



**AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES**

**Organismo Descentralizado del Gobierno Federal**

**Estados financieros contables**

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015

## **AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES**

**Organismo Descentralizado del Gobierno Federal**

### **Estados financieros contables**

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015

#### **Contenido:**

Estados financieros contables:	
Estados de situación financiera	1
Estados de actividades	3
Estados de resultados	4
Estado de cambios en la situación financiera	5
Estados de variaciones en el patrimonio	7
Estado analítico del activo	8
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	9
Estados de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	11

Estados de situación financiera  
Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

		2016	2015	Variación	%
1	<b>ACTIVO</b>				
1.1	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
1.1.1	<b>Efectivo y Equivalentes</b> (Nota 5)	1,125,399,465	642,161,687	483,237,778	75
1.1.1.1	Efectivo	3,238,726	4,442,872	(1,204,145)	(27)
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	259,742,252	363,596,678	(103,854,427)	(29)
1.1.1.4	Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	861,239,371	273,024,088	588,215,283	215
1.1.1.5	Fondo fijo con afectación específica	1,179,116	1,098,049	81,067	7
1.1.2	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b> (Nota 6)	3,718,599,833	3,219,330,910	499,268,923	16
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	2,910,851,664	2,498,555,666	412,295,998	17
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	17,013,736	8,309,330	8,704,407	105
1.1.2.8	Impuestos al Valor Agregado acreditable	790,734,433	712,465,915	78,268,518	11
1.1.3	<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	130,055,905	21,414,252	108,641,653	507
1.1.3.1	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	22,762,624	7,493,623	15,269,001	204
1.1.3.2	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	47,981,678	0	47,981,678	100
1.1.3.4	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	45,199,891	13,904,153	31,295,738	225
1.1.3.9	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	14,111,712	16,476	14,095,236	100
1.1.4	<b>Inventarios</b> (Nota 7)	604,151,210	370,318,969	233,832,241	63
1.1.4.1	Inventario de mercancías para venta	604,151,210	370,318,969	233,832,241	63
1.1.5	<b>Almacenes</b> (Nota 7)	26,192,570	41,169,300	(14,976,730)	(36)
1.1.5.1	Almacén de materiales y suministros de consumo	26,192,570	41,169,300	(14,976,730)	(36)
	<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>5,604,398,983</b>	<b>4,294,395,117</b>	<b>1,310,003,866</b>	<b>31</b>
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
1.2.1	<b>Inversiones Financieras a Largo Plazo</b> (Nota 8)	2,680,672,921	2,727,859,481	(47,186,559)	(2)
1.2.1.2	Titulos y valores a largo plazo	2,644,320,757	2,691,831,500	(47,510,744)	(2)
1.2.1.3	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	36,352,165	36,027,981	324,184	1
1.2.2	<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b> (Nota 9)	7,588,272	7,771,963	(183,691)	(2)
1.2.2.2	Deudores diversos a largo plazo	7,588,272	7,771,963	(183,691)	(2)
1.2.3	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> (Nota 10)	6,040,159,794	6,129,936,257	(89,776,464)	(1)
1.2.3.1	Terrenos	1,936,893,572	1,936,893,572	0	0
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	1,069,928,023	1,012,466,486	57,461,537	6
1.2.3.4	Infraestructura	2,183,084,390	2,087,470,161	95,614,229	5
1.2.3.5	Construcciones en proceso en bienes de dominio	1,617,284	10,015,425	(8,398,142)	(84)
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	414,142,058	633,112,929	(218,970,871)	(35)
1.2.3.9	Otros bienes inmuebles	434,494,467	449,977,683	(15,483,217)	(3)
1.2.4	<b>Bienes Muebles</b> (Nota 10)	463,957,124	570,675,702	(106,718,577)	(19)
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	61,131,042	77,976,026	(16,844,985)	(22)
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	5,326	(5,326)	(100)
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,774,387	8,934,753	(2,160,366)	(24)
1.2.4.4	Equipo de transporte	116,504,481	148,795,023	(32,290,542)	(22)
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	279,547,214	334,964,574	(55,417,360)	(17)
1.2.5	<b>Activos Intangibles</b> (Nota 10)	384,428,385	369,786,652	14,641,733	4
1.2.5.1	Software	1,759,099	20,151	1,738,948	8,629
1.2.5.5	Activos del plan laboral	376,160,041	361,088,358	15,071,682	4
1.2.5.9	Otros Activos Intangibles	6,509,245	8,678,142	(2,168,897)	100
	<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>9,576,806,497</b>	<b>9,806,030,055</b>	<b>(229,223,558)</b>	<b>(2)</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>15,181,205,480</b>	<b>14,100,425,172</b>	<b>1,080,780,308</b>	<b>8</b>

Estados de situación financiera  
Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
<b>2 PASIVO</b>				
<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>				
2.1.1 <b>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b> (Nota 11)	5,690,574,558	5,180,149,076	510,425,481	10
2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	83,800,561	39,073,391	44,727,169	114
2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo	4,952,440,684	4,485,006,472	467,434,212	10
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	16,582,345	19,026,676	(2,444,331)	(13)
2.1.1.5 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800	(2,800)	(100)
2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	622,822,978	622,664,116	158,862	0
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,927,991	14,375,621	552,369	4
2.1.5 <b>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b> (Nota 12)	61,006,236	157,456,880	(96,450,644)	(61)
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	61,006,236	157,456,880	(96,450,644)	(61)
2.1.6 <b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo</b>	15,218,983	22,834,000	(7,615,017)	100
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	15,218,983	22,834,000	(7,615,017)	100
2.1.7 <b>Provisiones a Corto Plazo</b>	8,325,000	117,038,392	(108,713,392)	(93)
2.1.7.9 Otras provisiones a corto plazo	8,325,000	117,038,392	(108,713,392)	(93)
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>5,775,124,777</b>	<b>5,477,478,348</b>	<b>297,646,428</b>	<b>5</b>
<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>				
2.2.4 <b>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</b>	29,989,702	33,191,297	(3,201,595)	(10)
2.2.4.9 Otros pasivos diferidos a largo plazo	29,989,702	33,191,297	(3,201,595)	(10)
2.2.5 <b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</b> (Nota 13)	33,539,493	29,633,037	3,906,456	13
2.2.5.2 Fondos en administración a largo plazo	33,539,493	29,633,037	3,906,456	13
2.2.6 <b>Provisiones a Largo Plazo</b> (Nota 14)	509,976,040	494,904,358	15,071,682	3
2.2.6.2 Provisión para pensiones a largo plazo	376,160,040	361,088,358	15,071,682	4
2.2.6.9 Otras provisiones a largo plazo	133,816,000	133,816,000	0	0
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>573,505,236</b>	<b>557,728,692</b>	<b>15,776,544</b>	<b>3</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>6,348,630,013</b>	<b>6,035,207,040</b>	<b>313,422,973</b>	<b>5</b>
<b>3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b> (Nota 16)				
<b>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>				
3.1.1 <b>APORTACIONES</b>	3,410,792,790	3,299,783,053	111,009,737	3
3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	489,333,738	366,482,909	122,850,829	34
3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	2,921,459,052	2,933,300,144	(11,841,092)	(0)
3.1.2 <b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	880,929,560	878,257,560	2,672,000	0
3.1.2.1 Superávit/Déficit por donación	880,929,560	878,257,560	2,672,000	0
3.1.3 <b>ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.1.3.1 Actualización del Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.2 <b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	(17,198,985,277)	(17,852,660,876)	653,675,599	(4)
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	653,556,677	(588,746,096)	1,242,302,772	(211)
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	(5,787,111,382)	(5,199,756,383)	(587,354,999)	11
3.3.3.3 Exceso o insuficiencia por la actualización	(12,065,430,572)	(12,064,158,397)	(1,272,175)	0
<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>8,832,575,467</b>	<b>8,065,218,132</b>	<b>767,357,336</b>	<b>10</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>15,181,205,480</b>	<b>14,100,425,172</b>	<b>1,080,780,308</b>	<b>8</b>

Estados de actividades  
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016 y 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN <sup>(Nota 15.1)</sup></b>				
4.1.7 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	24,422,951,723	24,272,481,063	150,470,660	1
4.1.7.4 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras	24,422,951,723	24,272,481,063	150,470,660	1
Venta de combustibles	22,818,910,734	23,316,457,232	(497,546,499)	(2)
Servicios corporativos	1,226,420,697	615,671,044	610,749,653	99
Servicios aeroportuarios	318,720,418	285,168,766	33,551,652	12
Servicios comerciales	34,923,838	36,046,233	(1,122,395)	(3)
Servicios complementarios	23,976,036	19,137,787	4,838,249	25
<b>4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS <sup>(Nota 15.2)</sup></b>				
4.3.1 Ingresos Financieros	33,475,861	26,937,232	6,538,629	24
4.3.1.1 Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	18,883,933	15,534,989	3,348,944	22
4.3.1.9 Otros ingresos financieros	14,591,928	11,402,243	3,189,685	28
4.3.4 Disminución del exceso en provisiones	0	1,264,206	(1,264,206)	100
4.3.4.1 Disminución del exceso en provisiones	0	1,264,206	(1,264,206)	100
4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,586,073	68,513,602	(29,927,528)	(44)
4.3.9.3 Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	8,330,328	11,341,373	(3,011,045)	100
4.3.9.6 Utilidades por participación patrimonial	20,814,368	2,573,726	18,240,642	100
4.3.9.9 Otros ingresos y beneficios varios	9,441,377	54,598,503	(45,157,126)	(83)
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>24,495,013,658</b>	<b>24,369,196,103</b>	<b>125,817,555</b>	<b>1</b>
<b>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS <sup>(Nota 15.3)</sup></b>				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,360,971,939	1,341,513,929	19,458,011	1
5.1.1 Servicios personales	724,323,130	703,243,554	21,079,576	3
5.1.2 Materiales y suministros	97,018,213	98,001,920	(983,707)	(1)
5.1.3 Servicios generales	539,630,597	540,268,455	(637,858)	(0)
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,166,401	11,591,430	(5,425,029)	(47)
5.2.4 Ayudas sociales	439,950	376,250	63,700	17
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	5,000,000	10,000,000	(5,000,000)	(50)
5.2.9 Transferencias al Exterior	726,451	1,215,180	(488,729)	100
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	340,022,261	390,044,137	(50,021,876)	(13)
5.5.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	278,287,613	313,849,046	(35,561,433)	(11)
5.5.2 Provisiones	25,836,129	31,342,952	(5,506,823)	(18)
5.5.9 Otros gastos	35,898,519	44,852,139	(8,953,620)	(20)
5.7 COSTO DE VENTAS	22,134,296,379	22,842,596,095	(708,299,715)	(3)
5.7.2 Costo de comercialización	22,134,296,379	22,842,596,095	(708,299,715)	(3)
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>23,841,456,981</b>	<b>24,585,745,591</b>	<b>(744,288,610)</b>	<b>(3)</b>
<b>AHORRO / (DESAHORRO) NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>653,556,677</b>	<b>(216,549,488)</b>	<b>870,106,165</b>	<b>(402)</b>

Estados de resultados  
Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016 y 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	2016	2015	Variación	%
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN</b>				
4.1.7 <u>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</u>	24,422,951,723	24,272,481,063	150,470,660	1
4.1.7.4 <u>Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y No Financieras</u>	24,422,951,723	24,272,481,063	150,470,660	1
Venta de combustibles <sup>(Nota 15.4)</sup>	22,818,910,734	23,316,457,232	(497,546,499)	(2)
Servicios corporativos	1,226,420,697	615,671,044	610,749,653	99
Servicios aeroportuarios	318,720,418	285,168,766	33,551,652	12
Servicios comerciales	34,923,838	36,046,233	(1,122,395)	(3)
Servicios complementarios	23,976,036	19,137,787	4,838,249	25
5.7 <b>COSTO DE VENTAS</b>	22,134,296,379	22,842,596,095	(708,299,715)	(3)
5.7.2 <u>Costo de Comercialización</u> <sup>(Nota 15.4)</sup>	22,134,296,379	22,842,596,095	(708,299,715)	(3)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>2,288,655,344</b>	<b>1,429,884,968</b>	<b>858,770,375</b>	<b>60</b>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>				
<b>Gastos de Administración</b>	<b>1,360,971,939</b>	<b>1,341,513,929</b>	<b>19,458,011</b>	<b>1</b>
5.1.1 Servicios personales	724,323,130	703,243,554	21,079,576	3
5.1.2 Materiales y suministros	97,018,213	98,001,920	(983,707)	(1)
5.1.3 Servicios generales	539,630,597	540,268,455	(637,858)	(0)
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>927,683,404</b>	<b>88,371,039</b>	<b>839,312,365</b>	<b>950</b>
5.2 <b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>(6,166,401)</b>	<b>(11,591,430)</b>	<b>5,425,029</b>	<b>(47)</b>
5.2.4 Ayudas sociales	(439,950)	(376,250)	(63,700)	17
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos al gobierno	(5,000,000)	(10,000,000)	5,000,000	(50)
5.2.9 Transferencias al exterior a gobiernos extranjeros y organismos internacionales	(726,451)	(1,215,180)	488,729	(40)
<b>RESULTADO DESPUÉS DE APLICAR LOS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>921,517,003</b>	<b>76,779,609</b>	<b>844,737,394</b>	<b>1,100</b>
<b>Resultado integral de financiamiento</b>	<b>36,919,656</b>	<b>35,107,765</b>	<b>1,811,891</b>	<b>5</b>
Intereses	33,475,861	26,937,232	6,538,629	24
Fluctuaciones cambiarias	3,443,795	8,170,533	(4,726,738)	(58)
<b>Ingresos y Gastos virtuales</b>	<b>(304,879,982)</b>	<b>(328,436,862)</b>	<b>23,556,880</b>	<b>(7)</b>
Otros ingresos virtuales	20,814,368	2,573,726	18,240,642	100
Otros ingresos	9,441,377	55,862,709	(46,421,332)	(83)
Otros gastos virtuales	(304,123,742)	(345,191,998)	41,068,256	(12)
Otros gastos	(31,011,986)	(41,681,300)	10,669,314	(26)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>653,556,677</b>	<b>(216,549,488)</b>	<b>870,106,165</b>	<b>(402)</b>

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>1 ACTIVO</b>		
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>		
1.1.1 <b><u>Efectivo y Equivalentes</u></b>	<b>105,058,572</b>	<b>588,296,351</b>
1.1.1.1 Efectivo	1,204,145	0
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	103,854,427	0
1.1.1.4 Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	0	588,215,283
1.1.1.5 Fondo fijo con afectación específica	0	81,067
1.1.2 <b><u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</u></b>	<b>0</b>	<b>499,268,923</b>
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	0	412,295,998
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	0	8,704,407
1.1.2.8 Impuestos al Valor Agregado acreditable	0	78,268,518
1.1.3 <b><u>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</u></b>	<b>0</b>	<b>108,641,653</b>
1.1.3.1 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	0	15,269,001
1.1.3.2 Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles	0	47,981,678
1.1.3.4 Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	0	31,295,738
1.1.3.9 Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0	14,095,236
1.1.4 <b><u>Inventarios</u></b>	<b>0</b>	<b>233,832,241</b>
1.1.4.1 Inventario de mercancías para venta	0	233,832,241
1.1.5 <b><u>Almacenes</u></b>	<b>14,976,730</b>	<b>0</b>
1.1.5.1 Almacén de materiales y suministros de consumo	14,976,730	0
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>120,035,302</b>	<b>1,430,039,168</b>
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		
1.2.1 <b><u>Inversiones Financieras a Largo Plazo</u></b>	<b>47,510,744</b>	<b>324,184</b>
1.2.1.2 Títulos y valores a largo plazo	47,510,744	0
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	324,184
1.2.2 <b><u>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</u></b>	<b>183,691</b>	<b>0</b>
1.2.2.2 Deudores diversos a largo plazo	183,691	0
1.2.3 <b><u>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</u></b>	<b>242,852,230</b>	<b>153,075,766</b>
1.2.3.3 Edificios no habitacionales	0	57,461,537
1.2.3.4 Infraestructura	0	95,614,229
1.2.3.5 Construcciones en proceso en bienes de dominio	8,398,142	0
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	218,970,871	0
1.2.3.9 Otros bienes inmuebles	15,483,217	0
1.2.4 <b><u>Bienes Muebles</u></b>	<b>106,718,577</b>	<b>0</b>
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	16,844,985	0
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,326	0
1.2.4.3 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,160,366	0
1.2.4.4 Equipo de transporte	32,290,542	0
1.2.4.6 Maquinaria, otros equipos y herramientas	55,417,360	0
1.2.5 <b><u>Activos Intangibles</u></b>	<b>2,168,897</b>	<b>16,810,630</b>
1.2.5.1 Software	0	1,738,948
1.2.5.5 Activos del plan laboral	0	15,071,682
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	2,168,897	0
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>399,434,139</b>	<b>170,210,580</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>519,469,441</b>	<b>1,600,249,748</b>

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>2 PASIVO</b>		
<b>2.1 PASIVO CIRCULANTE</b>		
2.1.1 <b><u>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</u></b>	<b>512,872,613</b>	<b>2,447,131</b>
2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo	44,727,169	0
2.1.1.2 Proveedores por pagar a corto plazo	467,434,212	0
2.1.1.3 Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	0	2,444,331
2.1.1.5 Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800
2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	158,862	0
2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	552,369	0
2.1.5 <b><u>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</u></b>	<b>0</b>	<b>96,450,644</b>
2.1.5.1 Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	0	96,450,644
2.1.6 <b><u>Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a c.p.</u></b>	<b>0</b>	<b>7,615,017</b>
2.1.6.1 Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	7,615,017
2.1.7 <b><u>Provisiones a Corto Plazo</u></b>	<b>0</b>	<b>108,713,392</b>
2.1.7.9 Otras provisiones a corto plazo	0	108,713,392
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>512,872,613</b>	<b>215,226,184</b>
<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
2.2.4 <b><u>Pasivos Diferidos a Largo Plazo</u></b>	<b>0</b>	<b>3,201,595</b>
2.2.4.9 Créditos diferidos a largo plazo	0	3,201,595
2.2.5 <b><u>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo</u></b>	<b>3,906,456</b>	<b>0</b>
2.2.5.2 Fondos en administración a largo plazo	3,906,456	0
2.2.6 <b><u>Provisiones a Largo Plazo</u></b>	<b>15,071,682</b>	<b>0</b>
2.2.6.2 Provisión para Pensiones a Largo Plazo	15,071,682	0
<b>TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>18,978,138</b>	<b>3,201,595</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>531,850,751</b>	<b>218,427,779</b>
<b>3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUÍDO</b>		
3.1.1 <b><u>APORTACIONES</u></b>	<b>122,850,829</b>	<b>11,841,092</b>
3.1.1.3 Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	122,850,829	0
3.1.1.4 Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	0	11,841,092
3.1.2 <b><u>DONACIONES DE CAPITAL</u></b>	<b>2,672,000</b>	<b>0</b>
3.1.2.1 Superávit/déficit por donación	2,672,000	0
3.2 <b><u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u></b>	<b>1,242,302,772</b>	<b>588,627,174</b>
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	1,242,302,772	0
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	0	587,354,999
3.3.3.3 Exceso o insuficiencia por la actualización	0	1,272,175
<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,367,825,601</b>	<b>600,468,266</b>
<b>TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>1,899,676,352</b>	<b>818,896,045</b>



Estados de variaciones en el Patrimonio  
Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

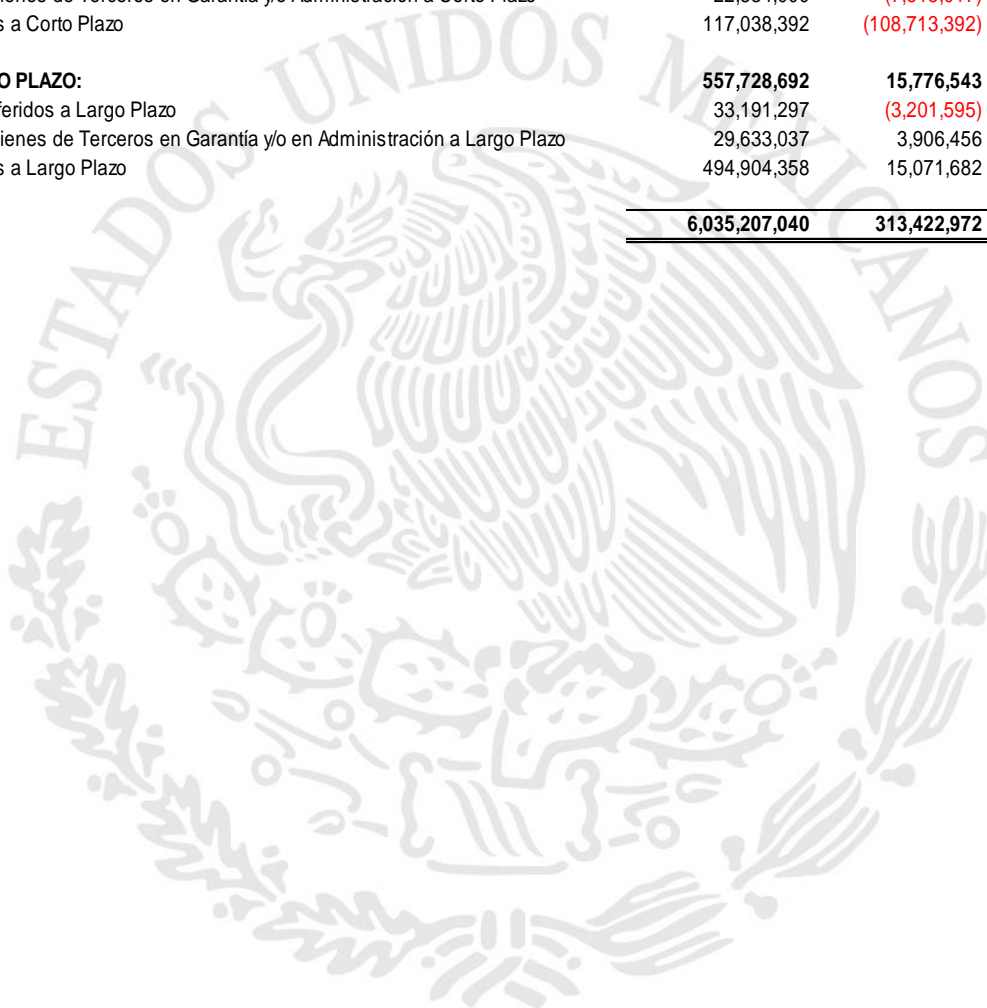
	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			PATRIMONIO GENERADO			Exceso o Insuficiencia por la Actualización	TOTAL
	Aportaciones	Donaciones de capital	Actualización del Patrimonio	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Revalúos		
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>3,139,759,234</b>	<b>849,309,786</b>	<b>21,739,838,395</b>	<b>(589,608,169)</b>	<b>(4,814,607,371)</b>	<b>1,053,357,790</b>	<b>(12,064,158,397)</b>	<b>9,313,891,267</b>
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2014.				589,608,169	(589,608,169)			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	160,023,819							160,023,819
Registro de equipo para monitorear obstáculos en Aeropuertos		2,484,610						2,484,610
Reconocimiento de obras realizadas en Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA		26,463,164						26,463,164
Avalúo comerciales por diversos bienes muebles e inmuebles localizados en Estaciones de Combustibles de Veracruz, Oaxaca, Cozumel y Cuernavaca, así como en Aeropuertos Cd. Carmen y Tehuacán, y Dispensadores de Agua en OFG.					21,043,430			21,043,430
Avalúo de incorporación de bienes muebles e inmuebles del Aeropuerto Internacional de Puebla						(1,053,357,790)		(1,053,357,790)
Cancelación provisiones de gastos ejercicios anteriores.					1,385,727			1,385,727
Reconocimiento provisión de pasivos ambientales					182,030,000			182,030,000
Desahorro neto del ejercicio.				(588,746,096)				(588,746,096)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2015</b>	<b>3,299,783,053</b>	<b>878,257,560</b>	<b>21,739,838,395</b>	<b>(588,746,096)</b>	<b>(5,199,756,383)</b>	<b>0</b>	<b>(12,064,158,397)</b>	<b>8,065,218,132</b>
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2015				588,746,096	(588,746,096)			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	111,009,737							111,009,737
Incorporación del Sistema Informático Web pa administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		2,672,000						2,672,000
Cancelación provisiones de gastos ejercicios anteriores					1,391,097		(1,272,175)	118,922
Desahorro neto del ejercicio.				653,556,677				653,556,677
<b>Saldos al 30 de septiembre de 2016</b>	<b>3,410,792,790</b>	<b>880,929,560</b>	<b>21,739,838,395</b>	<b>653,556,676</b>	<b>(5,787,111,382)</b>	<b>0</b>	<b>(12,065,430,572)</b>	<b>8,832,575,466</b>

**Estado analítico del activo**  
Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2016 y 31 de  
diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>1.1 ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>4,294,395,117</b>	<b>610,725,647,014</b>	<b>609,415,643,148</b>	<b>5,604,398,983</b>	<b>1,310,003,866</b>
<b>1.1.1 Efectivo y Equivalentes</b>	<b>642,161,687</b>	<b>523,711,107,697</b>	<b>523,227,869,918</b>	<b>1,125,399,465</b>	<b>483,237,778</b>
1.1.1.1 Efectivo	4,442,872	1,567,833,618	1,569,037,764	3,238,726	(1,204,145)
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	363,596,678	277,913,831,398	278,017,685,825	259,742,252	(103,854,427)
1.1.1.4 Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	273,024,088	244,229,293,772	243,641,078,488	861,239,371	588,215,283
1.1.1.5 Fondos con Afectación Específica	1,098,049	148,909	67,841	1,179,116	81,067
<b>1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>3,219,330,910</b>	<b>40,630,046,579</b>	<b>40,130,777,657</b>	<b>3,718,599,833</b>	<b>499,268,923</b>
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,498,555,666	32,760,967,007	32,348,671,009	2,910,851,664	412,295,998
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	8,309,330	127,456,958	118,752,551	17,013,736	8,704,407
1.1.2.8 Impuesto al Valor Agregado Acreditado	712,465,915	7,741,622,615	7,663,354,097	790,734,433	78,268,518
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<b>1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>21,414,252</b>	<b>606,598,994</b>	<b>497,957,341</b>	<b>130,055,905</b>	<b>108,641,653</b>
1.1.3.1 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	7,493,623	424,209,176	408,940,175	22,762,624	15,269,001
1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0	47,981,678	0	47,981,678	47,981,678
1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	13,904,153	45,013,252	13,717,513	45,199,891	31,295,738
1.1.3.9 Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	16,476	89,394,889	75,299,653	14,111,712	14,095,236
<b>1.1.4 Inventarios</b>	<b>370,318,969</b>	<b>45,756,306,928</b>	<b>45,522,474,686</b>	<b>604,151,210</b>	<b>233,832,241</b>
1.1.4.1 Inventarios de Mercancías para Venta	370,318,969	45,756,306,928	45,522,474,686	604,151,210	233,832,241
<b>1.1.5 Almacenes</b>	<b>41,182,180</b>	<b>21,586,816</b>	<b>36,563,545</b>	<b>26,205,450</b>	<b>(14,976,730)</b>
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	41,182,180	21,586,816	36,563,545	26,205,450	(14,976,730)
<b>1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>(12,880)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(12,880)</b>	<b>0</b>
1.1.6.2 Estimación por Deterioro de Inventarios	(12,880)	0	0	(12,880)	0
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>9,806,030,055</b>	<b>4,715,057,936</b>	<b>4,944,281,494</b>	<b>9,576,806,497</b>	<b>(229,223,558)</b>
<b>1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>2,727,859,481</b>	<b>24,003,658</b>	<b>71,190,218</b>	<b>2,680,672,921</b>	<b>(47,186,559)</b>
1.2.1.2 Títulos y Valores a Largo Plazo	2,691,831,500	23,494,032	71,004,776	2,644,320,757	(47,510,744)
1.2.1.3 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	36,027,981	509,626	185,442	36,352,165	324,184
<b>1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo</b>	<b>7,771,963</b>	<b>779,117</b>	<b>962,809</b>	<b>7,588,272</b>	<b>(183,691)</b>
1.2.2.1 Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0	16,276	16,276	0	0
1.2.2.2 Deudores Diversos a Largo Plazo	7,771,963	149,289	332,980	7,588,272	(183,691)
1.2.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	613,553	613,553	0	0
<b>1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>12,176,099,464</b>	<b>3,727,706,073</b>	<b>3,659,845,975</b>	<b>12,243,959,562</b>	<b>67,860,098</b>
1.2.3.1 Terrenos	1,936,893,572	1,367,804,240	1,367,804,240	1,936,893,572	0
1.2.3.3 Edificios no Habitacionales	3,058,827,550	405,997,698	314,457,935	3,150,367,313	91,539,763
1.2.3.4 Infraestructura	5,883,864,870	785,586,974	581,897,626	6,087,554,218	203,689,348
1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	633,112,929	305,638,852	524,609,724	414,142,058	(218,970,871)
1.2.3.9 Otros Bienes Inmuebles	653,385,117	861,061,025	861,061,025	653,385,117	(0)
<b>1.2.4 Bienes Muebles</b>	<b>2,449,358,889</b>	<b>464,347,436</b>	<b>509,140,086</b>	<b>2,404,566,239</b>	<b>(44,792,650)</b>
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	354,578,994	49,039,075	55,392,666	348,225,403	(6,353,591)
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,910,152	264,461	297,369	1,877,244	(32,908)
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	26,050,503	1,061,276	1,065,146	26,046,633	(3,870)
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	870,649,892	290,157,919	310,459,376	850,348,436	(20,301,457)
1.2.4.6 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,196,169,348	123,824,705	141,925,530	1,178,068,524	(18,100,824)
<b>1.2.5 Activos Intangibles</b>	<b>388,212,984</b>	<b>49,604,583</b>	<b>31,894,252</b>	<b>405,923,316</b>	<b>17,710,331</b>
1.2.5.1 Software	11,721,334	8,572,255	5,933,606	14,359,983	2,638,649
1.2.5.5 Activos del plan laboral	361,088,358	41,032,328	25,960,646	376,160,041	15,071,682
1.2.5.9 Otros Activos Intangibles	15,403,292	0	0	15,403,292	0
<b>1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles</b>	<b>(7,943,272,726)</b>	<b>448,617,068</b>	<b>671,248,155</b>	<b>(8,165,903,814)</b>	<b>(222,631,087)</b>
1.2.6.1 Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(2,046,361,064)	41,825,071	75,903,297	(2,080,439,290)	(34,078,226)
1.2.6.2 Depreciación Acumulada de Infraestructura	(3,999,802,142)	109,143,405	232,701,741	(4,123,360,478)	(123,558,336)
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(1,878,683,188)	293,675,302	355,601,229	(1,940,609,115)	(61,925,927)
1.2.6.5 Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(18,426,332)	3,973,290	7,041,888	(21,494,930)	(3,068,598)
<b>1.2.7 Activos Diferidos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.7.4 Anticipos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
<b>1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.2.8.3 Estimaciones por Pérdida de Cuentas Incobrables de Ingresos por Recuperar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>14,100,425,172</b>	<b>615,440,704,949</b>	<b>614,359,924,642</b>	<b>15,181,205,480</b>	<b>1,080,780,308</b>

**Estado analítico de la deuda y otros pasivos**  
Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2016 y 31 de  
diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Período	Saldo al Final del Período
<b>PASIVOS A CORTO PLAZO:</b>	<b>5,477,478,348</b>	<b>297,646,429</b>	<b>5,775,124,777</b>
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,180,149,076	510,425,482	5,690,574,558
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	157,456,880	(96,450,644)	61,006,236
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	22,834,000	(7,615,017)	15,218,983
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	117,038,392	(108,713,392)	8,325,000
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO:</b>	<b>557,728,692</b>	<b>15,776,543</b>	<b>573,505,235</b>
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo	33,191,297	(3,201,595)	29,989,702
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	29,633,037	3,906,456	33,539,493
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	494,904,358	15,071,682	509,976,040
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6,035,207,040</b>	<b>313,422,972</b>	<b>6,348,630,012</b>



**Estados de flujos de efectivo**  
Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2016 y  
31 de diciembre de 2015  
Cifras en pesos mexicanos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b><u>Actividades de Gestión:</u></b>		
<b><u>Origen</u></b>		
Ingresos por ventas de bienes y servicios	23,967,460,142	32,603,942,585
Otros Ingresos y Beneficios	55,858,156	106,491,055
<b><u>Aplicación</u></b>		
Servicios personales	(723,653,774)	(1,011,921,701)
Materiales y suministros	(22,193,166,568)	(30,486,092,505)
Servicios generales	(550,087,336)	(849,705,781)
Ayudas sociales	(442,750)	(601,709)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	(5,000,000)	(10,000,000)
Transferencias al exterior	(726,451)	(1,215,180)
Otros aplicaciones de operación	(3,203,844)	(12,418,973)
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>547,037,575</b>	<b>338,477,791</b>
<b><u>Actividades de Inversión:</u></b>		
<b><u>Origen</u></b>		
Recursos fiscales recibidos	111,009,737	160,023,819
<b><u>Aplicación</u></b>		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(116,854,286)	(504,258,195)
Bienes muebles	(57,955,248)	(115,616,749)
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>(63,799,797)</b>	<b>(459,851,125)</b>
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes</b>	<b>483,237,778</b>	<b>(121,373,334)</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio</b>	<b>642,161,687</b>	<b>763,535,021</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio</b>	<b>1,125,399,465</b>	<b>642,161,687</b>

## **1. Historia**

Aeropuertos y Servicios Auxiliares (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.

## **2. 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.

Serán consejeros, el Secretario de Comunicaciones y Transportes quien tendrá el carácter de Presidente, los Secretarios de Gobernación; Relaciones Exteriores; Hacienda y Crédito Público; Desarrollo Social; Economía; Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación; Salud; y Turismo, así como los Directores Generales de Servicios a la Navegación en el Espacio Aéreo Mexicano (SENEAM) y el de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN).

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 permitidos 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.

Así también, la industria de la aviación, en un esfuerzo por combatir el cambio climático, se ha dado a la tarea de impulsar el desarrollo de combustibles alternativos, en concordancia con estos esfuerzos, ASA promueve la creación de esta industria a nivel nacional a través de la generación de bioturbosina.

### **3. 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).
- 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 e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación 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 Ley 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.

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, el 15 de diciembre de 2010, el CONAC emitió el acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores 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. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

d) Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

- i. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables, se establecieron como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, sin embargo mediante Oficio No. 309-A-II-003/2014 suscrito por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la UCG, se emitió 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. Plan de Cuentas y sus descripciones.
  - III. 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
  - IV. 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.
  - V. Sustitución integral de la matriz de conversión del gasto, también referida con la misma codificación indicada en las guías contabilizadoras y los instructivos.
  - VI. 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.



- NIFGG SP 07 Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la lista de cuentas armonizada.
- B. Norma de Archivo Contable Gubernamental:
  - NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.
- C. 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 Diario Oficial de la Federación 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 variación en la Hacienda Pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo
- Informe sobre pasivos contingentes
- Notas a los estados financieros
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF el 23 de diciembre de 2015, y en particular, 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; entrarán en vigor a partir del día siguiente de su publicación en el DOF y a partir del inicio del ejercicio fiscal de 2016, respectivamente.

Mediante oficio 309-A-II-014/2014 del 2 de enero de 2014, la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable informó a la CONAC, de la aplicación supletoria de las normas para el ejercicio 2013 y de las operaciones de ejercicios posteriores; por este motivo, no será necesario solicitar la autorización correspondiente para la aplicación de la supletoriedad.

Mediante oficio emitido por la Dirección de Normas de la UCG de la SHCP número 309-A-11-136/2014 del 15 de diciembre de 2014, se reiteró la autorización al Organismo a utilizar supletoriamente la NIF C-1 "Efectivo y equivalente de efectivo" y NIF C-7 "Inversiones en asociadas y otras inversiones permanentes" emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

- ii. Las normas contables: Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013, sin embargo a través de oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, se establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, permitiendo su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquéllos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento.
- iii. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas de Información Financiera Mexicanas.

De conformidad con las obligaciones referidas en el punto 5 del apartado B del Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los Artículos Transitorios de la LGCG emitido por el CONAC, el Organismo a partir del 1° de enero de 2012 realiza sus registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y 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 Ley de Contabilidad. Asimismo, a partir de la fecha señalada se emite información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

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 de tener implementado el "Sistema integrado de información financiera" a partir del 1 de enero de 2013, 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. A la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, el Organismo ha implementado dichas disposiciones de la LGCG.

#### **4. Resumen de políticas de contabilidad significativas**

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, 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 sujetan 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, el Organismo para el reconocimiento de los efectos de la inflación en su información financiera 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.

El nivel de inflación acumulada en los últimos 3 años corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de los 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 de 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 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 2016 y 31 de diciembre de 2015 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 ellas. 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 considerado con valor igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil.

#### 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.

Las provisiones ambientales las reconoce el Organismo aplicando de manera supletoria las Normas Internacionales de Contabilidad (IAS por sus siglas en inglés) IAS 37 "Provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", así como en la IAS-16 "Propiedades, planta y equipo".

#### 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.

A partir del ejercicio 2014, el Organismo aplicó lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, por lo que realizó la reclasificación de las obligaciones laborales registradas en cuentas 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 la cuenta de activos del plan 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 (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 2014 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 o Desahorro 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 corporativos, aeroportuarios, comerciales, complementarios, consultorías y asesorías y cursos de capacitación, 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.

## 5. Efectivo y equivalentes

	30-sep-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Efectivo	3,238,726	4,442,872	(1,204,145)	(27)
Bancos/Tesorería	259,742,252	363,596,678	(103,854,427)	(29)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	861,239,371	273,024,088	588,215,283	215
Fondo fijo con afectación específica	1,179,116	1,098,049	81,067	7
	<b>1,125,399,465</b>	<b>642,161,687</b>	<b>483,237,778</b>	<b>75</b>

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Organismo mantiene en este rubro, disponibilidades por \$1,125,399,465 y \$642,161,687, respectivamente, conformados por:

- Recursos monetarios propiedad del Organismo, recibidos en Caja por la prestación de servicios e ingresos derivados de la venta de bienes, por \$3,238,726 y \$4,442,872.
- Recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares), en diversas instituciones bancarias por un monto de \$259,742,252 y \$363,596,678.
- Inversiones en valores gubernamentales por \$861,239,371 y \$273,024,088 a una tasa de interés del 4.85% y 2.50% anual, y a un plazo promedio de uno y cuatro días, respectivamente. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, de conformidad con lo estipulado en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.
- El monto de los fondos fijos con afectación específica está constituido por recursos destinados a gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,179,116 y \$1,098,049, respectivamente.

## 6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	30-sep-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,910,851,664	2,498,555,666	412,295,998	17
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	17,013,736	8,309,330	8,704,406	105
Impuesto al Valor Agregado acreditable	790,734,433	712,465,915	78,268,518	11
	<b>3,718,599,833</b>	<b>3,219,330,910</b>	<b>499,268,923</b>	<b>16</b>

Las cuentas por cobrar a corto plazo y su antigüedad en días, se muestran a continuación:

Cliente	Saldo Total	Vigente	1-30 Días	31-60 Días	61-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	361+Días
AEROVÍAS DE MEXICO SA DE CV	786,386,990	786,411,088	(24,099)	0	0	0	0	0
CONCESIONARIA VUELA COMPANIA DE AVIACION S A P I D	491,314,364	492,639,009	(382,353)	(218,457)	(252,909)	(470,926)	0	0
ABC AEROLINEAS SA DE CV	391,926,892	391,926,892	0	0	0	0	0	0
WORLD FUEL SERVICES MEXICO S DE RL DE CV	219,251,752	219,251,752	0	0	0	0	0	0
AERONLACES NACIONALES SA DE CV	166,866,900	166,866,900	0	0	0	0	0	0
UNITED AIRLINES INC	81,259,677	81,260,141	0	0	0	0	0	(464)
AMERICAN AIRLINES INC	74,214,516	74,256,201	(2,995)	(38,691)	0	0	0	0
DELTA AIR LINES INC	52,835,895	52,835,895	0	0	0	0	0	0
DEUTSCHE LUFTHANSA A G SOCIEDAD ALEMANA DE AVIACION	46,732,420	46,732,420	0	0	0	0	0	0
GRUPO AEREO MONTERREY SA DE CV	44,476,722	44,479,464	(2,743)	0	0	0	0	0
TRANSPORTES AEROMAR SA DE CV	37,541,277	27,622,620	2,364,157	2,462,463	2,585,252	2,506,785	0	0
IBERIA LINEAS AEREAS DE ESPANA SOCIEDAD ANONIMA	36,372,885	36,372,885	0	0	0	0	0	0
AEROLITORAL SA DE CV	30,595,928	30,638,292	0	0	0	(42,364)	0	0
BRITISH AIRWAYS PUBLIC LIMITED COMPANY	23,025,452	23,025,452	0	0	0	0	0	0
AEROSERVICIOS ESPECIALIZADOS SA DE CV	19,764,671	784,012	0	0	0	0	933,364	18,047,295
CIA PANAMENA DE AVIACION SA	17,609,704	17,609,704	0	0	0	0	0	0
AIR CANADA	16,399,543	16,399,543	0	0	0	0	0	0
AERO TRANSPORTE DE CARGA UNION SA DE CV	15,652,178	15,652,178	0	0	0	0	0	0
AEROVÍAS DEL CONTINENTE AMERICANO SA AVIANCA	13,059,668	13,059,668	0	0	0	0	0	0
HELISERVICIO CAMPECHE SA DE CV	11,177,252	0	0	78,223	0	955,995	4,309,241	5,833,793
SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIONAL	10,766,344	0	10,766,344	0	0	0	0	0
SOCIEDAD OPERADORA DEL AEROPUERTO INTERNACIONAL	6,208,054	0	3,751,810	2,456,243	0	0	0	0
GROUND CONTROL MEXICO SA DE CV	5,115,791	5,115,791	0	0	0	0	0	0
SECRETARIA DE GOBERNACION ORGANO ADMINISTRATIVO	4,872,940	0	4,872,940	0	0	0	0	0
UVAIR MEXICO S DE RL DE CV	4,861,051	4,861,051	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS AEREOS CORPORATIVOS SA DE CV	4,601,268	4,600,613	0	655	0	0	0	0
ALASKA AIRLINES INC	4,587,072	0	4,587,072	0	0	0	0	0
AIR TRANSAT A T INC	4,449,446	4,449,446	0	0	0	0	0	0
AEROLINEAS EJECUTIVAS SA DE CV	4,074,456	4,073,769	687	0	0	0	0	0
TRANSPORTES AEREOS PEGASO SA DE CV	3,100,249	913,176	0	68,767	0	135,330	270,660	1,712,315
SECRETARIA DE MARINA	2,794,651	0	2,794,651	0	0	0	0	0
LINEAS AEREAS COSTARRICENSES SA DE CV	2,582,301	2,582,301	0	0	0	0	0	0
LUFTHANSA CARGO AKTIENGESELLSCHAFT	2,149,900	2,149,900	0	0	0	0	0	0
PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA	1,972,537	0	1,972,537	0	0	0	0	0
AVEMEX SA DE CV	1,853,150	1,853,150	0	0	0	0	0	0
TACA INTERNATIONAL AIRLINES SA DE CV	1,773,609	1,773,609	0	0	0	0	0	0
AMERJET INTERNATIONAL INC	1,348,548	1,348,548	0	0	0	0	0	0
AVIATION SUPPORT SA DE CV	1,329,787	1,329,787	0	0	0	0	0	0
FEDERAL EXPRESS CORPORATION	1,240,152	1,240,152	0	0	0	0	0	0
AERONAVES TSM S A DE CV	1,206,220	1,199,390	0	0	0	0	0	6,830
CUBANA DE AVIACION SA DE CV	1,141,344	1,141,344	0	0	0	0	0	0
OTROS CLIENTES	262,358,112	242,983,342	6,932,644	1,546,396	(157,638)	432,552	272,662	10,348,153
	<b>2,910,851,664</b>	<b>2,819,439,483</b>	<b>37,630,654</b>	<b>6,355,600</b>	<b>2,174,705</b>	<b>3,517,372</b>	<b>5,785,928</b>	<b>35,947,923</b>
	100.0%	96.9%	1.3%	0.2%	0.1%	0.1%	0.2%	1.2%



- Los contratos que ASA celebra con sus clientes no establecen una línea de crédito, en su lugar se especifica una cláusula de garantía, la cual establece que para avalar el cumplimiento de las obligaciones del contrato, el cliente debe entregar una garantía por un monto de 30 (treinta) días de consumo estimado. Dicha garantía es fluctuante y es revisada cada trimestre.
- Del total de la cartera, la vigente asciende a \$2,819,439,483 (97%), mientras que la cartera vencida (con antigüedad de vencimiento de 1 a más de 365 días) asciende a \$91,412,181 (3%).

## 7. Inventarios y Almacenes

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, los inventarios de combustibles y lubricantes ascienden a \$604,151,210 y \$370,318,969 respectivamente, los cuales se integran de la siguiente forma:

	30-sep-16			31-dic-15		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	70,650,761	7.85	554,410,191	58,066,868	5.56	322,896,640
Gasavión	3,055,073	14.04	42,904,580	3,139,453	12.46	39,132,898
BioKPS	8,756	262.27	2,296,431	8,774	262.27	2,301,152
Bioturbosina	35,007	43.93	1,537,801	35,021	43.93	1,538,416
Gasolinas y Lubricantes			3,002,207			4,449,864
			<b>604,151,210</b>			<b>370,318,969</b>

El saldo de Almacenes de Materiales y Suministros al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 asciende a \$26,192,570 y \$41,169,300 respectivamente, y se compone por consumibles requeridos para la prestación de bienes y servicios, así como para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo.

## 8. Inversiones financieras a largo plazo

### a) Títulos y valores a largo plazo

Al 30 de septiembre de 2016, la inversión en compañías asociadas se integra como sigue:

	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Total inversiones en acciones	Otras aportaciones *	Total valor contable
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25	545,098,039	253,466,976	798,565,015	215,686,275	1,014,251,291
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49	927,027,000	15,525,012	942,552,012	151,000,000	1,093,552,012
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49	590,196,685	(87,283,575)	502,913,110	0	502,913,110
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25	42,249,400	(8,645,057)	33,604,343	0	33,604,343
		<b>2,104,571,124</b>	<b>173,063,357</b>	<b>2,277,634,481</b>	<b>366,686,275</b>	<b>2,644,320,757</b>

El Organismo ejerce influencia significativa sobre las compañías asociadas antes 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.

\*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 2016 y 31 de diciembre de 2015, continúan como una cuenta por cobrar a favor del Organismo.

\*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 una aportación para futuros incrementos de capital social.

#### b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

	30-sep-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	19,789,213	19,489,840	299,373	2
Gastos por estudios	16,562,952	16,538,141	24,811	0
	<b>36,352,165</b>	<b>36,027,981</b>	<b>324,184</b>	<b>1</b>

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 NAFIN en calidad de Mandataria. ASA entregó \$35,000,000 como aportación inicial al patrimonio del Mandato.

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.

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 la normatividad vigente.

## 9. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	30-sep-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,427,523	252,443,799	(16,276)	(0)
Deudores diversos a largo plazo	8,020,238	8,305,497	(285,259)	(3)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,568,261,218	1,565,711,017	2,550,202	0
	<b>1,828,708,979</b>	<b>1,826,460,312</b>	<b>2,248,667</b>	<b>0</b>
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,427,523)	(252,443,799)	16,276	(0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(431,966)	(533,534)	101,567	(19)
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables	(1,568,261,218)	(1,565,711,017)	(2,550,202)	0
	<b>(1,821,120,707)</b>	<b>(1,818,688,349)</b>	<b>(2,432,358)</b>	<b>0</b>
	<b>7,588,272</b>	<b>7,771,963</b>	<b>(183,691)</b>	<b>(2)</b>

**Documentos por cobrar a largo plazo.-** En este rubro se consideran los adeudos documentados con los clientes; Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. con un saldo de \$252,422,130 y Cavia Orta Cecilia con un saldo de \$5,393, respectivamente, los cuales tienen creada una estimación por pérdida de cuentas incobrables.

**Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.-** En este rubro se consideran las cuentas por cobrar, contempladas en la estimación por pérdida de cuentas incobrables: Grupo Mexicana de Aviación con \$1,327,061,273, Aerocalifornia con \$164,245,701, Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales con \$24,480,230, Tecnología en Sistemas Ambientales con \$8,565,125, Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. con \$7,279,455, Líneas Aéreas Azteca con \$6,604,793, Aerolíneas Mesoamericanas con \$5,057,241, Oceanografía con \$3,142,924, Ata Airlines Inc con \$1,965,250, Operadora y Estilo Ophov, S.A. de C.V. con \$1,890,407, GA Aeropuerto, S.A. de C.V. con \$1,444,958, HXMTD, S.A. de C.V. con \$998,087, Multiservicios Aeronáuticos, S.A. de C.V. con \$933,058 y otros clientes con \$3,719,637; así como Anticipos a diversos contratistas de obras públicas por amortizar con \$10,873,079.

---

## 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 un Contrato de Abastecimiento, Suministro y Succión de Combustible, entre ASA y Compañía Mexicana de Aviación, S.A. de C.V. (Mexicana), 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 1,105.0 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 en la 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 Aeropuertos y Servicios Auxiliares, 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:

<b>Sentencia de Reconocimiento de Adeudo (millones de pesos)</b>		
	Garantías reales	1,183.7
Mexicana de Aviación	Crédito común	135.4
	<b>Total</b>	<b>1,319.1</b>

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..."

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

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de septiembre de 2016			
	Inversión	Depreciación y/o amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso</b>				
Terrenos	1,936,893,572	0	1,936,893,572	-
Edificios no habitacionales	3,150,367,313	(2,080,439,290)	1,069,928,023	30
Infraestructura	6,087,554,218	(3,904,469,828)	2,183,084,390	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	0	1,617,284	-
Construcciones en proceso en bienes propios	468,269,039	(54,126,982)	414,142,058	-
Otros inmuebles	653,385,117	(218,890,650)	434,494,467	25
	<b>12,298,086,543</b>	<b>(6,257,926,749)</b>	<b>6,040,159,794</b>	
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y equipo de administración	348,225,403	(287,094,361)	61,131,042	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,877,244	(1,877,244)	0	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	26,046,633	(19,272,246)	6,774,387	5
Vehículos y equipo de transporte	850,348,436	(733,843,955)	116,504,481	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,178,068,524	(898,521,310)	279,547,214	10
	<b>2,404,566,240</b>	<b>(1,940,609,116)</b>	<b>463,957,124</b>	
<b>Activos Intangibles</b>				
Software	14,359,983	(12,600,884)	1,759,099	3
Activos del plan laboral	376,160,041	0	376,160,041	-
Otros activos intangibles	15,403,292	(8,894,047)	6,509,245	5
	<b>405,923,316</b>	<b>(21,494,930)</b>	<b>384,428,385</b>	
	<b>15,108,576,099</b>	<b>(8,220,030,796)</b>	<b>6,888,545,303</b>	

	Al 31 de diciembre de 2015			Vida útil en años
	Inversión	Depreciación y/o amortización acumulada	Valor Neto	
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso</b>				
Terrenos	1,936,893,572	0	1,936,893,572	-
Edificios no habitacionales	3,058,827,550	(2,046,361,064)	1,012,466,486	30
Infraestructura	5,883,864,870	(3,796,394,709)	2,087,470,161	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	10,015,425	0	10,015,425	-
Construcciones en proceso	633,112,929	0	633,112,929	-
Otros inmuebles	653,385,117	(203,407,433)	449,977,684	25
	<b>12,176,099,463</b>	<b>(6,046,163,206)</b>	<b>6,129,936,257</b>	
<b>Bienes Muebles</b>				
Mobiliario y equipo de administración	354,578,994	(276,602,968)	77,976,026	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,910,152	(1,904,826)	5,326	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	26,050,503	(17,115,750)	8,934,753	5
Vehículos y equipo de transporte	870,649,892	(721,854,869)	148,795,023	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,196,169,348	(861,204,774)	334,964,574	10
	<b>2,449,358,889</b>	<b>(1,878,683,188)</b>	<b>570,675,702</b>	
<b>Activos Intangibles</b>				
Software	11,721,334	(11,701,183)	20,151	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(6,725,150)	8,678,142	-
Activos del plan laboral	361,088,358	0	361,088,358	-
	<b>388,212,984</b>	<b>(18,426,332)</b>	<b>369,786,652</b>	
	<b>15,013,671,336</b>	<b>(7,943,272,726)</b>	<b>7,070,398,611</b>	

La depreciación y amortización del período registrada en los resultados al 30 de septiembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$275,140,134 y \$ 442,774,037 respectivamente.

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 2016 y 31 de diciembre de 2015 existen activos totalmente depreciados por \$5,031,095,502 y \$4,864,445,476, respectivamente.

#### 11. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro asciende al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 a \$5,690,574,558 y \$5,180,149,076, respectivamente, conformado como sigue:

	30-sep-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
Servicios personales por pagar a corto plazo	83,800,561	39,073,391	44,727,170	114
Proveedores por pagar a corto plazo	4,952,440,684	4,485,006,472	467,434,212	10
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	16,582,345	19,026,676	(2,444,331)	(13)
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0	2,800	(2,800)	100
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	622,822,978	622,664,116	158,862	0
Otras cuentas por pagar a corto plazo	14,927,991	14,375,621	552,370	4
	<b>5,690,574,558</b>	<b>5,180,149,076</b>	<b>510,425,481</b>	<b>10</b>

El insumo más importante que maneja el Organismo está representado por la compra de combustibles; turbosina, gasavión y gasolinas, suministrados por Pemex Transformación Industrial. Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el adeudo con este proveedor asciende a \$4,905,617,236 y \$4,450,265,305, respectivamente, y representa el 77% del pasivo total, se cubre en un plazo no mayor a 60 días. Cuando se excede de este período de pago, el Organismo está obligado a pagar intereses sobre el saldo vencido a una tasa de CETES más 5 puntos porcentuales. Este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar a corto plazo.

Ante la salida de Mexicana en agosto 2010, el Organismo no pudo cumplir con los compromisos de pago oportunamente a Pemex que quedaron pendientes, situación que ha provocado que del periodo de 2010 a la fecha, se hayan erogado intereses moratorios; siendo importante resaltar que si en este momento se terminara la relación con Pemex, no se contaría con los recursos suficientes para poder pagar el pasivo, ya que los montos reflejados en las disponibilidades bancarias serían insuficientes, poniendo en riesgo la operación del Organismo.

Durante el ejercicio 2016, las operaciones con esta empresa fueron las siguientes (las cifras incluyen impuestos):

	<b>Adeudo inicial</b>	<b>(+) Compras</b>	<b>(+) Intereses</b>	<b>(-) Pagos</b>	<b>Adeudo Final</b>
Enero	<b>4,450,265,305</b>	2,378,086,226		2,728,280,961	4,100,070,569
Febrero	4,100,070,569	2,245,444,539	291,458	2,261,865,506	4,083,941,061
Marzo	4,083,941,061	2,511,788,289	938,199	2,544,823,547	4,051,844,003
Abril	4,051,844,003	2,419,323,179	374,229	2,352,595,962	4,118,945,448
Mayo	4,118,945,448	2,897,290,542	0	2,593,547,084	4,422,688,906
Junio	4,422,688,906	3,295,717,426	0	2,621,821,818	5,096,584,513
Julio	5,096,584,513	3,576,202,877	0	2,889,697,275	5,783,090,116
Agosto	5,783,090,116	3,184,536,862	0	3,509,139,770	5,458,487,208
Septiembre	5,458,487,208	3,021,422,745	0	3,574,292,717	<b>4,905,617,236</b>
		<b>25,529,812,685</b>	<b>1,603,886</b>	<b>25,076,064,640</b>	

## 12. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, este rubro por \$61,006,236 y \$157,456,880, respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad a las condiciones establecidas en los contratos.

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

Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$33,539,493 y \$29,633,037, respectivamente, que corresponden a fondos de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por estos.



#### 14. Provisiones a largo plazo

	30-sep-16	31-dic-15	Variación	
			\$	%
<b>Provisión para pensiones a largo plazo:</b>				
Tres meses por retiro	101,269,041	98,396,555	2,872,486	3
Veinte días por año por retiro	237,319,447	227,860,808	9,458,639	4
Prima de antigüedad por retiro	37,571,553	34,830,996	2,740,558	8
	<b>376,160,040</b>	<b>361,088,358</b>	<b>15,071,682</b>	<b>4</b>
<b>Otras provisiones a largo plazo:</b>				
Pasivos ambientales	<b>133,816,000</b>	<b>133,816,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>509,976,040</b>	<b>494,904,358</b>	<b>15,071,682</b>	<b>3</b>

**Provisión para pensiones a largo plazo.-** Corresponde a obligaciones por beneficios a los empleados, por las que el Organismo no tiene un plan formal de financiamiento, sin embargo, reconoce como pasivo las indemnizaciones y primas de antigüedad que se cubran al personal, determinándose con base en lo establecido en la Ley Federal de Trabajo. Al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 este rubro asciende a \$376,160,040 y \$361,088,358, respectivamente.

**Otras provisiones a largo plazo.-** Corresponde a los pasivos ambientales por 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 y en la prestación de servicios aeroportuarios de la red. Con base en lo estipulado en la IAS 16 "Propiedades, planta y equipo", estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 ascienden a \$133,816,000.

#### 15. Notas al Estado de Actividades

##### 15.1 Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

- Venta de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.
- 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.
- Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.

- d) Servicios complementarios que se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.
- e) Los servicios corporativos consisten en lo facturado al AICM, 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 (CIIASA), 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.

Del total de ingresos de operación generados por el Organismo, se observa que la Venta de Combustibles corresponde el 93%. A continuación, se presenta un comparativo de los ingresos obtenidos durante 2016 y 2015:

	Ene - Sep 2016	Ene - Sep 2015	Variación	
			\$	%
<b>Combustibles y lubricantes</b>				
Turbosina	22,205,707,940	22,695,219,812	(489,511,872)	(2)
Gasavión	265,674,312	279,566,628	(13,892,315)	(5)
Gasolinas y lubricantes	347,528,481	341,670,792	5,857,689	2
	<b>22,818,910,734</b>	<b>23,316,457,232</b>	<b>(497,546,499)</b>	<b>(2)</b>
<b>Servicios aeroportuarios</b>				
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	57,432,465	50,607,434	6,825,031	13
Acceso a zona federal	5,772,130	4,953,095	819,036	17
Aterrizajes	14,193,262	13,311,451	881,811	7
Plataforma	10,586,794	5,766,970	4,819,824	84
Pernocta	3,209,800	3,053,991	155,809	5
Servicios seguridad (ERPE)	3,461,389	3,080,912	380,478	12
Otros servicios aeroportuarios	5,823,979	2,333,168	3,490,811	150
Estacionamientos	7,337,687	6,811,909	525,778	8
Alícuotas	1,562,914	1,303,731	259,183	20
TUA nacional	155,701,576	136,722,254	18,979,322	14
TUA internacional	21,359,498	19,572,164	1,787,333	9
Extensión y antelación de horario	32,192,935	37,526,376	(5,333,441)	(14)
Descarga y tratamiento de aguas residuales	81,720	117,084	(35,364)	(30)
Residuos peligrosos almacenamiento	4,268	8,228	(3,960)	(48)
	<b>318,720,418</b>	<b>285,168,766</b>	<b>33,551,652</b>	<b>12</b>

	Ene - Sep 2016	Ene - Sep 2015	Variación	
			\$	%
<b>Servicios comerciales</b>				
Rentas comerciales	33,892,448	34,960,197	(1,067,749)	(3)
Otros servicios comerciales	0	0	0	100
Participaciones servicios comerciales	342,581	498,408	(155,827)	100
Alicuotas servicios comerciales	688,809	587,628	101,181	17
	<b>34,923,838</b>	<b>36,046,233</b>	<b>(1,122,395)</b>	<b>(3)</b>
<b>Servicios complementarios</b>				
Inspección de equipaje	22,237,572	17,433,254	4,804,318	28
Participaciones	1,680,853	1,629,240	51,613	3
Terrenos servicios complementarios	57,611	75,292	(17,682)	(23)
	<b>23,976,036</b>	<b>19,137,787</b>	<b>4,838,249</b>	<b>25</b>
<b>Servicios corporativos</b>				
Prestación de servicios al AICM	1,177,158,456	567,769,680	609,388,776	107
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	30,849,955	26,493,537	4,356,418	16
Costo neto y contraprestación a CVA	7,403,311	6,558,302	845,008	13
Usufructo, consultorías y asesorías, capacitación	11,008,975	14,849,524	(3,840,549)	(26)
	<b>1,226,420,697</b>	<b>615,671,044</b>	<b>610,749,653</b>	<b>99</b>
	<b>24,422,951,723</b>	<b>24,272,481,062</b>	<b>150,470,661</b>	<b>1</b>

## 15.2 Otros ingresos y beneficios

Durante 2016 y 2015 se obtuvieron ingresos financieros por un total de \$33,475,861 y \$26,937,232, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Sep 2016	Ene - Sep 2015	Variación	
			\$	%
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	18,883,933	15,534,989	3,348,944	22
Otros ingresos financieros	14,591,928	11,402,243	3,189,685	28
	<b>33,475,861</b>	<b>26,937,232</b>	<b>6,538,629</b>	<b>24</b>

En lo que respecta a otros ingresos y beneficios varios, se obtuvo durante 2016 y 2015, un total de \$38,586,073, y \$68,513,602, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Sep 2016	Ene - Sep 2015	Variación	
			\$	%
Utilidades por participación patrimonial	20,814,368	2,573,726	18,240,642	709
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	8,330,328	11,341,373	(3,011,045)	(27)
Venta boletos de comedor	3,061,598	2,795,656	265,941	10
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	1,919,855	447,358	1,472,497	329
Ingresos por sanciones	1,390,844	2,198,427	(807,583)	(37)
Expedición de gafetes	785,704	732,423	53,281	7
Arrendamiento bienes muebles en TLC	719,395	687,584	31,811	5
Servicios consumo energía eléctrica	695,875	1,033,146	(337,271)	(33)
Recuperación siniestros	667,604	11,593,877	(10,926,273)	(94)
Depósitos no identificados años anteriores	0	33,270,230	(33,270,230)	(100)
Diversos	200,502	1,839,801	(1,639,299)	(89)
	<b>38,586,073</b>	<b>68,513,602</b>	<b>(29,927,528)</b>	<b>(44)</b>

### 15.3 Gastos y otras pérdidas

El principal concepto que integra el total de gastos y otras pérdidas del Organismo, es el Costo de Ventas de Combustibles (93%), el cual se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio; para los periodos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016 y 2015, ascendió a \$22,134,296,379 y \$22,842,596,095, respectivamente, y se integra como sigue:

	Ene - Sep 2016	Ene - Sep 2015	Variación	
			\$	%
Costo de venta turbosina	21,542,957,097	22,241,058,617	(698,101,520)	(3)
Costo de venta gasavión	261,934,332	277,592,460	(15,658,128)	(6)
Costo de venta gasolinas y lubricantes	321,146,468	317,294,465	3,852,003	1
Costo de venta bioturbosina y biokps	5,336	(20,841)	26,177	(126)
1% por el acceso para abastecimiento de combustibles	8,253,147	6,671,394	1,581,753	24
	<b>22,134,296,379</b>	<b>22,842,596,095</b>	<b>(708,299,715)</b>	<b>(3)</b>

### 15.4 Utilidad bruta en la venta de combustibles

Durante los periodos del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016 y 2015, se generó una utilidad bruta por la venta de combustibles por \$684,614,354 y \$473,861,138, respectivamente, misma que se analiza como sigue:

	2016		1° de enero al 30 de septiembre		Variación
	2016	% integral	2015	% integral	
Ingresos por venta de combustibles	22,818,910,734	100.0	23,316,457,232	100.0	(497,546,499)
Costo por venta de combustibles	22,134,296,379	97.0	22,842,596,095	98.0	(708,299,715)
<b>Utilidad bruta</b>	<b>684,614,354</b>	<b>3.0</b>	<b>473,861,138</b>	<b>2.0</b>	<b>210,753,217</b>

#### Análisis:

Ingresos por tarifa de suministro	440,157,104	1.9	414,100,635	1.8	26,056,470
Descuento sobre ventas	(195,740,840)	(0.9)	(151,589,080)	(0.7)	(44,151,760)
Variación volumétrica a clientes	(6,031,158)	(0.0)	8,155,597	0.0	(14,186,755)
Descuento sobre compras	268,886,212	1.2	211,284,538	0.9	57,601,673
Fluctuaciones positivas (negativas)	(5,619,323)	(0.0)	3,686,745	0.0	(9,306,068)
Faltantes al recibo	5,139,314	0.0	5,644,985	0.0	(505,671)
Revaluaciones (devaluaciones)	177,823,045	0.8	(17,422,282)	(0.1)	195,245,327
<b>Utilidad bruta</b>	<b>684,614,354</b>	<b>3.0</b>	<b>473,861,138</b>	<b>2.0</b>	<b>210,753,217</b>

### 16. Notas al Estado de variación en la hacienda pública / patrimonio

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 adquiera legalmente.

**Patrimonio contribuido:**

Los movimientos realizados durante 2016 y 2015 en el rubro de patrimonio contribuido se mencionan a continuación:

a) Durante 2016 y 2015, el Organismo recibió recursos fiscales netos por un total de \$111,009,737 y \$160,023,819, respectivamente, para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales.

b) Derivado del proyecto ASA-CONACYT, durante 2016 y 2015 el Organismo incorporó en su patrimonio un Sistema informático Web para la administración y documentación de un sistema de gestión operacional por un valor de \$2,672,000, así como diversos equipos para monitorear obstáculos en aeropuertos con un valor de \$2,484,610, proyecto desarrollado por el Centro de Ingeniería y Desarrollo (CIDESI), mediante el convenio de asignación de recursos N° 120328.

c) Con base en el Convenio de Extinción del Contrato de Fideicomiso Nuevo Aeropuerto (FINA) y el Acuerdo (130808)-4 emitido por el COCODI, en 2015 el Organismo reconoció un complemento de \$26,463,164 en su patrimonio, que corresponde al valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA.

**Patrimonio generado:**

Los movimientos generados durante 2016 y 2015 en el rubro de patrimonio generado se mencionan a continuación:

d) Durante 2016 y 2015 se llevó a cabo la cancelación de diversas provisiones de gasto efectuadas en ejercicios anteriores, lo que originó una afectación favorable en el rubro de Resultados de Ejercicios Anteriores en el Patrimonio del Organismo, por un monto de \$1,391,097 y \$1,385,727, respectivamente. Así como la afectación del rubro de Exceso o Insuficiencia por la Actualización por \$1,272,175 durante 2016.

e) Durante 2015 con base en diversos avalúos comerciales y constancias de hechos, se incorporaron al patrimonio del Organismo, diversos bienes muebles e inmuebles ubicados durante el programa de inventarios físicos, en las Estaciones de Combustibles de Veracruz, Oaxaca, Cozumel y Cuernavaca, así como en los Aeropuertos de Ciudad del Carmen y Tehuacán, y en Oficinas Generales, por un valor total de \$21,043,430.

f) Durante 2015, con base en lo estipulado en la IAS 16 “Propiedades, planta y equipo”, para el reconocimiento de las provisiones de pasivos ambientales como un activo y pasivo a largo plazo, el efecto acumulado reconocido en resultados de ejercicios anteriores por un monto de \$182,030,000 afectó favorablemente al patrimonio del Organismo.

g) Con base en la Concesión otorgada por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes para la operación y administración del Aeropuerto Internacional de Puebla “Aguiles Serdán”, los bienes propiedad del Gobierno Federal que serán utilizados por ASA en el desarrollo de los servicios previstos en el Título de Concesión y que al término de la vigencia de ésta, serán revertidos al mismo Gobierno Federal; con apego a lo establecido en la CINIIF 12 “Acuerdos de Concesiones de servicios”, y en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal 2015 (actualizado el 27 de enero de 2016), el valor de los bienes muebles e inmuebles que lo conforman, de acuerdo al avalúo comercial realizado por un importe de \$1,053,357,790, se registraron en cuentas de orden, lo que originó la cancelación del efecto reconocido en el 2014 en el rubro de revalúos.

## 17. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

	<u>30-sep-2016</u>	<u>31-dic-2015</u>
Efectivo	3,238,726	4,442,872
Bancos/Tesorería	259,742,252	363,596,678
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	861,239,371	273,024,088
Fondo fijo con afectación específica	1,179,116	1,098,049
	<u><b>1,125,399,465</b></u>	<u><b>642,161,687</b></u>

b) A continuación se resumen las adquisiciones en bienes muebles y obra pública realizadas durante el ejercicio y que se muestran en el estado de flujos de efectivo:

<u>Partida presupuestal</u>	<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>
54103	Automóviles y Equipo Terrestre	57,955,248
		<u><b>57,955,248</b></u>
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	95,187,045
62701	Instalaciones y obras de construcción especializada	9,511,672
62903	Servicios de supervisión de obras	5,380,527
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	6,775,042
		<u><b>116,854,286</b></u>
	<b>Total</b>	<u><b>174,809,534</b></u>

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

	<u>30-sep-16</u>	<u>31-dic-15</u>
<b>Ahorro/(Desahorro) del ejercicio</b>	<b>653,556,677</b>	<b>(588,746,096)</b>
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	275,348,849	432,424,866
Amortización	(208,715)	10,349,171
Incremento en provisiones	3,147,478	22,712,830
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	4,053,010	1,517,388
Otras partidas	(26,710,874)	35,774,787
	<u>255,629,748</u>	<u>502,779,042</u>
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(362,148,850)	424,444,845
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>	<u><b>547,037,575</b></u>	<u><b>338,477,791</b></u>

## 18. Cuentas de orden contables y presupuestarias

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 los aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 30 de septiembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 se integran como sigue:

		<u>30-sep-16</u>	<u>31-dic-15</u>
<b>7</b>	<b>Cuentas de orden contables:</b>		
7.0.1	Obligaciones laborales pendientes de fundear	376,160,041	361,088,358
7.4.1	Demandas judiciales en proceso de resolución	904,336,436	406,011,182
7.6.1	Bienes bajo contrato en concesión	1,053,357,790	1,053,357,790

El Organismo se apeg a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, por lo que dichas obligaciones se reconocen en cuentas de orden.

De conformidad con la guía contabilizadora 32 "Demandas y Juicios" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, los diversos juicios de índole administrativo, arrendatario, agrario, civil, mercantil, laboral, etc., se reconocen en cuentas de orden.

Con base en la Concesión otorgada por la SCT para la operación y administración del Aeropuerto Internacional de Puebla "Águiles Serdán", durante 2015, los bienes propiedad del Gobierno Federal fueron reconocidos en cuentas de orden.

	30-sep-16	31-dic-15
<b>8 Cuentas de orden presupuestales:</b>		
<b>8.3 Ingresos:</b>		
8.3.1 Ingresos estimados	3,184,274,021	2,924,916,427
8.3.2 Ingresos por ejecutar	(754,525,787)	377,051,823
8.3.3 Ingresos modificados	0	(30,771,502)
8.3.4 Ingresos devengados	27,655,291	(334,504,692)
8.3.5 Ingresos recaudados	(2,457,403,525)	(2,936,692,056)
<b>8.2 Egresos:</b>		
8.2.1 Egresos aprobados	(3,184,274,021)	(2,924,916,427)
8.2.2 Egresos por ejercer	862,870,418	136,588,929
8.2.3 Egresos modificados	0	52,746,049
8.2.4 Egresos comprometidos	762,986,446	65,690,377
8.2.5 Egresos devengados	32,651,084	0
8.2.7 Egresos pagados	1,525,766,073	2,669,891,072

