

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016

Contenido:

Estados financieros contables:

Estados de situación financiera
Estados de actividades
Estados de variación en la hacienda pública
Estado de cambios en la situación financiera
Estados de flujos de efectivo
Estado analítico del activo
Estado analítico de la deuda y otros pasivos
Notas a los estados financieros
Reporte del patrimonio


AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal


Estados de situación financiera

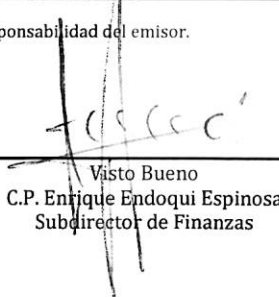
(Cifras en pesos mexicanos)

	Al 30 de septiembre de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Variación	%
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 5)	485,433,786	1,242,945,089	(757,511,303)	(61)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 6)	4,324,186,098	4,971,525,751	(647,339,653)	(13)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 7)	65,705,181	25,759,691	39,945,490	155
Inventarios (Nota 8)	704,132,822	594,375,672	109,757,150	18
Almacenes (Nota 8)	25,530,420	68,795,166	(43,264,746)	(63)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 8)	(1,871,552)	(1,871,552)	(0)	0
Total de Activos Circulantes	5,603,116,755	6,901,629,817	(1,298,413,062)	(19)
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 9)	2,653,859,669	2,655,939,515	(2,079,846)	(0)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 10)	1,828,891,714	1,826,981,861	1,909,853	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 11)	11,825,227,192	12,386,179,579	(560,952,387)	(5)
Bienes Muebles (Nota 11)	2,591,287,644	2,610,048,164	(18,760,520)	(1)
Activos Intangibles (Nota 11)	482,955,016	444,756,164	38,198,852	9
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes (Nota 11)	(8,211,226,608)	(8,217,836,335)	6,609,727	(0)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 10)	(1,816,992,034)	(1,816,844,100)	(147,934)	0
Total de Activos no Circulantes	9,364,002,592	9,889,224,848	(536,222,256)	(6)
TOTAL DEL ACTIVO	14,967,119,346	16,790,754,665	(1,833,635,319)	(11)
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 12)	5,540,788,555	7,485,408,776	(1,944,620,221)	(26)
Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 13)	63,839,358	58,774,134	5,065,224	9
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	27,991,141	19,506,475	8,484,666	43
Provisiones a Corto Plazo	0	106,772,396	(106,772,396)	(100)
Total de Pasivos Circulantes	5,632,619,054	7,670,461,781	(2,037,842,728)	(27)
Pasivo no Circulante				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 14)	39,404,044	34,179,452	5,224,592	15
Provisiones a Largo Plazo (Nota 15)	560,917,741	522,718,889	38,198,852	7
Total de Pasivos no Circulantes	600,321,784	556,898,341	43,423,443	8
TOTAL DEL PASIVO	6,232,940,838	8,227,360,122	(1,994,419,284)	(24)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO (Nota 17)				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido				
Aportaciones	25,582,680,479	26,094,823,602	(512,143,123)	(2)
Donaciones de capital	3,469,168,369	3,473,695,683	(4,527,314)	(0)
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	373,673,716	881,289,524	(507,615,808)	(58)
	21,739,838,395	21,739,838,395	(0)	(0)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado				
Ahorro o desahorro del ejercicio	(4,793,071,399)	(5,465,998,467)	672,927,088	(12)
Resultados de ejercicios anteriores	417,250,138	260,214,209	157,035,929	60
	(5,210,321,536)	(5,726,212,696)	515,891,160	(9)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	(0)	0
	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	(0)	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,724,178,508	8,563,394,543	160,783,965	2
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	14,957,119,346	16,790,754,665	(1,833,635,319)	(11)

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

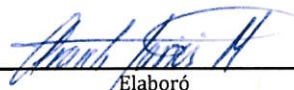
AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de actividades

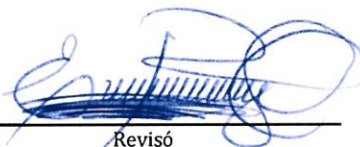
(Cifras en pesos mexicanos)

	Por los periodos del			
	1 de enero al 30 de septiembre de		Variación	%
	2017	2016		
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 16.1)				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	32,882,578,899	24,422,951,723	8,459,627,177	35
Venta de combustibles (Nota 16.5)	31,226,678,922	22,818,910,734	8,407,768,188	37
Servicios corporativos	1,250,623,856	1,226,420,697	24,203,160	2
Servicios aeroportuarios	341,923,745	318,720,418	23,203,328	7
Servicios comerciales	34,785,194	34,923,838	(138,644)	(0)
Servicios complementarios	28,567,182	23,976,036	4,591,146	19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (Nota 16.2)	399,950,103	0	399,950,103	100
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	399,950,103	0	399,950,103	100
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 16.3)	135,411,733	72,061,935	63,349,798	88
Ingresos Financieros	92,484,245	33,475,861	59,008,383	176
Otros Ingresos y Beneficios Varios	42,927,488	38,586,073	4,341,415	11
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	33,417,940,735	24,495,013,657	8,922,927,078	36
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 16.4)				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,802,977,514	1,360,971,939	442,005,575	32
Servicios personales	745,557,358	724,323,130	21,234,228	3
Materiales y suministros	138,322,040	97,018,213	41,303,827	43
Servicios generales	919,098,116	539,630,597	379,467,520	70
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,849,924	6,166,401	(4,316,477)	(70)
Ayudas sociales	592,200	439,950	152,250	35
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	5,000,000	(5,000,000)	(100)
Transferencias al Exterior	1,257,724	726,451	531,273	73
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	461,531,593	340,022,261	121,509,332	36
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	296,376,053	278,287,613	18,088,441	6
Provisiones	5,591,925	25,836,129	(20,244,204)	(78)
Otros gastos	159,563,614	35,898,519	123,665,095	344
COSTO DE VENTAS (Nota 16.5)	30,734,331,566	22,134,296,379	8,600,035,187	39
Costo de comercialización	30,734,331,566	22,134,296,379	8,600,035,187	39
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	33,000,690,597	23,841,456,981	9,159,233,617	38
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	417,250,138	653,556,677	(236,306,539)	(36)

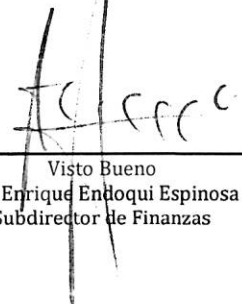
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

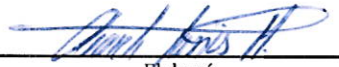
Estados de variaciones en la hacienda pública

Por los periodos que terminaron el 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016

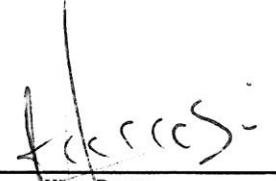
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 17)

	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
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	3,299,783,053	878,257,560	21,739,838,395	(588,746,096)	(5,199,756,383)	0	(12,064,158,397)	8,065,218,132
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.	173,912,630							173,912,630
Incorporación del Sistema Informático Web pa administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		3,031,964						3,031,964
Avalúo comerciales por diversos bienes inmuebles en Aeropuertos de la Red ASA.					29,981,000			29,981,000
Cancelación provisiones de gastos ejercicios anteriores					32,308,783		(1,272,175)	31,036,608
Ahorro neto del ejercicio.				260,214,209				260,214,209
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	3,473,695,683	881,289,524	21,739,838,395	260,214,208	(5,726,212,696)	0	(12,065,430,572)	8,563,394,542
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2016				(260,214,209)	260,214,209			0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	(4,527,315)							(4,527,315)
Incorporación del Sistema Informático Web para administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		8,492,625						8,492,625
Cancelación del valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA, y depreciación generada.		(516,108,432)			224,051,722			(292,056,710)
Cancelación aplicación de ingresos por depósitos no identificados de ejercicios anteriores.					(812,170)			(812,170)
Incorporación de bienes inmuebles según avalúos comerciales y depreciación de ejercicios anteriores.					32,437,398			32,437,398
Ahorro neto del ejercicio.				417,250,138				417,250,138
Saldos al 30 de Septiembre de 2017	3,469,168,369	373,673,716	21,739,838,395	417,250,137	(5,210,321,536)	0	(12,065,430,572)	8,724,178,508

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estado de cambios en la situación financiera por el periodo terminado al 30 de septiembre de 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

	Origen	Aplicacion
1 ACTIVO	2,030,056,390	196,421,071
1.1 Activo Circulante	1,448,115,702	149,702,640
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	757,511,303	0
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	647,339,653	0
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	39,945,490
1.1.4 Inventarios	0	109,757,150
1.1.5 Almacenes	43,264,746	0
1.2 Activo no circulante	581,940,688	46,718,431
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,079,846	0
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	1,909,853
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	560,952,387	0
1.2.4 Bienes Muebles	18,760,520	0
1.2.5 Activos Intangibles	0	38,198,852
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	6,609,727
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	147,934	0
2 PASIVO	(2,051,392,617)	(56,973,333)
2.1 Pasivo circulante	(2,051,392,617)	(13,549,890)
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(1,944,620,221)	0
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	(5,065,224)
2.1.6 Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	(8,484,666)
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	(106,772,396)	0
2.2 Pasivo no circulante	0	(43,423,443)
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	(5,224,592)
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	0	(38,198,852)
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	(512,143,123)	(672,927,088)
3.1 Hacienda pública / Patrimonio contribuido	(512,143,123)	0
3.1.1 Aportaciones	(4,527,314)	0
3.1.2 Donaciones de Capital	(507,615,808)	0
3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(0)	0
3.2 Hacienda pública / Patrimonio generado	0	(672,927,088)
3.2.1.1 Ahorro o Desahorro del Ejercicio	0	(157,035,929)
3.2.2.1 Resultados de Ejercicios Anteriores	0	(515,891,160)
3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(0)	0
3.3.3.3 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(0)	0

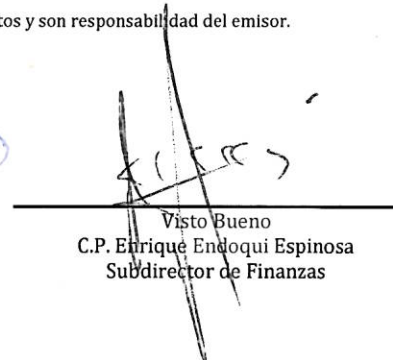
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de flujos de efectivo

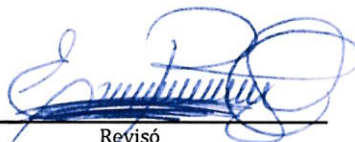
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 18)

	Por los periodos terminados el	
	30 de septiembre de 2017	31 de diciembre de 2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	34,090,637,426	33,709,114,016
Ingresos por ventas de bienes y servicios	33,624,241,694	33,621,188,994
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	399,950,103	0
Otros Ingresos y Beneficios	66,445,629	87,925,022
Aplicación	(34,833,456,389)	(32,818,660,465)
Servicios personales	(690,477,833)	(1,090,404,614)
Materiales y suministros	(33,139,497,734)	(30,457,344,089)
Servicios generales	(1,002,018,035)	(1,261,191,607)
Ayudas sociales	(598,500)	(790,650)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	(5,000,000)
Transferencias al exterior	(1,257,724)	(917,243)
Otros aplicaciones de operación	393,437	(3,012,262)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	(742,818,963)	890,453,551
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	(4,527,315)	173,912,630
Recursos fiscales recibidos / (reintegro)	(4,527,315)	173,912,630
Aplicación	(10,165,025)	(463,582,779)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(10,149,725)	(239,712,491)
Bienes muebles	(15,300)	(223,870,288)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(14,692,340)	(289,670,149)
Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes	(757,511,303)	600,783,402
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	1,242,945,089	642,161,687
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	485,433,786	1,242,945,089


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



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal


Estado analítico del activo


Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2017

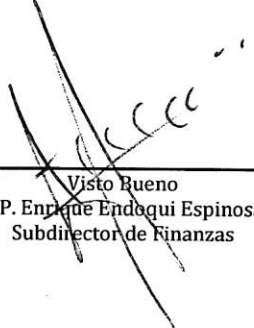
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 22)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
1 ACTIVO	16,790,754,665	1,026,310,250,150	1,028,143,885,470	14,957,119,345	(1,833,267,302)
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	6,901,529,817	1,022,703,419,967	1,024,001,833,031	5,603,116,753	(1,298,413,063)
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	1,242,945,089	892,199,298,625	892,956,809,928	485,433,786	(757,511,303)
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,971,525,751	57,422,147,611	58,069,487,264	4,324,186,097	(647,339,653)
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,759,691	682,360,463	642,414,973	65,705,181	39,945,490
1.1.4 Inventarios	594,375,672	72,375,727,607	72,265,970,458	704,132,822	109,757,150
1.1.5 Almacenes	68,795,167	23,885,661	67,150,408	25,530,420	(43,264,747)
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(1,871,552)	0	0	(1,871,553)	(0)
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	9,889,224,848	3,606,830,183	4,142,052,439	9,354,002,592	(534,854,238)
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,655,939,514	135,350,446	137,430,291	2,653,859,669	(2,079,845)
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,826,981,861	11,581,415	9,671,563	1,828,891,714	1,909,852
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,386,179,579	1,815,545,761	2,376,498,149	11,825,227,192	(560,952,387)
1.2.4 Bienes Muebles	2,610,048,164	579,272,863	598,033,383	2,591,287,643	(18,760,520)
1.2.5 Activos Intangibles	444,756,164	46,614,187	8,415,335	482,955,016	38,198,852
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,217,836,334)	1,005,755,604	999,145,879	(8,211,226,609)	6,609,726
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,816,844,100)	12,709,906	12,857,839	(1,816,992,033)	220,085

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

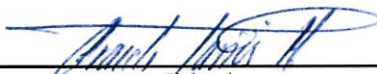
Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Por el periodo que terminó el 30 de septiembre de 2017

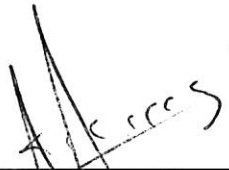
(Cifras en pesos mexicanos)

	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Período	Saldo al Final del Período
2 PASIVO	8,227,360,123	(1,994,419,285)	6,232,940,837
2.1 PASIVO CIRCULANTE	7,670,461,782	(2,037,842,729)	5,632,619,053
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,485,408,776	(1,944,620,221)	5,540,788,555
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	58,774,134	5,065,224	63,839,357
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	19,506,475	8,484,666	27,991,141
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	106,772,397	(106,772,397)	0
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE	556,898,341	43,423,443	600,321,784
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	34,179,452	5,224,592	39,404,044
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	522,718,889	38,198,852	560,917,741

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


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


 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Notas a los estados financieros

Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016
(Cifras en pesos mexicanos)

1. Historia

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

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.

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

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

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

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

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

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

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).

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

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

El 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió un acuerdo de interpretación, regulando que las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal tienen la obligación 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.

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

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

b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

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

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

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

Con base en el Acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el 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
- Notas a los estados financieros
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Las disposiciones contenidas en el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal y el Anexo 1 Matrices de Conversión del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF el 30 de septiembre de 2015, y en el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF de fecha 23 de diciembre de 2015, 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.

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

Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas de Información Financiera Mexicanas, y mediante oficio 309-A-II-014/2014 del 2 de enero de 2014, la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable informó a la CONAC, la aplicación de las supletoriedad de las normas para el ejercicio 2013 y las operaciones de los 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).

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 periodos 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 sujeta a criterios de rentabilidad, dentro de un marco de competencia de mercado (apartado "C" de la NIFGG SP); con base en este supuesto y con lo establecido en la NIFGG SP 004, 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.

La inflación de 2017 y 2016, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 4.41% y 3.36%, respectivamente. De acuerdo a Normas Mexicanas de Información Financiera, el nivel de la inflación acumulada a las fechas de presentación de los estados financieros, corresponde a un entorno económico no inflacionario, por lo que la preparación de los mismos continúa 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 un proceso 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 2017 y 31 de diciembre de 2016 los inventarios se presentan valuados como sigue:

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

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

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

e) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

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

f) Inversiones en asociadas

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

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

g) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

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

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

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.

Asimismo, el Organismo reconoce las provisiones ambientales 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.

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

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

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

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

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

j) Impuestos

El Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con lo establecido en el artículo 79 fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente para el ejercicio de 2017 y consecuentemente, está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU). Con fecha 30 de septiembre de 2017, se realizó la presentación ante el Servicio de Administración Tributaria de la Declaración Informativa de la Situación Fiscal 2016, por lo consiguiente el informe sobre la revisión de la situación fiscal del Organismos, emitido por el auditor externo fue sin observación alguna.

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 periodos que se presentan.

m) Reconocimiento de ingresos

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

n) Uso de estimaciones

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de los 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

El Organismo mantiene los siguientes recursos en efectivo y equivalentes:

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Efectivo	10,564,541	9,926,774	637,767	6
Bancos/Tesorería	65,190,176	431,654,599	(366,464,423)	(85)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	408,500,877	800,177,871	(391,676,994)	(49)
Fondo fijo con afectación específica	1,178,192	1,185,845	(7,653)	(1)
	485,433,786	1,242,945,089	(757,511,303)	(61)

Efectivo en tránsito de depósito, derivado de la cobranza por las ventas de contado realizadas por el Organismo por montos de \$10,567,541 y \$9,926,774, respectivamente.

Recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$65,190,176 y \$431,654,599, respectivamente.

Recursos invertidos en valores gubernamentales por un monto de \$408,500,877 y \$800,177,871 a una tasa de interés del 7.07% y 5.52% anual, respectivamente y a un plazo promedio de inversión de tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, los cuales se definen en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.

Los fondos fijos con afectación específica están constituidos por recursos en efectivo para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,178,192 y \$1,185,845, respectivamente.

El decremento en este rubro en \$757,511,303 (61%) con respecto al saldo mostrado al cierre del ejercicio 2016, se debe principalmente a los pagos que se han realizado a Pemex, conforme al nuevo contrato que estipula crédito a 30 días.

6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Este rubro con un saldo en \$4,324,186,098 y \$4,971,525,751, respectivamente, se integra como sigue:

			Variación	
	30-sep-17	31-dic-16	\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,226,308,147	3,955,605,202	(729,297,055)	(18)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	33,508,856	3,703,975	29,804,881	805
Impuesto al Valor Agregado acreditable	1,064,369,095	1,012,216,574	52,152,521	5
	4,324,186,098	4,971,525,751	(647,339,653)	(13)

Las cuentas por cobrar a corto plazo consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	30-sep-2017		31-dic-2016	
	\$	%	\$	%
Vigente (no exigible)	3,206,459,373	99.4	3,902,634,714	98.7
1 - 90 días	8,183,333	0.3	40,427,047	1.0
91 - 180 días	620,568	0.0	1,876,284	0.0
181 - 360 días	828,186	0.0	529,663	0.0
+ 361 días	10,216,687	0.3	10,137,494	0.3
	3,226,308,147	100	3,955,605,202	100

La cartera vigente al 30 de septiembre de 2017 ascendió a 3,206.5 millones de pesos (mdp) que equivale al 99.4% del total de la misma, y que corresponde a cobros que estaban en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, es decir no son exigibles, y cuya recuperación se tiene como parámetro en 30 días, como puede analizarse en el siguiente indicador, en el cual se observa que el tiempo de recuperación de la cartera se llevó un promedio de 29 días.

Indicador	Cálculo / Unidad	Parámetro ASA	Valor Actual	Comentarios
Recuperación de Cuentas por Cobrar de Combustibles	Emisión de cuenta por cobrar de combustible - Recepción de pago de cuenta por cobrar de combustible = Días transcurridos	Hasta 30 días	29	La cartera se recupera en los tiempos establecidos por contrato y en algunos casos por debajo de los 30 días establecidos.

De la cifra de 8.2 mdp con antigüedad hasta 90 días, que representa el 0.3% del total de la cartera, se señala que el adeudo principalmente se focaliza en 3 clientes (65%), la Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, GA del Sureste Carmen, S.A. de C.V. y Pemex - Exploración y Producción, donde se están realizando las gestiones para su recuperación.

De los 1.4 mdp que se presentan entre 91 y 360 días, se enfatiza el hecho de que 0.8 mdp (59%) corresponden a 2 facturas emitidas por arrendamientos que están en proceso de cancelación por improcedencia en la emisión.

En el caso específico de los cuentas por cobrar con antigüedad superior a los 361 días, cuya cifra reportada es de 10.2 mdp, que equivale al 0.3% del total de la cartera, se precisa que fundamentalmente corresponde al cliente genérico "Ventas Contado" con un importe de 7.8 mdp (76%), el cual considera el adeudo que tiene el Gobierno del Estado de Veracruz por asistencia técnica especializada para el Aeropuerto en El Lencero, por un monto de 6.5 mdp, del cual se hace del conocimiento que se continúan las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno entrante y que los 1.3

mdp de diferencia, son parte de la depuración de saldos que se está efectuando en la red aeroportuaria por las ventas contado (correspondiéndole 0.9 mdp a la Estación de TLC).

La disminución en el rubro Derechos a recibir efectivo o equivalentes en \$647,339,653 equivalente al 13% con respecto al saldo mostrado al cierre del ejercicio 2016, se debe principalmente a la recuperación oportuna de la cartera, de conformidad con los plazos establecidos en los contratos, situación que favoreció las disponibilidades del Organismo para el pago oportuno a Pemex, así como en el manejo de inversiones en valores gubernamentales y generación de intereses a favor.

7. Derechos a recibir bienes o servicios

Este rubro se integra como sigue:

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	31,759,170	9,441,589	22,317,581	236
Anticipo a contratistas por obras públicas	16,194,538	14,148,949	2,045,589	14
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	17,751,473	2,169,153	15,582,320	718
	65,705,181	25,759,691	39,945,490	155

El incremento en \$39,945,490 respecto al saldo de diciembre de 2016, obedece principalmente a:

- i) Por el incremento en el pago anticipado por compra de gasolinas realizado a Pemex, el saldo ascendió a \$26,098,575.
- ii) Las primas de seguros patrimoniales, por el saldo pendiente de amortizar al gasto del ejercicio 2017 el cual asciende a \$15,548,586.

8. Inventarios y almacenes

El rubro de inventarios de combustibles y lubricantes, muestra un incremento en \$109,757,150 (18%), con respecto a las cifras de diciembre de 2016, derivado principalmente de mayores existencias físicas de turbosina en 12,805,708 litros y se integra como sigue:

	30-sep-17			31-dic-16		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	72,505,571	9.12	661,581,195	59,699,863	9.16	547,149,114
Gasavión	2,208,957	15.43	34,080,399	2,769,880	14.95	41,405,112
BioKPS	8,631	262.27	2,263,647	8,703	262.27	2,282,531
Bioturbosina	34,678	43.93	1,523,348	34,878	43.93	1,532,134
Gasolinas y Lubricantes			4,684,232			2,006,781
			704,132,822			594,375,672

El rubro de Almacenes asciende a \$25,530,420 y \$68,795,166, respectivamente, y estos se componen por diversos materiales y suministros de consumo que son requeridos para la prestación de servicios y en el desempeño de las actividades administrativas del Organismo.

La estimación de lento movimiento que se tiene registrada sobre aquellos materiales y suministros en el almacén cuya rotación es mayor a 12 meses asciende a \$1,871,552, según se muestra a continuación:

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	847,235	1,081,495	(234,260)	(22)
Materiales y artículos de construcción y de reparación	4,136,368	5,213,183	(1,076,815)	(21)
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	7,240,192	12,311,697	(5,071,505)	(41)
Combustibles, lubricantes y aditivos	20,280	28,380	(8,100)	(29)
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,433,980	32,143,053	(28,709,073)	(89)
Herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo	7,956,366	17,351,434	(9,395,068)	(54)
Materiales de servicio de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	1,895,999	665,926	1,230,073	185
	25,530,420	68,795,166	(43,264,746)	(63)
Estimación por deterioro de almacén de materiales y suministro de consumo	(1,871,552)	(1,871,552)	0	0
	23,658,868	66,923,614	(43,264,746)	(65)

9. Inversiones financieras a largo plazo

Este rubro se compone por las siguientes cuentas:

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Títulos y valores a largo plazo	2,616,187,400	2,619,233,648	(3,046,248)	(0)
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	37,672,269	36,705,867	966,402	3
	2,653,859,669	2,655,939,515	(2,079,846)	(0)

a) Títulos y valores a largo plazo

- i. El registro de las inversiones o aportaciones que ha realizado el Organismo en Compañías Asociadas se contempla en esta cuenta, las cuales se valúan inicialmente a su costo de adquisición y posteriormente utilizando el método de participación, se reconoce la participación en los resultados y en el capital contable de las compañías asociadas.
- ii. El Organismo ejerce influencia significativa sobre las Compañías abajo mencionadas, debido a que tiene el poder de participar en la decisión de las políticas financieras y de operación sin llegar a tener el control, ya que tiene igual o más del veinticinco por ciento del poder de voto de las acciones de la Compañía Asociada.
- iii. Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el saldo acumulado de las inversiones en Compañías Asociadas se integra como sigue:

Compañía asociada	Porcentaje de participación	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
				\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	782,390,736	788,607,426	(6,216,690)	(1)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,085,688,925	1,089,264,208	(3,575,283)	(0)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	49,974,677	37,683,222	12,291,455	33
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	482,446,788	487,992,517	(5,545,730)	(1)
		2,400,501,125	2,403,547,373	(3,046,248)	(0)
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0
		2,616,187,400	2,619,233,648	(3,046,248)	(0)

- iv. Al 30 de septiembre de 2017, el saldo acumulado de las inversiones y aportaciones en Compañías Asociadas se desglosa como sigue:

	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Total valor contable de inversiones en acciones	Otras aportaciones *	Total valor contable inversiones en asociadas
AMAIT	25	545,098,039	237,292,697	782,390,736	215,686,275	998,077,011
SOAIAAC	49	927,027,215	7,661,710	934,688,925	151,000,000	1,085,688,925
CVA	49	590,196,685	(107,749,898)	482,446,788	0	482,446,788
AIQ	25	42,249,449	7,725,228	49,974,677	0	49,974,677
		2,104,571,388	144,929,737	2,249,501,125	366,686,275	2,616,187,400

- v. Mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas de AMAIT del 16 de febrero de 2009 se resolvió suscribir un nuevo convenio modificatorio al contrato de usufructo del 5 de agosto de 2005, celebrado entre ASA y AMAIT para incorporar los terrenos que conforme a la legislación agraria se adquieran por AMAIT con los recursos aportados por ASA el 31 de diciembre de 2008 por \$215,686,275, los cuales al 30 de septiembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 continúan como una cuenta por recuperar a favor del Organismo.
- vi. Con fecha 14 de abril de 2014 el Organismo llevó a cabo la aportación de recursos a SOAIAAC por un monto de \$151,000,000, el cual se contempla formalizar como incremento de capital social variable.
- vii. En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA) del 6 de agosto de 2012, se aprobó el incremento del capital social variable por \$236,504,462, de los cuales ASA suscribió \$115,887,186 y exhibió en efectivo y en especie un monto de \$108,034,468, quedando pendiente de pago \$7,852,718 que corresponde al valor de diversos bienes que continúan a la fecha en proceso de formalización de la enajenación.
- viii. A continuación se muestra el análisis de la participación en los resultados de compañías asociadas durante el periodo de enero a junio 2017 y 2016:

Compañía asociada	Ene-Sep 2017	Ene-Sep 2016	Variación	
			\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	(6,216,690)	13,093,663	(19,310,354)	(147)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	(3,575,496)	(10,483,778)	6,908,282	(66)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	12,291,454	7,720,705	4,570,749	59
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	(5,545,730)	(7,660,968)	2,115,238	(28)
	(3,046,462)	2,669,622	(5,716,084)	(214)

b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

Esta cuenta se compone por los siguientes conceptos derivados del Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA:

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	21,100,196	20,142,915	957,281	5
Gastos por estudios	16,572,073	16,562,952	9,121	0
	37,672,269	36,705,867	966,402	3

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

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

- ii. El patrimonio aportado, las erogaciones en obras y los demás gastos realizados por los fideicomisos, mandatos y contratos análogos se reconocen como parte del activo en el rubro de inversiones financieras a largo plazo, los intereses y gastos financieros se reconocen en los resultados del Organismo.
- iii. Las obras realizadas con recursos de fideicomisos, mandatos y contratos análogos que se concluyan, no son propiedad del Organismo, ya que éste únicamente las administra, siguiendo las instrucciones del Gobierno Federal, a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) y de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Al concluir las obras, éstas serán dadas de baja del Organismo de la cuenta de fideicomisos, mandatos y contratos análogos, a través de un reintegro patrimonial y la extinción de estos se efectuará previo cumplimiento de las obligaciones contraídas en los términos previstos en el manual de Normas Presupuestarias para la Administración Pública.
- iv. Toda vez que el 31 de diciembre de 2016, concluyó la vigencia del "Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA" en atención al oficio No. 5.1.-219 de fecha 24 de enero de 2017, suscrito por el Director General de Programación, Organización y Presupuesto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; se iniciaron las gestiones de extinción y baja de la clave de registro ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a través de los sistemas establecidos para tal fin. A la fecha de estos estados financieros, la liberación del Convenio de Extinción, se encuentra en revisión del Área Jurídica de NAFIN.

10. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

La integración de este rubro se resume de la siguiente manera:

	30-sep-17	31-dic-16	\$	Variación
				%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,627,777	252,877,194		(249,417) (0)
Deudores diversos a largo plazo	12,210,401	10,448,482		1,761,919 17
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,564,053,536	1,563,656,185		397,351 0
	1,828,891,714	1,826,981,861		1,909,853 0
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,627,777)	(252,877,194)		249,417 (0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(310,721)	(310,721)		0 0
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(1,564,053,536)	(1,563,656,185)		(397,351) 0
	(1,816,992,034)	(1,816,844,100)		(147,934) 0
	11,899,680	10,137,761		1,761,919 17

En Documentos por cobrar a largo plazo se contemplan los adeudos de: Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. en \$252,422,130, Heliamérica México, S.A. de C.V. en \$164,838 y Arce Davis Elda Rebeca en \$40,809. Estos saldos tienen creada una estimación por pérdida de cuentas incobrables por los mismos montos.

Los Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se consideran principalmente los saldos de los clientes: Compañías del Grupo Mexicana de Aviación por \$1,327,061,273, Aero California, S.A. de C.V. por \$164,245,701, Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales, S.A. de C.V. por \$24,480,230, Tecnología en Sistemas Ambientales, S.A. de C.V. por \$8,565,125, Líneas Aéreas Azteca, S.A. de C.V. por \$6,604,793, Aerolíneas Mesoamericanas, S.A. de C.V. por \$5,057,241, Oceanografía, S.A. de C.V. por \$4,379,617 y otras cuentas por cobrar por \$23,659,556. Para estos saldos se tiene creada una estimación por pérdida de otras cuentas incobrables por un monto acumulado de \$1,564,053,536.

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

- Contrato de combustible

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

- Garantías

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

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

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

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

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

- Adeudo

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

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

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

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

- Acuerdo del Consejo de Administración de ASA

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

- Fideicomiso

En septiembre 2015 se formalizó el "Convenio Modificatorio al Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Pago", denominado "Fideicomiso Mexicana MRO". En dicho convenio se agrega como fideicomitente en cuarto lugar y fideicomisario a 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:

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

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

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

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

Es de suma importancia destacar el hecho que en cumplimiento al acuerdo CA-(DIC-14) del Consejo de Administración del Organismo, celebrado con fecha 4 de diciembre de 2014, fue autorizada la aprobación para llevar a cabo la aportación en un fideicomiso de los derechos de crédito.

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

Los rubros que componen el Activo Fijo del Organismo, se integran como sigue:

	Al 30 de septiembre de 2017			Vida útil en años
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,940,354,257	0	1,940,354,257	-
Edificios	3,278,253,042	(2,116,437,104)	1,161,815,938	30
Infraestructura	5,990,380,270	(4,009,592,712)	1,980,787,558	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	0	1,617,284	-
Construcciones en proceso	471,893,370	0	471,893,370	-
Otros inmuebles	142,728,968	0	142,728,968	25
	11,825,227,192	(6,126,029,816)	5,699,197,376	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	334,221,312	(290,085,782)	44,135,530	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,539,852	(1,539,852)	0	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,862,146	(24,774,957)	11,087,190	5
Vehículos y equipo de transporte	1,045,032,126	(795,153,623)	249,878,504	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,174,632,207	(948,734,053)	225,898,154	10
	2,591,287,644	(2,060,288,267)	530,999,377	
Activos Intangibles:				
Software	14,359,983	(13,480,434)	879,550	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(11,428,092)	3,975,200	5
Activos del plan laboral (Nota 15)	453,191,741	0	453,191,741	
	482,955,016	(24,908,525)	458,046,490	
	14,899,469,851	(8,211,226,608)	6,688,243,243	

Al 31 de diciembre de 2016				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,936,893,572	-	1,936,893,572	-
Edificios	3,228,444,688	(2,081,290,851)	1,147,153,837	30
Infraestructura	6,077,968,658	(3,932,177,985)	2,145,790,673	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	-	1,617,284	-
Construcciones en proceso	480,914,610	-	480,914,610	-
Otros Inmuebles	660,340,767	(224,051,722)	436,289,045	25
	12,386,179,579	(6,237,520,558)	6,148,659,021	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	349,366,220	(291,027,289)	58,338,931	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,877,244	(1,877,244)	-	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	28,086,516	(19,931,887)	8,154,629	5
Vehículos y equipo de transporte	1,049,420,744	(734,814,615)	314,606,129	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,181,297,440	(910,226,957)	271,070,483	10
	2,610,048,164	(1,957,877,992)	652,170,172	
Activos Intangibles:				
Software	14,359,983	(12,820,772)	1,539,211	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(9,617,013)	5,786,279	5
Activos del plan laboral (Nota 15)	414,992,889	-	414,992,889	
	444,756,164	(22,437,785)	422,318,379	
	15,440,983,907	(8,217,836,335)	7,223,147,572	

- a) Los bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles y software se expresan como sigue:
- i. Adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo histórico, y
 - ii. Adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.
- b) La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se calcula considerando el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil.

La depreciación y amortización del período de enero a septiembre de 2017 y por el mismo período de 2016, registrada en los resultados, asciende a \$296,222,074 y \$272,762,522, respectivamente.

- c) Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 existen activos totalmente depreciados por \$5,273,168,776 y \$4,574,043,345, respectivamente.

d) La variación que muestra este rubro con un decremento neto en \$534,904,329 (7%) con respecto al saldo neto al cierre de diciembre de 2016, se debe principalmente a:

- i. La depreciación del periodo cargada a resultados en \$296,222,074.
- ii. La cancelación del registro efectuado al cierre del ejercicio 2014, en el que se reconoció como patrimonio del Organismo las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del Fideicomiso Nuevo Aeropuerto 51240 por un monto total de \$516,108,432, así como la estimación de depreciación de estos bienes inmuebles en \$224,051,722. Ver nota 17 incisos c) y h).
- iii. La incorporación de diversos bienes muebles e inmuebles que fueron ubicados durante el programa de inventarios físicos, en Aeropuertos de la Red ASA, así como en las Estaciones de Combustibles, por un valor total de \$45,141,124.

12. Cuentas por pagar a corto plazo

Este rubro presenta un saldo de \$5,540,788,555, con una disminución de \$1,944,620,221 (26%) respecto al saldo de diciembre 2016, principalmente por los pagos realizados a Pemex conforme al calendario de ciclos y vencimientos correspondientes, disminuyéndose el adeudo con esta Empresa Productiva en \$2,022,886,818.

La integración de este rubro se presenta a continuación:

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Servicios personales	87,194,905	15,277,231	71,917,674	471
Proveedores	4,544,578,914	6,625,422,652	(2,080,843,738)	(31)
Contratistas por obras públicas	9,940,023	32,053,295	(22,113,272)	(69)
Transferencias otorgadas	3,500	9,800	(6,300)	200
Retenciones y contribuciones	879,936,837	797,388,862	82,547,975	10
Otras cuentas por pagar	19,134,376	15,256,936	3,877,440	25
	5,540,788,555	7,485,408,776	(1,944,620,221)	(26)

En la cuenta proveedores, se contempla el adeudo más importante que tiene el Organismo y que está representado por la compra de combustibles de turbosina y gasavión suministrados por Pemex Transformación Industrial.

Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 ascienden a \$4,506,405,150 y \$6,529,291,968, equivalentes al 72% 79% del Pasivo Total, respectivamente, los movimientos durante 2017, así como la antigüedad en días del saldo, se resumen a continuación (los montos incluyen impuestos):

	Adeudo inicial	(+) Compras	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	6,529,291,968	4,669,697,395	3,722,494,321	7,476,495,042
Febrero	7,476,495,042	4,048,294,289	4,017,201,941	7,507,587,390
Marzo	7,507,587,390	4,126,118,271	4,546,582,718	7,087,122,943
Abril	7,087,122,943	3,938,928,461	4,455,414,108	6,570,637,300
Mayo	6,570,637,300	3,576,817,752	3,855,642,195	6,291,812,856
Junio	6,291,812,856	3,332,069,013	4,060,894,619	5,562,987,250
Julio	5,562,987,250	3,734,548,207	3,583,815,531	5,713,719,926
Agosto	5,713,719,926	4,069,168,607	5,224,621,590	4,558,266,943
Septiembre	4,558,266,943	3,782,833,755	3,834,695,549	4,506,405,150
	35,278,475,751	37,301,362,572		

Antigüedad	2017	2016
1 - 90 días	3,804,898,147	6,521,508,184
91 - 180 días	691,134,700	987,398
181- 360 días	2,563,906	2,126,105
361 + días	7,808,397	4,670,281
	<u>4,506,405,150</u>	<u>6,529,291,968</u>

Es importante destacar que con fecha 29 de junio de 2017, se firmó el Contrato de Crédito entre Pemex Transformación Industrial y ASA, en el que se establecen las siguientes condiciones:

Producto	Plazo de crédito a partir de la entrega del producto	Suspensión de venta de producto o prestación de servicios
Gas Avión 100-130	30	A partir del 1 día natural de incumplimiento en su pago
Turbosina	30	A partir del 1 día natural de incumplimiento en su pago
Facturas de servicio y Notas de débito	7	A partir del 1 día natural de incumplimiento en su pago

En el supuesto de que ASA incurra en el incumplimiento de cualquiera de sus obligaciones de pago al vencimiento del plazo de crédito otorgado, deberá liquidar intereses a Pemex a partir del día siguiente a la fecha de vencimiento de la obligación de pago y hasta la fecha en que se realice el mismo. La tasa de interés moratoria será la que se publique en el Portal Comercial de Pemex, y el monto de intereses moratorios, será el que resulte de multiplicar el saldo insoluto del adeudo vencido por el cociente que resulte de dividir la tasa moratoria mensual entre 30 (treinta) y multiplicado por los días de incumplimiento, incluyendo la fecha en que se realice el pago. Al 30 de septiembre de 2017 se tiene un adeudo vencido con esta empresa por \$655,073,908 y la rotación del adeudo en días se determina en 36.

13. Pasivos diferidos a corto plazo

Este rubro refleja un monto por \$63,839,358 y \$58,774,134 respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad a las condiciones establecidas en los contratos de suministro de combustible o arrendamientos.

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

El Organismo mantiene recursos de terceros por \$39,404,044 y \$34,179,452 respectivamente, que corresponden a fondos en garantía de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por suministro de combustible o arrendamientos.

15. Provisiones a largo plazo

	30-sep-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados	453,191,741	414,992,889	38,198,852	9
Provisión para pasivos ambientales	107,726,000	107,726,000	0	0
	<u>560,917,741</u>	<u>522,718,889</u>	<u>38,198,852</u>	<u>7</u>

a) Beneficios a los empleados

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

Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el activo del plan laboral valuado en \$453,191,741 y \$414,992,889, respectivamente, y que se encuentra incluido en el rubro de activos intangibles, se registra con base en lo establecido en la Guía 33 "Obligaciones laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

b) Provisión para pasivos ambientales

Existen compromisos asumidos por el Organismo ante la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, para realizar inversiones en equipo relacionado con el medio ambiente y la seguridad en el manejo del combustible en las estaciones de servicio de la red. Con base en lo estipulado en la IAS 37 "Provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", así como en la IAS 16 "Propiedades, planta y equipo", estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y ascienden a un monto de \$107,726,000.

16. Notas al Estado de Actividades

16.1 Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

- a. Venta de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.
- b. Servicios aeroportuarios que consisten en la renta de módulos y espacios como hangares para la operación de las aerolíneas, el uso de pistas para aterrizajes, zona para estacionamiento de las aeronaves, servicios de pernocta y de seguridad, así como la tarifa de uso de aeropuerto (TUA) que se clasifica en nacional e internacional.
- c. Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.
- d. Servicios complementarios se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.
- e. Los servicios corporativos consisten en lo facturado al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V., con base en el "Segundo Convenio Modificadorio 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 para la prestación de servicios de operación y administración del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y el Aeropuerto Internacional de Palenque, ubicados en Chiapas; y del Aeropuerto de Cuernavaca ubicado en Cuernavaca, Morelos, respectivamente.
- f. Los ingresos por consultorías y asesorías se integran básicamente por la prestación de servicios de asistencia técnica y operación.

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

Se presenta el comparativo de los ingresos del Organismo obtenidos durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017 y 2016:

	Ene - Sep 2017	Ene - Sep 2016	Variación	
			\$	%
Combustibles y lubricantes:				
Turbosina	30,504,070,886	22,205,707,940	8,298,362,946	37
Gasavión	308,006,004	265,674,312	42,331,692	16
Gasolinas y lubricantes	414,602,031	347,528,481	67,073,550	19
	31,226,678,922	22,818,910,734	8,407,768,188	37
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	1,193,076,145	1,177,158,456	15,917,689	1
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	35,725,386	30,849,955	4,875,431	16
Costo neto y contraprestación a CVA	6,796,319	7,403,311	(606,992)	(8)
Asesorías, consultorías, capacitación, ingresos UV	15,026,006	11,008,976	4,017,030	36
	1,250,623,856	1,226,420,697	24,203,160	2
Servicios aeroportuarios:				
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	58,632,728	57,432,465	1,200,263	2
Acceso a zona federal	6,235,707	5,772,130	463,576	8
Aterrizajes	15,398,128	14,193,262	1,204,866	8
Plataforma	6,460,768	10,586,794	(4,126,026)	(39)
Pernocta	2,926,585	3,209,800	(283,215)	(9)
Servicios seguridad (ERPE)	3,780,688	3,461,389	319,299	9
Otros servicios aeroportuarios	5,756,452	5,823,979	(67,527)	(1)
Estacionamientos	7,829,031	7,337,687	491,344	7
Alícuotas	1,566,321	1,562,914	3,407	0
TUA nacional	176,987,473	155,701,576	21,285,896	14
TUA internacional	22,949,390	21,359,498	1,589,893	7
Extensión y antelación de horario	33,308,939	32,192,935	1,116,004	3
Descarga y tratamiento de aguas residuales	80,927	81,720	(793)	(1)
Residuos peligrosos almacenamiento	10,609	4,268	6,340	100
	341,923,745	318,720,418	23,203,328	7
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	33,273,473	33,892,448	(618,975)	(2)
Otros servicios comerciales	69,317	0	69,317	100
Participaciones servicios comerciales	596,344	342,581	253,763	74
Alícuotas servicios comerciales	846,060	688,809	157,251	23
	34,785,194	34,923,838	(138,644)	(0)
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	25,463,579	22,237,572	3,226,007	15
Participaciones	3,095,977	1,680,853	1,415,123	84
Terrenos servicios complementarios	7,627	57,611	(49,984)	(87)
	28,567,182	23,976,036	4,591,146	19
	32,882,578,899	24,422,951,723	8,459,627,177	35

Los ingresos totales obtenidos por el Organismo ascendieron a \$32,882,578,899, mayores en \$8,459,627,176 (35%), respecto a lo generado en el mismo periodo de 2016. Las principales variaciones se obtuvieron en los siguientes conceptos:

- Los ingresos por la venta de **Combustibles y lubricantes** muestra un incremento de \$8,407,768,188 (37%), derivado principalmente de mayores suministros de turbosina en 255,883,328 litros (8%), así como el incremento en el precio de la misma que osciló en un promedio de \$8.61, 28% mayor al precio promedio vigente para el mismo periodo de 2016 que estuvo en \$6.73.
- Los ingresos por **Servicios corporativos** muestran un incremento en \$24,203,160 (2%) el cual se generó principalmente por la facturación de los servicios de asesoría al AICM de conformidad con lo establecido en el contrato que regula esta operación.

16.2 Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Durante el mes de julio de 2017 se recibieron recursos por \$399,950,103 mismos que se destinarán al pago de indemnización por concepto de expropiación de los predios aledaños con superficie de 486,455 metros cuadrados del Municipio de El Marqués, Estado de Querétaro para la ampliación del Aeropuerto Intercontinental de Querétaro.

16.3 Otros ingresos y beneficios

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017, se obtuvieron **ingresos financieros** por un total de \$92,484,245 mayor en \$59,008,383 (176%), respecto de los obtenidos en el mismo periodo de 2016, lo anterior derivado principalmente de los intereses que han generado las disponibilidades del Organismo invertidas en valores gubernamentales.

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	Ene-Sep-2017	Ene-Sep-2016	Variación	
			\$	%
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	69,016,784	18,883,933	50,132,851	265
Otros ingresos financieros	23,467,461	14,591,928	8,875,533	61
	92,484,245	33,475,861	59,008,383	176

En lo que respecta a los **otros ingresos y beneficios varios**, durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017, se generaron un total de \$42,927,488, mayor en \$4,341,415 (11%) a lo obtenido en 2016, derivado principalmente de las fluctuaciones cambiarias obtenidas a favor, según se muestra a continuación:

	Ene-Sep-2017	Ene-Sep-2016	Variación	
			\$	%
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	13,565,505	8,330,328	5,235,177	100
Utilidades por participación en resultados de Asociadas	12,291,454	20,814,368	(8,522,914)	100
Venta boletos de comedor	2,978,433	3,061,598	(83,165)	(3)
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	1,486,825	1,919,855	(433,030)	0
Ingresos por sanciones	1,127,159	1,390,844	(263,685)	100
Diversos	11,478,112	3,069,080	8,409,032	274
	42,927,488	38,586,073	4,341,415	11

16.4 Gastos y otras pérdidas

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017, el total de gastos y otras pérdidas generadas por el Organismo en sus actividades ascendieron a \$33,000,690,597, mayor en \$9,159,233,617 (38%) con respecto a lo generado en el mismo periodo de 2016, según se desglosa a continuación:

	Ene - Sep 2017	Ene - Sep 2016	Variación	
			\$	%
Gastos de funcionamiento:	1,802,977,514	1,360,971,939	442,005,575	32
Servicios personales	745,557,358	724,323,130	21,234,228	3
Materiales y suministros	138,322,040	97,018,213	41,303,827	43
Servicios generales	919,098,116	539,630,597	379,467,520	70
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:	1,849,924	6,166,401	(4,316,477)	(70)
Ayudas sociales	592,200	439,950	152,250	35
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	5,000,000	(5,000,000)	(100)
Transferencias al Exterior	1,257,724	726,451	531,273	100
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:	461,531,593	340,022,261	121,509,332	36
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	296,376,053	278,287,613	18,088,441	6
Provisiones	5,591,925	25,836,129	(20,244,204)	(78)
Otros gastos	159,563,614	35,898,519	123,665,095	344
Costo de Ventas:	30,734,331,566	22,134,296,379	8,600,035,187	39
Costo de venta turbosina	30,031,682,963	21,542,957,097	8,488,725,866	39
Costo de venta gasavión	306,509,137	261,934,332	44,574,805	17
Costo de venta gasolinas y lubricantes	388,074,727	321,146,468	66,928,259	21
Costo de venta bioturbosina y biokps	27,669	5,336	22,333	419
1% por el acceso para abastecimiento de combustibles	8,037,070	8,253,147	(216,077)	(3)
	33,000,690,597	23,841,456,981	9,159,233,617	38

De lo anterior, las principales variaciones se muestran en lo siguiente:

- El principal concepto que integra el total de gastos y otras pérdidas del Organismo, es el **Costo de Ventas de Combustibles**, el cual se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio; para los periodos reportados del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017 y 2016 ascendió a \$30,734,331,566 y \$22,134,296,379, respectivamente. El incremento mostrado en \$8,600,035,187 (39%), deriva del incremento que tuvo el precio de la turbosina.
- Los servicios generales muestran un incremento neto en \$379,467,520 (70%) derivado principalmente de la emisión del billete de depósito por un monto de \$399,950,103, para el pago de la expropiación de predios aledaños con superficie de 486,455 metros cuadrados del Municipio de El Marqués, Estado de Querétaro, para la ampliación del Aeropuerto Intercontinental de Querétaro.
- El concepto de Otros gastos muestra incremento por \$123,665,095 (344%), en el cual se contempla la pérdida por fluctuaciones cambiarias, misma que ascendió durante el periodo de 2017 que se reporta, a \$107,616,038.

16.5 Utilidad bruta en la venta de combustibles

La utilidad bruta generada por la venta de combustibles para el periodo del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017, ascendió a \$384,388,644, teniendo un decremento en \$228,568,117 (37%), con respecto a la generada en 2016, lo cual se analiza como sigue:

	1° de enero al 30 de septiembre					
	2017	% integral	2016	% integral	Variación	%
Ingresos por venta de combustibles	31,226,678,922	100.0	22,818,910,734	100.0	8,407,768,188	37
Costo por venta de combustibles	30,734,331,566	98.4	22,134,296,379	97.0	8,600,035,187	39
Utilidad bruta	492,347,355	1.6	684,614,354	3.0	(192,266,999)	(28)
Conceptos que integran la utilidad bruta:						
Ingresos por tarifa de suministro	464,621,138	1.5	440,157,104	1.9	24,464,033	6
Descuento sobre ventas a clientes	(227,712,040)	(0.7)	(195,740,840)	(0.9)	(31,971,200)	16
Variación volumétrica bonificada a clientes	(54,013,979)	(0.2)	(6,031,158)	(0.0)	(47,982,821)	796
Descuento sobre compras otorgado por PEMEX	306,042,749	1.0	268,886,212	1.2	37,156,537	14
Fluctuaciones positivas (negativas)	27,860,132	0.1	(5,619,323)	(0.0)	33,479,456	(596)
Faltantes al recibo	10,067,436	0.0	5,139,314	0.0	4,928,122	96
(Devaluación) Revaluación	(34,518,081)	(0.1)	177,823,045	0.8	(212,341,126)	(119)
Utilidad bruta	492,347,355	1.6	684,614,354	3.0	(192,266,999)	(28)

17. 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 adquiriera legalmente.

Patrimonio contribuido:

Los movimientos realizados durante 2017 y 2016 en el rubro de patrimonio contribuido se reflejaron en los renglones de aportación y donación:

a) De los recursos fiscales netos recibidos para el ejercicio 2016 por un monto de \$173,912,630 para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales, a principios de 2017 el Organismo realizó el reintegro de \$4,527,315.

b) Derivado de los proyectos ASA-CONACYT y los desarrollados por el Centro de Ingeniería y Desarrollo (CIDESI), durante 2017 y 2016 el Organismo incorporó en su patrimonio diversos bienes muebles, así como bienes informáticos para la administración y documentación de un sistema de gestión operacional por un valor de \$8,492,625 y \$3,031,964, respectivamente.

c) Tomando como base la opinión del Área Jurídica de ASA, durante el mes de agosto de 2017 se canceló el registro transitorio realizado al cierre del ejercicio 2014, relativo al reconocimiento en el patrimonio del Organismo del valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del Fideicomiso Nuevo Aeropuerto por un monto de \$516,108,432.

Patrimonio generado:

Los movimientos generados durante 2017 y 2016 en el rubro de patrimonio generado se presentan en los renglones de resultados de ejercicios anteriores y exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio:

d) De conformidad con el artículo 144, fracción VI de la Ley General de Bienes Nacionales, durante 2017 y 2016 con base en avalúos comerciales se incorporaron al patrimonio del Organismo, diversos bienes muebles e inmuebles que fueron ubicados durante el programa de inventarios físicos, en Aeropuertos de la Red ASA, así como en las Estaciones de Combustibles, por un valor total de \$45,141,124 y \$29,981,000, respectivamente, así como la disminución por concepto de depreciación generada en ejercicios anteriores de diversos bienes por reasignación de categorías y unificación de valores, en un monto de \$12,703,726.07.

e) Durante 2017 y 2016 el Organismo llevó a cabo la cancelación de diversas provisiones de ingresos y de gastos reconocidos en años anteriores, lo que originó una afectación negativa y positiva, respectivamente, en el rubro de Resultados de ejercicios anteriores en el Patrimonio por un monto de \$812,170 y \$2,703,740.

f) Durante 2016, en el rubro de Resultados de ejercicios anteriores en el patrimonio, se reconoció un importe de \$29,605,043 que corresponde a ingresos por arrendamiento cobrados por anticipado, de conformidad con el contrato celebrado con la empresa Airbus México Training Centre, S.A. de C.V. de fecha 17 de abril de 2015, simultáneamente el saldo remanente de ingresos por amortizar por \$34,341,850 se registró en cuentas de orden.

g) Durante 2016, se realizó la cancelación de un importe por \$1,272,175 correspondiente a la actualización de partidas por tenencia de activos no monetarios.

h) Derivado de la cancelación del registro del valor de obras en el Aeropuerto de Toluca (ver inciso c, anterior) se afectó a los resultados de ejercicios anteriores del Organismo, la depreciación acumulada generada por las mismas por un monto de \$224,051,722.

18. 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 flujos de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>30-sep-17</u>	<u>31-dic-16</u>
Efectivo	10,564,541	9,926,774
Bancos/Tesorería	65,190,176	431,654,599
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	408,500,877	800,177,871
Fondo fijo con afectación específica	1,178,192	1,185,845
	<u>485,433,786</u>	<u>1,242,945,089</u>

b) A continuación se muestran las adquisiciones en bienes muebles y en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que se muestran en el Estado de flujos de efectivo:

Partida presupuestal	Descripción	2017	2016
51101	Mobiliario	-	836,800
51901	Equipo de administración	-	500,699
53101	Equipo médico y de laboratorio	-	2,359,560
54103	Vehículos y equipo terrestres	-	210,516,834
54201	Carrocerías y remolques	-	447,879
56101	Maquinaria y equipo agropecuario	-	2,260,821
56201	Maquinaria y equipo industrial	15,300	4,430,120
56301	Maquinaria y equipo de construcción	-	78,350
56601	Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	-	2,419,525
56701	Herramientas y máquinas herramienta	-	19,700
Total bienes muebles		15,300	223,870,288
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	10,149,725	191,985,229
62701	Instalaciones y obras de construcción especializadas	-	15,714,635
62903	Otros servicios relacionados con obras públicas	-	14,924,765
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	-	17,087,862
Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		10,149,725	239,712,491
		10,165,025	463,582,779

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

	30-sep-17	31-dic-16
Ahorro del ejercicio	417,250,138	260,214,209
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	292,741,460	370,575,722
Amortización	3,480,614	514,251
Incremento (disminución) en provisiones	153,979	(18,583,971)
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	35,038,906	17,171,102
Otras partidas	2,057,600	23,670,553
	333,472,559	393,347,657
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(1,493,541,660)	236,891,685
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	(742,818,963)	890,453,551

19. 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 aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se integran como sigue:

		<u>30-sep-17</u>	<u>31-dic-16</u>
7	Cuentas de orden contables:		
7.0.1	Obligaciones laborales pendientes de fundear	453,191,741	414,992,889
7.4.1	Demandas judiciales en proceso de resolución	917,505,543	873,569,649
7.6.1	Bienes bajo contrato en concesión	1,053,228,600	1,053,228,600
7.9.1	Airbus México Training Centre, S.A. de C.V.	32,051,114	34,341,850

Para el registro de las obligaciones laborales, el Organismo se apega a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

Con base en las disposiciones contenidas en la guía contabilizadora 32 "Demandas y Juicios" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, se lleva a cabo el registro de los diversos juicios de índole administrativo, arrendatario, agrario, civil, mercantil, laboral, etc., del Organismo.

Con base en la Concesión otorgada por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes para la operación y administración del Aeropuerto Internacional de Puebla "Águiles Serdán", los bienes propiedad del Gobierno Federal se reconocen en cuentas de orden.

De conformidad con el contrato de arrendamiento celebrado con la empresa Airbus México Training Centre, S.A. de C.V., el saldo remanente por amortizar de los ingresos cobrados por anticipado en \$32,051,114 se reconoce en cuentas de orden.

		<u>30-sep-17</u>	<u>31-dic-16</u>
8	Cuentas de orden presupuestales:		
8.3	Ingresos:		
8.3.1	Ingresos estimados	2,777,492,658	3,184,274,021
8.3.2	Ingresos por ejecutar	(389,448,909)	119,436,027
8.3.3	Ingresos modificados	399,950,103	(8,123,373)
8.3.4	Ingresos devengados	(106,522,212)	27,782,993
8.3.5	Ingresos recaudados	(2,681,471,640)	(3,323,369,668)
8.2	Egresos:		
8.2.1	Egresos aprobados	(2,777,492,658)	(3,184,274,021)
8.2.2	Egresos por ejercer	706,815,084	78,798,117
8.2.3	Egresos modificados	(399,950,103)	8,123,373
8.2.4	Egresos comprometidos	626,036,224	0
8.2.5	Egresos devengados	34,023,962	104,646,446
8.2.7	Egresos pagados	1,810,567,491	2,992,706,085

21. Posición en moneda extranjera

a) Al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 los estados financieros incluyen derechos y obligaciones denominados en dólares (USD) de los Estados Unidos de América (EUA) como sigue:

	(Cifras en dólares)	
	30-sep-17	31-dic-16
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 41,613	USD 4,266,473
Posición monetaria activa	\$757,267	\$88,162,404

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$18.1979 y \$20.6640 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 30 de septiembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, respectivamente.

Durante el año se concertaron operaciones en moneda extranjera, las cuales se muestran en el estado de actividades, conforme a lo siguiente:


	30-sep-17	31-dic-16
Diferencias por tipo de cambio a favor	13,565,505	16,210,923
Diferencias por tipo de cambio negativas	107,616,038	(9,118,024)



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



 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad




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


AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal


Reporte del patrimonio
Al 30 de septiembre de 2017
(Cifras en pesos mexicanos)

Total de patrimonio del ente público	<u>2017</u> 8,724,178,508
Porcentaje del patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	<u><u>8,724,178,508</u></u>

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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