

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 31 de marzo 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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de situación financiera
(Cifras en pesos mexicanos)

	Al 31 de marzo de 2017	Al 31 de diciembre de 2016	Variación	%
1 ACTIVO				
1.1 Activo Circulante				
1.1.1 Efectivo y Equivalentes (Nota 5)	2,161,597,927	1,242,945,089	918,652,838	74
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 6)	4,567,170,874	4,971,525,751	(404,354,877)	(8)
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 7)	26,107,471	25,759,691	347,780	1
1.1.4 Inventarios (Nota 8)	671,542,801	594,375,672	77,167,129	13
1.1.5 Almacenes (Nota 8)	38,749,795	68,795,166	(30,045,371)	(44)
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 8)	(1,871,552)	(1,871,552)	0	0
Total de Activos Circulantes	7,463,297,316	6,901,529,817	561,767,499	8
1.2 Activo no Circulante				
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 9)	2,661,862,377	2,655,939,515	5,922,862	0
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 10)	1,827,174,133	1,826,981,861	192,272	0
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 11)	12,435,600,642	12,386,179,579	49,421,063	0
1.2.4 Bienes Muebles (Nota 11)	2,615,911,168	2,610,048,164	5,863,004	0
1.2.5 Activos Intangibles (Nota 11)	457,820,816	444,755,164	13,064,652	3
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes (Nota 11)	(8,334,163,248)	(8,217,836,335)	(116,326,913)	1
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 10)	(1,817,084,185)	(1,816,844,190)	(220,085)	0
Total de Activos no Circulantes	9,847,141,703	9,889,224,848	(42,083,145)	(0)
TOTAL DEL ACTIVO	17,310,439,019	16,790,754,665	519,684,354	3
2 PASIVO				
2.1 Pasivo Circulante				
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 12)	7,945,932,779	7,485,408,776	460,524,003	6
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 13)	57,987,124	58,774,134	(787,010)	(1)
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	32,016,064	19,506,475	12,509,589	64
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	8,450,000	106,772,396	(98,322,396)	(92)
Total de Pasivos Circulantes	8,044,385,967	7,670,461,781	373,924,186	5
2.2 Pasivo no Circulante				
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 14)	34,916,608	34,179,452	737,156	2
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo (Nota 15)	535,783,540	522,718,889	13,064,651	2
Total de Pasivos no Circulantes	570,700,148	556,898,341	13,801,807	2
TOTAL DEL PASIVO	8,615,086,115	8,227,360,122	387,725,993	5
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO (Nota 16)				
3.1 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	25,098,788,912	25,094,823,602	3,965,310	0
3.1.1 Aportaciones	3,469,168,369	3,473,695,683	(4,527,314)	(0)
3.1.2 Donaciones de capital	889,782,148	881,289,524	8,492,624	1
3.1.3 Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
3.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado	(5,338,005,436)	(5,465,988,487)	127,983,051	(2)
3.2.1.1 Ahorro o desahorro del ejercicio	83,314,220	260,214,209	(176,899,989)	(58)
3.2.2.1 Resultados de ejercicios anteriores	(5,421,319,656)	(5,726,212,686)	304,893,030	(5)
3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
3.3.3.3 Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,695,352,904	8,563,394,543	131,958,361	2
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	17,310,439,019	16,790,754,665	519,684,354	3

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		Variación	%
		1 de enero al 31 de marzo de	2016		
		2017	2016		
4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
4.1	INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 16.1)				
4.1.7	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,768,389,809	6,827,807,501	4,940,582,308	72
	Venta de combustibles	11,195,973,105	6,396,711,183	4,799,261,922	75
	Servicios corporativos	426,307,197	305,996,328	120,310,869	39
	Servicios aeroportuarios	125,724,248	104,511,918	21,212,330	20
	Servicios comerciales	11,445,883	13,109,692	(1,663,809)	(13)
	Servicios complementarios	8,939,376	7,478,380	1,460,996	20
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 16.2)	55,043,513	10,400,149	44,643,364	429
4.3.1	Ingresos Financieros	36,447,086	6,810,376	29,636,710	435
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	18,596,427	3,589,773	15,006,654	418
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	11,823,433,322	6,838,207,650	4,985,225,672	73
5	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 16.3)				
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	425,100,310	395,264,256	29,836,054	8
5.1.1	Servicios personales	244,881,734	237,372,882	7,508,852	3
5.1.2	Materiales y suministros	56,850,679	37,875,970	18,974,709	50
5.1.3	Servicios generales	123,367,897	120,015,404	3,352,493	3
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	86,800	137,800	(51,000)	(37)
5.2.4	Ayudas sociales	86,800	137,800	(51,000)	(37)
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	179,954,029	118,578,200	61,375,829	52
5.5.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	110,492,063	94,115,086	16,376,977	17
5.5.2	Provisiones	575,896	16,097,223	(15,521,327)	(96)
5.5.9	Otros gastos	68,886,070	8,365,891	60,520,179	723
5.7	COSTO DE VENTAS	11,134,977,963	6,233,040,770	4,901,937,193	79
5.7.2	Costo de comercialización	11,134,977,963	6,233,040,770	4,901,937,193	79
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	11,740,119,102	6,747,021,026	4,993,098,076	74
	RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	83,314,220	91,186,624	(7,872,404)	(9)

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 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016

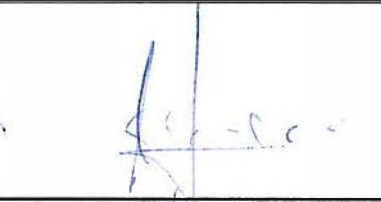
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 17)

	<u>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>			<u>PATRIMONIO GENERADO</u>			<u>TOTAL</u>
	<u>Aportaciones</u>	<u>Donaciones de capital</u>	<u>Actualización del Patrimonio</u>	<u>Ahorro o Desahorro del Ejercicio</u>	<u>Resultados de Ejercicios Anteriores</u>	<u>Exceso o Insuficiencia por la Actualización</u>	
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)	(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 para 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	260,214,209	(5,726,212,696)	(12,065,430,572)	8,563,394,543
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2016.				(260,214,209)	260,214,209		0
Reintegro de recursos fiscales del ejercicio 2016.	(4,527,314)						(4,527,314)
Incorporación de diversos bienes muebles de conformidad con facturas que amparan el Convenio ASA-CONACYT y CIDESI.		8,492,624					8,492,624
Cancelación aplicación de ingresos por depósitos no identificados de ejercicios anteriores.					(411,229)		(411,229)
Incorporación de bienes inmuebles según avalúos comerciales.					45,090,060		45,090,060
Ahorro neto del ejercicio.				83,314,220			83,314,220
Saldos al 31 de Marzo de 2017	3,469,168,369	889,782,148	21,739,838,395	83,314,220	(5,421,319,656)	(12,065,430,572)	8,695,352,904

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 Laríos 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 año terminado al 31 de marzo de 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

	Origen	Aplicación
1 ACTIVO	550,947,246	1,070,631,600
1.1 Activo Circulante	434,400,248	996,167,747
1.1.1 Efectivo y Equivalentes		918,652,838
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	404,354,877	
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o servicios		347,780
1.1.4 Inventarios		77,167,129
1.1.5 Almacenes	30,045,371	
1.2 Activo no circulante	116,546,998	74,463,853
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo		5,922,862
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		192,272
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		49,421,063
1.2.4 Bienes Muebles		5,863,004
1.2.5 Activos Intangibles		13,064,652
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	116,326,913	
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	220,085	
2 PASIVO	486,835,399	99,109,406
2.1 Pasivo circulante	473,033,592	99,109,406
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	460,524,003	
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo		787,010
2.1.6 Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	12,509,589	
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo		98,322,396
2.2 Pasivo no circulante	13,801,807	0
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	737,156	
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	13,064,651	
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	313,385,663	181,427,302
3.1 Hacienda pública / Patrimonio contribuido	8,492,624	4,527,314
3.1.1 Aportaciones		4,527,314
3.1.2 Donaciones de Capital	8,492,624	
3.2 Hacienda pública / Patrimonio generado	304,893,039	176,899,988
3.2.1.1 Ahorro o Desahorro del Ejercicio		176,899,988
3.2.2.1 Resultados de Ejercicios Anteriores	304,893,039	

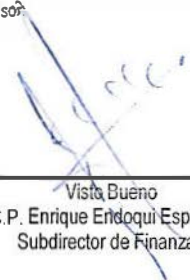
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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


AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

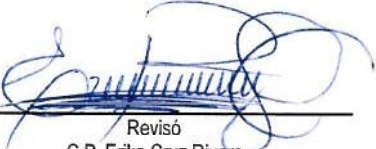
Estados de flujos de efectivo


(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 18)

	Por los periodos terminados el	
	31 de marzo de 2017	31 de diciembre de 2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	12,168,028,964	33,709,114,016
Ingresos por ventas de bienes y servicios	12,126,534,566	33,621,188,994
Otros Ingresos y Beneficios	41,494,398	87,925,022
Aplicación	(11,244,848,811)	(32,818,660,465)
Servicios personales	(214,142,542)	(1,090,404,614)
Materiales y suministros	(10,827,856,114)	(30,457,344,089)
Servicios generales	(190,570,031)	(1,261,191,607)
Ayudas sociales	(94,500)	(790,650)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	(5,000,000)
Transferencias al exterior	0	(917,243)
Otras aplicaciones de operación	(12,185,624)	(3,012,262)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	923,180,153	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	0	(463,582,779)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	(239,712,491)
Bienes muebles	0	(223,870,288)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(4,527,315)	(289,670,149)
Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes	918,652,838	600,783,402
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	1,242,945,089	642,161,687
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	2,161,597,927	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 31 de marzo 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	409,791,183,818	409,271,499,464	17,310,439,019	520,124,524
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	6,901,529,817	407,544,882,294	406,983,114,795	7,463,297,316	561,767,499
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	1,242,945,089	364,812,336,848	363,893,684,010	2,161,597,927	918,652,838
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,971,525,751	19,666,790,556	20,071,145,433	4,567,170,874	(404,354,877)
1.1.3 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,759,691	166,691,833	166,344,053	26,107,471	347,780
1.1.4 Inventarios	594,375,672	22,889,821,956	22,812,654,827	671,542,801	77,167,129
1.1.5 Almacenes	68,795,166	9,241,101	39,286,472	38,749,795	(30,045,371)
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(1,871,552)	0	0	(1,871,552)	0
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	9,889,224,848	2,246,301,524	2,288,384,669	9,847,141,703	(41,642,975)
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,655,939,515	10,829,545	4,906,683	2,661,862,377	5,922,862
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,826,981,861	1,084,697	892,425	1,827,174,133	192,272
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,386,179,579	1,562,602,860	1,513,181,797	12,435,600,642	49,421,063
1.2.4 Bienes Muebles	2,610,048,164	192,665,200	186,802,196	2,615,911,168	5,863,004
1.2.5 Activos Intangibles	444,756,164	14,699,327	1,634,675	457,820,816	13,064,652
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,217,836,335)	463,555,283	579,882,196	(8,334,163,248)	(116,326,913)
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,816,844,100)	864,612	1,084,697	(1,817,064,185)	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 Larrios Martinez
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 año que terminó el 31 de diciembre de 2016

(Cifras en pesos mexicanos)

	Saldos al inicio del Periodo	Movimientos del Periodo	Saldo al Final del Periodo
2 PASIVO	8,227,360,123	387,725,992	8,615,086,115
2.1 PASIVO CIRCULANTE	7,670,461,782	373,924,185	8,044,385,967
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,485,408,776	460,524,003	7,945,932,779
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo	58,774,134	(787,010)	57,987,124
2.1.6 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	19,506,475	12,509,589	32,016,064
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	106,772,397	(98,322,397)	8,450,000
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE	556,898,341	13,801,807	570,700,148
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	34,179,452	737,156	34,916,608
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo	522,718,889	13,064,651	535,783,540

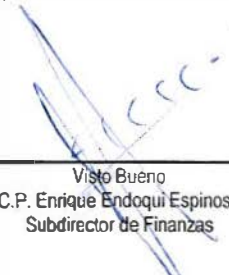
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 Elaboró
 C.P. Araceli Laríos 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 31 de marzo 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 tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

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

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

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 dichas disposiciones de la LGCG.

b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental 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 años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

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

a) De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 004 "Reexpresión", aplicable a partir del 1 de enero de 2012, el Organismo es considerado como una "Entidad Paraestatal que realiza Operaciones Mercantiles" es decir; una entidad pública productora de bienes o prestadora de servicios que se 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 2.92% 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 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 31 de marzo 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 ellas. Se consideran asociadas aquellas inversiones en las que se tiene influencia significativa. La influencia significativa está determinada por: el porcentaje de tenencia accionaria que mantiene el Organismo en la asociada, por la participación que el Organismo tiene en el Consejo de Administración de la asociada y por el intercambio de personal directivo que existe entre el Organismo y la compañía asociada.

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

g) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

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

La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se calcula considerando el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho 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 la 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 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).

k) Derecho de uso de aeropuerto (DUA)

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

l) Ahorro neto del ejercicio

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

m) Reconocimiento de ingresos

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

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Efectivo	5,167,242	9,926,774	(4,759,532)	(48)
Bancos/Tesorería	1,224,068,050	431,654,599	792,413,451	184
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	931,177,671	800,177,871	130,999,800	16
Fondo fijo con afectación específica	1,184,964	1,185,845	(881)	(0)
	2,161,597,927	1,242,945,089	918,652,838	74

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el Organismo mantiene recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$1,224,068,050 y \$431,654,599, respectivamente.

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se tienen invertidos en valores gubernamentales \$931,177,671 y \$800,177,871 a una tasa de interés del 6.59% y 5.52% anual, y a un plazo promedio de tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, de acuerdo a la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el monto de los fondos con afectación específica están constituidos por fondos fijos para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,184,964 y \$1,185,845, respectivamente.

6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,495,602,115	3,955,605,202	(460,003,087)	(12)
Deudores diversos por cobrar	6,312,853	3,703,975	2,608,878	70
Impuesto al Valor Agregado acreditable	1,065,255,906	1,012,216,574	53,039,332	5
	4,567,170,874	4,971,525,751	(404,354,877)	(8)

Al 31 de marzo de 2017, las cuentas por cobrar a corto plazo con un saldo en \$3,495,602,115, consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	2017		2016	
	\$	%	\$	%
Vigente	3,468,197,530	99.2	3,902,634,714	98.7
1 - 90 días	18,583,554	0.5	40,427,047	1.0
91 - 180 días	584,115	0.0	1,876,284	0.0
+ 181 días	8,236,916	0.3	10,667,157	0.3
	3,495,602,115	100.0	3,955,605,202	100.0

La cartera vigente al 31 de marzo ascendió a \$3,468,197,530 que equivale al 99.2% del total de la misma, y que corresponde a cobros que estaban en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, 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 en 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.

La recuperación de 1 a 90 días fue de \$18,583,554, y representa el 0.5% del total de la cartera, precisando que el adeudo principalmente se focaliza en 2 clientes, y se están realizando las gestiones para su recuperación.

Por lo que refiere al periodo de 91 a 180, se informa que ascendió a \$584,115, se enfatiza el hecho de que se están llevando a cabo las labores en la depuración para la aplicación de los saldos correspondientes.

En el caso específico de los cuentas por cobrar con antigüedad superior a los 181 días, cuya cifra reportada es de \$8,236,916 y que equivale al 0.3% del total de la cartera, se precisa que corresponde principalmente a un adeudo que tiene el Gobierno del Estado de Veracruz por asistencia técnica especializada, para el desarrollo del Aeropuerto en "El Lencero", del cual se hace del conocimiento que se continúan las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno entrante y a la depuración de saldos que se está efectuando en la red aeroportuaria por las ventas contado.

7. Derechos a recibir bienes o servicios

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Anticipo a contratistas por obras públicas	9,789,369	14,148,949	(4,359,580)	(31)
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	14,148,949	9,441,589	4,707,360	50
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	2,169,153	2,169,153	0	0
	26,107,471	25,759,691	347,780	1

8. Inventarios y almacenes

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, los inventarios se integran como sigue:

	31-mar-17			31-dic-16		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	74,877,203	8.33	623,731,336	59,699,863	9.16	547,149,114
Gasavión	2,638,912	15.13	39,916,019	2,769,880	14.95	41,405,112
BioKPS	8,667	262.27	2,273,089	8,703	262.27	2,282,531
Bioturbosina	34,707	43.93	1,524,622	34,878	43.93	1,532,134
Gasolinas y Lubricantes			4,097,736			2,006,781
			<u>671,542,801</u>			<u>594,375,672</u>

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, los almacenes ascienden a \$38,749,795 y \$68,795,166, respectivamente, y se componen por diversos materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo. La reserva de lento movimiento que se tiene registrada sobre aquellos inventarios en el almacén cuya rotación es mayor a 12 meses asciende a \$1,871,552.

9. Inversiones financieras a largo plazo

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Títulos y valores a largo plazo	2,625,017,393	2,619,233,648	5,783,745	0
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	36,844,984	36,705,867	139,117	0
	<u>2,661,862,377</u>	<u>2,655,939,515</u>	<u>5,922,862</u>	<u>0</u>

a) Títulos y valores a largo plazo

- i. El Organismo ejerce influencia significativa sobre las compañías abajo mencionadas, debido a que tiene el poder de participar en la decisión de las políticas financieras y de operación sin llegar a tener el control, ya que tiene igual o más del veinticinco por ciento del poder de voto de las acciones de la asociada.
- ii. Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, la inversión en compañías asociadas se integra como sigue:

Compañía asociada	Porcentaje de participación	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
				\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	797,329,184	788,607,426	8,721,758	1
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,086,067,825	1,089,264,208	(3,196,383)	0
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	39,322,169	37,683,222	1,638,947	4
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	486,611,940	487,992,517	(1,380,577)	0
		2,409,331,118	2,403,547,373	5,783,745	0
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0
		<u>2,625,017,393</u>	<u>2,619,233,648</u>	<u>5,783,745</u>	<u>0</u>

iii. Al 31 de marzo de 2017, el valor contable de las inversiones en compañías asociadas se integra de la siguiente manera:

Compañía asociada	% de participación	Capital social suscrito	Método de participación acumulado	Total inversiones en acciones	Otras aportaciones	Total inversiones en asociadas
AMAIT	25	545,098,039	252,231,145	797,329,184	215,686,275	1,013,015,459
SOAIAAC	49	927,027,000	8,040,825	935,067,825	151,000,000	1,086,067,825
AIQ	25	42,249,400	(2,927,231)	39,322,169	0	39,322,169
CVA	49	590,196,685	(103,584,745)	486,611,940	0	486,611,940
		2,104,571,124	153,759,994	2,258,331,118	366,686,275	2,625,017,393

- iv. 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 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 continúan como una cuenta por recuperar a favor del Organismo.
- v. 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.
- vi. 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 pagó en efectivo y en especie \$108,034,468, quedando pendiente de pago a la fecha \$7,852,718 que corresponde al valor de diversos bienes en proceso de formalización de la enajenación.
- vii. A continuación se muestra el análisis de la participación en los resultados de compañías asociadas:

Compañía asociada	Ene-Mzo 2017	Ene-Dic 2016	Variación	
			\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	8,721,759	3,136,073	5,585,686	178
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	(3,196,382)	(14,771,584)	11,575,202	(78)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	1,638,946	11,799,584	(10,160,638)	(86)
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	(1,380,577)	(22,581,561)	21,200,984	(94)
	5,783,745	(22,417,488)	28,201,233	(126)

b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	20,272,911	20,142,915	129,996	1
Gastos por estudios	16,572,073	16,562,952	9,121	0
	36,844,984	36,705,867	139,117	0

- 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 iniciarán 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.

10. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,751,806	252,877,194	(125,388)	0
Deudores diversos a largo plazo	10,420,669	10,448,482	(27,813)	0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,564,001,658	1,563,656,185	345,473	0
	1,827,174,133	1,826,981,861	192,272	0
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,751,806)	(252,877,194)	125,388	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	(1,564,001,658)	(1,563,656,185)	(345,473)	0
	(1,817,064,185)	(1,816,844,100)	(220,085)	0
	10,109,948	10,137,761	(27,813)	0

En otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se consideran principalmente los saldos de los clientes que están contemplados en la "Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo": 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 \$3,759,911 y otras cuentas por cobrar por \$24,227,384.

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..."

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

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de marzo de 2017			
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,936,893,572	0	1,936,893,572	-
Edificios	3,314,002,935	(2,099,921,045)	1,214,081,891	30
Infraestructura	6,051,805,906	(3,985,468,262)	2,066,337,644	25
Otros Inmuebles	665,921,051	(225,772,080)	440,148,971	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	0	1,617,284	-
Construcciones en Proceso	465,359,894	0	465,359,894	-
	12,435,600,642	(6,311,161,386)	6,124,439,256	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	356,558,682	(295,051,715)	61,506,967	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,864,660	(1,864,660)	0	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	28,086,516	(22,972,546)	5,113,970	5
Equipo de transporte	1,048,858,046	(755,772,934)	293,085,112	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,180,543,264	(924,481,105)	256,062,158	10
	2,615,911,168	(2,000,142,960)	615,768,208	
Activos intangibles:				
Software	14,359,983	(13,040,659)	1,319,324	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(9,818,243)	5,585,049	5
Activos del plan laboral (Nota 15)	428,057,541	0	428,057,541	
	457,820,816	(22,858,902)	434,961,914	
	15,509,332,626	(8,334,163,248)	7,175,169,378	

	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
Otros Inmuebles	660,340,767	(224,051,722)	436,289,045	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	-	1,617,284	-
Construcciones en Proceso	480,914,610	-	480,914,610	-
	12,386,179,579	(6,237,520,558)	6,148,659,021	

	Al 31 de diciembre de 2016			
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
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
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 registrada en los resultados al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 asciende a \$110,271,979 y \$371,089,973, 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 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 existen activos totalmente depreciados por \$5,301,816,554 y \$4,574,043,345, respectivamente.

12. Cuentas por pagar a corto plazo

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Servicios personales	58,124,557	15,277,231	42,847,326	280
Proveedores	7,122,840,306	6,625,422,652	497,417,654	8
Contratistas por obras públicas	21,532,073	32,053,295	(10,521,222)	(33)
Transferencias otorgadas	2,100	9,800	(7,700)	200
Retenciones y contribuciones	727,945,857	797,388,862	(69,443,005)	(9)
Otras cuentas por pagar	15,487,887	15,256,936	230,951	2
	7,945,932,779	7,485,408,776	460,524,003	6

El insumo más importante que maneja el Organismo está representado por la compra de combustibles de turbosina, gasavión y gasolinas suministrados por Pemex Transformación Industrial. Durante el ejercicio 2017 y 2016 el costo de las compras de combustibles ascendieron a \$11,213,041,042 y \$32,038,480,560, respectivamente. Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 ascienden a \$7,087,122,943 y \$6,529,291,968, respectivamente, y se cubre en un plazo no mayor a 60 días. Cuando se excede de este período de pago, el Organismo está obligado a pagar intereses sobre el saldo vencido a una tasa de CETES más 5 puntos porcentuales, este pasivo se reconoce en la cuenta proveedores por pagar a corto plazo, 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
		12,844,109,955	12,286,278,980	

Antigüedad	2017	2016
1 - 90 días	7,076,983,333	6,521,508,184
91 - 180 días	2,355,829	987,398
181 - 360 días	2,557,742	2,126,105
361 + días	5,226,039	4,670,281
	7,087,122,943	6,529,291,968

13. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 31 de marzo de 2017 y 31 diciembre de 2016, este rubro refleja un monto por \$57,987,124 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.

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

Al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$34,916,608 y \$34,179,452 respectivamente, que corresponden a fondos en garantía de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por estos.

15. Provisiones a largo plazo

	31-mar-17	31-dic-16	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados	428,057,540	414,992,889	13,064,651	3
Provisión para pasivos ambientales	107,726,000	107,726,000	0	0
	535,783,540	522,718,889	13,064,651	2

Beneficios a los empleados

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

El activo del plan laboral en \$428,057,541 y \$414,992,889 al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016, 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.

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 al 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 ascienden a \$107,726,000, respectivamente.

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 Modificatorio y de Exclusión al Contrato de prestación de Servicios Administrativos, así como el "Costo Neto ASA y Contraprestación" facturado a las compañías asociadas SOAIAAC y CVA, derivado de los contratos 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 (CIIASA), en el cual se imparte capacitación en materia de seguridad operacional, seguridad de la aviación, normatividad y formación continua a través de los cursos especializados de Trainair Plus, AVSEC y Safety, entre otros.

La siguiente tabla presenta un análisis de los ingresos del Organismo obtenidos durante el primer trimestre de 2017 comparados con el mismo periodo de 2016:

	Ene - Mar 2017	Ene - Mar 2016	Variación	
			\$	%
Combustibles y lubricantes:				
Turbosina	10,952,014,281	6,202,800,221	4,749,214,060	77
Gasavión	112,272,388	80,897,178	31,375,210	39
Gasolinas y lubricantes	131,686,437	113,013,784	18,672,653	17
	11,195,973,105	6,396,711,183	4,799,261,922	75
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	407,738,998	294,289,614	113,449,384	39
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	11,510,145	9,437,352	2,072,793	22
Costo neto y contraprestación a CVA	2,646,450	2,120,542	525,908	25
Consultorías, capacitación, ingresos UV	4,411,605	148,820	4,262,785	2,864
	426,307,197	305,996,328	120,310,869	39
Servicios aeroportuarios:				
Renta prestación de servicios aeroportuarios	17,750,768	17,936,060	(185,292)	(1)
Acceso a zona federal	2,040,595	1,899,589	141,006	7
Aterrizajes	4,941,188	4,716,021	225,167	5
Plataforma	17,707,158	2,788,009	14,919,149	535
Pernocta	1,131,368	1,064,247	67,121	6
Servicios seguridad (ERPE)	1,199,325	1,147,647	51,677	5
Otros servicios aeroportuarios	4,314,287	2,524,216	1,790,071	71
Estacionamientos	2,419,278	2,484,391	(65,112)	(3)
Alícuotas	506,083	522,313	(16,230)	(3)
TUA nacional	54,181,252	50,457,455	3,723,797	7
TUA internacional	9,613,484	8,204,944	1,408,540	17
Extensión y antelación de horario	9,880,773	10,730,125	(849,351)	(8)
Descarga y tratamiento de aguas residuales	36,617	36,900	(284)	(1)
Residuos peligrosos almacenamiento	2,072	0	2,072	100
	125,724,248	104,511,918	21,212,330	20
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	10,856,388	12,748,773	(1,892,385)	(15)
Otros servicios comerciales	46,211	0	46,211	100
Participaciones servicios comerciales	259,101	125,825	133,276	106
Alícuotas servicios comerciales	284,183	235,095	49,088	21
	11,445,883	13,109,692	(1,663,809)	(13)

	Ene - Mar 2017	Ene - Mar 2016	Variación	
			\$	%
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	7,896,856	6,957,598	939,257	13
Participaciones	1,037,494	501,579	535,914	107
Terrenos servicios complementarios	5,027	19,203	(14,176)	(74)
	8,939,376	7,478,380	1,460,996	20
	11,768,389,809	6,827,807,501	4,940,582,308	72

16.2 Otros ingresos y beneficios

Durante el primer trimestre de 2017 y 2016 se obtuvieron ingresos financieros por un total de \$36,447,086 y \$6,810,376, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Mar 2017	Ene - Mar 2016	Variación	
			\$	%
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	28,410,912	2,264,288	26,146,624	1,155
Otros ingresos financieros	8,036,174	4,546,088	3,490,086	77
	36,447,086	6,810,376	29,636,710	435

En lo que respecta a otros ingresos y beneficios varios, durante el primer trimestre de 2017 y 2016, se generaron un total de \$18,596,427, y \$3,589,773, respectivamente, integrados de la siguiente manera:

	Ene - Mar 2017	Ene - Mar 2016	Variación	
			\$	%
Utilidades por participación patrimonial	10,360,704	0	10,360,704	100
Venta boletos de comedor	918,469	993,245	(74,776)	(8)
Expedición de gafetes	292,347	363,840	(71,493)	(20)
Arrendamiento bienes muebles en TLC	168,459	229,195	(60,735)	(26)
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	165,663	145,855	19,808	14
Servicios consumo energía eléctrica	60,528	188,203	(127,674)	(68)
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	5,701	691,635	(685,934)	(99)
Diversos	6,624,555	977,801	5,646,754	577
	18,596,427	3,589,773	15,006,655	418

16.3 Gastos y otras pérdidas

El principal concepto que integra el total de gastos y otras pérdidas del Organismo, es el Costo de Ventas de Combustibles, el cual se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio; para los periodos del 1 de enero al 31 de marzo de 2017 y 2016 ascendió a \$11,134,977,963 y \$6,233,040,770 respectivamente, y se integra como sigue:

	Ene - Mar 2017	Ene - Mar 2016	Variación	
			\$	%
Costo de venta turbosina	10,897,867,321	6,044,554,287	4,853,313,034	80
Costo de venta gasavión	112,027,596	81,448,931	30,578,665	38
Costo de venta gasolinás y lubricantes	123,110,856	104,404,778	18,706,078	18
Costo de venta bioturbosina y biokps	16,953	7,225	9,729	135
1% acceso para abastecimiento de combustibles en zona federal	1,955,237	2,625,549	(670,312)	(26)
	11,134,977,963	6,233,040,770	4,901,937,193	79

16.4 Utilidad bruta en la venta de combustibles

Durante el primer trimestre de 2017 y 2016, se generó una utilidad bruta en la venta de combustibles por \$60,995,142 y \$163,670,413, respectivamente, misma que se analiza como sigue:

	1° de enero al 31 de marzo		1° de enero al 31 de marzo		Variación
	2017	% integral	2016	% integral	
Ingresos por venta de combustibles	11,195,973,105	100.00	6,396,711,183	100.00	4,799,261,922
Costo por venta de combustibles	11,134,977,963	99.46	6,233,040,770	97.44	4,901,937,193
Utilidad bruta	60,995,142	0.54	163,670,413	2.56	(102,675,271)

Conceptos que integran la utilidad bruta:	1° de enero al 31 de marzo		1° de enero al 31 de marzo		Variación
	2017	% integral	2016	% integral	
Ingresos por tarifa de suministro	154,846,027	1.38	147,474,346	2.31	7,371,680
Descuento sobre ventas a clientes	(79,170,608)	(0.71)	(63,729,723)	(1.00)	(15,440,885)
Variación volumétrica a clientes	(24,256,964)	(0.22)	(9,962,250)	(0.16)	(14,294,714)
Descuento sobre compras PEMEX	74,191,453	0.66	58,751,914	0.92	15,439,540
Fluctuaciones negativas	(12,248,235)	(0.11)	(16,281,247)	(0.25)	4,033,013
Faltantes al recibo	3,601,278	0.03	1,681,132	0.03	1,920,146
Revaluaciones (devaluaciones)	(55,967,809)	(0.50)	45,736,242	0.71	(101,704,051)
Utilidad bruta	60,995,142	0.54	163,670,413	2.56	(102,675,271)

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 adquiera 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) Durante el primer trimestre de 2017 el Organismo realizó el reintegro de \$4,527,314 de los recursos fiscales netos recibidos para el ejercicio 2016 por un total de \$173,912,630 para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales.

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 \$8,492,624 y \$3,031,964, respectivamente.

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:

c) 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 \$45,090,060 y \$29,981,000, respectivamente.

d) Durante 2017 y 2016 el Organismo llevó a cabo la cancelación de diversas provisiones de ingresos y de gasto 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 \$411,229 y \$2,703,740.

e) 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.

f) 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.

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 flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	31-mar-17	31-dic-16
Efectivo	5,167,242	9,926,774
Bancos/Tesorería	1,224,068,050	431,654,599
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	931,177,671	800,177,871
Fondo fijo con afectación específica	1,184,964	1,185,845
	2,161,597,927	1,242,945,089

b) A continuación se muestran las adquisiciones en bienes muebles y en bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, realizadas durante 2017 y 2016, respectivamente, y 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	-	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		-	223,870,288
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	-	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		-	239,712,491
		-	463,582,779

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

	31-mar-17	31-dic-16
Ahorro del ejercicio	83,314,220	260,214,209
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	110,070,748	370,575,722
Amortización	201,231	514,251
Incremento en provisiones	220,084	(18,583,971)
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	4,114,848	17,171,102
Otras partidas	3,084,626	23,670,553
	117,691,538	393,347,657
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	722,174,396	236,891,685
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	923,180,153	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 31 de marzo de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se integran como sigue:

	<u>31-mar-2017</u>	<u>31-dic-2016</u>
7 Cuentas de orden contables:		
7.0.1 Obligaciones laborales pendientes de fondear	428,057,541	414,992,889
7.4.1 Demandas judiciales en proceso de resolución	869,287,259	873,569,649
7.6.1 Bienes bajo contrato en concesión	1,053,357,790	1,053,228,600
7.9.1 Ingresos cobrados por anticipado	34,341,850	34,341,850

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

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

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 \$34,341,850 se reconoció en cuentas de orden.

	<u>31-mar-2017</u>	<u>31-dic-2016</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	(1,898,007,533)	119,436,027
8.3.3 Ingresos modificados	0	(8,123,373)
8.3.4 Ingresos devengados	(145,769,175)	27,782,993
8.3.5 Ingresos recaudados	(733,715,950)	(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	2,057,479,719	78,798,117
8.2.3 Egresos modificados	0	8,123,373
8.2.4 Egresos comprometidos	305,140,727	0
8.2.5 Egresos devengados	16,882,558	104,646,446
8.2.7 Egresos pagados	397,989,654	2,992,706,085

21. Posición en moneda extranjera

a) Al 31 de marzo 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)	
	<u>31-mar-2017</u>	<u>31-dic-2016</u>
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 45,753,261	USD 4,266,473
Posición monetaria activa	<u>860,582,244</u>	<u>88,162,404</u>

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$18.8092 y \$20.6640 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 31 de marzo 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:

	Ene-Mar 2017	Ene-Dic 2016
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	5,701	16,210,923
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	58,983,981	9,118,024

22. Reporte analítico del activo

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



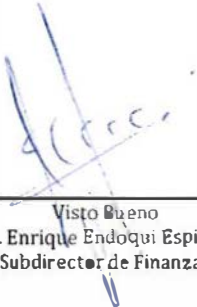
	2017	2016	Variación
Bancos/Tesorería	1,224,068,050	431,654,599	792,413,451
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	931,177,671	800,177,871	130,999,800
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,495,602,115	3,955,605,202	(460,003,088)
Inventario de mercancías para venta	671,542,801	594,375,672	77,167,129
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	12,435,600,642	12,386,179,579	49,421,063
Bienes muebles	2,615,911,168	2,610,048,164	5,863,004
Activos intangibles	457,820,816	444,756,164	13,064,652
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles	(8,334,163,248)	(8,217,836,335)	(116,326,913)

Los rubros de bancos y de las inversiones temporales tuvieron un incremento y es consecuencia de los pagos realizados oportunamente por los principales clientes en la operación de combustibles, así como del pago del AICM durante 2017.

La disminución en las cuentas por cobrar a corto plazo es consecuencia del pago oportuno de los clientes así como el decremento en el costo de la turbosina.

Los inventarios de combustibles reflejan un incremento derivado principalmente de una mayor existencia física de turbosina, la cual aumentó en 15.2 millones de litros con respecto al cierre de 2016.

Los activos fijos patrimonio del Organismo, así como la depreciación acumulada, muestran un incremento neto derivado principalmente de la incorporación de diversos bienes inmuebles de conformidad con el programa de inventarios físicos en Aeropuertos de la Red ASA y Estaciones de Combustibles, según avalúos comerciales que soportan el valor de los mismos.

 <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>Elaboró C.P. Araceli Larios Martínez Jefe de Área de Operación Contable</p>	 <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>Revisó C.P. Erika Cruz Rivera Gerente de Contabilidad</p>	 <hr style="border: 0.5px solid black;"/> <p>Visto Bueno C.P. Enrique Endoqui Espinosa Subdirector de Finanzas</p>
--	---	--

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal


Reporte del patrimonio

Al 31 de marzo de 2017

(Cifras en pesos mexicanos)

Total de patrimonio del ente público	<u>2017</u> 8,695,352,904
Porcentaje del patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	<u>8,695,352,904</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