCIAL	175,390,100.00	0	0	175,390,100.00
3101	1001	REV. CAPITAL SOCIAL P/ EFECTOS DE B-11	79,454,122.45	0	0	79,454,122.45
3101		REV. CAPITAL SOCIAL P/EFFECTOS DE B-10	79,454,122.45	0	0	79,454,122.45
3115	1001	APORTACIONES POR CAPITALIZAR	114,291.27	0	0	114,291.27
3115		APORTACIONES POR CAPITALIZAR	114,291.27	0	0	114,291.27
3300	1998	EJERCICIO 1998	-1,312,450.39	0	0	-1,312,450.39
3300	1999	EJERCICIO 1999	-8,203,411.44	0	0	-8,203,411.44
3300	2000	EJERCICIO 2000	-9,295,738.23	0	0	-9,295,738.23
3300	2001	EJERCICIO 2001	-17,191,093.00	0	0	-17,191,093.00
3300	2002	EJERCICIO 2002	-18,505,887.78	0	0	-18,505,887.78
3300	2003	EJERCICIO 2003	-9,467,459.44	0	0	-9,467,459.44
3300	2004	EJERCICIO 2004	-9,662,207.27	0	0	-9,662,207.27
3300	2005	EJERCICIO 2005	-7,893,882.96	0	0	-7,893,882.96
3300	2006	EJERCICIO 2006	-16,749,833.03	0	0	-16,749,833.03
3300	2007	EJERCICIO 2007	10,899,733.14	0	0	10,899,733.14
3300	2008	EJERCICIO 2008	7,765,041.31	0	0	7,765,041.31
3300	2009	EJERCICIO 2009	15,282,538.66	0	0	15,282,538.66
3300	2010	EJERCICIO 2010	62,291,430.67	0	0	62,291,430.67
3300	2011	EJERCICIO 2011	14,448,171.98	0	0	14,448,171.98
3300	2012	EJERCICIO 2012	5,281,606.88	0	0	5,281,606.88
3300		RESULTADOS ACUMULADOS	17,686,559.10	0	0	17,686,559.10
3309		REV. RESULTADOS ACUMULADOS PARA EFECTOS DE B-1	0	0	0	0

ORIGINAL

COPIA

00000392

3400		RESULTADO DEL EJERCICIO	0	0	0	0
3500		SUF O INSUF. EN ACT. DEL CAPITAL	0	0	0	0
3700		EFFECTO ACUM. DE ISR DIFERIDO	0	0	0	0
4410	4410	1001 GAS	0	0	20,030,732.91	20,030,732.91
4410	4410	1002 GAS COBERTURA	0	0	4,980,583.46	4,980,583.46
4410	4410	INGRESOS POR VENTA GAS V.P.M.	0	0	25,011,316.37	25,011,316.37
4490	4490	1001 REBAJAS, DEVOLUCIONES O BONIF. GAS	0	4,000.48	0	-4,000.48
4490	4490	REBAJAS, DEVOLUCIONES O BONIF. GAS	0	4,000.48	0	-4,000.48
4500	4500	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	0	11,873,214.98	11,873,214.98
4500	4500	INGRESOS POR SERV. DE DIST.	0	0	11,873,214.98	11,873,214.98
4530	4530	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	1,303.41	2,988,531.02	2,987,227.61
4530	4530	INGRESOS POR SERV.	0	1,303.41	2,988,531.02	2,987,227.61
4550	4550	1001 REBAJAS DEVOLUCIONES Y BONIF. SERVICIO DISTRIBUCIO	0	3,610.96	0	-3,610.96
4550	4550	REBAJAS DEVOLUCIONES Y BONIF. SERVICIO DISTRIBUCIO	0	3,610.96	0	-3,610.96
4610	4610	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	1,037.58	385,463.96	384,426.38
4610	4610	INGRESOS POR CONEXIÓN	0	1,037.58	385,463.96	384,426.38
4615	4615	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	1,011.45	256,575.22	255,563.77
4615	4615	INGRESOS POR DESCONEXION-RECONEXION	0	1,011.45	256,575.22	255,563.77
4640	4640	1001 INGR. X OTROS SERVICIOS	0	0	283,743.50	283,743.50
4640	4640	1002 RECARGOS	0	1,410.94	45,421.40	44,010.46
4640	4640	1003 REUBICACION DE TUBERIA	0	0	5,028.76	5,028.76
4640	4640	1005 VISITA TECNICA	0	0	827.52	827.52
4640	4640	1006 OPERACION Y MTTO	0	0	139,150.00	139,150.00
4640	4640	INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	0	1,410.94	474,171.18	472,760.24
7203	7203	1001 VENTA DE ACTIVO FIJO	0	0	18,965.51	18,965.51
7203	7203	OTROS INGRESOS	0	0	18,965.51	18,965.51
4410	4410	1001 GAS	0	0	2,367,017.09	2,367,017.09
4410	4410	INGRESOS POR VENTA GAS V.P.M.	0	0	2,367,017.09	2,367,017.09
4490	4490	1001 REBAJAS, DEVOLUCIONES O BONIF. GAS	0	639.75	0	-639.75
4490	4490	REBAJAS, DEVOLUCIONES O BONIF. GAS	0	639.75	0	-639.75
4500	4500	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	0	1,515,299.28	1,515,299.28
4500	4500	INGRESOS POR SERV. DE DIST.	0	0	1,515,299.28	1,515,299.28
4530	4530	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	0	125,470.80	125,470.80
4530	4530	INGRESOS POR SERV.	0	0	125,470.80	125,470.80
4550	4550	1001 REBAJAS DEVOLUCIONES Y BONIF. SERVICIO DISTRIBUCIO	0	480.26	0	-480.26
4550	4550	REBAJAS DEVOLUCIONES Y BONIF. SERVICIO DISTRIBUCIO	0	480.26	0	-480.26
4610	4610	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	0	162,477.23	162,477.23
4610	4610	INGRESOS POR CONEXIÓN	0	0	162,477.23	162,477.23
4615	4615	1001 DISTRIBUCION CON COMERCIALIZACION	0	0	7,860.75	7,860.75
4615	4615	INGRESOS POR DESCONEXION-RECONEXION	0	0	7,860.75	7,860.75
4640	4640	1002 RECARGOS	0	0	1,989.30	1,989.30
4640	4640	INGRESOS POR OTROS SERVICIOS	0	0	1,989.30	1,989.30
		INGRESOS POR SERVICIO DE DISTRIBUCION	0	13,494.83	45,188,352.69	45,174,857.86
5211	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	5,812.42	5,812.42	0
5211	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	434,575.13	434,575.13	0
5211	5211	1050 SERVICIO MONITOREO	0	600	600	0
5211	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	1,292.06	1,292.06	0
5211	5211	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	644.75	644.75	0
5211	5211	2005 MANTENIMIENTO EDIFICIO	0	16,194.65	16,194.65	0
5211	5211	2007 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE	0	4,162.00	4,162.00	0
5211	5211	2015 PAQUETERIA Y MENSAJERIA	0	202.99	202.99	0
5211	5211	2039 GASTOS DE VIAJE NO DEDUCIBLES	0	3,587.00	3,587.00	0
5211	5211	2045 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE AEREO	0	10,315.00	10,315.00	0
5211	5211	2046 SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL	0	77,341.05	77,341.05	0
5211	5410	1007 PLACAS Y TENENCIAS	0	4,859.00	4,859.00	0
5211	5410	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	6,918.15	6,918.15	0
5211	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	24,966.64	24,966.64	0
5211	5410	2002 HERRAMIENTAS	0	3,676.80	3,676.80	0
5211	5410	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	9,827.21	9,827.21	0
5211	5410	2004 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	0	1,001.04	1,001.04	0
5211	5410	2030 FLETES	0	6,421.47	6,421.47	0

ORIGINAL

COPIA

00000393

5211	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	6,269.96	6,269.96	0
5211	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	28,770.47	28,770.47	0
5211	5211	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	7,566.00	7,566.00	0
5211	5410	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,113.76	1,113.76	0
5211	5410	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	2,306.05	2,306.05	0
5211	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	24,625.37	24,625.37	0
5211	5211	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	15,492.14	0	15,492.14
5211	5211	1005 TELEFONO	0	4,197.64	0	4,197.64
5211	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	3,607.62	0	3,607.62
5211	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	778,372.86	0	778,372.86
5211	5211	1042 VERIFICACIONES	0	19,250.00	0	19,250.00
5211	5211	1050 SERVICIO MONITOREO	0	5,300.00	0	5,300.00
5211	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	41,758.01	0	41,758.01
5211	5211	2002 HERRAMIENTAS	0	1,196.73	0	1,196.73
5211	5211	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	51,997.98	0	51,997.98
5211	5211	2004 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	0	5,340.00	0	5,340.00
5211	5211	2015 PAQUETERIA Y MENSAJERIA	0	20,956.81	0	20,956.81
5211	5211	2016 GASTOS DIVERSOS	0	4,680.00	0	4,680.00
5211	5211	2030 FLETES	0	14,866.07	0	14,866.07
5211	5211	2046 SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL	0	26,248.61	0	26,248.61
5211	5410	1005 TELEFONO	0	1,639.76	0	1,639.76
5211	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	826.72	0	826.72
5211	5410	1013 EQUIPO DE SEGURIDAD	0	15.08	0	15.08
5211	5410	1017 CAPACITACION	0	420	0	420
5211	5410	1039 ASESORIA (FIJO)	0	20,000.00	0	20,000.00
5211	5410	1045 IMPUESTOS Y DERECHOS	0	444,181.00	0	444,181.00
5211	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	23,305.60	0	23,305.60
5211	5410	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	1,437.89	0	1,437.89
5211	5410	2014 NO DEDUCIBLES	0	56,000.00	56,000.00	0
5211	5410	2018 IMPUESTOS Y DERECHOS	0	276,514.00	0	276,514.00
5211	5410	2026 COMISIONES BANCARIAS	0	259.9	0	259.9
5211	5410	2045 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE AEREO	0	5,235.00	0	5,235.00
5211	5211	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	4,784.77	4,784.77	0
5211	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	1,430.53	1,430.53	0
5211	5410	2002 HERRAMIENTAS	0	52.39	52.39	0
5211	5410	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	4,218.61	4,219.61	-1
5211	5211	1005 TELEFONO	0	5,148.60	0	5,148.60
5211	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	229,776.23	0	229,776.23
5211	5211	1042 VERIFICACIONES	0	16,750.00	0	16,750.00
5211	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	12,327.20	0	12,327.20
5211	5211	2004 MANTENIMIENTO MAQUINARIA Y EQUIPO	0	862	0	862
5211	5211	2046 SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL	0	11,669.45	0	11,669.45
5211	5410	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,031.23	0	1,031.23
5211	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	975.23	0	975.23
5211	5410	1043 RENTA MAQUINARIA	0	3,423.44	0	3,423.44
5211	5410	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	1,676.03	0	1,676.03
5211	5410	2049 CONSUMO DE ALIMENTOS	0	142.34	0	142.34
5211	5211	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,248.00	1,248.00	0
5211	5211	1004 ENERGIA ELECTRICA	0	1,285.59	1,285.59	0
5211	5211	1005 TELEFONO	0	1,639.76	1,639.76	0
5211	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	355.1	355.1	0
5211	5211	1005 TELEFONO	0	1,639.76	0	1,639.76
5211	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	809.37	0	809.37
5211	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	4,580.11	0	4,580.11
5212		COSTO DEL SERVICIO DE DISTRIBUCION		2,811,974.13	754,064.72	2,057,909.41
5212	5211	1004 ENERGIA ELECTRICA	0	2,331.90	0	2,331.90
5212	5211	1005 TELEFONO	0	9,246.75	0	9,246.75
5212	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	2,428.09	0	2,428.09
5212	5211	1013 EQUIPO DE SEGURIDAD	0	129.61	0	129.61
5212	5211	1047 SERVICIO DE LIMPIEZA	0	2,800.00	0	2,800.00
5212	5211	1050 SERVICIO MONITOREO	0	800	0	800
5212	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	9,838.62	0	9,838.62
5212	5211	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	5,289.70	0	5,289.70
5212	5211	2005 MANTENIMIENTO EDIFICIO	0	1,200.00	0	1,200.00
5212	5211	2009 GASTOS DE VIAJE CASSETAS	0	77.58	0	77.58

ORIGINAL

COPIA

00000394

5212	5211	2010 GASTOS DE VIAJE ALIMENTACION	0	253.62	0	253.62
5212	5410	1012 ARTICULOS DE LIMPIEZA	0	43.1	0	43.1
5212	5410	1013 EQUIPO DE SEGURIDAD	0	30.16	0	30.16
5212	5410	1050 SERVICIO MONITOREO	0	2,495.26	0	2,495.26
5212	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	5,691.87	0	5,691.87
5212	5410	2002 HERRAMIENTAS	0	74.14	0	74.14
5212	5410	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	8,349.93	0	8,349.93
5212	5410	2007 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE	0	250	0	250
5212	5410	2008 GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	0	1,471.42	0	1,471.42
5212	5410	2010 GASTOS DE VIAJE ALIMENTACION	0	218.11	0	218.11
5212	5410	2045 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE AEREO	0	2,430.00	0	2,430.00
5212		COSTO DE MANTENIMIENTO	0	55,449.86	0	55,449.86
5215	5215	1001 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. EDIFICIO	0	3,929.70	0	3,929.70
5215	5215	1002 DEPR. DEL EJ. DE INSTALACION P/MEDIDORES Y REGULAC	0	4,613.46	0	4,613.46
5215	5215	1003 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. DERECHOS DE	0	35.52	0	35.52
5215	5215	1004 DEPR. DEL EJ. DE MEDIDORES EN SERVICIO	0	198,045.57	0	198,045.57
5215	5215	1007 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. DUCTOS ALTA	0	1,472,210.52	0	1,472,210.52
5215	5215	1011 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. EQ. DE MEDIC	0	20,519.94	0	20,519.94
5215	5215	1013 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. ESTRUCT. Y EQ	0	2,256.24	0	2,256.24
5215	5215	1015 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. EQ. DE TRANS	0	549,164.01	0	549,164.01
5215	5215	1017 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. EQ. COMPUTO	0	91,201.08	0	91,201.08
5215	5215	1019 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. MOB. Y EQ.	0	8,350.89	0	8,350.89
5215	5215	1021 DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST. DIVERSOS EQ.	0	107,988.06	0	107,988.06
5215	5215	DEPR. DEL EJ. DE EQ. P/SERV. DE DIST.	0	2,458,314.99	0	2,458,314.99
5310	5310	1001 IND. CAT. 1 Y COMERC.	0	25,628,425.19	0	25,628,425.19
5310	5310	COMPRA DE GAS	0	25,628,425.19	0	25,628,425.19
5310		GNN OPERATIVO	0	25,628,425.19	0	25,628,425.19
5410	5211	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,030.00	0	1,030.00
5410	5211	1005 TELEFONO	0	2,341.97	0	2,341.97
5410	5211	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	2,405.17	0	2,405.17
5410	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	809.37	0	809.37
5410	5211	1010 RENTA DE INMUEBLES CON PERSONAS FISICAS	0	7,250.00	7,250.00	0
5410	5211	1016 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	0	9,315.00	0	9,315.00
5410	5211	1017 CAPACITACION	0	6,500.00	0	6,500.00
5410	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	131,019.11	0	131,019.11
5410	5211	1050 SERVICIO MONITOREO	0	400	0	400
5410	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	432.51	0	432.51
5410	5211	2016 GASTOS DIVERSOS	0	8,852.31	8,852.31	0
5410	5211	2026 COMISIONES BANCARIAS	0	17,523.57	0	17,523.57
5410	5211	2046 SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL	0	45,979.35	0	45,979.35
5410	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	790	0	790
5410	5410	1050 SERVICIO MONITOREO	0	111.21	0	111.21
5410	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	17,356.49	0	17,356.49
5410	5410	2023 TOPOGRAFIA	0	9.86	0	9.86
5410	5410	2026 COMISIONES BANCARIAS	0	151,898.97	0	151,898.97
5410	5211	1005 TELEFONO	0	409.94	0	409.94
5410	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	115.31	0	115.31
5410	5410	2016 GASTOS DIVERSOS	0	742.85	0	742.85
5410	5410	2026 COMISIONES BANCARIAS	0	2,766.96	0	2,766.96
5410		GASTOS DE VENTA	0	408,059.95	16,102.31	391,957.64
5500	5211	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	3,753.64	0	3,753.64
5500	5211	1005 TELEFONO	0	17,606.29	0	17,606.29
5500	5211	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	12,803.40	0	12,803.40
5500	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	1,358,166.15	0	1,358,166.15
5500	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	18,534.48	0	18,534.48
5500	5211	2033 HONORARIOS PERSONAS FISICAS (VARIABLE)	0	23,990.00	0	23,990.00
5500	5211	2035 ASESORIA (VARIABLE)	0	10,000.00	0	10,000.00
5500	5211	COSTOS	0	1,444,853.96	0	1,444,853.96
5500	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	191,973.15	0	191,973.15
5500	5410	2008 GASTOS DE VIAJE HOSPEDAJE	0	6,421.75	0	6,421.75

ORIGINAL

COPIA

00000395

5500	5410	2010 GASTOS DE VIAJE ALIMENTACION	0	7,355.87	0	7,355.87
5500	5410	2014 NO DEDUCIBLES	0	22,629.67	0	22,629.67
5500	5410	2016 GASTOS DIVERSOS	0	16,686.95	0	16,686.95
5500	5410	2021 DONATIVOS	0	15,000.00	0	15,000.00
5500	5410	2022 SERVICIOS MEDICOS	0	399.81	0	399.81
5500	5410	2045 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE AEREO	0	66,186.10	0	66,186.10
5500	5410	2049 CONSUMO DE ALIMENTOS	0	17,717.34	0	17,717.34
5500	5410	GASTOS	0	344,370.64	0	344,370.64
5500		GASTOS DE ADMINISTRACION	0	1,789,224.60	0	1,789,224.60
5500	5211	1002 MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	0	1,000.00	0	1,000.00
5500	5211	1005 TELEFONO	0	11,429.50	0	11,429.50
5500	5211	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	3,025.80	0	3,025.80
5500	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	3,621.97	0	3,621.97
5500	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	795,502.02	0	795,502.02
5500	5211	1050 SERVICIO MONITOREO	0	600	0	600
5500	5211	2015 PAQUETERIA Y MENSAJERIA	0	4,177.09	0	4,177.09
5500	5211	2016 GASTOS DIVERSOS	0	19,302.41	0	19,302.41
5500	5211	2033 HONORARIOS PERSONAS FISICAS (VARIABLE)	0	10,490.00	10,490.00	0
5500	5211	2034 HONORARIOS PERSONAS MORALES (VARIABLE)	0	26,238.00	0	26,238.00
5500	5211	2046 SERVICIOS DE ADMINISTRACION DE PERSONAL	0	35,025.96	0	35,025.96
5500	5211	COSTOS	0	910,412.75	10,490.00	899,922.75
5500	5410	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	1,059.90	0	1,059.90
5500	5410	1002 MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	0	1,000.00	0	1,000.00
5500	5410	1003 AGUA	0	6,766.07	0	6,766.07
5500	5410	1004 ENERGIA ELECTRICA	0	23,490.52	0	23,490.52
5500	5410	1005 TELEFONO	0	80,672.94	0	80,672.94
5500	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	1,814.23	0	1,814.23
5500	5410	1010 RENTA DE INMUEBLES CON PERSONAS FISICAS	0	197,189.00	0	197,189.00
5500	5410	1012 ARTICULOS DE LIMPIEZA	0	780	0	780
5500	5410	1013 EQUIPO DE SEGURIDAD	0	1,373.28	33,588.32	-32,215.04
5500	5410	1015 SERVICIO DE RECOLECCION DE BASURA	0	1,580.00	0	1,580.00
5500	5410	1016 CUOTAS Y SUSCRIPCIONES	0	9,927.06	0	9,927.06
5500	5410	1040 ASESORIA PERSONAS FISICAS (FIJO)	0	24,000.00	0	24,000.00
5500	5410	1043 RENTA MAQUINARIA	0	6,722.84	0	6,722.84
5500	5410	1044 ARTICULO DE CAFETERIA	0	4,823.12	0	4,823.12
5500	5410	1045 IMPUESTOS Y DERECHOS	0	5,553.20	0	5,553.20
5500	5410	1047 SERVICIO DE LIMPIEZA	0	19,782.40	0	19,782.40
5500	5410	1049 RENTA DE EQUIPO	0	960	0	960
5500	5410	1050 SERVICIO MONITOREO	0	10,138.58	0	10,138.58
5500	5410	1051 SERVICIO DE SEGURIDAD	0	77,828.02	0	77,828.02
5500	5410	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	7,397.58	0	7,397.58
5500	5410	2002 HERRAMIENTAS	0	24.91	0	24.91
5500	5410	2003 MATERIALES Y REFACCIONES	0	1,037.40	0	1,037.40
5500	5410	2005 MANTENIMIENTO EDIFICIO	0	600	0	600
5500	5410	2007 GASTOS DE VIAJE TRANSPORTE	0	567.75	0	567.75
5500	5410	2014 NO DEDUCIBLES	0	15	0	15
5500	5410	2016 GASTOS DIVERSOS	0	5,703.96	0	5,703.96
5500	5410	2024 RELACIONES COMUNITARIAS Y CON AUTORIDADES	0	461.21	0	461.21
5500	5410	2026 COMISIONES BANCARIAS	0	24,771.79	0	24,771.79
5500	5410	2029 RECARGOS FISCALES	0	391.54	0	391.54
5500	5410	2049 CONSUMO DE ALIMENTOS	0	620.26	0	620.26
5500	5410	GASTOS	0	517,052.56	33,588.32	483,464.24
5500		GASTOS DE ADMINISTRACION	0	1,427,465.31	44,078.32	1,383,386.99
5500	5211	1004 ENERGIA ELECTRICA	0	8,950.46	0	8,950.46
5500	5211	1005 TELEFONO	0	7,082.93	0	7,082.93
5500	5211	1009 SEGUROS Y FIANZAS	0	809.36	0	809.36
5500	5211	1018 HONORARIOS SOCIOS COOPERATIVISTA	0	57,157.05	0	57,157.05
5500	5211	1050 SERVICIO MONITOREO	0	200	0	200
5500	5211	2001 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	2,853.43	0	2,853.43
5500	5211	2015 PAQUETERIA Y MENSAJERIA	0	317.31	0	317.31
5500	5211	COSTOS	0	77,370.54	0	77,370.54
5500	5410	1001 MANTENIMIENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	0	700	0	700
5500	5410	1003 AGUA	0	1,347.22	0	1,347.22

ORIGINAL

COPIA

00000396

5500	5410	1005 TELEFONO	0	5,534.19	0	5,534.19
5500	5410	1008 PAPELERIA Y ARTICULOS DE OFICINA	0	2,445.42	0	2,445.42
5500	5410	1012 ARTICULOS DE LIMPIEZA	0	1,652.79	0	1,652.79
5500	5410	1044 ARTICULO DE CAFETERIA	0	552.3	0	552.3
5500	5410	1045 IMPUESTOS Y DERECHOS	0	640	0	640
5500	5410	1049 RENTA DE EQUIPO	0	1,980.00	0	1,980.00
5500	5410	2005 MANTENIMIENTO EDIFICIO	0	590.83	0	590.83
5500	5410	2006 MANTENIMIENTO MOBILIARIO Y EQUIPO	0	400	0	400
5500	5410	2014 NO DEDUCIBLES	0	1,200.35	0	1,200.35
5500	5410	2016 GASTOS DIVERSOS	0	961.13	0	961.13
5500	5410	2026 COMISIONES BANCARIAS	0	39	0	39
5500	5410	GASTOS	0	18,043.23	0	18,043.23
5500		GASTOS DE ADMINISTRACION	0	95,413.77	0	95,413.77
6100	6100	1009 PERDIDA CAMBIARIA	0	36,646.45	21.9	36,624.55
6100	6100	1012 INTERESES X CREDITOS DE VEHICULOS	0	16,046.01	16,046.01	0
6100	6100	1013 INTERESES X CREDITOS DE MAQUINARIA	0	72,617.72	72,617.72	0
6100	6100	1012 INTERESES X CREDITOS DE VEHICULOS	0	7,325.31	7,325.31	0
6100	6100	1013 INTERESES X CREDITOS DE MAQUINARIA	0	417.45	417.45	0
6100	6100	1001 INTERESES NORMALES	0	2,915.05	97.23	2,817.82
6100	6100	1001 INTERESES NORMALES	0	2,174,283.89	1.53	2,174,282.36
6100	6100	1001 INTERESES NORMALES	0	7,344.95	0	7,344.95
6100	6100	1001 INTERESES NORMALES	0	2,362.91	0	2,362.91
6100		GASTOS FINANCIEROS		2,319,959.74	96,527.15	2,223,432.59
6200	6200	2005 GANANCIA CAMBIARIA	0	22.5	78,907.93	-78,885.43
6200	6200	2001 INTERESES NORMALES	0	0	38,870.17	-38,870.17
6200		PRODUCTOS FINANCIEROS	0	22.50	117,778.10	-78,885.43
6300	6300	3001 EFECTOS REALIZADOS SOBRE GAS SWAPS	0	2,125,175.32	0	2,125,175.32
6300	6300	3003 EFECTOS REALIZADOS SOBRE GAS OPCIONES	0	7,475.56	0	7,475.56
6300		HERMOSILLO OPERATIVO	0	2,132,650.88	0	2,132,650.88
7203	7203	1005 OTROS INGRESOS	0	0	12.66	12.66
7203	7203	1005 OTROS INGRESOS	0	0	23,432.17	23,432.17
7203		HERMOSILLO VENTAS DOALRES	0	0	23,444.83	23,444.83
		DEBE - HABER	0	1,069,652,187.08	1,069,652,187.08	0
				1,069,652,187.08	1,069,652,187.08	

ORIGINAL

COPIA

00000397

Lic. Armando Martínez Herrera

Notaría Pública No. 55
Torreón, Coah., Méx.

Eliminadas 39 fojas, folios 00000397 al 00000435 de la Escritura Pública número 895, otorgada ante la fe del Notario Público 55; Lic. Armando Martínez Herrera de Torreón, Coahuila, México.

Fundamento: LFTAIPG Art. 18, fracción II.

Motivación: Contiene datos personales que se encuentran en una fuente de acceso público.



- 4.16 ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 AUDITADOS Y DICTAMINADOS PARA EFECTOS FINANCIEROS, POR AUDITORES EXTERNOS AUTORIZADOS DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES. CUANDO EL LICITANTE SEA SUBSIDIARIA O FILIAL DEBERÁ PRESENTAR, ADEMÁS, LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LA EMPRESA CONTROLADORA O DEL GRUPO DE FILIALES CORRESPONDIENTES Y EL DOCUMENTO ESCRITO, FIRMADO POR EL DIRECTOR GENERAL, SECRETARIO DEL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN O DIRECTOR RESPONSABLE DE INVERSIONES EN MÉXICO DE DICHA EMPRESA CONTROLADORA O DE LAS EMPRESAS FILIALES, EN EL QUE SE HAGA CONSTAR QUE CONOCEN LAS CARACTERÍSTICAS DEL PROYECTO PRESENTADO POR EL LICITANTE Y LA FORMA COMO DICHA EMPRESA CONTROLADORA O LAS EMPRESAS FILIALES SE OBLIGAN A PARTICIPAR EN EL DESARROLLO DE DICHO PROYECTO. ESTA DOCUMENTACIÓN PODRÁ PRESENTARSE EN IDIOMA INGLÉS. SI LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTAN RAZONES FINANCIERAS O NOTAS DE LOS AUDITORES EXTERNOS QUE DE ACUERDO CON LAS PRÁCTICAS CONTABLES COMÚNMENTE ACEPTADAS PONGAN EN DUDA LA CAPACIDAD FINANCIERA DEL LICITANTE O INTEGRANTE DEL CONSORCIO, LOS LICITANTES DEBERÁN INCLUIR INFORMACIÓN ADICIONAL QUE PERMITA A LA COMISIÓN EVALUAR LA CAPACIDAD FINANCIERA DE DICHO LICITANTE O INTEGRANTE DEL CONSORCIO, CON RESPECTO A LAS INVERSIONES DETALLADAS EN SU PROPUESTA.**

A continuación se presentan copias certificadas de los estados financieros de la empresa Gas Natural del Noroeste S.A. de C.V. correspondientes al ejercicio 2011 auditados y dictaminados para efectos financieros por auditores externos autorizados, Márquez y Asociados Asesoría Fiscal S.C., de conformidad con las disposiciones legales aplicables.

Así también se presentan copias certificadas de los Estados Financieros dictaminados de cada filial perteneciente a la División de Gas Natural del Grupo Simsa y el Estado Financiero combinado al 31 de diciembre de 2011 de las empresas Distribuidora de Gas Natural México S.A. de C.V., Energas de México S.A. de C.V. y Gas Natural Industrial S.A. de C.V., todas ellas, empresas filiales de Gas Natural del Noroeste S.A. de C.V.

De igual manera se incluye documento firmado por el representante legal de las empresas antes mencionadas en el párrafo anterior en donde se hace constar que se conocen las características del proyecto presentado por Gas Natural del Noroeste S.A. de C.V. y la forma en que las empresas filiales del área de gas natural se obligan a participar en el desarrollo de dicho proyecto.

00000437

J

ORIGINAL

COPIA

00000438



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

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


ORIGINAL

COPIA

00000439



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS EJERCICIO 2011

INDICE

1. Dictamen
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Actividades
4. Estado de Flujos de Efectivo
5. Notas a los Estados Financieros

Recibi Cuaderno Estados Financieros 2011
27/04/2012

SMG/SM
29-DBA-12

ORIGINAL

COPIA

00000240



MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

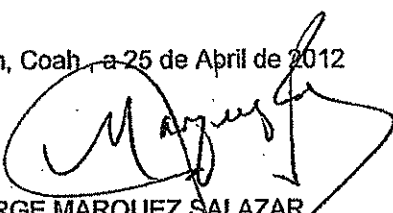
AL CONSEJO DIRECTIVO DE:
GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

He examinado los estados de situación financiera de **GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.** al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que le son relativos, por los años que termina en esta fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la sociedad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con bases aplicables a la asociación y a las normas de información financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la asociación y de la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en los aspectos importantes la situación financiera de **GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.** al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo, por los años que terminan en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera.

Torreón, Coah. a 25 de Abril de 2012


JORGE MARQUEZ SALAZAR
Contador Público Certificado
Cédula profesional No. 535376

Socio del Colegio de Contadores Públicos de la Laguna, A.C.

C. Cepeda 70 Sur Col. Centro Torreón, Coah. 27000 México Tels. y Fax (871) 7-12-49-10, 7-12-84-62 y
7-12-22-52

e-mail: marquez85@prodigy.net.mx

ORIGINAL

COPIA

00000441

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

<u>ACTIVO</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>CIRCULANTE</u>			
Efectivo en caja y bancos		\$ 3,452,800	\$ 629,659
Cuentas por cobrar	nota 6 y 7	207,064,384	118,292,470
Inventarios	nota 8	4,309,110	4,309,110
Depositos en Garantía		122,447	53,599
Inversiones en Valores		179,000	179,000
SUMA DEL ACTIVO CIRCULANTE		\$ 215,127,740	\$ 123,463,838
<u>NO CIRCULANTE</u>			
Inmuebles, maquinaria y equipo Neto	nota 9	\$ 194,095,187	\$ 168,860,315
Intereses por devengar		481,646	1,513,715
Impuesto a la utilidad	nota 17.4	5,049,943	5,049,943
SUMA DEL ACTIVO NO CIRCULANTE		\$ 199,626,776	\$ 175,423,973
SUMA TOTAL ACTIVO		\$ 414,754,516	\$ 298,887,811

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

00000442



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

<u>PASIVO</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>CIRCULANTE A CORTO PLAZO</u>			
Cuentas por pagar	nota 10	\$ 10,507,463	\$ 14,345,999
Partes relacionadas	nota 10	1,919,277	4,723,467
Anticipo de clientes	nota 11	2,718,557	1,635,004
Otras cuentas por pagar	nota 13	15,108,384	15,711,815
Documentos por pagar a corto plazo	nota 12	24,626,912	
SUMA DEL PASIVO		\$ 54,880,593	\$ 36,416,285
<u>CIRCULANTE A LARGO PLAZO</u>			
Prestamos bancarios	nota 12	\$ 92,194,148	\$ 9,763,696
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	nota 14	\$ 254,844,222	\$ 254,844,222
Aportaciones pendientes de capitalizar		430,601	
Perdidas acumuladas		(2,043,220)	(64,609,762)
Utilidad del ejercicio		14,448,172	62,473,370
SUMA TOTAL PATRIMONIO		\$ 267,679,775	\$ 252,707,830
SUMA TOTAL PASIVO		\$ 414,754,516	\$ 298,887,811

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

00000443



MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
ASESORIA FISCAL, S.C.
No. DE DESPACHO 02941

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS QUE SE TERMINAN EN 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>INGRESOS</u>			
Ventas Netas	nota 15	\$ 138,703,138	\$ 126,701,898
Costo de Ventas		113,524,545	101,969,055
Utilidad Bruta		\$ 25,178,593	\$ 24,732,843
<u>GASTOS</u>			
Gastos de operación		\$ 12,879,434	\$ 9,600,436
Utilidad de operación		12,299,159	15,132,407
Otros Ingresos y Productos	nota 16	9,246,117	49,943,961
Otros Gastos		109,984	73,103
<u>COSTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</u>			
Productos financieros		\$ 61,632	\$ 928,370
Ingresos por intereses			
Gastos por intereses		-7,080,023	-1,174,822
Flutuación Cambiaria		31,270	-130,037
		\$ -6,987,121	\$ -376,489
Utilidad antes de impuestos a la utilidad		14,448,172	64,626,776
Impuestos a la utilidad			
Impuesto empresarial a tasa Unica		0	2,153,406
UTILIDAD NETA DEL AÑO		\$ 14,448,172	\$ 62,473,370

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

00000444

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)



2010

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuestos a la utilidad del ejercicio	\$	14,448,172	\$	64,626,776
Partidas aplicadas al patrimonio que no afectaron recursos:				
Depreciaciones y amortizaciones		9,146,486		5,965,806
Baja de activo fijo		-223,398		
(utilidad) pérdida por venta de inmuebles, maquinaria y equipo		0		0
	\$	<u>23,371,260</u>	\$	<u>70,592,582</u>
(Aumento) o Disminución en:				
Cuentas por cobrar	\$	-88,840,761	\$	-85,981,885
Inventarios		0		-45,303
Proveedores y otros pasivos		-6,162,604		12,931,182
incremento en inversion en valores		0		-179,000
otros cuentas por cobrar		1,032,069		195,387
Impuesto a la utilidad pagado				-2,153,406
Incremento en aportaciones por capitalizar		430,601		
ajuste ejercicios anteriores		93,171		
Flujos netos de efectivo de operación	\$	<u>-70,076,264</u>	\$	<u>-4,640,443</u>

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de inmuebles, maquinaria y equipo	\$	-34,157,959	\$	-17,804,142
Flujo neto de efectivo por actividad de inversión	\$	<u>-34,157,959</u>	\$	<u>-17,804,142</u>
Efectivo excedente para aplicar en actividad de financiamiento	\$	-104,234,223	\$	-22,444,585

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Obtención y pago de préstamos a corto y largo plazo		107,057,364		8,249,981
flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento		<u>107,057,364</u>		<u>8,249,981</u>
Incremento neto de efectivo y equivalente de efectivo		2,823,141		- 14,194,604
Efectivo al principio del período	\$	629,659	\$	14,824,263
Efectivo al final del período	\$	3,452,800	\$	629,659

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
Representante legal

ORIGINAL

COPIA

MÁRQUEZ Y ASOCIADOS
 ASESORIA FISCAL, S.C.
 No. DE DESPACHO 02941

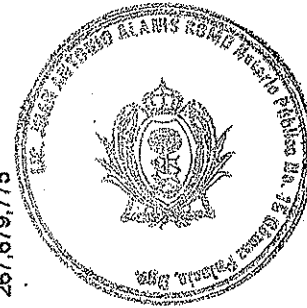
GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.
 ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

	Capital social	Aportaciones para futuros aumentos de capital	Utilidad (Perdida) Neta	Utilidades (Perdidas) acumuladas	total
Saldos al 31 de diciembre de 2009	254,844,222		15,326,406	- 79,936,167	190,234,461
Aplicación del ejercicio 2009			- 15,326,406	15,326,406	
Utilidad del ejercicio 2010			62,473,370		62,473,370
Saldos al 31 de Diciembre de 2010	254,844,222		62,473,370	- 64,608,761	252,707,831
Aplicación del ejercicio de 2010			- 62,473,370	62,473,370	
Recargos y actualizaciones aplicados en ejercicios anteriores				93,171	93,171
Aportaciones pendientes de capitalizar		430,601			430,601
Utilidad del ejercicio 2011			14,448,172		14,448,172
Saldos al de Diciembre de 2011	254,844,222	430,601	14,448,172	- 2,043,220	267,679,775

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Ing. José de Jesús Meza Muñiz
 Representante legal



00000445

ORIGINAL

COPIA



GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD PRINCIPAL

GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. (LA COMPAÑÍA), SE DEDICA A LA DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL Y EN SU CASO, COMERCIALIZACIÓN DE GAS NATURAL DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL REGLAMENTO DE GAS NATURAL ("EL REGLAMENTO") Y DEMÁS DISPOSICIONES LEGALES EN LA ZONA GEOGRÁFICA DE HERMOSILLO-GUAYMAS-EMPALME ("ZONA GEOGRÁFICA") EN EL ESTADO DE SONORA, MÉXICO, DE CONFORMIDAD CON EL PERMISO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL QUE LE OTORGÓ LA COMISIÓN REGULADORA DE ENERGÍA ("CRE") EN JUNIO DE 1997, CON NÚMERO G/014/DIS/97.

EN VIRTUD DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 107 DEL REGLAMENTO, SE CONSIDERARÁ DE UTILIDAD PÚBLICA EL TENDIDO DE LOS DUCTOS PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN EN PREDIOS DE PROPIEDAD PÚBLICA, SOCIAL Y PRIVADA UBICADA EN LA ZONA GEOGRÁFICA.

LA ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA SE ENCUENTRA SUJETA A LO PREVISTO EN LA LEY REGLAMENTARIA DEL ARTÍCULO 27 CONSTITUCIONAL EN EL RAMO DEL PETRÓLEO Y EN SU REGLAMENTO, ASÍ COMO A LA SUPERVISIÓN DE LA CRE.

SEGÚN EL PERMISO DE LA CRE, LA COMPAÑÍA CUENTA CON UNA EXCLUSIVIDAD DE DOCE AÑOS (12) SOBRE LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN Y LA RECEPCIÓN, CONDUCCIÓN Y ENTREGA DE GAS DENTRO DE LA ZONA GEOGRÁFICA.

NO SE TIENEN EMPLEADOS, POR LO QUE NO SE TIENEN OBLIGACIONES LABORALES. LOS SERVICIOS ADMINISTRATIVOS QUE SE REQUIEREN SON PROPORCIONADOS POR COMPAÑÍAS QUE SE DEDICAN A LA PRESTACION DE ESOS SERVICIOS.

NOTA 2 AUTORIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS

LA INFORMACIÓN QUE SE PRESENTA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA FUE PREPARADA CON BASE A LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS, PARA LOGRAR UNA PRESENTACIÓN RAZONABLE. Y FUERON AUTORIZADAS POR EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y LA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS.

NOTA 3 DURACIÓN

LA DURACIÓN SERÁ DE 99 AÑOS.

NOTA 4 DOMICILIO

EN LA CIUDAD DE HERMOSILLO SONORA

NOTA 5 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

5.1 NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

ORIGINAL

COPIA



BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. • NIF B-10, "EFECTOS DE LA INFLACIÓN"

ESTABLECE DOS ENTORNOS ECONÓMICOS: A) ENTORNO INFLACIONARIO, CUANDO LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES IGUAL O SUPERIOR A 26%, CASO EN EL CUAL, REQUIERE EL RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN MEDIANTE LA APLICACIÓN DEL MÉTODO INTEGRAL, Y B) ENTORNO NO INFLACIONARIO, CUANDO LA INFLACIÓN ACUMULADA DE LOS TRES EJERCICIOS ANUALES ANTERIORES ES MENOR A 26% Y EN ESTE CASO, ESTABLECE QUE NO SE DEBEN RECONOCER LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS. ADEMÁS ELIMINA LOS MÉTODOS DE VALUACIÓN DE COSTOS DE REPOSICIÓN E INDEXACIÓN ESPECÍFICA PARA INVENTARIOS Y ACTIVO FIJO, RESPECTIVAMENTE Y REQUIERE QUE EL RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS ACUMULADO SE RECLASIFIQUE A RESULTADOS ACUMULADOS, SI ES QUE SE IDENTIFICA COMO REALIZADO Y EL NO REALIZADO SE MANTENDRÁ EN EL CAPITAL CONTABLE PARA APLICARLO AL RESULTADO DEL PERIODO EN EL QUE SE REALICE LA PARTIDA QUE LE DIO ORIGEN.

LA INFLACIÓN ACUMULADA EN LOS TRES ÚLTIMOS AÑOS ANTERIORES A 2011 Y 2010 ASCENDIÓ A 12.26% Y 15.19%, RESPECTIVAMENTE.

LA APLICACIÓN DEL BOLETÍN B-10 "RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA" SE LLEVÓ A CABO EN FORMA INTEGRAL HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, POR LO QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE PRESENTAN A ESA FECHA INCLUYEN TODOS LOS EFECTOS REQUERIDOS, LOS CUALES CONSISTÍAN EN LO SIGUIENTE:

B. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

EL IMPORTE EN EFECTIVO, INVERSIONES EN VALORES REALIZABLES, CUENTAS POR COBRAR, IMPUESTOS POR RECUPERAR Y CUENTAS POR PAGAR SE APROXIMAN A SU VALOR DE REALIZACIÓN.

C. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS

LA INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS SE ACTUALIZÓ HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, APLICANDO FACTORES DERIVADOS DEL INPC. LOS MOVIMIENTOS POSTERIORES A ESTA FECHA SE PRESENTAN A VALORES CORRIENTES

D. RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO

EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO INCLUYE LOS INTERESES DEVENGADOS, LA FLUCTUACIÓN CAMBIARIA Y, HASTA EL EJERCICIO 2007, EL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA

E. UTILIDAD POR POSICIÓN MONETARIA

LA UTILIDAD POR POSICIÓN MONETARIA INCLUIDA EN EL ESTADO DE RESULTADOS HASTA EL EJERCICIO 2007, REPRESENTA LA UTILIDAD POR INFLACIÓN MEDIDA EN TÉRMINOS DEL INPC, SOBRE EL NETO DE LOS ACTIVOS Y



PASIVOS MONETARIOS MENSUALES DEL AÑO EXPRESADOS EN PESOS DE PODER ADQUISITIVO DEL CIERRE DEL AÑO.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 NO SE DETERMINA UTILIDAD (PÉRDIDA) POR POSICIÓN MONETARIA, ATENDIENDO LO DISPUESTO EN LA NIF DE REFERENCIA.

F. INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, LOS INVENTARIOS SE VALÚAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN BAJO EL MÉTODO DE LA ÚLTIMA COMPRA.

G. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

SE REGISTRAN AL COSTO DE ADQUISICIÓN Y SE REEXPRESARON, HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2007, APLICANDO EL ÍNDICE NACIONAL DE PRECIOS AL CONSUMIDOR (INPC). EL RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO, CORRESPONDIENTE A ACTIVOS EN PERÍODO DE CONSTRUCCIÓN O INSTALACIÓN, SE CAPITALIZA COMO PARTE DEL VALOR DE LOS ACTIVOS. LOS GASTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES MENORES SE REGISTRAN EN LOS RESULTADOS CUANDO SE INCURREN. LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA CONFORME AL MÉTODO DE LÍNEA RECTA CON BASE EN LA VIDA ÚTIL REMANENTE DE LOS ACTIVOS, COMO SIGUE:

	AÑOS PROMEDIO
EQUIPO DE MEDICIÓN Y REGULACIÓN	30
VEHÍCULOS	4-5
DUCTOS	30
EQUIPO DE CÓMPUTO	3.3
EQUIPO DE OFICINA	10
ESTRUCTURAS PARA EQUIPO DE REGULACIÓN	30
MEJORAS A LOCAL ARRENDADO	20
MEDIDORES EN SERVICIO	30
OTROS	30

H. GASTOS PREOPERATIVOS

LOS GASTOS PREOPERATIVOS REPRESENTAN GASTOS INDIRECTOS DEL PROYECTO TALES COMO CONSULTORÍA EN MERCADOTECNIA, INGENIERÍA Y DISEÑO, SERVICIOS DE PLANEACIÓN, ENTRE OTROS Y SE AMORTIZAN EN UN PERÍODO DE 10 AÑOS.

I. OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS

LA COMPAÑÍA TIENE LA POLÍTICA DE CONTRATAR OPERACIONES CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS, PARA CUBRIR SUS POSICIONES ABIERTAS DE RIESGO.

LAS OPERACIONES DE COBERTURA CON INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS SE REGISTRAN ORIGINALMENTE AL VALOR PACTADO, Y ACTUALIZÁNDOSE PERIÓDICAMENTE A VALOR RAZONABLE, APLICANDO EL MISMO MÉTODO DE VALUACIÓN Y RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS, QUE LA POSICIÓN PRIMARIA CUBIERTA.

00000449



SE REALIZA CONTRATO DE OPERACIÓN DE COBERTURA DE PRECIO POR SUMINISTRO DE GAS NATURAL QUE CELEBRA POR UNA PARTE ENERGAS DE MÉXICO, S.A DE C.V. COMO PROVEEDOR Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. COMO CLIENTE. EL PROVEEDOR Y EL CLIENTE ESTÁN DE ACUERDO EN LA CELEBRACIÓN DE UN CONTRATO DE COBERTURA, CON LA FINALIDAD DE PROTEGERSE DE LAS FLUCTUACIONES QUE COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LA FORMULA PARA EL CALCULO DEL PRECIO ESTABLECIDO EN CONTRATOS DE COMPRA-VENTA CELEBRADOS POR AMBAS PARTES PREVIOS AL PRESENTE CONTRATO, SE PRESENTAN EN EL PRECIO DEL GAS NATURAL VENDIDO Y ENTREGADO BAJO LOS CONTRATOS DE COMPRA-VENTA, PRECIO QUE SERÁ EN PERJUICIO O BENEFICIO DE LOS CONTRATANTES. SEGÚN SEA A LA ALTA O BAJA. EL PROVEEDOR Y EL CLIENTE ESTÁN DE ACUERDO QUE EL "AJUSTE POR COBERTURA", SIGNIFICA EL MONTO A FAVOR O EN CONTRA DEL EL CLIENTE, QUE CONSTITUYE, SEGÚN SEA EL CASO, UNA OBLIGACIÓN DE PAGAR O UN DERECHO DE COBRAR EL MONTO CORRESPONDIENTE Y QUE REFLEJA EL RESULTADO REALIZADO DE UNA O VARIAS OPERACIONES DE COBERTURA EN UNA FECHA DETERMINADA, INCLUYENDO SIN LIMITAR EL MONTO POR CONCEPTO DE PRIMAS. EL AJUSTE POR COBERTURA PUEDE SER RESULTADO DE LA VALORACIÓN DE UNA O VARIAS OPERACIONES DE COBERTURA EN UNA FECHA DETERMINADA, O BIEN DE LA LIQUIDACIÓN DE LAS MISMAS CON OPERACIONES DE LIQUIDACIÓN. ESTE CONTRATO FUE FIRMADO EL DÍA 04 DE MARZO DE 2010.

J. ESTIMACIÓN PARA CUENTAS DE COBRO DUDOSO

SE SIGUE LA PRÁCTICA DE CREAR UNA ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRO DUDOSO, LA CUAL SE DETERMINA CONSIDERANDO LOS SALDOS DE CLIENTES CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 120 DÍAS, EN LITIGIO Y/O CON PROBLEMAS DE RECUPERACIÓN.

K. OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

LAS OPERACIONES REALIZADAS EN MONEDA EXTRANJERA SE REGISTRAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CONCERTACIÓN O LIQUIDACIÓN. LOS SALDOS SE AJUSTAN AL TIPO DE CAMBIO VIGENTE A LA FECHA DE CIERRE Y SE RECONOCE EN LOS RESULTADOS LA FLUCTUACIÓN CAMBIARIA DEVENGADA.

L. IMPUESTOS A LA UTILIDAD

DE CONFORMIDAD CON LAS DISPOSICIONES VIGENTES ESTABLECIDAS EN LA NIF D-4 "IMPUESTOS A UTILIDAD", EL IMPUESTO CAUSADO DETERMINADO CON BASE EN LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES, SE REGISTRA EN LOS RESULTADOS DEL AÑO A QUE ES ATRIBUIBLE, Y SE CALCULAN LOS IMPUESTOS DIFERIDOS DETERMINADOS CON BASE EN EL MÉTODO DE ACTIVOS Y PASIVOS, EL CUAL CONSISTE EN COMPARAR LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LA ENTIDAD, DE LA CUAL SURGEN DIFERENCIAS TEMPORALES, TANTO DEDUCIBLES COMO ACUMULABLES. A TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORALES RESULTANTES, INCLUYENDO EL BENEFICIO DE PÉRDIDAS FISCALES POR AMORTIZAR, SE LES APLICA LA TASA FISCAL CORRESPONDIENTE Y SE RECONOCE COMO UN ACTIVO O PASIVO DIFERIDO. LOS IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVOS SE REGISTRAN SÓLO CUANDO EXISTE LA POSIBILIDAD DE RECUPERARSE.

ORIGINAL

COPIA



M. CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO

LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS QUE POTENCIALMENTE EXPONEN AL RIESGO DE CRÉDITO A LA COMPAÑÍA, CONSISTEN EN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES. PARA REDUCIR EL RIESGO DEL CRÉDITO, LA COMPAÑÍA REALIZA EVALUACIONES EN FORMA PERIÓDICA RESPECTO A LA SITUACIÓN FINANCIERA DE SUS CLIENTES, AUNQUE NO LES REQUIERE DE GARANTÍAS ESPECÍFICAS. LA COMPAÑÍA CONSIDERA QUE SU CONCENTRACIÓN DE RIESGOS DE CRÉDITO ES MÍNIMA, DADO EL GRAN NÚMERO DE CLIENTES QUE FORMAN SU CARTERA.

N. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

LOS INGRESOS POR SERVICIOS SE RECONOCEN CONFORME LOS MISMOS SE PRESENTAN Y SE FACTURAN. LA COMPAÑÍA REGISTRA LAS PROVISIONES NECESARIAS PARA RECONOCER DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS, QUE SE DEDUCEN DE LAS VENTAS.

Ñ. USO DE ESTIMACIONES

LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, REQUIERE QUE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA REALICE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS, LOS CUALES AFECTAN LAS CIFRAS REPORTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DE LAS REVELACIONES QUE SE ACOMPAÑAN. LAS ESTIMACIONES SE BASAN EN EL MEJOR CONOCIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS HECHOS ACTUALES, SIN EMBARGO LOS RESULTADOS REALES PODRÍAN DIFERIR DE DICHAS ESTIMACIONES.

O. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS

NIF C-1 "EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO"

A PARTIR DEL 1º DE ENERO DE 2010 SE ENCUENTRAN EN VIGOR LAS MODIFICACIONES A LA NIF C-1, HOMOLOGANDO LOS CONCEPTOS DE EFECTIVO RESTRINGIDO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO, INVERSIONES DISPONIBLES A LA VISTA Y VALOR RAZONABLE CON LAS DISPOSICIONES ESTABLECIDAS EN LA NIF B-2 "FLUJO DE EFECTIVO"; ASIMISMO, SE ESTABLECE LA POSIBILIDAD DE UTILIZAR PARA CIERTAS VALUACIONES CONTABLES EL VALOR RAZONABLE O NOMINAL DEPENDIENDO DE SUS CARACTERÍSTICAS. ADICIONALMENTE SE MODIFICA EL BOLETÍN C-2, "INSTRUMENTOS FINANCIEROS" A EFECTO DE DEFINIR LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS CONSERVADOS A VENCIMIENTO E INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON FINES DE NEGOCIACIÓN.

NIF B-5 "INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS"

DIVERSAS MODIFICACIONES A LA NIF B-5 ENTRARÁN EN VIGOR A PARTIR DEL 1º DE ENERO DE 2011, LAS CUALES SON DE APLICACIÓN RETROSPECTIVA (SALVO QUE SEA IMPRÁCTICO HACERLO). LOS ASPECTOS DE REVELACIÓN MÁS SIGNIFICATIVOS SON:

A. INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA POR CADA SEGMENTO OPERATIVO INCLUIDO EN SU CASO LAS ÁREAS EN ETAPA PREOPERATIVA.

B. LOS INGRESOS Y GASTOS POR INTERESES DEBEN DE MOSTRARSE POR SEPARADO.

ORIGINAL

COPIA



C. DEBERÁN REVELARSE LOS IMPORTES DE LOS PASIVOS POR SEGMENTO OPERATIVO.

D. SE DEBERÁ PRESENTAR CIERTA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD EN SU CONJUNTO SOBRE PRODUCTOS O SERVICIOS, ÁREAS GEOGRÁFICAS Y PRINCIPALES CLIENTES.

A LA FECHA DE EMISIÓN DE ESTE INFORME LA COMPAÑÍA SE ENCONTRABA EN PROCESO DE EVALUACIÓN DE LOS EFECTOS CORRESPONDIENTES A LA APLICACIÓN DE ESTAS DISPOSICIONES NORMATIVAS.

5.2 IMPUESTO A LA UTILIDAD

EN LOS TÉRMINOS DEL BOLETÍN D-4 DEL CINIF, "IMPUESTOS A LA UTILIDAD" SE RECONOCE EL EFECTO DIFERIDO DE ISR SOBRE TODAS LAS DIFERENCIAS TEMPORALES QUE SURGEN DE LA COMPARACIÓN DE LOS VALORES CONTABLES Y FISCALES DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS, GENERÁNDOSE CUENTAS POR COBRAR O POR PAGAR, SEGÚN SU NATURALEZA.

LA EMPRESA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 NO HA ADOPTADO LAS DISPOSICIONES DEL BOLETÍN D-4 "IMPUESTOS A LA UTILIDAD" DE NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA, QUE ESTABLECE Y DEFINE LAS REGLAS DE VALUACIÓN, PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN PARA EL RECONOCIMIENTO CONTABLE DE LOS IMPUESTOS A LA UTILIDAD, CAUSADO Y DIFERIDO, DEVENGADOS DURANTE EL PERÍODO CONTABLE; DERIVADOS DE OPERACIONES Y OTROS EVENTOS ECONÓMICOS RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS EN PERÍODOS DIFERENTES AL CONSIDERADO EN LAS DECLARACIONES DE IMPUESTOS DE LA EMPRESA. CONSECUENTEMENTE NO SE TIENEN CUANTIFICADOS DICHS EFECTOS DIFERIDOS NI SU IMPACTO EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

6. CUENTAS POR COBRAR

LAS CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE SE INTEGRAN COMO SIGUE:

CLIENTES	67,673,374.
DEUDORES DIVERSOS	134,681,515.
IVA POR ACREDITAR	2'707,618.
GASTOS POR COMPROBAR	264,040.
ANTICIPO A PROVEEDORES	263,810.
ESTIMACIONES	1,257.
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1'250,356.
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	222,414.
TOTAL	207'064,384.

EL SALDO DE CLIENTES SE DIVIDE EN INDUSTRIAL, COMERCIAL Y RESIDENCIAL

7. CIAS FILIALES DEDUDORAS

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE SE INTEGRA COMO SIGUE:

	2011	
GAS NATURAL INDUSTRIAL, SA. DE C.V	29'033,364.	OPERACIÓN COMERCIAL CLIENTES
TRITURADOS CRIBISSA, S.A DE C.V.	16'008,000.	OPERACIÓN COMERCIAL CLIENTES

00000452



TESORERA DE MEXICO, SA. DE C.V.	38'753,911.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
ENERGAS DE MEXICO, S.A DE C.V.	7'966,400.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.	124,470.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
COMBUSTIBLES Y GASES DE TORREÓN, S.A. DE C.V.	934,980.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
SIM ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	4'663,200.	OPERACIÓN COMERCIAL CLIENTES
TESORERA DEL NORTE, S.A DE C.V.	86'574,521.	SERVICIO DE ADMON. DEUDORES DIV.
TECNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V	217,273.	PRESTAMOS DEUDORES DIV.
TOTAL	184'276,119.	

8. INVENTARIOS

MATERIALES Y REFACCIONES	4,130,241
MEDIDORES	136,202
GAS EN LÍNEA	16,766
MATERIALES EN TRÁNSITO	25.901
TOTAL	4,309,110

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010, LOS INVENTARIOS REPRESENTAN PRINCIPALMENTE LA INVERSIÓN DE DUCTOS Y MATERIALES PARA ZONAS RESIDENCIALES.

9. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

	2011	2010
TERRENOS	\$ 1'657,487.	\$ 1,657,487
EQUIPO DE MEDICIÓN Y REGULACIÓN	3'960,090.	3,727,022
VEHÍCULOS	4'976,828.	1,869,235
DUCTOS	228'552,891	199,919,477
EQUIPO DE COMPUTO	1'056,646.	750,252
EQUIPO DE OFICINA	2'107,685.	2,064,389
ESTRUCTURAS PARA EQUIPO DE REGULACIÓN	183,682.	183,682
MEJORAS A LOCAL ARRENDADO	360,810.	360,810
HERRAMIENTA Y EQUIPO	5'653,251.	4,001,343
MEDIDORES EN SERVICIO	31'463,255.	31,302,413
OTROS	1'125,950.	1,104,507
OBRAS EN PROCESO		
DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN ACUMULADAS	(87'003,388.)	(78,080,302)
TOTAL	194'095,187.	\$168,860,315

LA DEPRECIACIÓN CARGADA A RESULTADO DEL EJERCICIO DE 2011 ASCIENDE A 9'146,486.

ORIGINAL

COPIA

00000453



10. CIAS FILIALES ACREEDORAS

EL SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 SE INTEGRA COMO SIGUE:

EMPRESA	2011	
ENERGAS, DE MEXICO, S.A DE C.V.	10'507,463.	VENTA DE GAS PROVEEDORES
GAS NATURAL INDUSTRIAL, SA. DE C.V	1'129,956.	PRESTAMO PARTE RELACIONADA
TESORERA NORTE, S.A. DE C.V	5,000.	DEPOSITO FILIALES
ADMINISTRACION Y OPERACIÓN INFRAESTRUCTURA, S.A. DE C.V.	690,131.	PRESTAMO PARTE RELACIONADA
TECNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V	66,435.	SERVICIOS ADMO. PARTE RELACIONADA
DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL DE MEXICO, S.A. DE C.V.	15,000.	PRESTAMOS PARTE RELACIONADA
SIM ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	12,754.	PRESTAMO PARTE RELACIONADA
TOTAL	12'426,739.	

11. ANTICIPO DE CLIENTES

	2011	2010
LA COMPAÑÍA CELEBRÓ UN ACUERDO DE INVERSIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA NECESARIA PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL CON LA COMPAÑÍA PARQUES INDUSTRIALES MAKY, S. A. DE C. V., UBICADOS EN EL PARQUE INDUSTRIAL DYNATECH SUR UBICADO EN HERMOSILLO, SONORA.	\$ 805,886.	\$ 805,886
LA COMPAÑÍA CELEBRÓ UN ACUERDO DE INVERSIÓN PARA LA CONSTRUCCIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA NECESARIA PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL CON LA COMPAÑÍA VÍCTOR EQUIPMENT DE MÉXICO, S. A. DE C. V., UBICADOS EN EL PARQUE INDUSTRIAL DYNATECH UBICADO EN HERMOSILLO, SONORA, POR \$104,000 DÓLARES Y CON UNA DURACIÓN DE DIEZ AÑOS.	686,519.	686,519
DIESEL Y GASOLINA DE LA LAGUNA, S.A. DE C.V	908,170.	
OTROS	317,982.	142,599
TOTAL	\$ 2'718,557.	\$ 1'635,004.

ORIGINAL

COPIA



12. PRESTAMOS A LARGO PLAZO

CORTO
PLAZO
5'997,387.

LARGO
PLAZO
91'251,712.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO SIMPLE EL 21 DE JUNIO DE 2011, DESTINADO A INVERSIONES PARA DUCTOS EN NUEVOS PROYECTOS Y REEMBOLSO DE INVERSIÓN POR LA COMPRA DE LA EMPRESA, EN DONDE DE MANERA SIMULTANEA CELEBRA CON EL CARÁCTER DE FIDECOMITENTE CON BANORTE COMO FIDECOMISARIO O ACREEDOR CON SCOTIANBANK INVERLAT S.C. COMO FIDUCIARIO UN CONTRATO DE FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN CON LA FINALIDAD DE GARANTIZAR EL PAGO EQUIVALENTE A UN AFORO DE 1.3 A 1 SOBRE EL PAGO MENSUAL DE CAPITAL E INTERESES, ASÍ MISMO CONSTITUIRA UNA RESERVA EQUIVALENTE A 2 AMORTIZACIONES E INTERES DEL SALDO DISPUESTO.

EL IMPORTE DEL CREDITO QUE CONCEDE EL BANCO A LA PARTE ACREDITADA ES DE \$100'000,000., LA ACREDITADA PODRA DISPONER DEL CREDITO A LO LARGO DE UN AÑO A PARTIR DE LA FIRMA DEL PRESENTE INSTRUMENTO.

EL PLAZO DE ESTE CONTRATO ES DE 120 MESES Y SE INICIARA A PARTIR DEL 21 DE JUNIO DE 2011 PARA CONCLUIR EL 20 DE JUNIO DE 2021.

LA PARTE ACREDITADA SE OBLIGA A PAGAR INTERESES ORDINARIOS SOBRE EL SALDO INSOLUTO MENSUAL DE LA SUMA EJERCIDA, A LA TASA ANUAL FIJA DEL 11.50%, PAGADEROS EN FORMA MENSUAL.

INTERESES

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CRÉDITO SIMPLE CON GARANTÍA DE CESIÓN DE DERECHOS DE CARTERA EN EL MES DE FEBRERO DE 2010, CON LA EMPRESA UNIÓN DE CRÉDITO DE LA COMARCA LAGUNERA, S.A DE C.V. POR IMPORTE DE \$ 11,'000,000. CUYO DESTINO SERÁ LA CONSTRUCCIÓN Y REMODELACIÓN DE LAS INSTALACIONES, ASÍ COMO CAPITAL DE TRABAJO, OBLIGÁNDOSE A PAGAR 36 MENSUALIDADES 1 DE \$ 305,575 Y 35 DE \$ 305,555, ASÍ COMO PAGO DE INTERESES A LA TASA DE 15.50

462,859.
3'666,666.

25,787.
916,649.

LA COMPAÑÍA SOLICITO UN CREDITO DE CUENTA CORRIENTE CON EL BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A. POR LA CANTIDAD DE \$ 14'500,000. PARA CAPITAL DE TRABAJO, CON UN PLAZO DE 18 MESES CONSIDERÁNDOSE DE CARÁCTER REVOLVENTE QUE INICIARA EL 02 DE MAYO DE 2011 PARA CONCLUIR EL 02 DE NOVIEMBRE DE 2012, LA TASA DE INTERES ORDINARIO ES SOBRE SALDOS INSOLUTOS SOBRE TIIE +4 PUNTOS

14'500,000.

TOTAL

24'626,912.

92'194,148.

ORIGINAL

COPIA



13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS	2011	2010
PROVEEDORES	\$ 454,205.	\$ 1,926,997.
DOCUMENTOS POR PAGAR(CREDITO PARA LA COMPRA DE VEHICULOS)	2'218,521.	245,075.
IVA TRASLADADO Y POR PAGAR	9,536,367.	9,580,331
ACREEDORES DIVERSOS	2'810,497.	2,925,266
IMPUESTOS POR PAGAR	31,531.	976,883
DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE CLIENTES	57,263.	57,263
TOTAL	\$ 15'108,384.	\$ 15,711,815

EL SALDO DE DOCUMENTOS POR PAGAR EN SU MAYORIA CORRESPONDE A COMPRAS DE UNIDADES (VEHICULOS) PARA LA REALIZACION DE LA ACTIVIDAD.

14. CAPITAL SOCIAL

A. EL CAPITAL SOCIAL A VALOR NOMINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 SE INTEGRA COMO SIGUE:

	NUMERO DE ACCIONES	2011	2010
CAPITAL FIJO			
"B"	404,615	\$ 40,461,500	\$ 40,461,500
CAPITAL VARIABLE			
"BB"	1,349,286	134,928,600	134,928,600
TOTAL	1,753,901	\$ 175,390,100	\$ 175,390,100

EL CAPITAL SOCIAL ESTÁ INTEGRADO POR ACCIONES COMUNES NOMINATIVAS. LAS ACCIONES DE LA SERIE "B" REPRESENTAN EL 23% (23.07%) DEL CAPITAL SOCIAL. LAS ACCIONES DE LA SERIE "BB" REPRESENTAN EL 77% (76.93%) DEL CAPITAL SOCIAL Y SON DE LIBRE SUSCRIPCIÓN. EL CAPITAL VARIABLE ES ILIMITADO Y ESTÁ REPRESENTADO POR ACCIONES DE LA SERIE "BB".

CON FECHA 30 DE DICIEMBRE DE 2009, LOS ACCIONISTAS SOURCE GAS INTERNATIONAL, INC. Y SOURCE GAS, INC., ENAJENARON LA TOTALIDAD DE LAS ACCIONES DE GAS NATURAL DEL NOROESTE, S. A. DE C. V. A VARIAS PERSONAS FÍSICAS Y QUE A ESTA FECHA ERAN DE SU PROPIEDAD. PARA TAL EFECTO, SE PRESENTA DICTAMEN POR ENAJENACIÓN DE ACCIONES EL DÍA 01 DE MARZO DE 2010 POR ESTA OPERACIÓN Y EL PRECIO DE LAS ACCIONES SE DETERMINÓ CONFORME AL CONTRATO FIRMADO POR AMBAS PARTES Y SE PAGÓ EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORRESPONDIENTE.

EL DÍA 05 DE ENERO DE 2010 SE PROTOCOLIZA EL ACTA DE LA ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ACCIONISTAS REALIZADA EL DÍA 30 DE DICIEMBRE DE 2009 CON EL ORDEN DEL DÍA SIGUIENTE:

I.- PROPUESTA, DISCUSIÓN, Y EN SU CASO RENUNCIA DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN, DEL COMISARIO Y FUNCIONARIOS DE LA SOCIEDAD Y NOMBRAMIENTO DEL LOS NUEVOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y COMISARIO DE LA SOCIEDAD.

II.- REVOCACIÓN DE PODERES

III.- DESIGNACIÓN DE DELEGADOS ESPECIALES DE LA ASAMBLEA.

ORIGINAL

COPIA



- b. EL CAPITAL SOCIAL ACTUALIZADO INCLUYE ACTUALIZACIONES POR UN IMPORTE DE \$79'454,122 DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS DEL BOLETÍN B 10.
- c. RESTRICCIONES AL CAPITAL CONTABLE. LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ESTÁ SUJETA A LA SEPARACIÓN DE UN 5% PARA CONSTITUIR LA RESERVA LEGAL, HASTA QUE ÉSTA ALCANCE LA QUINTA PARTE DEL CAPITAL SOCIAL. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, NO SE HA CREADO LA RESERVA LEGAL.
- d. EL EXCESO EN LA ACTUALIZACIÓN DEL CAPITAL CONTABLE, REPRESENTA EL RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA ACUMULADO HASTA LA PRIMERA ACTUALIZACIÓN.
- e. CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN
LAS APORTACIONES DE CAPITAL EFECTUADAS EN EFECTIVO, EN ESPECIE, ASÍ COMO LA CAPITALIZACIÓN DE PASIVOS, FORMAN LA CUENTA DE CAPITAL DE APORTACIÓN, LA CUAL SE ACTUALIZA ANUALMENTE DE ACUERDO CON LAS DISPOSICIONES DE LA LEY DEL ISR VIGENTE. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, EL SALDO ACTUALIZADO DE LA CUENTA DENOMINADA "CAPITAL DE APORTACIÓN ACTUALIZADO" ASCIENDE A \$ 325'758,265.98 (\$313'802,395 EN 2010).

15 INTEGRACION DE VENTAS NETAS

	2011
INGRESOS POR SERVICIOS DE TRASPASO DE COSTO DE PRODUCTO	\$ 92'335,088.
SERVICIOS DE DISTRIBUCIÓN	43'009,762.
ACT. DE DISTRIBUCIÓN A DISTRIBUIDORES	3'358,288.
TOTAL	\$138'703,138.

16 OTROS INGRESOS Y PRODUCTOS

	2011
SE PRESTAN SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN A LAS SIGUIENTES EMPRESAS:	
SIM ALIMENTOS, S.A. DE C.V.	4'020,000.
TRITURADOS CRIBISSA, S.A. DE C.V.	3'600,000.
OTROS INGRESOS	1'382,314.
VENTAS DE ACTIVO FIJO	243,803.
TOTAL	\$ 9'246,117.

17. ENTORNO FISCAL ISR Y IETU

- 17.1 LAS COMPAÑÍAS ESTÁN SUJETAS AL IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) Y AL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU).

EL ISR SE CALCULA CONSIDERANDO COMO GRAVABLES O DEDUCIBLES CIERTOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN. LA DEPRECIACIÓN SE CALCULA SOBRE VALORES ACTUALIZADOS POR LA INFLACIÓN, SE DEDUCE EL COSTO DE VENTAS, Y SE ACUMULA O DEDUCE EL AJUSTE ANUAL POR INFLACIÓN SOBRE CIERTOS ACTIVOS Y PASIVOS.

ORIGINAL

COPIA



PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 10 PRIMER PÁRRAFO DE LA LISR, SE APLICARÁ PARA EL EJERCICIO 2011 LA TASA DEL 30 %

EL IETU SE CAUSA SOBRE UNA UTILIDAD DETERMINADA CON BASE EN LOS FLUJOS DE EFECTIVO DE CIERTAS ACTIVIDADES Y DEDUCCIONES AUTORIZADAS Y SE PAGARÁ EN TÉRMINOS PRÁCTICOS POR EL MONTO EN QUE ESTE IMPUESTO EXCEDA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

PARA EFECTO DEL ARTICULO 1º. DE LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA, LA TASA APLICABLE ES DEL 17.5%

- 17.2 DEBIDO A LA ENTRADA EN VIGOR DE LA LEY DEL IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU), A PARTIR DE 2008 LA LEY DEL IMPUESTO AL ACTIVO (IA) FUE ABROGADA. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009, EL IA PENDIENTE DE RECUPERAR (PAGADO EN EXCESO SOBRE EL ISR) DE LOS DIEZ EJERCICIOS INMEDIATOS ANTERIORES A 2008 ASCIENDE A \$ 3'191,048. EN EL MES DE OCTUBRE DE 2010 FUE RECUPERADA ESTA CANTIDAD.

17.3 IDE

ES UN IMPUESTO DE CONTROL DE FLUJO DE EFECTIVO QUE TIENE COMO PROPÓSITO GRAVAR LOS DEPÓSITOS EN EFECTIVO- BILLETES Y MONEDAS. QUE REALICEN LAS PERSONAS FÍSICAS Y MORALES EN LAS INSTITUCIONES DEL SISTEMA FINANCIERO. LAS INSTITUCIONES REFERIDAS ESTÁN OBLIGADAS A RETENER Y ENTERAR UN IMPUESTO DEL 3% SOBRE EL IMPORTE QUE EXCEDA EN EL MES A LOS QUINCE MIL PESOS.

EL IDE EFECTIVAMENTE PAGADO SE PUEDE ACREDITAR CONTRA EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PROPIO Y SOBRE EL RETENIDO A TERCEROS, ASÍ COMO TAMBIÉN SE PUEDE COMPENSAR CONTRA OTRAS CONTRIBUCIONES FEDERALES Y, EN SU CASO DE TENER TODAVÍA REMANENTE, ES POSIBLE SOLICITAR SU DEVOLUCIÓN.

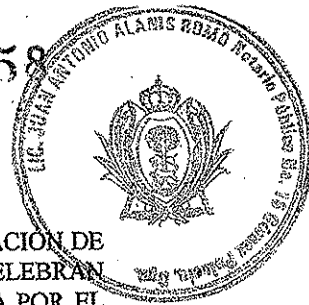
- 17.4 NO SE CALCULÓ EL EFECTO DEL IMPUESTO A LA UTILIDAD, ANTES IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO, DEBIDO A QUE NO EXISTE LA CERTEZA DE QUE VAYA A SER RECUPERABLE EN AÑOS FUTUROS. EL SALDO QUE SE MUESTRA EN EL BALANCE GENERAL ES EL DETERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001.

17.5 ESTIMULOS FISCALES

EN EL EJERCICIO SE APLICÓ LA DEDUCCIÓN INMEDIATA EN BASE AL DECRETO PUBLICADO EN EL DIARIO OFICIAL DE LA FEDERACIÓN DEL 20 DE JUNIO DE 2003, EN SU ARTÍCULO TERCERO, ASÍ COMO LA DEDUCCIÓN INMEDIATA EN BASE AL ARTICULO 220 DE LISR.

18. COMPROMISOS

- A. LA COMPAÑÍA TIENE CELEBRADO CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE OPERACIÓN Y DE ADMINISTRACIÓN CON ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN DE INFRAESTRUCTURA, S. A. DE C. V. Y CON TÉCNICOS DE GAS DE SONORA, S.A. DE C.V. (COMPAÑÍAS ASOCIADAS). AMBOS CONTRATOS CON UNA DURACIÓN DE DOS AÑOS, CON VENCIMIENTOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 17 DE OCTUBRE DE 2011, RESPECTIVAMENTE.



- B. CON FECHA 04 DE MARZO DE 2010 SE REALIZA CONTRATO DE OPERACION DE COBERTURA DE PRECIO POR SUMINISTRO DE GAS NATURAL QUE CELEBRAN POR UNA PARTE ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. REPRESENTADA POR EL ING. JOSÉ DE JESÚS MEZA MUÑOZ A QUIEN SE IDENTIFICA COMO "PROVEEDOR" Y POR LA OTRA PARTE GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. REPRESENTADA POR ING. HORTENSIA LIZETH MORENO APARICIO A QUIEN SE IDENTIFICA COMO "CLIENTE". ESTE CONTRATO SE REALIZA CON LA FINALIDAD DE PROTEGERSE DE LAS FLUCTUACIONES QUE COMO RESULTADO DE LA APLICACIÓN DE LA FORMULA PARA EL CALCULO DEL PRECIO ESTABLECIDO EN CONTRATOS DE COMPRA-VENTA DE GAS CELEBRADOS POR AMBAS PARTES PREVIOS AL PRESENTE CONTRATO.
- C. CON FECHA 01 DE ABRIL DE 2010 SE REALIZA CONTRATO DE COMPRA-VENTA ENTRE LA EMPRESA ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. Y GAS NATURAL DEL NOROESTE, S.A. DE C.V. CON LAS SIGUIENTES OBLIGACIONES DE LAS PARTES

OBLIGACIONES POR PARTE DE ENERGAS:

- 1.1 LA EMPRESA "ENERGAS" SE OBLIGA POR MEDIO DEL PRESENTE CONTRATO A VENDERLE A "GNN" GAS NATURAL EN LA ZONA GEOGRÁFICA DE HERMOSILLO- GUAYMAS-EMPALME Y LAS AMPLIACIONES QUE SE DEN A LA MISMA, ACTO QUE EN LO SUCESIVO SE LE DOMINARÁ "SERVICIO". "ENERGAS", DADO SU OBJETO SOCIAL, PODRÁ COMERCIALIZAR DICHO ENERGÉTICO CON LA FINALIDAD DE SATISFACER LAS NECESIDADES DE GAS NATURAL DE "GNN". PARA EFECTO DE LO ANTERIOR, "ENERGAS" REALIZARÁ LA ADQUISICIÓN DEL GAS NATURAL DE LA EMPRESA DENOMINADA "PEMEX GAS Y PETROQUIMICA BÁSICA", EN LO SUCESIVO "PGPB" Y ENTREGARÁ DICHO ENERGÉTICO A "GNN".
- 1.2 "ENERGAS" SE ENCARGARA DE FACTURAR A "GNN" DE MANERA QUINCENAL EL GAS NATURAL QUE SE ADQUIERA, DICHA CANTIDAD DE GAS NATURAL CORRESPONDERÁ A LOS REQUERIMIENTOS DE "GNN" DE ACUERDO CON EL PUNTO 2.2.

OBLIGACIONES POR PARTE DE "GNN"

- 2.1 "GNN SE OBLIGA A COMPRARLE A "ENERGAS" GAS NATURAL, ASÍ COMO OTORGAR A LA MISMA EN EL CASO DE QUE SEA NECESARIO, LAS FACILIDADES, SERVIDUMBRES Y DERECHOS DE PASO, ASÍ COMO LOS PASO, ASÍ COMO LOS APOYOS NECESARIOS PARA LA PRESTACIÓN DEL "SERVICIO".
- 2.2 "GNN" DEBERÁ INFORMAR DE MANERA ESCRITA A "ENERGAS", Y ÉSTE A SU VEZ A "PGPB" LA CANTIDAD DE GAS NATURAL REQUERIDA DIARIAMENTE, ESTO CON LA FINALIDAD DE QUE "ENERGAS" PROGRAME PUNTUALMENTE SU ADQUISICIÓN DEL ENERGÉTICO Y PREVENIR PENALIZACIONES POR DESBALANCES ANTE "PGPB"

CON FECHA 01 DE ABRIL DE 2011 SE REALIZA UN ADENDUM AL CONTRATO DE COMPRA - VENTA DE GAS NATURAL. CON LAS SIGUIENTES CLAUSULAS Y DECLARACIONES:

.... DECLARACION. SEGUNDA

ORIGINAL

COPIA



AMBAS PARTES DECLARAN NECESARIO PRECISAR CON RELACION A LOS PUNTOS DE ENTREGA EN DONDE SE SUMINISTRARA EL GAS NATURAL A GNN, ASI CON LA PRESIÓN A LA CUAL SE RECIBIRÁ.

....CLAUSULA SEGUNDA

ENERGAS SE OBLIGA A VENDERLE A GNN GAS NATURAL EN LA ZONA GEOGRAFICA DE SONORA Y LAS AMPLIACIONES QUE SE DEN DE LA MISMA. PARA TAL EFECTO, EL PRESENTE ADENDUM, SERVIRÁ PARA PRECISAR QUE LOS PUNTOS DE ENTREGA DE GAS NATURAL PARA GNN ESTÁN UBICADOS EN : HERMOSILLO SONORA Y EN CANANEA SONORA..

- D, DE ACUERDO A LA LEGISLACIÓN FISCAL VIGENTE, LAS AUTORIDADES TIENEN LA FACULTAD DE REVISAR LOS CINCO EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES A LA ÚLTIMA DECLARACIÓN DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA PRESENTADA.
- E. DE ACUERDO CON LA LEY DEL ISR, LAS EMPRESAS QUE REALICEN OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS ESTÁN SUJETAS A LIMITACIONES Y OBLIGACIONES FISCALES, EN CUANTO A LA DETERMINACIÓN DE LOS PRECIOS PACTADOS, YA QUE ÉSTOS DEBERÁN SER EQUIPARABLES A LOS QUE SE UTILIZARÍAN CON O ENTRE PARTES INDEPENDIENTES EN OPERACIONES COMPARABLES.
- F. LOS PRINCIPALES CONTRATOS QUE SE TIENEN VIGENTES EN EL EJERCICIO SON LOS SIGUIENTES:
1. CONTRATO DE COMERCIALIZACIÓN CON ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. CON TIEMPO INDEFINIDO
 2. CONTRATO DE DISTRIBUCIÓN SIMPLE CON ENERGAS DE MÉXICO, S.A. DE C.V.
 3. CONTRATO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DERIVADOS PARA PRECIOS DE GAS NATURAL.
 4. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS CON GAS NATURAL INDUSTRIAL, S.A. DE C.V.
 5. CONTRATO MERCANTIL DE CRÉDITO EN CUENTA CORRIENTE CON TESORERA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.
 6. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS CON CORPORACIÓN DE ESFUERZOS, S.C. DE RL DE C.V.
 7. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO CON MARIA GUADALUPE VARGAS SALAZAR.
 8. CONTRATO MERCANTIL DE CREDITO EN CUENTA CORRIENTE CON TESORERA DEL NORTE, S.A. DE C.V. SOFOM ENR

19. CONTINGENCIA

JUICIO DE NULIDAD POR CARTA DE CRÉDITO.

LA COMPAÑÍA OTORGÓ A LA CRE, EN CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LAS BASES DE LICITACIÓN DE LA LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL LIC-GAS-003-



1996 EN LA CUAL LA COMPAÑÍA RESULTÓ GANADORA DEL PERMISO EN LA ZONA GEOGRÁFICA, UNA GARANTÍA DE CUMPLIMIENTO (LA "CARTA DE CRÉDITO") POR USD \$10 MILLONES DE DÓLARES MONEDA DE CURSO LEGAL EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA. LA CARTA DE CRÉDITO HA SIDO REDUCIDA CADA AÑO A PARTIR DE LA FECHA DE EXPEDICIÓN DE LA MISMA, EN FORMA PROPORCIONAL AL CUMPLIMIENTO DE LOS COMPROMISOS DE COBERTURA, COMO SE ESTABLECIÓ EN LAS BASES DE LICITACIÓN.

CON FECHA 12 DE SEPTIEMBRE DE 2003, LA COMPAÑÍA PRESENTÓ ANTE LA CRE UN ESCRITO MEDIANTE EL CUAL SE SOLICITÓ LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO. A SU VEZ, LA CRE EMITIÓ LA RESOLUCIÓN RES/241/2003 DE FECHA 4 DE NOVIEMBRE DE 2003, MEDIANTE LA CUAL ORDENÓ LA EJECUCIÓN DE LA CARTA DE CRÉDITO POR PARTE DE LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, POR UN MONTO DE USD1,931,075.22 DÓLARES MONEDA DE CURSO LEGAL EN LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, QUE YA HAN SIDO PAGADOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN, ASÍ COMO LA SUPRESIÓN DE LA EXCLUSIVIDAD CONCEDIDA A LA COMPAÑÍA SOBRE LA CONSTRUCCIÓN DEL SISTEMA DE DISTRIBUCIÓN Y LA RECEPCIÓN, CONDUCCIÓN Y ENTREGA DE GAS DENTRO DE LA ZONA GEOGRÁFICA. POSTERIORMENTE LA COMPAÑÍA INTERPUSO RECURSO DE RECONSIDERACIÓN CON FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2003, CON EL FIN DE IMPUGNAR LA RESOLUCIÓN ANTES MENCIONADA.

DESPUES DE UNA SERIE DE RECURSOS ADMINISTRATIVOS, JUCIOS DE NULIDAD Y DEMANDAS, EL 29 DE MAYO DE 2006, LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EMITIÓ SENTENCIA DEFINITIVA SOBRE EL PRESENTE ASUNTO, EN LA CUAL SE DECLARA LA NULIDAD LISA Y LLANA SOBRE EL MISMO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA, LA NULIDAD PARA EFECTOS DE LA RES/241/2003 DE FECHA 4 DE DICIEMBRE DE 2003 Y REQUIRIÓ A LA CRE PARA QUE DICHA COMISIÓN EMITIERA UNA NUEVA RESOLUCIÓN EN LA QUE AUTORICE LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO EN CUESTIÓN.

CON FECHA 22 DE FEBRERO DE 2007 LA CRE EMITIÓ LA RESOLUCIÓN NO. RES/052/2007 MEDIANTE LA CUAL, EN SU SUPUESTO CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN LA SENTENCIA DE LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y LA ADMINISTRATIVA Y DEL DÉCIMO QUINTO TRIBUNAL COLEGIADO EN MATERIA ADMINISTRATIVA DEL PRIMER CIRCUITO, AUTORIZÓ LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO Y RESTITUYÓ LA EXCLUSIVIDAD CONFERIDA A LA COMPAÑÍA EN TÉRMINOS DEL PERMISO DE DISTRIBUCIÓN DE GAS NATURAL NO. G/014/DIS/97.

CON FECHA 10 DE AGOSTO DE 2007 LA SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EMITIÓ SENTENCIA DEFINITIVA SOBRE EL PRESENTE ASUNTO, EN LA CUAL SE DECLARA FUNDADA LA QUEJA PRESENTADA Y SE DECLARA LA NULIDAD DE LA RESOLUCIÓN NO. RES/052/2007 DEL 22 DE FEBRERO DE 2007 PARA EL EFECTO DE QUE LA CRE, DENTRO DEL TÉRMINO DE 20 DÍAS HÁBILES, EMITIERA UNA NUEVA RESOLUCIÓN EN LA SE ESTABLECIERA LA AUTORIZACIÓN PARA LA LIBERACIÓN TOTAL DE LA CARTA DE CRÉDITO Y SE GIRARAN INSTRUCCIONES EXPRESAS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN CON LA FINALIDAD DE DEVOLVER LA CANTIDAD ILEGALMENTE EJECUTADA.

EL 23 DE NOVIEMBRE DE 2007, LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN DEVOLVIÓ MEDIANTE DEPÓSITO A LA CUENTA BANCARIA NUMERO 0449906525 DE BBVA BANCOMER DE GNN, EL MONTO EJECUTADO DE LA CARTA DE CRÉDITO, POR LA



CANTIDAD DE \$21'161,108.47 PESOS A UN TIPO DE CAMBIO DE \$10.95 PESOS POR DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA.

CON FECHA 11 DE FEBRERO DE 2008, GNN PRESENTÓ DEMANDA DE NULIDAD EN CONTRA DE LA RESOLUCIÓN NEGATIVA FICTA QUE SE CONFIGURÓ EN TÉRMINOS DEL ARTÍCULO 22-A, CUARTO PÁRRAFO DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN, MEDIANTE LA CUAL LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN NEGÓ A MI REPRESENTADA EL DERECHO AL PAGO DE LA ACTUALIZACIÓN E INTERESES CON MOTIVO DE LA DEVOLUCIÓN ORDENADA POR LA H. SÉPTIMA SALA REGIONAL METROPOLITANA DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA EN EL JUICIO 23333/04-17-07-9, POR CONCEPTO DEL PAGO DE LO INDEBIDO REALIZADO POR GNN AL HABÉRSELE EJECUTADO INDEBIDAMENTE LA CARTA DE CRÉDITO.

CON FECHA 18 DE FEBRERO DE 2008 LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN EMITIÓ EL OFICIO NO. 401-SG-1-19537 POR MEDIO DEL CUAL NEGÓ EL PAGO DE INTERESES Y ACTUALIZACIONES A GNN.

CON FECHA 23 DE DICIEMBRE DE 2009, GNN CELEBRÓ CON SOURCEGAS INTERNATIONAL, INC. Y SOURCEGAS, INC, UN CONVENIO DE CESIÓN DEL LITIGIO ANTES MENCIONADO, ASÍ COMO LOS DERECHOS DERIVADOS DEL MISMO.

CON FECHA 26 DE AGOSTO DE 2011 LA EMPRESA FUE NOTIFICADA DE LA RESOLUCION CONTENIDA EN EL OFICIO 401-DG-26578, EXPEDIDO EL 25 DEL MISMO MES Y AÑO POR LA DIRECCIÓN DE GARANTIAS DE LA DIRECCION GENERAL DE PROCEDIMIENTOS LEGALES DE LA TESORERIA DE LA FEDERACIÓN, A TRAVÉS DEL CUAL LAS AUTORIDADES DEMANDADAS DAN CUMPLIMIENTO A LA SENTENCIA DICTADA POR LA SALA REGIONAL DEL NOROESTE II DEL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA, DENTRO DEL JUICIO DE NULIDAD 664/08-02-01-2, ACUMULADO AL 746/08-02-01-5. EL DIA 16 DE DICIEMBRE SE RECIBIO UN BILLETE DE DEPOSITO NUMERO S497261 EXPEDIDO POR EL BANCO DEL AHORRO NACIONAL Y SERVICIOS FINANCIEROS, S.N.C, A FAVOR DE LA EMPRESA, EN CANTIDAD DE \$6'463,165.02.

EN ESTE MOMENTO GNN ESTÁ EN ESPERA DE QUE EL TRIBUNAL FEDERAL DE JUSTICIA FISCAL Y ADMINISTRATIVA RESUELVA LO CONDUCTENTE EN EL PRESENTE JUICIO DE NULIDAD. Y HACER LA ENTREGA A SOURCES GAS INTERNACIONAL INC DE ACUERDO AL CONVENIO ANTES MENCIONADO.

00000462

EL CIUDADANO LICENCIADO JUAN ANTONIO ALANIS ROMO, NOTARIO PUBLICO TITULAR NUMERO (15), EN EJERCICIO Y ACTUANDO PARA ESTE DISTRITO JUDICIAL DE GOMEZ PALACIO, ESTADO DE DURANGO:

CERTIFICA:- Que el texto que antecede, concuerda fiel y exactamente con su original que Doy Fé haber tenido a la vista y Cotejado; y para constancia extendo la presente Certificación en la Ciudad de Gómez Palacio, Durango a los 05 días del mes de MAYO año 2013, Van 24 DOY FÉ

JIC JUAN ANTONIO ALANIS ROMO
N.P. N. 15



ORIGINAL

COPIA

00000463

ORIGINAL

COPIA

00000464



**DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL
MÉXICO, S.A. DE C.V.**

Estados financieros

**Al 31 de diciembre de 2011 y 2010
con dictamen de los auditores independientes**

ORIGINAL

COPIA

00000465



DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MÉXICO, S.A. DE C.V.

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010

Contenido:

Dictamen de los auditores independientes.....	1
Estados financieros:	
Balances generales.....	2
Estados de resultados	3
Estados de variaciones en el capital contable.....	4
Estados de flujos de efectivo.....	5
Notas a los estados financieros	6

ORIGINAL

COPIA



Mancera S.C.
Blvd. Independencia 2120 Ote.
Edif. Obeso Piso 4
Col. Estrella
27010 Torreón, Coahuila

Tel: 871 713-8901
Fax: 871 713-9012
www.ey.com/mx



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea General de Accionistas de
Distribuidora de Gas Natural México, S.A. de C.V.

Hemos examinado los balances generales de Distribuidora de Gas Natural México, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2011 y 2010, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que les son relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las normas mexicanas de información financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

1. Como se menciona en la Nota 1, los estados financieros adjuntos no reconocen los efectos de impuestos a la utilidad sobre las diferencias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos ni los efectos acumulados derivados de las obligaciones laborales, incluyendo la participación de los trabajadores en las utilidades diferida, como lo requiere la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad" y D-3 "Beneficios a los Empleados", respectivamente.

2. Como se menciona en la Nota 5, la Compañía cuenta con créditos al 31 de diciembre de 2011 y 2010 por un monto de \$66,704,197 y \$47,177,984, de los cuales \$405,215 y \$19,509,922, respectivamente, son a largo plazo. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se incumplió con algunas razones financieras impuestas por ciertos créditos y la empresa no obtuvo la dispensa correspondiente, por tal incumplimiento la porción de largo plazo del crédito ha sido reclasificada a corto plazo en los estados financieros que se acompañan.

En nuestra opinión, excepto por la falta de reconocimiento de los impuestos diferidos y los efectos acumulados derivados de las obligaciones laborales incluyendo la participación de los trabajadores en las utilidades diferida que se menciona en el párrafo 1 anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Distribuidora de Gas Natural México, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas mexicanas de información financiera.

Mancera, S.C.
Integrante de
Ernst & Young Global

C.P.C. César M. Domínguez Quintana

Torreón, Coahuila
30 de abril de 2012

COPIA

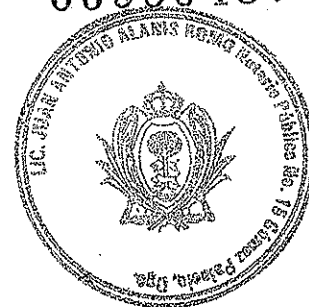
ORIGINAL

00000467

DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MÉXICO, S.A. DE C.V.

Balances generales

(Cifras en pesos)



	Al 31 de diciembre de 2011	2010
Activo		
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2,478,903	\$ 1,847,414
Cuentas por cobrar:		
Clientes, neto de estimación para cuentas incobrables (Nota 2)	11,575,892	16,936,345
Partes relacionadas (Nota 3)	1,074,160	2,157,417
Otras cuentas por cobrar (Nota 4)	4,681,806	6,933,004
Pagos anticipados	759,375	2,748,857
Total del activo circulante	20,570,136	30,623,037
Activo no circulante:		
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto (Nota 5)	232,272,872	199,389,518
Depósitos en garantía	378,156	384,418
Total del activo	\$ 253,221,164	\$ 230,396,973
Pasivo y capital contable		
Pasivo a corto plazo:		
Porción circulante de la deuda financiera (Nota 6)	\$ 66,298,982	\$ 27,668,062
Proveedores	4,592,755	5,936,568
Partes relacionadas (Nota 3)	101,364,874	106,516,016
Arrendamientos capitalizables, porción circulante (Nota 8)	45,832	183,328
Instrumentos financieros derivados con partes relacionadas (Nota 7)	9,070,274	8,340,332
Beneficios directos a los empleados de corto plazo (Nota 10)	6,463,296	4,010,511
Otras cuentas por pagar	2,692,946	4,651,749
Total del pasivo a corto plazo	190,528,959	157,306,566
Pasivo a largo plazo:		
Instrumentos financieros derivados con partes relacionadas (Nota 7)	6,557,902	8,239,032
Arrendamientos capitalizables, (Nota 8)	-	45,832
Deuda financiera (Nota 6)	405,215	19,509,922
Total del pasivo	197,492,076	185,101,352
Capital contable:		
Capital social (Nota 11)	35,085,897	35,085,897
Aportaciones para futuros aumentos de capital (Nota 11)	1,382,843	1,615,267
Utilidades acumuladas	8,594,457	1,424,364
Utilidad neta	10,665,891	7,170,093
Total del capital contable	55,729,088	45,295,621
Total del pasivo y capital contable	\$ 253,221,164	\$ 230,396,973

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

COPIA

ORIGINAL

00000468



DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MÉXICO, S.A. DE C.V.

Estados de resultados

(Cifras en pesos)

	Por los años terminados el 31 de diciembre	
	2011	2010
Ventas netas	\$ 19,229,929	\$ 15,287,902
Ingresos por renta, operación y mantenimiento de ductos	18,215,922	16,229,520
Ingresos por tarifa regulada	65,384,647	41,025,626
Ingresos por servicios administrativos	23,214	32,649
Total de ingresos	102,853,712	72,575,697
Costo de ventas	30,837,515	34,664,999
Utilidad bruta	72,016,197	37,910,698
Gastos de operación	36,669,756	27,105,805
Utilidad de operación	35,346,441	10,804,893
Otros gastos (ingresos), neto (Nota 14)	8,357,008	(10,213,210)
Resultado de financiamiento:		
Productos financieros	(39,482)	-
Gastos financieros	7,721,426	5,414,096
Pérdida (utilidad) cambiaria, neta	282,714	(239,766)
Efectos a cargo por intermediación con instrumentos financieros derivados	-	56,526
Efectos a favor por intermediación con instrumentos financieros derivados	-	(56,526)
Efectos futuros a (favor) cargo por negociación con instrumentos financieros derivados	(951,188)	1,751,272
Efectos a cargo por negociación con instrumentos financieros derivados	9,310,072	6,922,408
	16,323,542	13,848,010
Utilidad antes de impuestos	10,665,891	7,170,093
Impuesto a la utilidad (Nota 12)	-	-
Utilidad neta	\$ 10,665,891	\$ 7,170,093

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

COPIA

ORIGINAL

69470000



DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MÉXICO, S.A. DE C.V.

Estados de variaciones en el capital contable

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010

(Cifras en pesos)

COPIA

	Capital social	Aportaciones para futuros aumentos de capital	Utilidades acumuladas	Utilidad neta	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2009	\$ 35,085,897	\$ 28,580,798	\$ 26,477,278	\$ (25,052,914)	\$ 65,091,059
Acuerdos de accionistas:					
Aplicación de resultados			(25,052,914)	25,052,914	-
Reducción de aportaciones para futuros aumentos de capital (Nota 11)		(26,965,531)			(26,965,531)
Utilidad Integral:					
Utilidad neta					
Saldos al 31 de diciembre de 2010	35,085,897	1,615,267	1,424,364	7,170,093	7,170,093
Acuerdos de accionistas:					
Aplicación de resultados			7,170,093	(7,170,093)	-
Reducción de aportaciones para futuros aumentos de capital (Nota 11)		(232,424)			(232,424)
Utilidad Integral:					
Utilidad neta					
Saldos al 31 de diciembre de 2011	\$ 35,085,897	\$ 1,382,843	\$ 8,594,457	\$ 10,665,891	\$ 55,729,088

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL MÉXICO, S.A. DE C.V.

Estados de flujos de efectivo

(Cifras en pesos)



	Por los años terminados el 31 de diciembre	
	2011	2010
Operación		
Utilidad antes de impuestos	\$ 10,665,891	\$ 7,170,093
Partidas en resultados que no afectaron efectivo:		
Depreciación (Nota 5)	9,973,614	8,498,029
(Pérdida) utilidad en venta de activo fijo	(52,155)	1,226,695
Intereses a favor	(39,482)	-
Intereses a cargo	7,521,009	5,415,234
Beneficios directos a los empleados	2,541,848	1,172,747
Suma	30,610,725	23,482,798
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Clientes	5,360,453	(13,531,784)
Partes relacionadas	(4,067,885)	58,472,076
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	4,246,942	(4,894,945)
Proveedores	(1,343,813)	334,898
Otras cuentas por pagar	(2,231,195)	1,443,239
Flujos netos de efectivo generados por actividades de operación	32,575,227	65,306,282
Actividades de inversión		
Adquisiciones de inmuebles, maquinaria y equipo	(42,856,968)	(39,857,940)
Ingresos por ventas de activo fijo	52,155	8,236,445
Intereses cobrados	39,482	-
Flujos netos de efectivo utilizados en actividades de inversión	(42,765,331)	(31,621,495)
Efectivo (insuficiente) excedente para aplicar en actividades de financiamiento	(10,190,104)	33,684,787
Actividades de financiamiento		
Préstamos pagados	(31,485,860)	(12,153,369)
Préstamos bancarios recibidos	51,012,074	7,398,174
Intereses pagados	(7,521,009)	(5,415,234)
Reducción de aportaciones para futuros aumentos de capital	(232,424)	(26,965,531)
Instrumentos financieros derivados	(951,188)	1,751,273
Flujos netos de efectivo utilizados por actividades de financiamiento	10,821,593	(35,384,687)
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	631,489	(1,699,900)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	1,847,414	3,547,314
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	\$ 2,478,903	\$ 1,847,414

COPIA

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

DISTRIBUIDORA DE GAS NATURAL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010

(Cifras en pesos)

**1. Operaciones y resumen de las principales políticas contables**

Distribuidora de Gas Natural México, S.A. de C.V. (en lo sucesivo "la Compañía") se dedican a la operación, mantenimiento, administración, ingeniería y construcción de sistemas apropiados para recibir, transportar, conducir y entregar gas natural por medio de ductos a empresas que cuenten con autorización, concesión o permiso. Así mismo, se dedica a la compra-venta de gas natural.

La emisión de los estados financieros y las notas correspondientes fue autorizada por el gerente administrativo, Ing. José de Jesús Meza Muñiz, el día 25 de abril de 2012. Estos estados financieros deberán ser aprobados en fecha posterior por el consejo de administración y por la asamblea de accionistas. Estos órganos tienen la facultad de modificar los estados financieros adjuntos.

Políticas contables significativas aplicadas**a) Cumplimiento con Normas de Información Financiera**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Mexicanas de Información Financiera (NIF).

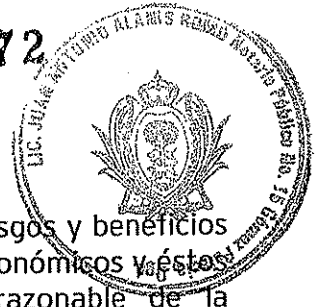
b) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico, excepto por las partidas no monetarias que hayan sido adquiridas o reconocidas en los estados financieros antes del 31 de diciembre de 2007, en cuyo caso incorporan los efectos de la inflación desde su reconocimiento inicial en los estados financieros y hasta el 31 de diciembre de 2007. Asimismo, los instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable.

Los valores en libros de los activos y pasivos reconocidos y cuyos riesgos están siendo cubiertos son reconocidos a su valor razonable, de otra forma, se ajustan por cambios en su valor razonable atribuible al riesgo cubierto. Las cifras son presentadas en pesos, excepto cuando se indique lo contrario.

La inflación de 2011 y 2010, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica Banco de México, fue de 3.81% y 4.40%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 12.26%, nivel que, de acuerdo a NIF corresponde a un entorno económico no inflacionario.

ORIGINAL**COPIA**



c) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen una vez que se han transferido a los clientes los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los productos, es probable recibir los beneficios económicos y éstos se pueden medir confiablemente. Los ingresos son valuados al valor razonable de la contraprestación recibida, excluyendo los descuentos, rebajas e impuestos.

Generalmente los riesgos y beneficios significativos son transferidos a los clientes cuando éstos reciben y aceptan los productos que les fueron entregados.

d) Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIF requiere del uso de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de las estimaciones realizadas.

e) Efectivo

El efectivo y sus equivalentes están representados principalmente por depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez, con vencimientos no mayores a 90 días. Estas inversiones se presentan a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar a su valor de mercado.

f) Riesgos

Los principales riesgos a los que se encuentran expuestos los instrumentos financieros son riesgos en el flujo de efectivo, riesgo de liquidez, riesgo de mercado y riesgo de crédito. La administración de la Compañía revisa y aprueba las políticas para manejar cada uno de estos riesgos.

El riesgo de crédito representa la pérdida que sería reconocida en caso de que las contrapartes no cumplieran de manera integral las obligaciones contratadas. La Compañía también está expuesta a riesgos de mercado provenientes de cambios o fluctuaciones en el precio del gas y con la finalidad de disminuir dichas fluctuaciones en precio utiliza instrumentos financieros derivados de precio de gas cuyo beneficio o perjuicio se traslada a sus clientes.

Los instrumentos financieros que potencialmente ocasionarían concentraciones de riesgo, son el efectivo, cuentas por cobrar a clientes e instrumentos financieros derivados. El efectivo se mantiene con distintas instituciones financieras. Utilizamos instrumentos financieros derivados tal como se menciona en el siguiente apartado, y estos contratos contienen el riesgo de que la contraparte no cumpla integralmente con su obligación, lo que pudiera resultar en una pérdida material.

- Concentración de riesgo

La totalidad del gas natural comercializado por la Compañía proviene de su afiliada Energías de México, S.A. de C.V., la cual a su vez lo adquiere a Petróleos Mexicanos "PEMEX" (una entidad descentralizada del Gobierno Federal).

El riesgo crediticio en cuentas por cobrar está diversificado, debido a nuestra base de clientes y su dispersión geográfica. Realizamos evaluaciones de crédito continuas sobre las condiciones crediticias de nuestros clientes y no se requieren de colateral para garantizar su recuperabilidad.

En el evento de que los ciclos de cobranza se deterioren significativamente, nuestros resultados pudieran verse afectados de manera adversa.



g) Instrumentos financieros derivados

Como parte del servicio y atención al cliente, la Compañía funge como enlace entre el cliente y PEMEX para la contratación de instrumentos financieros derivados (IFD). A través de dichos IFD el cliente fija el precio futuro por consumo de gas natural ante fluctuaciones en dicho precio. Estos IFD son contratados por la Compañía directamente con Pemex a través de su filial Energías de México, S.A. de C.V. Reconocemos todos los derivados en el balance general a su valor razonable, el cual se obtiene de la contraparte con la cuál celebramos dichos acuerdos. Ciertos instrumentos financieros derivados aunque son contratados con fines de enlace por no cumplir con todos los requisitos que exige la normatividad, para efectos contables, se han designado como de negociación. La ganancia o pérdida de esos derivados se reconoce en el resultado de financiamiento. Los cambios en el valor razonable de los instrumentos derivados se reconocen de forma inmediata en resultados.

Como se establece en la INIF 12 "Instrumentos financieros derivados contratados por distribuidores de gas en beneficio de sus clientes", la Comisión Reguladora de Energía (CRE) obliga a la Compañía Distribuidora de Gas Natural México, S.A. de C.V. a trasladar íntegramente a los usuarios menores el efecto de los instrumentos financieros derivados contratados y establece la prohibición de obtener algún beneficio por los derivados contratados. Para cumplir con lo anterior, la Compañía prorratea el volumen de gas con precio fijo entre sus clientes, informándoles el volumen de gas que les fue asignado a precio fijo. La Compañía debe rendir cuentas de estas transacciones a la CRE.

Cumpliendo con el oficio de protección al usuario residencial SE/UPE/1902/2009 girado por la Comisión Reguladora de Energía (CRE), la Compañía hace la contratación en 2009 de coberturas para el sector residencial. A principios de 2010 se decide hacer un aplazamiento de la inversión en el tendido final de ductos al sector antes mencionado, por lo que no genera la contraparte de cobro durante el 2010 ya que no hay suministro de gas natural a dicho sector. La Compañía decide que para 2010 si no se concluye la obra, fijará el valor de la cobertura, de la siguiente forma:

1. Monitorear diariamente el precio de venta de cobertura en el mercado para que cuando llegue a su nivel máximo, vender al mejor precio del periodo 2010.
2. Tener aprobada una carta de crédito para garantizar el pago del valor generado por la cobertura.
3. Llegar a convenio con PEMEX para que la cobertura sea facturada y amortizada gradualmente durante todo el 2010.

h) Estimación para cuentas de cobro dudoso

Se tiene la política de establecer una estimación de cuentas de cobro dudoso para cubrir los saldos de las cuentas por cobrar con una antigüedad mayor a 60 días, tomando en consideración la experiencia histórica y la identificación específica de riesgo de cobro.

ORIGINAL

COPIA

00000472



i) Inmuebles, mobiliario y equipo

Los inmuebles, mobiliario y equipo se registran inicialmente a su valor de adquisición. En el caso de activos que requieren de un periodo sustancial para su uso, se capitaliza el resultado integral de financiamiento incurrido durante el periodo de construcción e instalación de los mismos.

El resultado de financiamiento capitalizable se determina mediante la aplicación de la tasa de capitalización promedio ponderada de los financiamientos, al promedio ponderado de las inversiones en activos calificables durante el periodo de adquisición. Durante los ejercicios de 2011 y 2010, no se tuvieron activos calificables para la capitalización del resultado de financiamiento.

La depreciación se calcula por el método de línea recta en función del valor de los activos y de su vida útil estimada por la administración de la Compañía (ver Nota 5).

El valor de los inmuebles, mobiliario y equipo se revisa cuando existen indicios de deterioro en el valor de dichos activos. Cuando el valor de recuperación, que es el mayor entre el precio de venta y su valor de uso (el cual es valor presente de los flujos de efectivo futuros), es inferior al valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro. En los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010, no hubo indicios de deterioro.

j) Arrendamientos

Los contratos de arrendamiento de inmuebles, mobiliario y equipo se clasifican como capitalizables si el contrato transfiere al arrendatario la propiedad del bien arrendado al término del arrendamiento, el contrato contiene una opción de compra a precio reducido, el periodo del arrendamiento es sustancialmente igual a la vida útil remanente del bien arrendado, o el valor presente de los pagos mínimos es sustancialmente igual al valor de mercado del bien arrendado, neto de cualquier beneficio o valor de desecho.

Cuando los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado permanecen sustancialmente con el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos y las rentas devengadas se cargan a resultados conforme se incurren.

k) Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos

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

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

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

ORIGINAL

COPIA

00000475



D) Fluctuaciones cambiarias

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general.

Las diferencias cambiarias entre la fecha de celebración y las de su cobro o pago, así como las derivadas de la conversión de los saldos denominados en moneda extranjera a la fecha de los estados financieros, se aplican a resultados, excepto por aquellas fluctuaciones generadas por financiamientos en moneda extranjera que fueron destinados para la construcción de activos fijos y en los que se capitaliza el resultado integral de financiamiento durante la construcción de los mismos.

En la Nota 9 se muestra la posición en monedas extranjeras al final de cada ejercicio y los tipos de cambio utilizados en la conversión de estos saldos.

m) Obligaciones laborales

La Ley Federal del Trabajo establece la obligación de hacer ciertos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias. Las indemnizaciones al personal se registran en los resultados del ejercicio en que se efectúan los pagos. Las primas de antigüedad y beneficios por retiro que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo.

La Compañía no reconoce los efectos acumulados de las obligaciones laborales incluyendo la participación de los trabajadores en las utilidades diferida como lo requiere la NIF D-3 "Beneficios a los empleados". El pasivo por obligaciones laborales se estima de un monto poco significativo, en función al número de empleados de la Compañía.

n) Impuestos a la utilidad

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

La Compañía no reconoce los efectos de impuestos diferidos de acuerdo a la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad".

o) Utilidad integral

La utilidad integral es el incremento del capital en el periodo, derivado de la utilidad neta, más otras partidas integrales. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la utilidad neta es igual a la utilidad integral.

p) Presentación del estado de resultados

Los costos y gastos mostrados en los estados de resultados se presentan de acuerdo a su función, ya que ésta clasificación permite evaluar adecuadamente los márgenes de utilidad operativa.

La presentación de la utilidad de operación no es requerida, sin embargo ésta se presenta ya que es un indicador importante en la evaluación de los resultados.

ORIGINAL**COPIA**

00000476



q) Nuevos pronunciamientos contables

Nuevos pronunciamientos que entraron en vigor para el ejercicio 2011:

NIF C-5, Pagos anticipados

En noviembre de 2010, el CINIF emitió la NIF C-5, la cual entra en vigor para los ejercicios que inician a partir del 1 de enero de 2011, y que sustituirá al Boletín C-5, del mismo nombre. Al momento de su adopción, los cambios contables que se originen deberán reconocerse de manera retrospectiva.

La NIF C-5, establece que la característica de los pagos anticipados es que no le transfieren aún a la entidad los beneficios y riesgos inherentes a los bienes que está por adquirir o los servicios que esta por recibir, por lo tanto deben clasificarse en el estado de posición financiera, en atención a la clasificación de la partida de destino, en el activo circulante o no circulante. Además, establece que para aquellos pagos anticipados, por los que se ha transferido a la entidad los beneficios y riesgos inherentes al bien o servicio, se reconozcan en el rubro al que corresponda el bien o servicio.

La adopción de esta norma no tuvo efectos en la situación financiera de la Compañía.

NIF C-6, Propiedades, planta y equipo

En diciembre de 2010, el CINIF emitió la NIF C-6, estableciendo su entrada en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del 1 de enero de 2011, excepto por los cambios provenientes de la segregación en sus partes componentes de partidas de propiedades, planta y equipo que tengan una vida útil claramente distinta; para las entidades que no hayan efectuado dicha segregación las disposiciones aplicables entran en vigor para los ejercicios que se inicien a partir del 1 de enero de 2012.

La NIF C-6, sustituye al Boletín C-6 Inmuebles, maquinaria y equipo, a diferencia del boletín la NIF, incluye dentro de su alcance el tratamiento contable de los activos para desarrollar o mantener activos biológicos y de industrias extractivas; establece entre otros, que en las adquisiciones de activos sin costo alguno, su costo debe ser nulo y se elimina la opción de utilizar avalúo; en el caso de intercambios de activos se requiere determinar la sustancia comercial de la operación; la depreciación debe realizarse sobre componentes del activo y el monto depreciable será el costo de adquisición menos su valor residual. Los anticipos a proveedores para la adquisición de activos se reconocen como un componente a partir del momento en que se transfieren los riesgos y beneficios inherentes a los activos. En el caso de baja de activos, el ingreso se reconoce una vez que se han cubierto los requisitos de reconocimiento de ingresos indicados en la norma. Se establecen revelaciones específicas para entidades públicas.

La adopción de esta norma no tuvo efectos en la situación financiera de la Compañía.

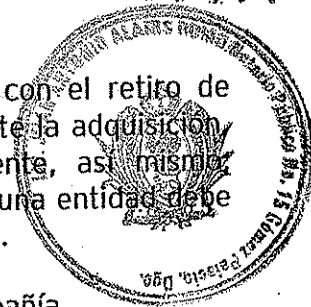
NIF C-18 Obligaciones asociadas con el retiro de propiedades, planta y equipo

La NIF C-18, con entrada en vigor para ejercicios que iniciaron a partir del 1 de enero de 2011 y de aplicación retrospectiva, establece el tratamiento contable para el reconocimiento inicial y

ORIGINAL

COPIA

posterior de la provisión por obligaciones legales o asumidas relacionadas con el retiro de componentes de propiedades, planta y equipo, las cuales se originaron durante la adquisición, construcción, desarrollo y/o el funcionamiento normal de dicho componente, así mismo establece los requisitos a considerar para su valuación y las revelaciones que una entidad debe presentar cuando tenga una obligación asociada con el retiro de un componente.



La adopción de esta norma no tuvo efectos en la situación financiera de la Compañía.

2. Clientes

Los saldos por cobrar a clientes y su estimación para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integran como sigue:

	2011	2010
Cuentas por cobrar a clientes	\$ 17,652,091	\$ 17,209,633
Estimación para cuentas incobrables	6,076,199	273,288
	<u>\$ 11,575,892</u>	<u>\$ 16,936,345</u>

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la estimación para cuentas incobrables se determino como sigue:

	2011	2010
Saldo inicial al 1 de enero de	\$ 273,288	\$ 98,000
Incrementos	5,900,000	175,288
Cancelaciones	(97,089)	-
Saldo final al 31 de diciembre de	<u>\$ 6,076,199</u>	<u>\$ 273,288</u>

3. Partes relacionadas

a) Las cuentas por cobrar con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integran como sigue:

	Relación	2011	2010
Diesel y Gasolina de la Laguna, S.A. de C.V.	Afiliada	\$ 704,040	\$ 704,040
Servicios Corporativos, S.A. de C.V.	Afiliada	115,772	-
Gas Natural del Noroeste, S.A. de C.V.	Afiliada	15,000	15,000
Sim Alimentos, S.A. de C.V.	Afiliada	-	10,218
Cia. de Autoabastecedores de Gas Natural del Norte, S.A. de C.V.	Afiliada	-	1,428,159
Combustibles y Gases de Torreón, S.A. de C.V.	Afiliada	231,362	-
Mecra Motors, S.A. de C.V.	Afiliada	7,986	-
		<u>\$ 1,074,160</u>	<u>\$ 2,157,417</u>

00000478



b) Las cuentas por pagar con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integran como sigue:

	Relación	2011	2010
Energas de México, S.A. de C.V.	Afiliada	\$ 20,135,085	\$ 26,078,736
Tesorería México, S.A. de C.V.	Afiliada	49,036,609	48,414,482
Inmobiliaria Sim y Asociados, S.A. de C.V.	Accionistas	-	101,410
Gas Natural Industrial, S.A. de C.V.	Afiliada	8,341,027	10,123,948
Servicios Corporativos, S.A. de C.V.	Afiliada	283	19,772
Cia. De Autoabastecedores de Gas Natural del Norte, S.A. de C.V.	Afiliada	1,486,541	-
Tesorería del Norte, S.A. de C.V.	Afiliada	587,661	-
Energas de México, S.A. de C.V. (*)	Afiliada	21,777,668	21,777,668
		<u>\$ 101,364,874</u>	<u>\$ 106,516,016</u>

(*) Anticipo de clientes cobrado por la Compañía a su filial Energas de México, S.A. de C.V., con el objetivo de dar a su filial coberturas, las cuales serían empleadas en un nuevo proyecto de distribución de Energas de México, S.A. de C.V. El proyecto no fue realizado en 2010 ni en 2011, por lo que aún está pendiente su aplicación.

c) En los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010, la Compañía realizó las siguientes operaciones importantes con partes relacionadas:

	2011	2010
Ingresos por:		
Préstamos recibidos	\$ 138,984,043	\$ 137,985,740
Derecho de cobro por fideicomiso	30,556,727	23,763,041
Otros	67,772	129,320
	<u>\$ 159,608,542</u>	<u>\$ 161,878,101</u>
Egresos por:		
Préstamos otorgados	\$ 7,297,632	\$ 352,549
Compra de gas	19,410,003	14,847,933
Cobertura de instrumentos financieros derivados	9,310,072	6,978,934
Servicios administrativos recibidos	2,540,570	2,588,886
Arrendamientos	743,734	1,054,745
Otros	-	172,414
	<u>\$ 39,302,011</u>	<u>\$ 25,995,461</u>

d) Los principales contratos que se tienen celebrados con partes relacionadas son los siguientes:

- Contrato de comercialización con Energas de México, S.A. de C.V. con tiempo indefinido
- Contrato de distribución simple con Energas de México, S.A. de C.V.
- Contrato de instrumentos financieros derivados para precios de gas natural
- Contrato de prestación de servicios administrativos con Gas Natural Industrial, S.A. de C.V.
- Contrato mercantil de crédito en cuenta corriente con Tesorería de México, S.A. de C.V.
- Contrato de arrendamiento con Inmobiliaria Sim y Asociados, S.A. de C.V.
- Contrato de apertura de crédito simple con fideicomiso irrevocable de administración y pago, mandato irrevocable sobre inversiones, fianza, aval y deuda solidaria con Compañía de Autoabastecedores de Gas Natural del Norte, S.A. de C.V.

ORIGINAL

COPIA

00000479



4. Otras cuentas por cobrar

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se integran como sigue:

	2011	2010
Impuesto al valor agregado	\$ 2,942,932	\$ 5,243,792
Deudores diversos	1,694,474	1,120,951
Otros	44,400	568,261
	<u>\$ 4,681,806</u>	<u>\$ 6,933,004</u>

5. Inmuebles, mobiliario y equipo

a) Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, este rubro se integra como sigue:

	Vidas útiles estimadas en años	2011	2010
Edificios	20	\$ 3,624,104	\$ 2,434,810
Ductos	30	225,661,982	188,902,382
Derechos de vía y equipo	30	245,146	245,146
Equipo de transporte	4	9,728,289	9,116,203
Equipo de compresión	5	27,870	27,870
Equipo de medición y regulación	5	4,252,376	1,990,863
Estructuras y equipo de telecomunicación	10	71,062	69,684
Mobiliario y equipo	10	1,140,374	927,393
Equipo de cómputo	3	2,892,334	1,975,840
Otros equipos y herramienta	10	16,384,184	15,682,024
		<u>264,027,721</u>	<u>221,372,215</u>
Depreciación acumulada		(31,754,849)	(21,982,697)
Inmuebles, mobiliario y equipo, neto		<u>\$ 232,272,872</u>	<u>\$ 199,389,518</u>

b) La depreciación cargada a los resultados en los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 asciende a \$9,973,614 y \$8,498,029, respectivamente.

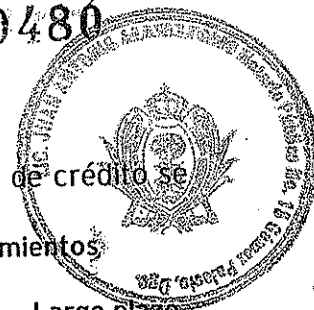
c) En la Nota 8 se incluye información sobre activos bajo contratos de arrendamiento capitalizable, que se refiere al rubro de equipo de transporte.

d) Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el equipo de transporte sirve como garantía para el pago de los documentos por pagar con financieras automotrices.

COPIA

ORIGINAL

00000480



6. Deuda financiera

a) Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los documentos por pagar a instituciones de crédito se integran como sigue:

Préstamo	2011 Tasa de interés	Importe	Vencimientos	
			Porción circulante	Largo plazo
Préstamo con Banca Afirme S.A. con vencimientos mensuales de julio 2006 a junio de 2013	Del 10.80 al 12.90%	\$ 47,295,226	\$ 47,295,226	\$ -
Préstamo con Banco Mercantil del Norte S.A. con pagares renovables cada 3 meses y vencimiento a marzo 2012	TIE + 4 puntos	14,500,000	14,500,000	-
Préstamo con Credinor, S.A. de C.V. con vencimientos mensuales de septiembre de 2009 a octubre de 2014	TIE + 10 puntos	629,914	629,914	-
Documentos por pagar con varias financieras automotrices	Del 14.63%	1,319,768	914,552	405,215
Contrato de Compraventa Mercantil Distribuidora de Gas de Occidente, S.A. de C.V.		2,959,290	2,959,290	-
		<u>\$ 66,704,197</u>	<u>\$ 66,298,982</u>	<u>\$ 405,215</u>
Préstamo	2010 Tasa de interés	Importe	Vencimientos	
			Porción circulante	Largo plazo
Préstamo con Banca Afirme S.A. con vencimientos mensuales de julio 2006 a junio de 2013	Del 12.90%	\$ 25,000,013	\$ 25,000,013	\$ -
Préstamo con Banco Mercantil del Norte S.A. con pagares renovables cada 3 meses y vencimiento a mayo 2011	TIE + 4 puntos	13,500,000	-	13,500,000
Préstamo con Credinor, S.A. de C.V. con vencimientos mensuales de Septiembre de 2009 a octubre de 2014	TIE + 10 puntos	851,914	851,914	-
Documentos por pagar con GMAC Mexicana	Del 14.24%	232,828	232,828	-
Documentos por pagar con Banorte	Del 14.63%	612,140	-	612,140
Documentos por pagar con varias financieras automotrices	Del 13.50% al 32.44%	1,757,324	1,583,307	174,017
Contrato de compraventa mercantil Distribuidora de Gas de Occidente, S.A. de C.V.		5,223,765	-	5,223,765
		<u>\$ 47,177,984</u>	<u>\$ 27,668,062</u>	<u>\$ 19,509,922</u>

b) Durante el año 2011 y 2010, la obtención de préstamos y pagos de la deuda con terceros y partes relacionadas fue como sigue:

	2011	2010
Obtención de préstamos:		
Banca Afirme, S.A.	\$ 35,000,000	\$ -
Banco Mercantil del Norte, S.A.	14,500,000	-
Instituciones Financieras Automotrices	1,512,073	1,214,255
Distribuidora de Gas de Occidente, S.A. de C.V.	-	5,800,000
Automotriz Lagunera, S.A. de C.V.	-	383,919
Total de préstamos recibidos	<u>\$ 51,012,073</u>	<u>\$ 7,398,174</u>

ORIGINAL

COPIA

00000481



Pagos de la deuda:

	2011	2010
Banca Afirme, S.A.	\$ 12,704,787	\$ 10,000,000
Banco Mercantil del Norte, S.A.	14,112,140	
Instituciones Financieras Automotrices	2,182,459	1,340,110
Distribuidora de Gas de Occidente, S.A. de C.V.	2,264,474	591,259
Creditor, S.A. de C.V.	222,000	222,000
Total de pagos de la deuda	<u>\$ 31,485,860</u>	<u>\$ 12,153,369</u>

c) La deuda financiera a largo plazo al 31 de diciembre de 2011, tiene los siguientes vencimientos:

Año que terminará el 31 de diciembre de:	Importes de los vencimientos
2013	289,001
2014	116,214
Total	<u>\$ 405,215</u>

d) El préstamo bancario con Banca Afirme, S.A. está garantizado mediante el contrato de fideicomiso irrevocable de administración y pago por los derechos de cobro de suministro de gas de Compañía Autoabastecedores de Gas Natural del Norte, S.A. de C.V., y con el patrimonio de los accionistas, así como por el patrimonio de Gas Natural Industrial, S.A. de C.V.

e) El contrato de crédito con Banca Afirme establece el cumplimiento de ciertas obligaciones y restricciones. La Compañía incumplió con algunas de estas obligaciones y restricciones al 31 de diciembre de 2011 y no se obtuvo la dispensa por escrito correspondiente, por lo que la porción a largo plazo de la deuda ha sido reclasificada a corto plazo.

f) El contrato de crédito con Creditor, S.A. de C.V. establece el cumplimiento de ciertas obligaciones y restricciones. La Compañía incumplió con algunas de estas obligaciones y restricciones al 31 de diciembre de 2011 y no se obtuvo la dispensa por escrito correspondiente, por lo que la porción a largo plazo de la deuda ha sido reclasificada a corto plazo.

g) El préstamo bancario con Creditor, S.A. de C.V. está garantizado con el patrimonio del accionista.

h) El préstamo bancario con Banco Mercantil del Norte, S.A. de C.V. está garantizado con el aval de Diesel y Gasolina de la laguna, S.A. de C.V., Combugas del Valle de México, S.A. de C.V., Combustibles y Gases de Tepeji, S.A. de C.V., Combustibles y Gases de Zacatecas, S.A. de C.V., Combustibles y Gases de Acuña, S.A. de C.V., Transportes Presurizados, S.A. de C.V., Combustibles y Gases de Torreón, S.A. de C.V., Gas Natural Industrial, S.A. de C.V., Combustibles y Gases de Tampico, S.A. de C.V., Compañía de Autoabastecedores de Gas Natural del Norte, S.A. de C.V., Compañía de Gas de Colima, S.A. de C.V.

i) El resto de los documentos por pagar están garantizados con el equipo de transporte y el resto de los contratos de deuda a largo plazo no establecen el cumplimiento de obligaciones y restricciones.

COPIA

ORIGINAL



7. Instrumentos financieros derivados

Con el fin de disminuir el riesgo de futuros incrementos en el precio del gas, los cuales se trasladarían a nuestros clientes de acuerdo con lo que se establece en la INIF 12 "Instrumentos financieros derivados contratados por distribuidores de gas en beneficio de sus clientes" se tienen 2 contratos de instrumentos financieros derivados denominados swap de gas con la contraparte PEMEX, a través de su filial Energas de México, S.A. de C.V. El monto del gas por Millón de BTU'S y su duración en meses para cada contrato de cobertura se muestran más adelante. PEMEX periódicamente proporciona el valor razonable de los instrumentos financieros derivados contratados con ellos.

a) Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los instrumentos financieros derivados de negociación con clientes son los siguientes:

2011					Valor de exposición al riesgo de mercado	Valor razonable a corto plazo	Valor razonable a largo plazo
Instrumentos derivados de negociación	Tipo	Monto notional	Plazo				
Swaps de gas #58222	MM BTU's de Gas	1,900 mmBTUs	57 meses	\$	324,295	\$ 121,361	\$ 202,934
Swaps de gas #51770	MM BTU's de Gas	12,000 mmBTUs	22 meses		15,303,881	8,948,913	6,354,968
Total				\$	15,628,176	\$ 9,070,274	\$ 6,557,902

2010					Valor de exposición al riesgo de mercado	Valor razonable a corto plazo	Valor razonable a largo plazo
Instrumentos derivados de negociación	Tipo	Monto notional	Plazo				
Swaps de gas #49794	MM BTU's de Gas	6,000 mmBTUs	8 meses	\$	2,748,132	\$ 2,748,132	-
Swaps de gas #51770	MM BTU's de Gas	12,000 mmBTUs	34 meses		13,831,232	5,592,200	8,239,032
Total				\$	16,579,364	\$ 8,340,332	\$ 8,239,032

Los términos de los swaps mencionados anteriormente son los siguientes:

Instrumentos derivados	Fecha de inicio	Fecha de terminación	Precio (Millón de BTU'S) fijo	Precio de referencia (Millón de BTU'S) variable
Swaps de gas #58222	01/04/2012	31/12/2016	0.54	4.16
Swaps de gas #49794	01/03/2010	31/08/2011	8.94	4.07
Swaps de gas #51770	01/01/2010	31/10/2013	7.57	4.16

Durante el año 2011, la pérdida (utilidad) de instrumentos financieros de negociación es reconocida en el estado de resultados, dentro del rubro de resultado integral de financiamiento por \$9,310,072 y \$(951,188) que corresponden a contratos futuros que aún no se han realizado.

Durante el año 2010, la pérdida de instrumentos financieros de negociación es reconocida en el estado de resultados, dentro del rubro de resultado integral de financiamiento por \$6,922,407 y \$1,751,273 que corresponden a contratos futuros que aún no se han realizado.

La Compañía contempla dentro de las políticas y contratos, el riesgo con su contraparte con quienes se contrataron los instrumentos financieros derivados.

La Compañía no tuvo contratos de derivados implícitos al 31 de diciembre de 2011 y 2010.

COPIA

ORIGINAL

00000483



8. Arrendamientos capitalizables

Al 31 de diciembre de 2011, la Compañía tiene celebrado un contrato de arrendamiento de una retroexcavadora por períodos que fluctúan entre 5 años. La tasa promedio de interés de este contrato es de 11%, la vida útil estimada del bien en arrendamiento es de 7 años quedando como remanente solo uno, al 31 de diciembre de 2011.

Los pagos futuros de renta se muestran a continuación:

	2012
Valor presente de los pagos mínimos	45,832
Menos: Porción circulante de los arrendamientos capitalizados	45,832
Obligaciones a largo plazo por arrendamientos capitalizables	\$ -

Al 31 de diciembre de 2010, la porción circulante de los arrendamientos capitalizables ascendía a \$183,328 y largo plazo a \$45,832.

9. Posición en moneda extranjera

a) Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, los estados financieros contienen activos y pasivos monetarios denominados en dólares norteamericanos, como sigue:

	(Cifras en dólares)	
	2011	2010
Activo circulante	US\$ 1,457	US\$ -
Pasivo a corto plazo	106,682	(143,080)
Posición monetaria neta	US\$ 105,225	US\$ (143,080)

Los tipos de cambio utilizados para convertir los activos y pasivos monetarios a moneda nacional al 31 de diciembre de 2011 y 2010, fueron de \$13.97 y \$12.38 por dólar norteamericano, respectivamente. A la fecha de emisión de estos estados financieros, el tipo de cambio es de \$13.21 por dólar norteamericano.

10. Beneficios directos a los empleados de corto plazo

a) Beneficios directos a corto plazo:

Hemos reconocido provisiones acumulativas relativas a los beneficios directos a corto plazo, las cuales son:

	Saldos al 31 de diciembre de	
	2011	2010
Reserva de vacaciones	\$ 29,613	\$ 10,632
Reserva de prima vacacional	15,505	2,591
PTU por pagar	6,418,178	3,997,558
Beneficios directos a los empleados a corto plazo	\$ 6,463,296	\$ 4,010,511

COPIA

ORIGINAL

00000481



b) Obligaciones por PTU

La PTU se determina en términos generales sobre el resultado fiscal, excluyendo el ajuste por inflación y los efectos de la actualización de la depreciación del ejercicio.

	2011	2010
PTU causada	\$ 2,464,564	\$ 1,159,794

El monto de PTU se encuentra registrado dentro del concepto de otros gastos.

11. Capital contable

a) Al 31 de diciembre de 2011, el capital social de Distribuidora de Gas Natural de México, S.A. de C.V. está integrado por 30,000 acciones íntegramente suscritas y pagadas de la serie "A" con valor nominal de \$1,000 (un mil pesos 00/100 M.N) cada una, que representan el capital fijo.

b) Mediante asamblea general de accionistas celebrada el 30 de septiembre de 2011, se aprobó reconocer el saldo de las aportaciones para futuros aumentos de capital en la cantidad total de \$1,382,843, derivado de lo anterior se presenta una reducción de aportaciones para futuros aumentos de capital en un total de \$232,424.

c) Mediante asamblea general de accionistas celebrada el 31 de diciembre de 2010, se aprobó reconocer el saldo de las aportaciones para futuros aumentos de capital en la cantidad total de \$1,615,267, derivado de lo anterior se presenta una reducción de aportaciones para futuros aumentos de capital en un total de \$26,965,531.

d) De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de la utilidad neta del año habrá de separarse por lo menos el 5% para incrementar la reserva legal hasta que ésta alcance el 20% del capital social.

e) Por los dividendos que pague la Compañía que provengan de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta Consolidada (CUFIN), no se estará obligado al pago de ISR. Sin embargo, el saldo de esta cuenta sólo se podrá aplicar una vez que se haya agotado el saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida Consolidada (CUFINRE).

f) Según regulaciones de la CRE, se debe tener un capital social mínimo fijo, sin derecho a retiro, al menos por un monto equivalente al 10% de la inversión propuesta en su proyecto, de acuerdo con la inversión total a que se refiere el Considerando Octavo numeral 15 de la RES/307/2006, en la medida en que dicha inversión deba realizarse, mismo que deberá estar suscrito y pagado. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la Compañía cumplió con dicha regulación.

ORIGINAL

COPIA



12. Impuestos a la utilidad

a) En la reforma fiscal de 2010, se aprobaron modificaciones en la tasa del Impuesto sobre la Renta, los cuales se aplicarán de la siguiente forma:

En la Reforma Fiscal, se aprobaron incrementos en la tasa del Impuesto sobre la Renta, los cuales se aplicarán de la siguiente forma:

- I) Para los ejercicios 2010 al 2012: 30%;
- II) Para el ejercicio 2013: 29%; y
- III) Para los ejercicios 2014 en adelante: 28%.

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

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

El IETU se debe pagar solo cuando éste sea mayor que el ISR del mismo periodo. Para determinar el monto de IETU a pagar, se reducirá del IETU del periodo el ISR pagado del mismo periodo.

Cuando la base de IETU es negativa, en virtud de que las deducciones exceden a los ingresos gravables, no existirá IETU causado. El importe de la base negativa multiplicado por la tasa del IETU, resulta en un crédito de IETU, el cual puede acreditarse contra el ISR del mismo periodo o, en su caso, contra el IETU a pagar de los próximos diez años.

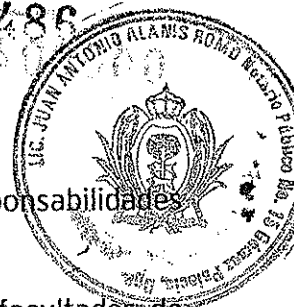
Basados en proyecciones de los resultados fiscales se ha concluido que en los siguientes años la Compañía será sujeta del pago de ISR.

c) En los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010, no se registró impuesto sobre la renta causado debido a la pérdida fiscal generada en ambos ejercicios. Las pérdidas fiscales pendientes de amortizar al 31 de diciembre de 2011 y 2010 ascienden a \$42,537,744 y \$35,213,634, respectivamente.

d) Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, se tienen los siguientes saldos fiscales:

	2011	2010
CUCA	\$ 35,270,296	\$ 33,972,951

00000486



13. Contingencias

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la Compañía tiene las siguientes responsabilidades contingentes:

- Por las posibles diferencias que pudieran surgir como resultado de las facultades de comprobación de las autoridades fiscales.
- La Compañía está sujeta a varias leyes y reglamentos, que en caso de determinarse incumplimiento de las mismas, podrían generar sanciones relacionadas con su actividad.
- La Compañía tiene en proceso varios litigios laborales por los cuales se han creado reservas contables con base a las opiniones de los asesores legales externos respecto de los grados de riesgo de dichos juicios. Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la reserva por litigios laborales asciende a \$110,000, respectivamente.

14. Otros gastos (ingresos), neto

En 2011 y 2010, los otros gastos (ingresos) se integran como sigue:

	2011	2010
Reserva de cuentas incobrables	\$ 5,900,000	\$ -
Participación de los trabajadores en las utilidades	2,464,564	1,159,794
Costo de venta de activo fijo	-	9,463,140
Otros gastos	178,642	-
Venta de activo fijo	(52,153)	(8,236,445)
Otros ingresos	(134,045)	(6,699,699)
Ingresos por daños a ducto	-	(5,900,000)
	<u>\$ 8,357,008</u>	<u>\$ (10,213,210)</u>

ORIGINAL

COPIA

000000487

EL CIUDADANO LICENCIADO JUAN ANTONIO ALANIS ROMO, NOTARIO PUBLICO TITULAR NUMERO (15), EN EJERCICIO Y ACTUANDO PARA ESTE DISTRITO JUDICIAL DE GOMEZ PALACIO ESTADO DE DURANGO:

CERTIFICA:- Que el texto que antecede, concuerda fiel y exactamente con su original que Doy Fé haber tenido a la vista y Cotejado; y para constancia extiendo la presente Certificación en la Ciudad de Gómez Palacio, Durango a los 6 días del mes de SEPTIEMBRE del año 2013, MANO firmado Doy Fé.

LIC. JUAN ANTONIO ALANIS ROMO
N.P. No. 15



ORIGINAL

COPIA

00000483

ORIGINAL


COPIA



A la Asamblea General de Accionistas de

ENERGAS, S.A. de C.V.

He examinado los balances generales de ENERGAS, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2011 y 2010, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que les son relativos, por los años que terminaron en esas fechas los cuales se encuentran incorporados en el archivo que se presenta vía internet a la Administración Local de Auditoría Fiscal de Torreón Coahuila. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mis auditorías.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las normas mexicanas de información financiera. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

1. Como se menciona en la Nota 1, los estados financieros adjuntos no reconocen los efectos de impuestos a la utilidad sobre las diferencias entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos ni los efectos acumulados derivados de las obligaciones laborales, incluyendo la participación de los trabajadores en las utilidades diferida, como lo requiere la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad". Los pasivos no reconocidos por el no reconocimiento de esta norma al 31 de diciembre de 2011 y 2010 ascienden a \$ 3,653,672 y \$ 2,156,406 respectivamente.

Los estados financieros antes mencionados, han sido preparados para ser utilizados por la Administración General de Auditoría Fiscal Federal y, por lo tanto, se presentan y clasifican conforme a los formatos que para tal efecto ha sido diseñado esa administración.

ORIGINAL

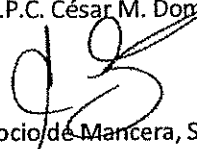
COPIA

00000490



En mi opinión, excepto por la falta de reconocimiento de los impuestos diferidos que se menciona en el párrafo 1 anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ENERGAS, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2011 y 2010 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con las normas mexicanas de información financiera.

C.P.C. César M. Domínguez Quintana


Socio de Mancera, S.C.

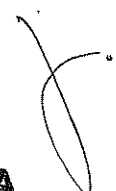
Registro No. 16850 en la

Administración General Auditoría Fiscal Federal

Torreón, Coahuila

27 de Junio de 2012

ORIGINAL


COPIA

00000491



INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LA SITUACIÓN FISCAL DEL CONTRIBUYENTE POR EL AÑO
COMPRENDIDO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1. He examinado el balance general de ENERGAS, S.A. de C.V al 31 de diciembre de 2011, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que le son relativos, por el año que terminó en esa fecha. El 15 de Junio de 2012 emití mi opinión sobre los estados financieros antes mencionados, con salvedad sin repercusión fiscal, por la falta del reconocimiento de los impuestos diferidos.

En relación con el examen antes indicado he revisado la información incluida en el archivo electrónico del Sistema de Presentación del Dictamen (SIPRED) enviado vía Internet al Servicio de Administración Tributaria la cual ha sido reclasificada, agrupada y está presentada, conforme a los requerimientos establecidos en los artículos 68, 69, 71 al 74, 81 y 82 del Reglamento del Código Fiscal de la Federación (RCFF) y el Anexo 16 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2011, publicado el 20 de diciembre de 2012. Dicha información fue preparada por y bajo la responsabilidad de la administración de la Compañía.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dicha información con base en mi auditoría.

2. Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México (normas de auditoría), las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable que la información incluida en el archivo electrónico mencionada en el apartado 1 anterior no contiene errores importantes y que está preparada de acuerdo con las disposiciones fiscales antes señaladas. La auditoría consiste en el examen efectuado, con base en pruebas selectivas conforme a las normas y procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias, de las cifras y las revelaciones de la información antes referida. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión. Dicha información se incluye para uso exclusivo de la Administración Local de Auditoría Fiscal de Torreón Coahuila y no se considera indispensable para la interpretación de la situación financiera, de los resultados de operación, de las variaciones en el capital contable y de los flujos de efectivo de la Compañía.

Asimismo, declaro bajo protesta de decir verdad, que emito este informe que abarca lo mencionado en los apartados 1, 2 y 3, con fundamento en la fracción III del Artículo 52 y demás aplicables del Código Fiscal de la Federación y de su Reglamento.

Con base en mi examen, antes descrito, efectuado sobre bases selectivas conforme a las normas y procedimientos de auditoría, manifiesto lo siguiente:

ORIGINAL**COPIA**

92



ACADEMIA PONTIFICIA DELLE SCIENZE
FONDATA NEL 1847

Dentro del alcance de las referidas pruebas selectivas, me cercioré, en forma razonable, que los bienes y servicios adquiridos u otorgados en uso o goce por la Compañía durante el ejercicio, fueron recibidos o prestados, respectivamente. La aseveración anterior no incluye el examen respecto al cumplimiento de las disposiciones en materia aduanera y de comercio exterior, ni la evaluación de si los precios pagados por ellos (distintos a los de partes relacionadas) son razonables de acuerdo a las condiciones de mercado.

c. Verifiqué con base en pruebas selectivas y conforme a las normas y procedimientos de auditoría, el cálculo y entero de las contribuciones federales que se causaron en el ejercicio, que se incluyen en el anexo de contribuciones a cargo del contribuyente como sujeto directo o en su carácter de retenedor. El contribuyente no tiene empleados consecuentemente no está obligado a los cálculos de las contribuciones sobre sueldos y salarios de empleados, ni causa las cuotas obrero patronales para el instituto mexicano del seguro social.

- Conciliación entre el resultado contable y el fiscal para efectos del impuesto sobre la renta (ISR)

e. La compañía no cuenta con empleados, por lo que no está sujeta al pago de la participación en las utilidades de los trabajadores.

g. Dentro del alcance de las referidas pruebas selectivas, revisé los saldos de las cuentas que se indican en los análisis comparativos de las cuentas de gastos incluidas en los siguientes anexos, y en su caso, la conciliación de las diferencias con los estados financieros básicos originadas por

COPIA



reclasificaciones para su presentación así como la determinación de los montos deducibles y no deducibles para los efectos del ISR y el IETU

- Análisis comparativo del costo de lo vendido. (Anexo 6)
- Análisis comparativo de las subcuentas de gastos. (Anexo 7)
- Análisis comparativo de las subcuentas de otros gastos. (Anexo 8)
- Análisis comparativo de las subcuentas del resultado integral de financiamiento. (Anexo 9)

h. Durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2011, no tuve conocimiento de que la Compañía obtuviera resoluciones de las autoridades fiscales, ni gozara de estímulos fiscales, exenciones, subsidios, ni créditos fiscales.

i. Durante el ejercicio, no tuve conocimiento de que la Compañía fuera responsable solidaria como retenedora en la enajenación de acciones por residentes en el extranjero.

j. Como parte de mis pruebas selectivas conforme a las normas y procedimientos de auditoría, revisé los resultados de las fluctuaciones cambiarias, comprobando los tipos de cambio aplicables a la fecha de la transacción, pago, cobro y al cierre del año.

k. Las operaciones realizadas por la Compañía durante el ejercicio con sus partes relacionadas son las que se muestran en el Anexo 32. Operaciones con Partes Relacionadas. Los principales saldos con sus partes relacionadas se muestran en la nota 3 a los estados financieros.

l. Dentro del alcance de las referidas pruebas selectivas, revisé que la Compañía dio cumplimiento a lo dispuesto a las fracciones XV, del artículo 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta y fracción III del artículo 18 de la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única, respecto a la comprobación de que los ingresos acumulables y deducciones autorizadas derivadas de operaciones realizadas con partes relacionadas se apegaron a las disposiciones fiscales mencionadas.

m. El contribuyente manifestó en el Anexo de Datos Generales del Sistema de Presentación del Dictamen Fiscal 2011 que durante el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2011 no observó los criterios no vinculativos dados a conocer por la autoridad fiscal conforme al inciso h) de la fracción I del artículo 33 del CFF.

3. En mi opinión, que está circunscrita a mi examen del balance general de ENERGAS, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2011, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que le son relativos, por el ejercicio que terminó en esa fecha la información incluida en el archivo electrónico del SIPRED enviado vía Internet al Servicio de Administración Tributaria, contemplada en el Reglamento del Código Fiscal de la Federación vigente por el año que terminó el 31 de diciembre de 2011 está presentada razonablemente, en

ORIGINAL

COPIA

00000494



todos los aspectos importantes, de conformidad con las bases de presentación, agrupación y revelación descritas en el apartado 1 anterior.

4. En relación a las respuestas a cargo del Contador Público Registrado, cuyos índices se señalan en los instructivos del Anexo 16, publicado el 10 de enero de 2012 en Diario Oficial de la Federación, incluidas en el apartado de "Datos Generales", así como los cuestionarios de diagnóstico fiscal y en materia de precios de transferencia, los cuales fueron diseñados por las autoridades fiscales, éstas se basan en el resultado de mi examen de los estados financieros básicos, tomados en su conjunto, el cual fue realizado de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría.

Consecuentemente, las respuestas que indican cumplimiento con las disposiciones fiscales por parte del contribuyente, están sustentadas con: a) el resultado del examen que efectué con base en pruebas selectivas y de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría, o b) el hecho que durante el examen que efectué conforme a normas y procedimientos de auditoría, revisé y no tuve conocimiento de algún incumplimiento del contribuyente con las obligaciones fiscales.

Asimismo, las respuestas que se dejaron en blanco es porque a) no fueron aplicables para el contribuyente, o b) con base en mi criterio como Contador Público Registrado, no hay una respuesta posible a los cuestionamientos en un renglón determinado, de conformidad con los instructivos del Anexo 16 de la Resolución Miscelánea para 2012, publicado el 10 de enero de 2012, en el Diario Oficial de la Federación.

5. En relación a las respuestas a cargo del contribuyente, incluidas en el anexo de datos generales, los cuestionarios de diagnóstico fiscal y en materia de precios de transferencia, cuyos índices se señalan en los instructivos del Anexo 16 publicado en la Resolución Miscelánea para 2012, los cuales fueron diseñados por las autoridades fiscales, he revisado dichas respuestas las cuales están sustentadas con a) el resultado del examen que efectúe con base en pruebas selectivas y de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría, o b) el hecho que durante el examen que efectúe conforme a normas y procedimientos de auditoría, revisé y no tuve conocimiento de algún incumplimiento del contribuyente con las obligaciones fiscales.

Asimismo, las preguntas que se dejaron sin respuesta es porque a) no fueron aplicables para el contribuyente o b) con base en el criterio del contribuyente, no hay una respuesta posible a los cuestionamientos en un renglón determinado de conformidad con los instructivos del Anexo 16 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2012.

ORIGINAL

COPIA

00000495

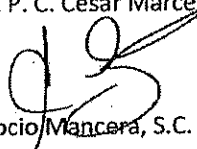


Asimismo, algunas preguntas requieren información que no forma parte de los estados financieros básicos por lo que las respuestas fueron proporcionadas por el contribuyente y no formaron parte de mi examen.

6. Este informe (apartados 1, 2 y 3), así como los comentarios descritos en los apartados 4 y 5 se emite para uso exclusivo de la administración de la Compañía, en cumplimiento de sus obligaciones fiscales y de la Administración Local de Auditoría Fiscal de Torreón Coahuila.

Torreón, Coahuila, a 30 de Junio de 2012

C. P. C. Cesar Marcelino Domínguez Quintana


Socio/Mancera, S.C.

Registro No. 16850 en la Administración

General de Auditoría Fiscal Federal


COPIA

ORIGINAL

00000496



ENERGAS DE MEXICO, S.A. DE C.V.

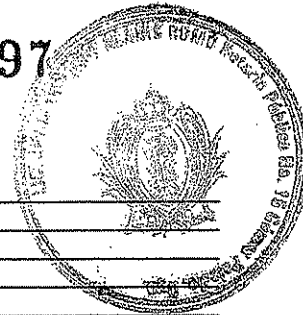
Dictamen Fiscal

Años terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2010
con dictamen de los auditores independientes

ORIGINAL

COPIA

00000497



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

SISTEMA DE PRESENTACION DEL DICTAMEN 2011		
INFORMACIÓN DEL ANEXO: DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		
INDICE	CONCEPTO	DATO
01A000000	RFC:	EME0001256D0
01A001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S)), DENOMINACION O RAZON SOCIAL:	ENERGAS DE MEXICO SA DE CV
01A002000	CURP:	
	DOMICILIO FISCAL:	
01A003000	ENTIDAD FEDERATIVA:	05 - COAHUILA
01A004000	DELEGACION O MUNICIPIO:	TORREON
01A005000	COLONIA O LOCALIDAD:	CIUDAD INDUSTRIAL TORREON
01A006000	CODIGO POSTAL:	27019
01A007000	CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR:	AVENIDA JUAN F. BRITTINGHAM 311 2
01A008000	CIUDAD O POBLACION:	TORREON
01A009000	TELEFONO:	8717188012
01A010000	CORREO ELECTRONICO:	CCRUZ@GASNATURALINDUSTRIAL.COM.MX
01A011000	CLAVE DE ACTIVIDAD PARA EFECTOS FISCALES:	124 - SUMINISTRO DE GAS POR DUCTOS AL CONSUMIDOR FINAL
01A012000	NOMBRE DEL SECTOR ECONOMICO AL QUE PERTENECE:	3 - ELECTRICIDAD, AGUA Y SUMINISTRO DE GAS POR DUCTOS AL CONSUMIDOR FINAL

ORIGINAL

COPIA

00000498

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2011		
INFORMACIÓN DEL ANEXO: DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL CONTADOR PÚBLICO		
INDICE	CONCEPTO	DATO
01B000000	RFC:	DOQC730810520
01B001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))	DOMINGUEZ QUINTANA CESAR MARCELINO
01B002000	CURP:	DOQC730810HCHMNS03
01B003000	NUMERO DE REGISTRO:	16850
	DOMICILIO FISCAL:	
01B004000	ENTIDAD FEDERATIVA:	08 - CHIHUAHUA
01B005000	DELEGACION O MUNICIPIO:	JUAREZ
01B006000	COLONIA O LOCALIDAD:	FRACCIONAMIENTO MISION DE LOS LAGOS
01B007000	CODIGO POSTAL:	32688
01B008000	CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR:	PASEO DE LA VICTORIA 4150-A
01B009000	CIUDAD O POBLACION:	JUAREZ
01B010000	TELEFONO DEL CPR O DESPACHO:	6566481610
01B011000	CORREO ELECTRONICO:	CESAR.DOMINGUEZ@MX.EY.COM
01B012000	COLEGIO AL QUE PERTENECE:	INSTITUTO Y COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DE CIUDAD JUAREZ, A.C.
01B013000	NOMBRE DEL DESPACHO:	MANCERA, S.C.
01B014000	RFC DEL DESPACHO:	MAN9209143V1
01B015000	NUMERO DE REGISTRO DEL DESPACHO:	01555

ORIGINAL

COPIA

SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

00000499



SISTEMA DE PRESENTACIÓN DEL DICTAMEN 2011		
INFORMACIÓN DEL ANEXO: DATOS DE IDENTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL		
INDICE	CONCEPTO	DATO
01C000000	RFC:	MEMJ550428JJ1
01C001000	NOMBRE (APELLIDO PATERNO, APELLIDO MATERNO, NOMBRE(S))	MEZA MUÑOZ JOSE DE JESUS
01C002000	NACIONAL:	SI
01C003000	EXTRANJERO:	NO
01C004000	CURP:	MEMJ550428HZSZXS03
	DOMICILIO FISCAL:	
01C005000	ENTIDAD FEDERATIVA:	05 - COAHUILA
01C006000	DELEGACION O MUNICIPIO:	TORREON
01C007000	COLONIA O LOCALIDAD:	CIUDAD INDUSTRIAL TORREON
01C008000	CODIGO POSTAL:	
01C009000	CALLE, NUMERO EXTERIOR E INTERIOR:	311-2 27019
01C010000	CIUDAD O POBLACION:	TORREON
01C011000	TELEFONO:	
01C012000	CORREO ELECTRONICO:	JESUSMEZA@GASNATURALINDUSTRIAL.COM.MX 8717188012
01C013000	NUMERO DE ESCRITURA:	22579
01C014000	NUMERO DE NOTARIA QUE CERTIFICO EL	14
01C015000	ENTIDAD EN LA QUE SE UBICA LA NOTARIA	10 - DURANGO
01C016000	FECHA DE CERTIFICACION DEL PODER:	18/05/2006
01C017000	FECHA DE DESIGNACION:	09/05/2006

ORIGINAL

COPIA