



AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados Financieros Contables

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados Financieros Contables

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

CONTENIDO:

Estados de situación financiera	1
Estados de actividades	3
Estados de variaciones en la hacienda pública	4
Estado de cambios en la situación financiera	5
Estados de flujos de efectivo	6
Estado analítico del activo	7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	8
Notas a los estados financieros	9
Reporte del patrimonio	35

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

	2018	2017	Variación	%
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	841,206,781	478,861,391	362,345,390	76
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	5,906,988,702	5,422,451,093	484,537,609	9
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 3)	53,686,276	26,988,538	26,697,738	99
Inventarios (Nota 4)	985,105,549	584,457,478	400,648,071	69
Almacenes (Nota 4)	21,732,918	55,454,638	(33,721,720)	(61)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 4)	(144,628)	(144,628)	0	0
Total de Activos Circulantes	7,808,575,598	6,568,068,510	1,240,507,088	19
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 5)	2,650,387,955	2,639,430,422	10,957,533	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 6)	1,833,677,730	1,829,062,635	4,615,095	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 7)	11,837,454,386	11,927,400,603	(89,946,217)	(1)
Bienes Muebles (Nota 7)	2,553,886,023	2,584,659,768	(30,773,745)	(1)
Activos Intangibles (Nota 7)	461,389,520	415,406,305	45,983,215	11
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes (Nota 7)	(8,529,427,396)	(8,276,397,999)	(253,029,397)	3
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 6)	(1,829,404,785)	(1,824,727,291)	(4,677,494)	0
Total de Activos no Circulantes	8,977,963,433	9,294,834,443	(316,871,010)	(3)
TOTAL DEL ACTIVO	16,786,539,031	15,862,902,953	923,636,078	6

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Situación Financiera
Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

	2018	2017	Variación	%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 8)	7,124,629,030	6,792,227,715	332,401,315	5
Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 9)	156,828,407	44,944,989	111,883,418	249
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	63,086,679	4,183,565	58,903,114	1,408
Provisiones a Corto Plazo	0	174,685,737	(174,685,737)	(100)
Total de Pasivos Circulantes	7,344,544,116	7,016,042,006	328,502,110	5
Pasivo no Circulante				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 10)	52,429,574	42,702,524	9,727,050	23
Provisiones a Largo Plazo (Nota 11)	515,415,804	558,802,913	(43,387,109)	(8)
Total de Pasivos no Circulantes	567,845,378	601,505,437	(33,660,059)	(6)
TOTAL DEL PASIVO	7,912,389,494	7,617,547,443	294,842,051	4
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio				
Contribuido (Nota 15)	25,519,935,044	25,519,935,044	0	0
Aportaciones	3,468,920,416	3,468,920,416	0	0
Donaciones de capital	311,176,233	311,176,233	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio				
Generado (Nota 16)	(4,580,354,935)	(5,209,148,962)	628,794,027	(12)
Ahorro o desahorro del ejercicio	627,809,102	(59,036,177)	686,845,279	(1,163)
Resultados de ejercicios anteriores	(5,208,164,037)	(5,150,112,785)	(58,051,252)	1
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,874,149,537	8,245,355,510	628,794,027	8
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	16,786,539,031	15,862,902,953	923,636,078	6

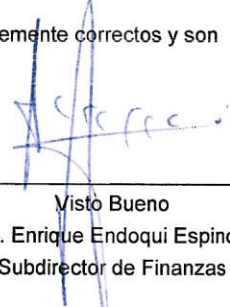
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Elaboró

C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó

C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno

C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

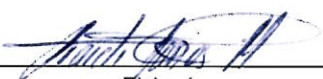
AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

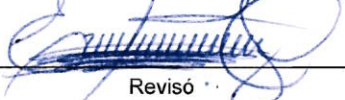
Estados de Actividades

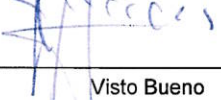
Por los periodos del 1° de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017
(Cifras en pesos mexicanos)

	2018	2017	Variación	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 12)				
Ingresos por venta de bienes y servicios	46,923,138,834	32,882,578,899	14,040,559,935	43
Venta de combustibles	45,189,341,913	31,226,678,922	13,962,662,991	45
Servicios corporativos	1,259,784,399	1,250,623,856	9,160,543	1
Servicios aeroportuarios	394,887,755	341,923,745	52,964,010	15
Servicios comerciales	45,545,377	34,785,194	10,760,183	31
Servicios complementarios	33,579,390	28,567,182	5,012,208	18
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Nota 16.2)	0	399,950,103	(399,950,103)	100
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	399,950,103	(399,950,103)	100
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 13)	125,875,808	135,411,733	(9,535,925)	(7)
Ingresos financieros	61,553,836	92,484,245	(30,930,409)	(33)
Otros ingresos y beneficios varios	64,321,972	42,927,488	21,394,484	50
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	47,049,014,642	33,417,940,735	13,631,073,907	41
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 14)				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,630,075,521	1,802,977,514	(172,901,993)	(10)
Servicios personales	830,525,363	745,557,358	84,968,005	11
Materiales y suministros	136,372,227	138,322,040	(1,949,813)	(1)
Servicios generales	663,177,931	919,098,116	(255,920,185)	(28)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,658,843	1,849,924	808,919	44
Ayudas sociales	682,950	592,200	90,750	15
Transferencias al exterior	1,975,893	1,257,724	718,169	57
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	406,359,998	461,531,592	(55,171,594)	(12)
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	342,918,099	296,376,053	46,542,046	16
Provisiones	22,955,018	5,591,925	17,363,093	311
Otros gastos	40,486,881	159,563,614	(119,076,733)	(75)
COSTO DE VENTAS	44,382,111,178	30,734,331,566	13,647,779,612	44
Costo de comercialización	44,382,111,178	30,734,331,566	13,647,779,612	44
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	46,421,205,540	33,000,690,596	13,420,514,944	41
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	627,809,102	417,250,139	210,558,963	50

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

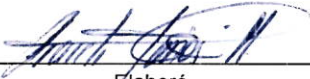
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública

Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

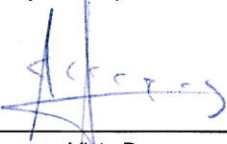
(Cifras en pesos mexicanos)

	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>			<u>PATRIMONIO GENERADO</u>			TOTAL
	Aportaciones	Donaciones de capital	Actualización del Patrimonio	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Exceso o Insuficiencia por la Actualización	
Saldos al 31 de diciembre de 2016	3,473,695,684	881,289,524	21,739,838,395	260,214,209	(5,726,212,697)	(12,065,430,572)	8,563,394,543
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2016				(260,214,209)	260,214,209		0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	(4,775,268)						(4,775,268)
Incorporación del Sistema Informático Web para administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		8,492,624					8,492,624
Cancelación del valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA, y depreciación generada.		(578,605,915)			251,113,852		(327,492,063)
Incorporación de bienes inmuebles según avalúos comerciales y depreciación de ejercicios anteriores por reasignación de categorías y unificación de valores.					32,437,398		32,437,398
Reconocimiento anticipo de obra pendiente de amortizar, otorgado a Inmobiliaria Kirsá, S.A. de C.V.					17,128,464		17,128,464
Aplicación de ingresos por depósitos no identificados y cancelación provisiones de gastos, de ejercicios anteriores.					15,205,989		15,205,989
Desahorro neto del ejercicio.				(59,036,177)			(59,036,177)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3,468,920,416	311,176,233	21,739,838,395	(59,036,177)	(5,150,112,785)	(12,065,430,572)	8,245,355,510
Traspaso del desahorro neto del ejercicio 2017				59,036,177	(59,036,177)		0
Aplicación de ingresos por depósitos no identificados y cancelación depreciación de ejercicios anteriores.					984,925		984,925
Ahorro neto del ejercicio.				627,809,102			627,809,102
Saldos al 30 de septiembre de 2018	3,468,920,416	311,176,233	21,739,838,395	627,809,102	(5,208,164,037)	(12,065,430,572)	8,874,149,537

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal


Estado de Cambios en la Situación Financiera

Por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2018

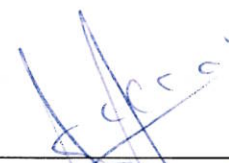
(Cifras en pesos mexicanos)

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
ACTIVO	412,148,574	1,335,784,651
Activo Circulante	33,721,720	1,274,228,808
Efectivo y Equivalentes	0	362,345,390
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	484,537,608
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	26,697,738
Inventarios	0	400,648,072
Almacenes	33,721,720	0
Activo no circulante	378,426,854	61,555,843
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	10,957,533
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	4,615,095
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,946,217	0
Bienes Muebles	30,773,745	0
Activos Intangibles	0	45,983,215
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	253,029,397	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	4,677,495	0
PASIVO	512,914,897	218,072,846
Pasivo circulante	503,187,847	174,685,737
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	332,401,315	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	111,883,418	0
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	58,903,114	0
Provisiones a Corto Plazo	0	174,685,737
Pasivo no circulante	9,727,050	43,387,109
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	9,727,050	0
Provisiones a Largo Plazo	0	43,387,109
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	686,845,279	58,051,253
Hacienda pública / Patrimonio generado	686,845,279	58,051,253
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	686,845,279	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	58,051,253

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Flujos de Efectivo

Por los periodos terminados el 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

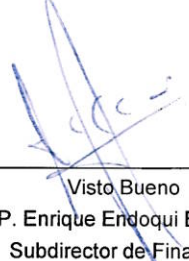
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 17)

	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	46,703,164,854	46,012,637,412
Ingresos por ventas de bienes y servicios	46,624,360,536	45,449,880,786
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	399,950,103
Otros Ingresos y Beneficios	78,804,318	162,806,523
Aplicación	(46,273,109,363)	(46,690,749,081)
Servicios personales	(803,752,124)	(1,066,267,906)
Materiales y suministros	(44,498,217,299)	(44,100,048,131)
Servicios generales	(959,358,649)	(1,498,187,752)
Ayudas sociales	(681,550)	(1,020,600)
Transferencias al exterior	(1,975,893)	(1,450,015)
Otras aplicaciones de operación	(9,123,848)	(23,774,677)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	430,055,491	(678,111,669)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	(4,775,268)
Recursos fiscales recibidos / (reintegro)	0	(4,775,268)
Aplicación	(67,710,101)	(81,196,761)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(67,710,101)	(61,074,702)
Bienes muebles	0	(20,122,059)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(67,710,101)	(85,972,029)
Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes	362,345,390	(764,083,698)
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	478,861,391	1,242,945,089
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	841,206,781	478,861,391

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martinez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estado Analítico del Activo

Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2018

(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 24)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	15,862,902,953	825,800,965,766	824,877,329,688	16,786,539,031	923,636,078
ACTIVO CIRCULANTE	6,568,068,510	823,815,119,540	822,574,612,452	7,808,575,598	1,240,507,088
Efectivo y Equivalentes	478,861,391	652,539,784,707	652,177,439,317	841,206,781	362,345,390
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,422,451,093	79,119,919,562	78,635,381,953	5,906,988,702	484,537,609
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	26,988,538	623,831,260	597,133,522	53,686,276	26,697,738
Inventarios	584,457,478	91,517,151,290	91,116,503,219	985,105,549	400,648,071
Almacenes	55,454,638	14,432,721	48,154,441	21,732,918	(33,721,720)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(144,628)	0	0	(144,628)	(0)
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,294,834,443	1,985,846,226	2,302,717,236	8,977,963,433	(316,871,010)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,639,430,422	177,362,907	166,405,374	2,650,387,955	10,957,533
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,829,062,635	6,323,537	1,708,442	1,833,677,730	4,615,095
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,927,400,603	894,213,612	984,159,829	11,837,454,386	(89,946,217)
Bienes Muebles	2,584,659,768	327,126,836	357,900,581	2,553,886,023	(30,773,745)
Activos Intangibles	415,406,305	77,499,866	31,516,651	461,389,520	45,983,215
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,276,397,999)	501,674,438	754,703,835	(8,529,427,396)	(253,029,397)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,824,727,291)	1,645,030	6,322,524	(1,829,404,785)	(4,677,494)

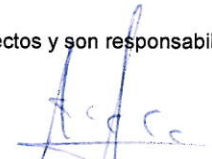
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal


Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2018

(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 26)

	Saldos al inicio del Periodo	Movimientos del Periodo	Saldo al Final del Periodo
PASIVO	7,617,547,443	294,842,051	7,912,389,494
PASIVO CIRCULANTE	7,016,042,006	328,502,110	7,344,544,116
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,792,227,715	332,401,315	7,124,629,030
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	44,944,989	111,883,418	156,828,407
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,183,565	58,903,114	63,086,679
Provisiones a Corto Plazo	174,685,737	(174,685,737)	(0)
PASIVO NO CIRCULANTE	601,505,437	(33,660,059)	567,845,378
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	42,702,524	9,727,050	52,429,574
Provisiones a Largo Plazo	558,802,913	(43,387,109)	515,415,804

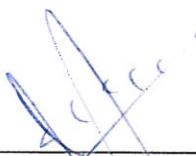
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 Elaboró
 C.P. Araceli Larios Martínez
 Jefa de Área de Operación Contable



 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad



 Visto Bueno
 C.P. Enrique Endoqui Espinosa
 Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal
(En adelante ASA o el Organismo)

Notas a los estados financieros

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017
(Cifras en pesos mexicanos)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Efectivo / Bancos	474,965,861	477,671,668	(2,705,807)	(1)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	364,966,123	0	364,966,123	100
Fondos con afectación específica	1,274,797	1,189,723	85,074	7
	841,206,781	478,861,391	362,345,390	76

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, este rubro se conforma de la siguiente manera:

Recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$477,530,468 y \$461,238,082, respectivamente; y por efectivo en tránsito de depósito, derivado de la cobranza por las ventas de contado realizadas por el Organismo por montos de -\$2,564,607 y \$16,433,586, respectivamente.

Recursos invertidos en valores gubernamentales por un monto de \$364,966,123, a una tasa de interés promedio del 7.3% anual, realizando diariamente la inversión, excepto los viernes que se hace la inversión a tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, los cuales se definen en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.

Los fondos fijos con afectación específica están constituidos por recursos en efectivo para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,274,797 y \$1,189,723, respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2018 por cada peso de deuda a corto plazo, ASA cuenta con una liquidez de 1.06 pesos de activos a corto plazo para cubrirla, lo que representa un capital de trabajo positivo de 464.0 millones de pesos, resultados superiores a los generados al 31 de diciembre de 2017, que fue de 0.94 centavos en liquidez y un capital de trabajo negativo de 448.0 millones de pesos.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,894,159,973	4,339,305,228	554,854,745	13
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	23,125,948	9,091,290	14,034,658	154
Impuesto al Valor Agregado	989,702,781	1,074,054,575	(84,351,794)	(8)
	5,906,988,702	5,422,451,093	484,537,609	9

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de septiembre presenta un saldo de \$4,894,159,973 reflejando un incremento de \$554,854,745 respecto al cierre del ejercicio 2017, equivalente al 13%, cuya diferencia estriba principalmente en el incremento a los volúmenes suministrados y al precio del combustible.

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, las cuentas por cobrar a corto plazo consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	30-sep-2018		31-dic-2017	
	\$	%	\$	%
Vigente (no exigible)	4,506,540,226	92.1	4,308,634,116	99.3
1 - 90 días	374,295,112	7.6	20,521,591	0.5
91 - 180 días	2,018,085	0.0	731,004	0.0
181 - 360 días	2,018,258	0.0	(119,244)	0.0
+ 361 días	9,288,292	0.2	9,537,761	0.2
	4,894,159,973	100.0	4,339,305,228	100.0

La cartera vigente al 30 de septiembre de 2018, ascendió a \$4,506,540,226 que equivale al 92.1% del total de la misma, y que corresponde a cobros que están en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, es decir no es exigible, cuya recuperación se tiene como parámetro en 30 días, precisando que derivado de las efectivas gestiones que se realizan, el tiempo promedio de recuperación se determina en 23 días, como puede apreciarse en el siguiente indicador:

Indicador	Cálculo / Unidad	Parámetro ASA	Valor Actual	Comentarios
Recuperación de Cuentas por Cobrar de Combustibles	Emisión de cuenta por cobrar de combustible – Recepción de pago de cuenta por cobrar de combustible = Días transcurridos	Hasta 30 días	23	La cartera se recupera en los tiempos establecidos por contrato y en algunos casos por debajo de los 30 días establecidos.

El saldo de 1 a 90 días con un importe de \$374,295,112 que representa el 7.6% del total de la cartera, corresponden el orden de 197.5 millones de pesos (52.8%) a Aerovías de México, siendo que en estricto sentido el cliente nunca estuvo en cartera vencida, toda vez que el importe citado tuvo como fecha de vencimiento el día sábado 29 de septiembre de 2018, por lo que conforme a contrato su obligatoriedad en pago se recorrió al siguiente día hábil, situación que ya no es considerada por el sistema informático.

Por otra parte, 123.8 millones de pesos (33.1%) pertenecen a clientes bajo el esquema de pago anticipado (Link Conexion Aérea S.A. de C.V. con 49.8 millones de pesos, BP Estaciones y Servicios con 46.9 millones de pesos, y DHL Express México, S.A. de C.V. con 27.1 millones de pesos); pero de igual manera que en el caso anterior, tampoco se trató de clientes que presentaron cartera vencida, sino se trató de problemas de actualización en el sistema financiero, que no permitieron efectuar en tiempo la aplicación de los depósitos correspondientes.

En el caso específico de los cuentas por cobrar con antigüedad superior a los 361 días, cuya cifra reportada es de \$9,288,292 y que equivale al 0.2% del total de la cartera, se precisa que fundamentalmente corresponde al cliente genérico "Ventas Contado" con un importe de 7.6 millones de pesos (82%), el cual considera el adeudo que tiene el Gobierno del Estado de Veracruz por asistencia técnica especializada para el desarrollo del Aeropuerto El Lencero, por un monto de 6.5 millones de pesos, del cual se continúan las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno. En la cifra restante se encuentra la depuración de saldos que se está efectuando en la red aeroportuaria (correspondiéndole la mayor parte a la Estación de Combustibles en Toluca, Estado de México).

3. Derechos a recibir bienes o servicios

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	13,143,130	6,349,264	6,793,866	107
Anticipo a contratistas por obras públicas	18,137,274	18,436,387	(299,113)	(2)
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	22,405,872	2,202,887	20,202,985	917
	53,686,276	26,988,538	26,697,738	99

Se presenta al 30 de septiembre de 2018 un importe de \$22,405,872 en la cuenta de Otros derechos a recibir bienes o servicios, integrado principalmente por \$16,931,466 de Seguros de bienes patrimoniales y \$3,305,253 por el Seguro de gastos médicos mayores, movimientos que afectan principalmente la variación del comparativo con cifras al 31 de diciembre de 2017.

4. Inventarios y almacenes

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los inventarios se integran como sigue:

	30-sep-18			31-dic-17		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	72,254,667	12.92	933,579,796	51,372,455	10.50	539,321,840
Gasavión	2,468,535	17.58	43,401,948	2,406,946	15.65	37,669,301
BioKPS	8,234	262.27	2,159,526	8,703	262.27	2,282,531
Bioturbosina	34,664	43.93	1,522,733	34,606	43.93	1,520,186
Gasolinas y Lubricantes			4,441,546			3,663,620
			985,105,549			584,457,478

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los almacenes ascienden a \$21,732,918 y \$55,454,638, respectivamente, y se componen por diversos materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo. La reserva de lento movimiento que se tiene registrada sobre aquellos inventarios en el almacén cuya rotación es mayor a 12 meses asciende a \$144,628.

5. Inversiones financieras a largo plazo

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Títulos y valores a largo plazo - a)	2,611,147,207	2,601,455,091	9,692,116	0
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos - b)	39,240,748	37,975,331	1,265,418	3
	2,650,387,955	2,639,430,422	10,957,533	0

a) Títulos y valores a largo plazo:

- i. El Organismo ejerce influencia significativa sobre las compañías abajo mencionadas, debido a que tiene el poder de participar en la decisión de las políticas financieras y de operación sin llegar a tener el control, ya que tiene igual o más del veinticinco por ciento del poder de voto de las acciones de la asociada.
- ii. Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la inversión en compañías asociadas se integra como sigue:

Compañía asociada	Porcentaje de participación	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
				\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	797,518,928	781,501,465	16,017,463	2
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,055,672,884	1,067,894,721	(12,221,837)	(1)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	83,438,741	60,613,269	22,825,472	38
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	458,830,379	475,759,361	(16,928,982)	(4)
		2,395,460,932	2,385,768,816	9,692,116	0
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0
		2,611,147,207	2,601,455,091	9,692,116	0

- iii. Al 30 de septiembre de 2018, el valor contable de la inversión en compañías asociadas, se desglosa de la siguiente manera:

	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Valor contable de inversiones en acciones	Otras aportaciones *	Total valor contable inversiones en asociadas
AMAIT	25	545,098,039	252,420,889	797,518,928	215,686,275	1,013,205,203
SOAIAAC	49	927,027,215	(22,354,331)	904,672,884	151,000,000	1,055,672,884
CVA	49	590,196,685	(131,366,306)	458,830,379	0	458,830,379
AIQ	25	42,249,449	41,189,292	83,438,741	0	83,438,741
		2,104,571,388	139,889,544	2,244,460,932	366,686,275	2,611,147,207

- iv. A continuación se muestra el análisis de la participación en los resultados del ejercicio en las compañías asociadas:

Compañía asociada	Ene-Sep 2018	Ene-Sep 2017	Variación	
			\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	16,017,462	(6,216,690)	22,234,152	(358)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	(12,221,837)	(3,575,496)	(8,646,341)	242
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	22,825,473	12,291,454	10,534,019	86
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	(16,928,982)	(5,545,730)	(11,383,252)	205
	9,692,116	(3,046,462)	12,738,578	(418)

- v. Mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas de AMAIT del 16 de febrero de 2009 se resolvió suscribir un nuevo convenio modificatorio al contrato de usufructo del 5 de agosto de 2005, celebrado entre ASA y AMAIT para incorporar los terrenos que conforme a la legislación agraria se adquieran por AMAIT con los recursos aportados por ASA el 31 de diciembre de 2008 por \$215,686,275, los cuales al 30 de septiembre de 2018 continúan como una cuenta por recuperar; ya que AMAIT se encuentra en proceso de formalizar el instrumento legal que permita finiquitar el proceso de escrituración de la adquisición de los terrenos a favor del Organismo.
- vi. Con fecha 14 de abril de 2014 el Organismo llevó a cabo la aportación de recursos a SOAIAAC por un monto de \$151,000,000, el cual se contempla como futura suscripción para incrementar el capital social variable de la Sociedad, lo anterior, una vez que concluya el proceso de conciliación de las aportaciones realizadas por los Accionistas, lo que permitirá consignar el reconocimiento correspondiente a través de Asamblea.

- vii. En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de CVA del 6 de agosto de 2012, se aprobó el incremento del capital social variable por \$236,504,462, de los cuales ASA suscribió \$115,887,186, y pagó en efectivo y en especie \$108,034,468, quedando pendiente de pago \$7,852,718 que corresponde al valor de diversos bienes en proceso de formalización de la enajenación.

De lo anterior, en virtud de que ASA cuenta con el Título Accionario que respalda el pago de los \$115,887,186; en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración de CVA, celebrada el 15 de febrero de 2018, se determinó mediante acuerdo número CACVJ-150218-06, tomar conocimiento de la aplicación del registro contable en términos de la instrucción de la Asamblea de Accionistas del 6 de agosto de 2012, por lo que, a la fecha de emisión de estos estados financieros, no existe importe pendiente de pago.

- viii. Con fecha 21 de marzo de 2018, se emitió el Título Definitivo Número 0002 expedido a favor de Aeropuertos y Servicios Auxiliares, que ampara 1 (una) acción, Clase "I", Serie "A", sin expresión de valor nominal, ordinaria, nominativa, íntegramente suscrita y pagada de un total de 65,576,514 (Sesenta y cinco millones quinientas setenta y seis mil quinientas catorce) acciones representativas de la parte fija del capital social de la Sociedad denominada Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S.A. de C.V.

b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	22,655,951	21,390,534	1,265,417	6
Gastos por estudios	16,584,797	16,584,797	0	0
	39,240,748	37,975,331	1,265,417	3

- i. Mediante acuerdo CA-(MZO-09)-09 el Consejo de Administración de ASA autorizó realizar las gestiones correspondientes para la creación de un Fideicomiso o Mandato, cuyo objeto sea pagar el precio derivado de la realización de estudios preliminares y asociados a la construcción de un Pabellón Aeroespacial, asesorías, investigación, proyectos (ejecutivos, arquitectónicos, museográficos y museológicos), obra civil arquitectónica integral, supervisión, dirección, administración, gastos asociados al pago de permisos, autorizaciones, derechos, licencias, adquisición y colocación de equipo, así como promoción, difusión, montaje de las salas de exposición y transportación de objetos que formarán parte del acervo del Pabellón Aeroespacial.

En 2009 se celebró el contrato de mandato el cual se denominó "Mandato para el pago de compromisos del Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA" entre ASA, en calidad de Mandante y Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN), en calidad de Mandataria. ASA entregó \$35,000,000 como aportación inicial al patrimonio del Mandato.

Toda vez que el 31 de diciembre de 2016, concluyó la vigencia del "Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA", en atención al oficio No. 5.1.-219 de fecha 24 de enero de 2017, suscrito por el Director General de Programación, Organización y Presupuesto de la SCT, a través de los sistemas establecidos para tal fin, se realizaron las gestiones de extinción y baja de la clave de registro ante la SHCP, y con fecha 21 de agosto de 2017, mediante oficio No. ASA/PAB-AERO/008/17, se envió a la Titular de la Subdirección de Negocios Fiduciarios Públicos de NAFIN, para su revisión y, en su caso, visto bueno, el proyecto de Convenio de Extinción del Mandato Pabellón. A la fecha de estos estados financieros, el mencionado Convenio, se encuentra en revisión del Área Jurídica de NAFIN.

- ii. El patrimonio aportado, las erogaciones en obras y los demás gastos realizados por los fideicomisos, mandatos y contratos análogos se reconocen como parte del activo en el rubro de inversiones financieras a largo plazo, los intereses y gastos financieros se reconocen en los resultados del Organismo.
- iii. Las obras realizadas con recursos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos que se concluyan, no son propiedad del Organismo, ya que éste únicamente las administra, siguiendo las instrucciones del Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) y de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Al concluir las obras, éstas serán dadas de baja del Organismo de la cuenta de fideicomisos, mandatos y contratos análogos, a través de un reintegro patrimonial y la extinción de estos se efectuará previo cumplimiento de las obligaciones contraídas en los términos previstos en el manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública.

6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,422,130	252,452,939	(30,809)	(0)
Deudores diversos a largo plazo	12,146,772	12,209,172	(62,400)	(1)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,569,108,828	1,564,400,524	4,708,304	0
	1,833,677,730	1,829,062,635	4,615,095	0
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,422,130)	(252,452,939)	30,809	(0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(7,873,828)	(7,873,828)	0	0
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(1,569,108,828)	(1,564,400,525)	(4,708,304)	0
	(1,829,404,785)	(1,824,727,291)	(4,677,494)	0
	4,272,945	4,335,344	(62,399)	(1)

En Documentos por cobrar a largo plazo se contempla el adeudo de Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. en \$252,422,130, el cual tiene creada una estimación por pérdida de cuentas incobrables por el mismo monto.

En Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se consideran principalmente los saldos de los clientes: Compañías del Grupo Mexicana de Aviación por \$1,327,061,273, Aero California, S.A. de C.V. por \$164,245,701, Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales, S.A. de C.V. por \$24,480,230, Tecnología en Sistemas Ambientales, S.A. de C.V. por \$8,565,125, Líneas Aéreas Azteca, S.A. de C.V. por \$6,604,793, Aerolíneas Mesoamericanas, S.A. de C.V. por \$5,057,241, Oceanografía, S.A. de C.V. por \$5,028,482 y otras cuentas por cobrar por \$28,065,983. Para estos saldos se tiene creada una estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo por un monto acumulado de \$1,569,108,828.

Estatus de la cuenta por cobrar a Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V.

- Contrato de combustible

Con fecha 1 de septiembre de 2008, se celebró entre ASA y Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V. (Mexicana) un Contrato de Abastecimiento, Suministro y Succión de Combustible, mismo que consideraba el consumo de la totalidad de la flota correspondiente a Mexicana, Aerovías del Caribe, S.A. de C.V. (Aerovías) y Mexicana Inter, S.A. de C.V., y que de acuerdo a normatividad fue garantizado a través de los siguientes instrumentos:

- Garantías

Contrato de Prenda sin Transmisión de Posesión.- Con fecha 1 de septiembre de 2008 se celebró un Contrato de Prenda por un valor de 752.5 millones de pesos, mismo que con fecha 14 de mayo de 2010, se generó un Convenio Modificatorio para incrementar a la cantidad a 1,105 millones de pesos, siendo garantizado con refacciones de Mexicana y Aerovías.

Hipotecas.- Con fecha 16 de enero de 2009, Mexicana constituyó mediante escritura pública hipotecas en primer lugar, con un valor total de liberación de 155.2 millones de pesos, compuesta por las siguientes propiedades:

1. Terreno y construcciones existentes en el número 425, de la calle Oriente 174, Colonia Moctezuma.
2. Despachos marcados con los números 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113 y 114 del edificio sujeto al régimen de condominio con el número 33 de la calle Balderas y 34 de la calle Humboldt.
3. Terrenos y las construcciones marcadas con el número 2353, de la Avenida Mariano Otero.

Fideicomiso en Garantía.- Con fecha 14 de mayo de 2010, Mexicana, IXE Banco, S.A. y ASA suscribieron un Contrato de Fideicomiso en Garantía sobre dos simuladores de vuelo, con un valor de 148.4 millones de pesos, integrado de la siguiente manera:

1. Simulador de vuelo Singer para Boeing 727 por 37.7 millones de pesos.
2. Simulador de vuelo Thompson para A-320 por 110.7 millones de pesos.

- Adeudo

En agosto de 2010, Mexicana sumó un adeudo con ASA por 1,303.5 millones de pesos, por concepto de servicios de arrendamiento y suministro de combustible, los cuales se encuentran registrados contablemente y se tiene una Estimación por pérdida de cuentas incobrables a largo plazo.

Con fecha 6 de septiembre de 2010, el Juez Décimo Primero de Distrito en Materia Civil del Distrito Federal, emitió sentencia por la cual se declaró a Mexicana en Concurso Mercantil.

En diciembre de 2010 se reconoció a ASA los siguientes créditos:

- ✓ Crédito con garantía real e hipotecaria por 267,206,059.33 UDIS, que a la fecha del concurso mercantil declarado corresponden a 1,183.7 millones de pesos.
- ✓ Crédito común por 30,556,910.49 UDIS que a la fecha del concurso mercantil declarado corresponden a 135.4 millones de pesos.
- ✓ En su totalidad suman 297,762,969.82 UDIS equivalentes a 1,319.1 millones de pesos.

- Acuerdo del Consejo de Administración de ASA

Con fecha 4 de diciembre de 2014, a través del acuerdo CA-(DIC-14) el Consejo de Administración emitió la "Aprobación para llevar a cabo la aportación en un fideicomiso de los derechos de crédito, litigiosos y fideicomisarios en Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V. y de los derechos derivados de la separatoria de TUA'S en Mexicana Inter, S.A. de C.V. y Aerovías Caribe, S.A. de C.V."

- Fideicomiso

En septiembre 2015 se formalizó el "Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago", denominado "Fideicomiso Mexicana MRO". En dicho convenio se agrega como fideicomitente en cuarto lugar y fideicomisario a ASA, precisando en el Anexo F, los derechos que ASA cede a INVEX, siendo estos:

1. Derechos de crédito y litigiosos reconocidos en el concurso mercantil:

Sentencia de Reconocimiento de Adeudo (millones de pesos)		
Mexicana de Aviación	Garantías reales	\$1,183.7
	Crédito común	135.4
	Total	1,319.1

2. Derechos fideicomisarios sobre los simuladores de vuelo establecidos en el fideicomiso en garantía, que actualmente se encuentran en poder de IXE Banco Institución de Banca Múltiple.

- Reserva.- No obstante la aportación de derechos, ASA conserva el derecho de instruir a IXE (el fiduciario) sobre la manera de ejercer los derechos que aporta.

Asimismo, cabe mencionar que la aportación de derechos está sujeta al cumplimiento por los beneficiarios, sindicatos y asociaciones pactadas en el fideicomiso y/o al pago de créditos laborales conforme a ley, enfatizando el hecho de que el fiduciario deberá concluir los procesos legales sobre hipotecas, prenda y fideicomiso, contando con una condición resolutoria, la cual señala que "... si en el plazo de 6 meses a partir de la firma del convenio modificatorio el síndico no ha iniciado y concluido la venta de los activos, el fiduciario revertirá a ASA los bienes sin responsabilidad por su parte..."

7. Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso, bienes muebles y activos intangibles

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de septiembre de 2018			
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,940,354,257	0	1,940,354,257	-
Edificios	3,284,881,251	(2,177,988,131)	1,106,893,119	30
Infraestructura	6,000,832,150	(4,139,569,395)	1,861,262,755	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,981,119	0	1,981,119	-
Construcciones en proceso	479,647,844	0	479,647,844	-
Otros inmuebles	129,757,765	0	129,757,765	25
	11,837,454,386	(6,317,557,526)	5,519,896,860	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	313,530,644	(279,057,654)	34,472,989	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,526,752	(1,506,352)	20,400	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,756,435	(28,230,048)	7,526,387	5
Vehículos y equipo de transporte	1,050,713,005	(869,471,275)	181,241,730	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,152,359,187	(986,501,664)	165,857,523	10
	2,553,886,023	(2,164,766,993)	389,119,030	
Activos Intangibles:				
Software	34,584,560	(33,567,909)	1,016,651	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(13,534,968)	1,868,324	5
Activos del plan laboral (Nota 15)	411,401,668	0	411,401,668	
	461,389,520	(47,102,877)	414,286,643	
	14,852,729,929	(8,529,427,396)	6,323,302,533	

Al 31 de diciembre de 2017				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,940,354,257	-	1,940,354,257	-
Edificios	3,278,253,042	(2,132,294,781)	1,145,958,261	30
Infraestructura	5,985,747,359	(4,039,616,933)	1,946,130,426	25
Otros Inmuebles	210,564,915		210,564,915	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	-	1,617,284	-
Construcciones en Proceso	510,863,746	-	510,863,746	-
	11,927,400,603	(6,171,911,714)	5,755,488,889	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	326,488,951	(282,149,941)	44,339,010	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,558,803	(1,534,803)	24,000	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,758,257	(25,562,308)	10,195,949	5
Equipo de transporte	1,052,113,319	(811,022,905)	241,090,414	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,168,740,438	(957,904,182)	210,836,256	10
	2,584,659,768	(2,078,174,139)	506,485,629	
Activos intangibles:				
Software	16,100,100	(14,280,360)	1,819,740	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(12,031,786)	3,371,506	5
Activos del plan laboral (Nota 11, inciso a)	383,902,913	-	383,902,913	
	415,406,305	(26,312,146)	389,094,159	
	14,927,466,676	(8,276,397,999)	6,651,068,677	

- a) Los bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo histórico, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.
- b) La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se calcula considerando el costo de adquisición, así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil. La depreciación y amortización del período de nueve y doce meses, registrada en los resultados al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, asciende a \$337,598,352 y \$389,810,425, respectivamente.
- c) Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, existen activos totalmente depreciados por \$5,485,890,716 y \$5,456,274,561, respectivamente.

- PASIVO

8. Cuentas por pagar a corto plazo

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Servicios personales por pagar a corto plazo	95,702,486	44,440,938	51,261,548	115
Proveedores por pagar a corto plazo	5,791,320,742	5,559,958,227	231,362,515	4
Contratistas por obras públicas	8,574,789	4,731,305	3,843,484	81
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	3,500	2,100	1,400	200
Retenciones y contribuciones por pagar	1,037,802,059	962,359,687	75,442,372	8
Otras cuentas por pagar a corto plazo	191,225,454	220,735,458	(29,510,003)	(13)
	7,124,629,030	6,792,227,715	332,401,315	5

El insumo más importante que maneja el Organismo está representado por la compra de combustibles de turbosina, gasavión y gasolinas suministrados por Pemex Transformación Industrial. Durante el periodo de enero a septiembre de 2018, los movimientos con este proveedor fueron:

	Adeudo inicial	(+) Compras	(+) Intereses	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	5,441,957,311	5,745,595,670	0	5,209,246,697	5,978,306,284
Febrero	5,978,306,284	4,638,610,849	0	4,863,869,292	5,753,047,841
Marzo	5,753,047,841	5,524,328,722	0	5,118,088,370	6,159,288,193
Abril	6,159,288,193	5,512,963,944	0	5,879,490,361	5,792,761,776
Mayo	5,792,761,776	5,853,504,408	0	5,665,343,856	5,980,922,328
Junio	5,980,922,328	6,124,868,179	0	5,989,139,968	6,116,650,539
Julio	6,116,650,539	6,212,047,989	0	6,297,423,091	6,031,275,437
Agosto	6,031,275,437	6,127,426,160	11,432,238	6,497,977,745	5,672,156,090
Septiembre	5,672,156,090	5,672,307,661g	0	5,594,390,978	5,750,072,773
		51,411,653,581	11,432,238	51,114,970,358	

Con vigencia a partir del 1° de julio de 2017, se celebró un nuevo Contrato de Crédito para Clientes de Gobierno, entre Pemex Transformación Industrial y ASA, en donde se establece y se acuerda que el pago del importe de los Productos y Servicios vendidos, quedará sujeto a los siguientes plazos de crédito: 30 días para las facturas de Producto Turbosina y Gasavión, y 7 días para facturas de Servicios y Notas de Débito.

En el caso de incumplimiento de pago en los plazos anteriormente señalados, Pemex podrá suspender la venta de producto o prestación de servicios a partir del primer día natural de incumplimiento, además, en el supuesto de que ASA incurra en el incumplimiento de cualquiera de sus obligaciones de pago al vencimiento del plazo de crédito otorgado, deberá liquidar intereses a Pemex a partir del día siguiente a la fecha de vencimiento de la obligación de pago y hasta la fecha en que se realice el mismo. La tasa de interés moratoria será la que se publique en el Portal Comercial de Pemex, y el monto de intereses moratorios, será el que resulte de multiplicar el saldo insoluto del adeudo vencido por el cociente que resulte de dividir la tasa moratoria mensual entre 30 (treinta) y multiplicado por los días de incumplimiento, incluyendo la fecha en que se realice el pago.

Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, ascienden a \$5,750,072,773 y \$5,441,957,311, que equivalen al 73% y 71% del pasivo total, respectivamente; asimismo representa una razón de 30 días promedio para su pago. Este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar a corto plazo, y su antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	2018	2017
1 - 30 días	5,551,845,565	4,742,117,441
31 - 360 días	171,027,957	692,194,003
+ 361 días	27,199,251	7,645,867
	5,750,072,773	5,441,957,311

9. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, este rubro refleja un monto por \$156,828,407 y \$44,944,989 respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad a las condiciones establecidas en los contratos de suministro de combustible o arrendamientos.

10. Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$52,429,574 y \$42,702,524 respectivamente, que corresponden a fondos de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por suministro de combustible o arrendamientos.

11. Provisiones a largo plazo

	30-sep-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados	411,401,668	383,902,913	27,498,755	7
Provisión para pasivos ambientales	104,014,136	174,900,000	(70,885,864)	(41)
	515,415,804	558,802,913	(43,387,109)	(8)

a) Beneficios a los empleados

El Organismo no tiene un plan formal de financiamiento para estas obligaciones, sin embargo, reconoce un pasivo laboral para las indemnizaciones y primas de antigüedad que se cubran al personal y se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal de Trabajo.

El activo del plan laboral por \$411,401,668 y \$383,902,913 al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente, y que se encuentra incluido en el rubro de activos intangibles, se registra con base en lo establecido en la Guía 33 "Obligaciones laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

b) Provisión para pasivos ambientales

Existen compromisos asumidos por el Organismo ante la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, para realizar inversiones en equipo relacionado con el medio ambiente y la seguridad en el manejo del combustible en las estaciones de servicio de la red. Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y ascienden a \$104,014,136 y \$174,900,000, respectivamente.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

12. Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

a) Venta de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.

b) Servicios aeroportuarios que consisten en la renta de módulos y espacios como hangares para la operación de las aerolíneas, el uso de pistas para aterrizajes, zona para estacionamiento de las aeronaves, servicios de pernocta y de seguridad, así como la tarifa de uso de aeropuerto (TUA) que se clasifica en nacional e internacional.

c) Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.

d) Servicios complementarios se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.

e) Los servicios corporativos consisten en lo facturado al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V., con base en el "Segundo Convenio Modificatorio y de Exclusión al Contrato de prestación de Servicios Administrativos, así como el "Costo Neto ASA y Contraprestación" facturado a las compañías asociadas SOAIAAC y CVA derivado de los contratos de prestación de servicios de operación y administración del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y el Aeropuerto Internacional de Palenque, ubicados en Chiapas; y del Aeropuerto de Cuernavaca ubicado en Cuernavaca, Morelos, respectivamente.

f) Los ingresos por consultorías y asesorías se integran básicamente por la prestación de servicios de asistencia técnica y operación.

g) Los ingresos por cursos de capacitación corresponden a la prestación de servicios realizados en el Centro Internacional de Instrucción de Aeropuertos y Servicios Auxiliares (CIASA), en el cual se imparte capacitación en materia de seguridad operacional, seguridad de la aviación, normatividad y formación continua a través de los cursos especializados de Trainair Plus, AVSEC y Safety, entre otros.

La siguiente tabla presenta un comparativo de los ingresos del Organismo, obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017:

	Ene - Sep 2018	Ene - Sep 2017	Variación	
			\$	%
Combustibles y lubricantes:				
Turbosina	44,388,911,971	30,504,070,886	13,884,841,085	46
Gasavión	353,734,774	308,006,004	45,728,770	15
Gasolinas y lubricantes	446,695,168	414,602,032	32,093,136	8
	45,189,341,913	31,226,678,922	13,962,662,991	45
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	1,206,099,831	1,193,076,145	13,023,686	1
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	32,580,109	35,725,385	(3,145,276)	(9)
Costo neto y contraprestación a CVA	6,821,773	6,796,319	25,454	0
Asesorías, consultorías, capacitación, ingresos UV	14,282,686	15,026,007	(743,321)	(5)
	1,259,784,399	1,250,623,856	9,160,543	1
Servicios aeroportuarios:				
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	60,746,814	58,632,728	2,114,086	4
Acceso a zona federal	7,660,093	6,235,707	1,424,386	23
Aterrizajes	16,200,799	15,398,128	802,671	5
Plataforma	8,863,735	6,460,768	2,402,967	37
Pernocta	2,968,497	2,926,585	41,912	1
Servicios seguridad (ERPE)	4,447,224	3,780,688	666,536	18
Otros servicios aeroportuarios	5,310,579	5,756,452	(445,873)	(8)
Estacionamientos	8,804,814	7,829,031	975,783	12
Alícuotas	1,578,029	1,566,321	11,708	1
TUA nacional	213,301,060	176,987,473	36,313,587	21
TUA internacional	22,670,605	22,949,390	(278,785)	(1)
Extensión y antelación de horario	42,235,621	33,308,938	8,926,683	27
Descarga y tratamiento de aguas residuales	84,360	80,927	3,433	4
Residuos peligrosos almacenamiento	15,525	10,609	4,916	46
	394,887,755	341,923,745	52,964,010	15
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	43,833,789	33,273,473	10,560,316	32
Otros servicios comerciales	57,448	69,317	(11,869)	(17)
Participaciones servicios comerciales	456,868	596,344	(139,476)	(23)
Alícuotas servicios comerciales	1,197,272	846,060	351,212	42
	45,545,377	34,785,194	10,760,183	31
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	31,176,477	25,463,579	5,712,898	22
Participaciones	2,385,157	3,095,976	(710,819)	(23)
Terrenos servicios complementarios	17,756	7,627	10,129	133
	33,579,390	28,567,182	5,012,208	18
	46,923,138,834	32,882,578,899	14,040,559,935	43

La variación positiva del 43% en los ingresos de gestión en comparación con el mismo periodo de 2017, deriva principalmente en la venta de turbosina, consecuencia tanto del incremento en el precio observado durante 2018, en comparación con el mismo periodo del ejercicio anterior, precisando que el precio promedio por litro observado fue de 11.92 pesos, y en el año 2017 fue de 8.61 pesos por litro, lo que representa un aumento del 38%; así como de los litros suministrados superiores en un 5%.

13. Otros ingresos y beneficios

Durante el periodo de nueve meses de 2018 y 2017, se obtuvieron **ingresos financieros** por un total de \$61,553,836 y \$92,484,245, respectivamente, integrado como sigue:

	Ene - Sep 2018	Ene - Sep 2017	Variación	
			\$	%
Gastos administrativos uso TDC	16,561,205	12,124,248	4,436,957	37
Intereses bancarios ganados	11,643,719	7,669,220	3,974,499	52
Intereses ganados en valores gubernamentales	29,523,054	69,016,784	(39,493,730)	(57)
Intereses ganados en mandato	1,265,418	1,023,403	242,015	24
Costo financiero	1,549,452	1,444,839	104,613	7
Intereses moratorios	992,000	1,205,751	(213,751)	(18)
Indemnización cheque devuelto	18,988	0	18,988	100
	61,553,836	92,484,245	(30,930,409)	(33)

De lo anterior, se observa una disminución en los ingresos generados por interés ganados en valores gubernamentales, en razón de menores inversiones realizadas durante 2018.

En lo que respecta a los **otros ingresos y beneficios varios**, durante 2018 y 2017, se generó un total de \$64,321,972 y \$42,927,488, respectivamente, integrado de la siguiente manera:

	Ene - Sep 2018	Ene - Sep 2017	Variación	
			\$	%
Utilidad en la participación de los resultados de AIQ	22,825,473	12,291,454	10,534,019	100
Utilidad en la participación de los resultados de AMAIT	16,017,462	0	16,017,462	100
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	14,473,065	13,565,505	907,560	7
Venta boletos de comedor	3,371,869	2,978,433	393,436	13
Ingresos por sanciones	2,458,177	1,127,159	1,331,018	118
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	1,482,320	1,486,825	(4,505)	(0)
Servicios consumo de energía eléctrica	1,029,271	798,494	230,777	29
Otros ingresos diversos	2,664,335	10,679,618	(8,015,283)	100
	64,321,972	42,927,488	21,394,484	50

14. Gastos y otras pérdidas

La siguiente tabla presenta un comparativo de los gastos y otras pérdidas generadas por el Organismo durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017:

	Ene - Sep 2018	Ene - Sep 2017	Variación	
			\$	%
<u>Gastos de funcionamiento:</u>				
Servicios personales	830,525,363	745,557,358	84,968,005	11
Materiales y suministros	136,372,227	138,322,040	(1,949,813)	(1)
Servicios generales	663,177,931	919,098,116	(255,920,185)	(28)
	1,630,075,521	1,802,977,514	(172,901,993)	(10)
<u>Transferencias y otras ayudas:</u>				
Ayudas sociales	682,950	592,200	90,750	15
Transferencias al exterior	1,975,893	1,257,724	718,169	100
	2,658,843	1,849,924	808,919	44

	Ene - Sep 2018	Ene - Sep 2017	Variación	
			\$	%
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	342,918,099	296,376,053	46,542,046	16
Provisiones	22,955,018	5,591,925	17,363,093	311
Otros gastos	40,486,881	159,563,614	(119,076,733)	(75)
	406,359,998	461,531,592	(55,171,594)	(12)
Costo de Ventas:				
Costo de venta turbosina	43,605,486,859	30,031,682,963	13,573,803,896	45
Costo de venta gasavión	352,156,000	306,509,137	45,646,863	15
Costo de venta gasolinas y lubricantes	419,271,941	388,074,727	31,197,214	8
Costo de venta bioturbosina y biokps 1% por el acceso para abastecimiento de combustibles	120,456	27,669	92,787	335
	5,075,922	8,037,070	(2,961,148)	(37)
	44,382,111,178	30,734,331,566	13,647,779,612	44
	46,421,205,540	33,000,690,596	13,420,514,944	41

El Costo de ventas de combustibles es el principal concepto que integra el total de los gastos del Organismo; para los periodos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017, ascendió a \$44,382,111,178 y \$30,734,331,566, y representa el 95.6% y 93.1%, respectivamente, se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

De conformidad con lo establecido en el Decreto publicado el 22 de agosto de 2002, el patrimonio del Organismo se constituye por los siguientes conceptos:

- i. Todos los bienes que le sean necesarios para la administración, operación, explotación, conservación, mantenimiento y reconstrucción de los aeropuertos a su cargo.
- ii. Los ingresos que perciba en el desarrollo de su objeto y en el ejercicio de sus atribuciones.
- iii. Los recursos que en su caso le otorgue la Federación para el cumplimiento de sus funciones con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal que corresponda.
- iv. Los donativos de toda especie que pueda recibir legalmente.
- v. En general, los demás bienes y los derechos que por cualquier título adquiriera legalmente.

15. Patrimonio contribuido

Durante 2018 no se presentaron movimientos en el rubro del Patrimonio contribuido y los movimientos realizados durante 2017 se reflejaron en los renglones de aportación y donación:

- a) De los recursos fiscales netos recibidos en el ejercicio 2016 para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales por un monto de \$173,912,630; en 2017 el Organismo realizó el reintegro de \$4,775,268.
- b) Derivado de los proyectos ASA-CONACYT, durante 2017 el Organismo incorporó en su patrimonio un sistema informático para la administración y documentación de un sistema de gestión operacional por un valor de \$8,492,624.

c) En el ejercicio 2007, ASA efectuó una aportación a Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT) de diversas obras que fueron construidas en las instalaciones aeroportuarias de esta última empresa, por el extinto Fideicomiso Nuevo Aeropuerto, que ascendieron a un monto de \$578,605,915, recibiendo a cambio una cantidad en acciones y otra cantidad en efectivo por parte de AMAIT. En ciertas circunstancias, en 2014 la Entidad registró, en su calidad de beneficiaria de los bienes del Fideicomiso Nuevo Aeropuerto, el valor antes mencionado, y la depreciación acumulada que a esa fecha se cuantificó para dichas obras, en el rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Durante el ejercicio de 2017, al identificarse la duplicidad en el registro de dichas obras, se canceló en el rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y la respectiva depreciación acumulada, el valor remanente de las obras mencionadas por una cantidad de \$327,492,063, efectuando un cargo en el patrimonio contribuido por \$578,605,915, correspondiente al valor original de las obras aportadas al AMAIT, y un crédito en el patrimonio generado en años anteriores por \$251,113,852, correspondiente a la depreciación acumulada de dichas obras.

16. Patrimonio generado

Los movimientos durante 2018 y 2017 en el rubro de patrimonio generado se presentan en el renglón de resultados de ejercicios anteriores:

a) Durante 2018 y 2017, se realizó la cancelación y/o aplicación de depósitos no identificados y provisiones de gastos y depreciación, correspondientes a ejercicios anteriores, por un importe neto de \$984,925 y \$15,205,989, respectivamente, afectando positivamente al Patrimonio.

b) Derivado de la cancelación del registro del valor de obras en el Aeropuerto de Toluca (ver nota 15 inciso c), se afectó retrospectivamente el rubro de Resultados de ejercicios anteriores, por la depreciación acumulada reconocida incorrectamente generada por dichas obras, por un monto de \$251,113,852.

c) De conformidad con el artículo 144, fracción VI de la Ley General de Bienes Nacionales, durante 2017 con base en avalúos comerciales se incorporaron al patrimonio del Organismo, diversos bienes muebles e inmuebles que fueron ubicados durante el programa de inventarios físicos, en Aeropuertos de la Red ASA y en las Estaciones de Combustibles, afectando positivamente el rubro de Resultados de ejercicios anteriores por un valor total de \$45,141,124.

d) Derivado de la reasignación de categorías y unificación de valores de diversos bienes, durante 2017 se realizó la afectación negativa al rubro de Resultados de ejercicios anteriores por concepto de depreciación por un monto de \$12,703,726.

e) Durante 2017, se reconoció un importe por \$17,128,464 correspondiente a la actualización de partidas que conforman el anticipo de obra pendiente de amortizar que se otorgó a Inmobiliaria Kirsas, S.A. de C.V. del contrato 281-06-FO02-10 con recursos del Fideicomiso Nuevo Aeropuerto.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

17. Efectivo y Equivalentes

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

	30-sep-18	31-dic-17
Efectivo / Bancos	474,965,861	477,671,668
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	364,966,123	0
Fondos con afectación específica	1,274,797	1,189,723
	841,206,781	478,861,391

a) A continuación se resumen las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas durante 2018 y el ejercicio de 2017, que se muestran en el estado de flujos de efectivo:

Partida presupuestal	Descripción	2018	2017
51101	Mobiliario	-	95,050
51901	Equipo de administración	-	1,549,363
52201	Aparatos Deportivos	-	24,000
54103	Vehículos y equipo terrestres	-	18,241,333
56201	Maquinaria y equipo industrial	-	15,300
56501	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	197,013
Total bienes muebles		0	20,122,059
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	28,384,123	45,005,754
62701	Instalaciones y obras de construcción especializadas	37,692,783	-
62903	Otros servicios relacionados con obras públicas	950,233	2,544,118
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	682,962	13,524,830
Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		67,710,101	61,074,702

b) La conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y el ahorro/desahorro obtenido por el Organismo, se muestra como sigue:

	30-sep-18	31-dic-17
Ahorro (desahorro) del ejercicio	627,809,102	(59,036,177)
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	262,408,279	385,726,117
Amortización	75,190,073	4,084,308
Incremento en provisiones	5,319,747	327,402,055
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	602,676	1,846,888
Otras partidas	(22,811,070)	32,079,182
	320,709,705	751,138,550
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(518,463,316)	(1,370,214,042)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	430,055,491	(678,111,669)

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

18. Cuentas de órdenes contables y presupuestarios:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se integran como sigue:

	30-sep-18	31-dic-17
7 Cuentas de orden contables:		
7.0.1 Obligaciones laborales pendientes de fondear	411,401,668	383,902,913
7.4.1 Demandas judiciales en proceso de resolución	6,889,575,420	287,341,925
7.6.1 Bienes bajo contrato en concesión	1,052,687,210	1,053,164,170
7.9.1 Ingresos cobrados por anticipado	29,147,625	31,334,037

El Organismo se apeg a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, para el registro de las obligaciones laborales que consiste en registrar el costo neto de periodo como un pasivo de obligaciones laborales y a su vez un activo por amortizar por el mismo importe (Ver Nota 15, inciso a).

Para el registro de los diversos juicios de índole administrativo, arrendatario, agrario, civil, mercantil, laboral, etc., el Organismo se apeg a las disposiciones establecidas en la guía contabilizadora 32 "Demandas y Juicios" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, la cual indica que se debe registrar un pasivo devengado derivado de la obligación de pago de demandas y juicios en contra del Organismo con base a la sentencia y demanda desfavorable.

El monto que se reporta en bienes bajo contrato de concesión representa el valor de los bienes muebles e inmuebles del Aeropuerto Internacional de Puebla "Aguiles Serdán", los cuales controla ASA mediante registros en cuentas de orden, al amparo de la Concesión que le fue otorgada por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), para la operación y administración de ese Aeropuerto.

El monto que se muestra en Ingresos cobrados por anticipado deriva de un contrato de arrendamiento celebrado con la empresa Airbus México Training Centre, S.A. de C.V. el 17 de abril de 2015, en el cual Airbus pagó a ASA un importe de \$36,000,000, incluyendo IVA, de manera anticipada. Dicho monto se está amortizando durante 20 años, que es el periodo de vigencia del contrato de arrendamiento. El monto que reporta en cuentas de orden corresponde al saldo insoluto del pago anticipado que efectuó Airbus.

	<u>30-sep-18</u>	<u>31-dic-17</u>
8 Cuentas de orden presupuestales:		
8.3 Ingresos:		
8.3.1 Ingresos estimados	2,967,820,672	2,777,492,658
8.3.2 Ingresos por ejecutar	(433,574,562)	534,716,641
8.3.3 Ingresos modificados	0	399,950,103
8.3.4 Ingresos devengados	(119,647,647)	(265,289,280)
8.3.5 Ingresos recaudados	(2,414,598,463)	(3,446,870,122)
8.2 Egresos:		
8.2.1 Egresos aprobados	(2,967,820,672)	(2,777,492,658)
8.2.2 Egresos por ejercer	552,379,854	227,715,796
8.2.3 Egresos modificados	0	(399,950,103)
8.2.4 Egresos comprometidos	639,364,659	0
8.2.5 Egresos devengados	34,647,278	51,024,162
8.2.7 Egresos pagados	1,741,428,881	2,898,702,803

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

19. Autorización e Historia

ASA es un Organismo Descentralizado del Gobierno Federal, con personalidad jurídica y patrimonio propios, creado por Decreto Presidencial el 10 de junio de 1965, el cual quedó abrogado y modificado con el Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 22 de agosto de 2002.

20. Organización y Objeto social

El Organismo conducirá sus actividades en forma programada, con base en las políticas y el marco legal correspondiente que para el logro de los objetivos y prioridades de la planeación nacional del desarrollo, establezca el Presidente de los Estados Unidos Mexicanos.

La administración del Organismo estará a cargo del Consejo de Administración y del Director General.

El Consejo de Administración es la autoridad suprema del Organismo y estará integrado por once consejeros, los cuales tendrán voz y voto.

El artículo 11 del Estatuto Orgánico de Aeropuertos y Servicios Auxiliares, establece quiénes serán consejeros del Órgano de Gobierno de la Entidad, mismos que se enlistan a continuación:

- Secretario de Comunicaciones y Transportes quien tendrá el carácter de Presidente.
- Secretario de Gobernación.
- Secretario de Relaciones Exteriores.
- Secretario de Hacienda y Crédito Público.
- Secretario de Desarrollo Social.
- Secretario de Economía.
- Secretario de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación.
- Secretario de Salud.
- Secretario de Turismo.
- Director General de Servicios a la Navegación en el Espacio Aéreo Mexicano (SENEAM) y
- Director General de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN).

La designación de los miembros propietarios del Consejo de Administración se encuentra establecida en el Estatuto Orgánico, de acuerdo al cargo señalado, no así a los funcionarios que lo ocupan, por lo que se entenderán designados como consejeros propietarios, una vez que su nombramiento surta los efectos correspondientes, de conformidad con la legislación aplicable. A lo anterior se suma el artículo 10 del Acuerdo con el que se designan los representantes de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) ante los Órganos Colegiados que se indican, mismo que corresponde al Órgano de Gobierno de ASA. El Director General asistirá a las sesiones del Consejo de Administración con voz, pero sin voto.

Adicionalmente, el Consejo de Administración tendrá un Secretario y un Prosecretario, no miembros del mismo, quienes sólo tendrán voz, pero no voto. El Comisario Público Propietario y el Suplente, designados por la Secretaría de la Función Pública (SFP) asistirán con voz, pero sin voto, a las sesiones de Consejo de Administración del Organismo.

Entre las principales atribuciones de ASA, atendiendo siempre de manera prioritaria el objeto principal de prestar un servicio público, se encuentran:

- a) Administrar, operar, conservar, explotar y, en su caso, construir, mantener, ampliar y reconstruir, por sí o a través de terceros, aeropuertos y aeródromos civiles nacionales que le hayan sido encomendados por el Gobierno Federal, para tal efecto y, en su caso, los extranjeros; aquellos que formen parte de su patrimonio y/o le sean concesionados o permisionados en términos de la Ley de Aeropuertos y los que detente, administre, opere o aquellos en los que participe de cualquier forma a través de contratos o convenios.
- b) Prestar servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales, necesarios para la explotación de aeropuertos, por sí o por conducto de terceras personas, así como cualquier otra actividad que sea inherente a los servicios que preste y que directamente beneficie a los mismos.
- c) Planear, proyectar, promover y construir aeropuertos, directamente o a través de terceros, pudiendo participar en licitaciones en los términos previstos en las leyes de la materia.
- d) Constituir los fideicomisos necesarios para la consecución de sus fines, de conformidad con la legislación aplicable, en los que el Organismo actúe como fideicomitente y, en su caso, fideicomisario de los mismos.
- e) Participar con los gobiernos de las entidades federativas o de los municipios, en la constitución de sociedades mercantiles en la que conjuntamente mantengan en todo momento la mayoría de participación en el capital social, con el fin de solicitar concesiones para administrar, operar, explorar y, en su caso, construir aeropuertos.

f) Realizar la compraventa de combustibles para la aviación y prestar los servicios de abastecimiento y succión de los mismos en los aeropuertos, en los términos de la Ley de Aeropuertos y su Reglamento.

21. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos del Organismo se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el DOF la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

A partir de 2009 el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

El 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió un acuerdo de interpretación, regulando que las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2013, de tener implementado el "Sistema integrado de información financiera", este sistema considera el registro e interrelación automática de las transacciones presupuestarias y contables, el registro único, la operación y generación de información en tiempo real.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, a partir del 1 de enero de 2012, las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la técnica prevista en el Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables de los Egresos y de los Ingresos, los clasificadores por Tipo de Gasto, por Objeto del Gasto y por Rubro de Ingresos, y los Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los Artículos 40 y 41 de la LGCG.

A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, el Organismo ha implementado las disposiciones de la LGCG.

b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP.

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG informó a las Dependencias de la Administración Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, surgiendo las normas contables para el Sector Paraestatal obligatorias a partir del ejercicio 2012.

De lo anterior, la UCG emitió el Oficio No. 309-A-II-003/2014 con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014, el cual presentó las siguientes actualizaciones:

- I. Actualización de las normas:
 - NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables
 - NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales
- II. Emisión de la NIFGG SP 07 Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
- III. Plan de Cuentas y sus descripciones.
- IV. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras:
 - 28.- Estimación para cuentas incobrables
 - 29.- Fondos de garantía y depósitos
 - 30.- Patrimonio nacional
 - 31.- Compensación económica por conclusión de la prestación de servicios (retiro voluntario)
 - 32.- Demandas y juicios
 - 33.- Obligaciones laborales
 - 34.- Pasivo circulante
- V. Modificación e incorporación de instructivos de manejo de cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las guías contabilizadoras a través de codificaciones.
- VI. Sustitución integral de la matriz de conversión del gasto, también referida con la misma codificación indicada en las guías contabilizadoras y los instructivos.
- VII. Integración de las normas generales, denominadas a partir del ejercicio 2014 como Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:
 - A. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:
 - NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
 - NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
 - NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
 - NIFGG SP 04 Reexpresión.
 - NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
 - NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.
 - B. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:
 - NIFGE SP 01 PIDIREGAS.
 - C. Norma de Archivo Contable Gubernamental:
 - NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.
 - D. Norma de información Financiera Gubernamental General:
 - NIFGG 01 Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

Con base en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF de fecha 6 de octubre de 2014 por el CONAC, el Organismo siguió los lineamientos para la presentación de los siguientes estados financieros:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variaciones en la Hacienda Pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Notas a los estados financieros
- Informe sobre pasivos contingentes

Las disposiciones contenidas en el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal y el Anexo 1 Matrices de Conversión del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF el 30 de septiembre de 2015, y en el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF de fecha 23 de diciembre de 2015, entraron en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el DOF y a partir del inicio del ejercicio fiscal de 2016, respectivamente.

- c) Las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Mediante oficio emitido por la Dirección de Normas de la UCG de la SHCP número 309-A-11-136/2014 de fecha 15 de diciembre de 2014, se reiteró la autorización otorgada al Organismo en años anteriores, de continuar aplicando supletoriamente la NIF C-1 "Efectivo y equivalente de efectivo" y la NIF C-7 "Inversiones en asociadas y otras inversiones permanentes" emitidas por el CINIF.

22. Políticas de contabilidad significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el periodo que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

Las cifras son presentadas en pesos mexicanos excepto cuando se indique lo contrario.

- a) De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 004 "Reexpresión", aplicable a partir del 1 de enero de 2012, el Organismo es considerado como una "Entidad Paraestatal que realiza Operaciones Mercantiles" es decir; una entidad pública productora de bienes o prestadora de servicios que se sujeta a criterios de rentabilidad, dentro de un marco de competencia de mercado (apartado "C" de la NIFGG SP); con base en este supuesto y con lo establecido en la NIFGG SP 004, para el reconocimiento de los efectos de la inflación en su información financiera el Organismo efectúa los registros contables y los muestra en sus estados financieros, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la NIF B-10 "Efectos de la Inflación", emitida por el CINIF.

Conforme a los lineamientos de la NIF B-10 "Efectos de la inflación", los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico, excepto por las partidas no monetarias que fueron adquiridas o reconocidas en los estados financieros antes del 31 de diciembre de 2007. Dichas partidas no monetarias incorporan los efectos de la inflación desde su reconocimiento inicial en los estados financieros y hasta el 31 de diciembre de 2007.

La inflación del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 2.69%. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 12.26%, nivel que de acuerdo a Normas Mexicanas de Información Financiera, corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de estados financieros sobre la base de costo histórico.

b) Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez con vencimientos no mayores a 3 meses y se presentan valuadas a su costo de adquisición más intereses devengados no cobrados, importe que es similar al valor de mercado de esas inversiones.

c) Estimación por pérdida de cuentas incobrables

El Organismo tiene la política de crear una estimación de cuentas de cobro dudoso para cubrir aquellos saldos de las cuentas por cobrar, cuya recuperación se considera práctica y económicamente improbable. Dicha estimación se calcula con base en el estatus específico que mantienen los saldos de los clientes y otras cuentas por cobrar, principalmente aquellos que están en trámite jurídico.

d) Inventarios, almacenes y costo de ventas

De acuerdo al oficio Circular No. 309 A0035/2008 emitido por la SHCP y publicado en el DOF el 5 de marzo de 2008, al 30 de septiembre de 2018 los inventarios se presentan valuados como sigue:

Combustibles - Se expresan a su costo histórico determinado mediante el método de costo promedio. Asimismo, el costo de ventas se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación descrito anteriormente.

Materiales, refacciones y accesorios - Se valúan a su costo promedio. Asimismo, el costo en los resultados se reconoce al momento de su consumo al costo histórico determinado bajo el método descrito anteriormente.

Inventarios de lento movimiento - El Organismo registra una reserva de lento movimiento sobre el 100% de los inventarios de materiales, refacciones y accesorios cuya rotación es mayor a 12 meses.

e) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

De acuerdo a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, publicado en el DOF el 2 de enero de 2013, el Organismo reconoce como un activo el efectivo que administra en fideicomisos y mandatos, así como las construcciones y gastos directamente relacionados con los mismos, hasta que reciba instrucciones del Gobierno Federal sobre el destino final de los bienes incluidos en dichos fideicomisos y mandatos.

f) Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se valúan inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente, utilizando el método de participación, a través del cual se reconoce la participación en los resultados y en el capital contable de las mismas. Se consideran asociadas aquellas inversiones en las que se tiene influencia significativa. La influencia significativa está determinada por: el porcentaje de tenencia accionaria que mantiene el Organismo en la asociada, por la participación que el Organismo tiene en el Consejo de Administración de la asociada y por el intercambio de personal directivo que existe entre el Organismo y la compañía asociada.

La información financiera de las compañías asociadas es preparada considerando el mismo período contable y las mismas políticas contables que las utilizadas en la elaboración de estos estados financieros.

g) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo histórico, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se calcula considerando el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil que se indican en la Nota 11.

h) Provisiones

Los pasivos a cargo del Organismo y las provisiones de pasivo reconocidas en el estado de situación financiera, representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la administración del Organismo para liquidar la obligación presente.

El Organismo reconoce pasivos contingentes únicamente cuando existe una probabilidad de salida de recursos.

i) Beneficios a los empleados

De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 05 "Obligaciones Laborales", aplicable a partir del 1 de enero de 2012, el Organismo es considerado como una "Entidad Paraestatal" sujeta al apartado "A" del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por lo cual, se apega a lo establecido en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados" emitida por el CINIF.

En apego a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, a partir del ejercicio 2014 el Organismo reclasificó las obligaciones laborales registradas en la cuenta de resultados del ejercicio, así como la de ejercicios anteriores, a la cuenta de Activos del Plan Laboral y simultáneamente en cuentas de orden.

Los beneficios otorgados por el Organismo a sus empleados, se describen a continuación:

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, éstas no son acumulativas.

Los beneficios por terminación de la relación laboral por causas distintas a la reestructura (indemnizaciones legales por despido, prima de antigüedad, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria), así como los beneficios al retiro (prima de antigüedad e indemnizaciones), son registrados con base en estudios actuariales realizados por peritos independientes a través del método de crédito unitario proyectado.

El costo neto del período de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce en el estado de situación financiera en la cuenta deudora de Activos del Plan Laboral en el año en el que se devenga, el cual incluye, entre otros, la amortización del costo laboral de los servicios pasados y de las ganancias o pérdidas actuariales de años anteriores.

j) Impuestos

El Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con lo establecido en el artículo 79 fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente para el ejercicio de 2018, y consecuentemente, está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

k) Derecho de uso de aeropuerto (DUA)

De conformidad con las disposiciones contenidas en la Ley Federal de Derechos, el Organismo está obligado a efectuar el pago por derecho de uso, goce o explotación de aeropuertos federales, aplicando la tasa del 5% a la suma de los ingresos brutos por servicios aeroportuarios, complementarios y comerciales, señalados en la Ley de Aeropuertos y su Reglamento.

l) Ahorro neto del ejercicio

El ahorro o desahorro neto del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante los ejercicios que se presentan.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por concepto de venta de combustibles y lubricantes se reconocen en el momento en que éstos se suministran. En el caso de servicios aeroportuarios, comerciales, complementarios, corporativos, cursos de capacitación, consultorías y asesorías, el Organismo reconoce los ingresos en el momento que dichos servicios se prestan.

n) Uso de estimaciones

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros; asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad del Organismo. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de la estimación.

ñ) 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, emitido por la UCG de la SHCP, el cual coincide con el publicado en el DOF.

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.

23. Posición en moneda extranjera

a) Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 los estados financieros incluyen derechos y obligaciones denominados en dólares (USD) de los Estados Unidos de América (EUA) como sigue:

	(Cifras en dólares)	
	30-sep-18	31-dic-17
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 12,466,115	USD 85,182
Posición monetaria activa	\$234,512,555	\$1,681,101

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$18.8120 y \$19.7354 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2018 y 2017 se concertaron operaciones en moneda extranjera, las cuales generaron diferencias por tipo de cambio que se muestran en el estado de actividades, conforme a lo siguiente:

Descripción	Ene - Sep 2018	Ene - Sep 2017
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	14,473,065	13,565,505
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	10,095,475	107,616,038

24. Reporte analítico del activo

Las principales variaciones en el activo se resumen y explican a continuación:

	Variación del			%
	Saldo Inicial	Saldo Final	Periodo	
Efectivo y equivalentes	478,861,391	841,206,781	362,345,390	76
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,422,451,093	5,906,988,702	484,537,609	9
Inventarios	584,457,478	985,105,549	400,648,071	69
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	11,927,400,603	11,837,454,386	(89,946,217)	(1)
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles	(8,276,397,999)	(8,529,427,396)	(253,029,397)	3

El incremento en el Efectivo y equivalentes en \$362,345,390 que corresponde a un 76%, es consecuencia de los flujos de operación, principalmente en la recuperación oportuna de la cartera, de conformidad con los plazos establecidos en los contratos, situación que favoreció las disponibilidades del Organismo.

Los Derechos a recibir efectivo o equivalentes muestran un incremento en \$484,537,609, que equivale a un 9%, derivado principalmente al aumento que refleja el rubro de cuentas por cobrar (cartera de clientes) respecto al cierre del ejercicio 2017, y que estriba en el incremento a los volúmenes suministrados y al precio del combustible.

Los Inventarios se incrementaron en \$400,648,071 (69%) derivado de mayores existencias físicas de turbosina en 20.9 millones de litros y al incremento en 23% en el costo de la misma.

El rubro de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, disminuyó en \$89,946,217 que corresponde principalmente al decremento que se tuvo en la actualización del activo ambiental en \$82,636,684.

El rubro de Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles se incrementó en \$253,029,397 que corresponde principalmente a la depreciación y amortización del periodo cargada a los resultados del Organismo.

25. Fideicomisos, mandatos y contratos análogos


De acuerdo a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, publicado en el DOF el 2 de enero de 2013, el Organismo reconoce como un activo el efectivo que administra en fideicomisos y mandatos, así como las construcciones y gastos directamente relacionados con los mismos, hasta que reciba instrucciones del Gobierno Federal sobre el destino final de los bienes incluidos en dichos fideicomisos y mandatos.

Al 30 de septiembre de 2018, el Organismo en su calidad de Mandante del "Mandato para el pago de compromisos del Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA" se encuentra realizando gestiones para formalizar el Convenio de Extinción del Mandato Pabellón. Ver nota 5, inciso b).

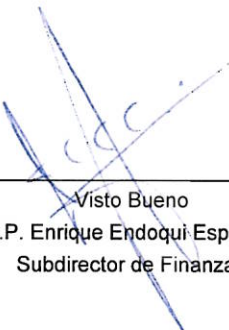
26. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, ASA tiene un Total en deuda y otros pasivos por \$7,912,389,494 y \$7,617,547,443, respectivamente; integrado principalmente por el adeudo más importante que tiene el Organismo y que está representado por la compra de combustibles de turbosina y gasavión suministrados por Pemex Transformación Industrial. Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial a las fechas señaladas, ascienden a \$5,750,072,773 y \$5,441,957,311, equivalentes al 73% y 71% del Pasivo Total, y la razón promedio para su pago se determina en 30 días.

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Reporte del Patrimonio

Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2018

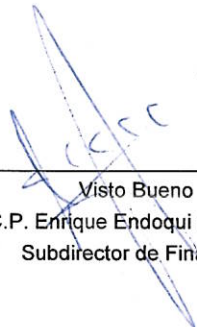
(Cifras en pesos mexicanos)

Total de patrimonio del ente público	<u>2018</u> 8,874,149,537
Porcentaje del patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	<u>8,874,149,537</u>

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


Elaboró
C.P. Araceli Larios Martínez
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas