



AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados Financieros Contables

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados Financieros Contables

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018

Contenido:

Estados financieros contables:

Estados de Situación Financiera	1
Estados de Actividades	2
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	3
Estado de Cambios en la Situación Financiera	4
Estados de Flujos de Efectivo	5
Estado Analítico del Activo	6
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	7
Notas a los Estados Financieros	8
Reporte del Patrimonio	33

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Situación Financiera

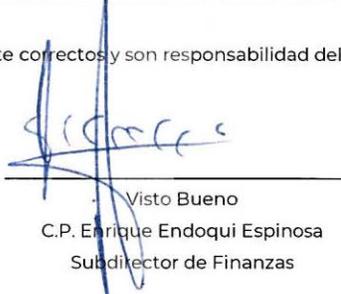
Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos mexicanos)

	2019	2018	Variación	%
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	992,395,024	377,010,393	615,384,631	163
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	4,255,138,309	5,960,962,947	(1,705,824,638)	(29)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 3)	71,158,049	27,833,622	43,324,427	156
Inventarios (Nota 4)	570,008,918	646,961,929	(76,953,011)	(12)
Almacenes (Nota 4)	17,225,669	58,579,477	(41,353,808)	(71)
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes (Nota 4)	(16,012)	(16,012)	0	0
Total de Activos Circulantes	5,905,909,957	7,071,332,356	(1,165,422,399)	(16)
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 5)	2,587,584,702	2,559,368,417	28,216,285	1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 6)	1,876,158,743	1,865,122,632	11,036,111	1
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 7)	14,639,083,056	12,017,829,078	2,621,253,978	22
Bienes Muebles (Nota 7)	2,528,381,925	2,512,616,169	15,765,756	1
Activos Intangibles (Nota 7)	525,165,537	509,106,772	16,058,765	3
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes (Nota 7)	(8,747,007,099)	(8,575,282,489)	(171,724,610)	2
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 6)	(1,872,056,111)	(1,860,916,310)	(11,139,801)	1
Total de Activos no Circulantes	11,537,310,753	9,027,844,269	2,509,466,484	28
TOTAL DEL ACTIVO	17,443,220,710	16,099,176,625	1,344,044,085	8
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 8)	4,039,950,329	6,823,145,863	(2,783,195,534)	(41)
Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 9)	73,306,871	51,479,732	21,827,139	42
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	21,112,165	19,506,346	1,605,819	8
Provisiones a Corto Plazo	0	110,225,922	(110,225,922)	(100)
Total de Pasivos Circulantes	4,134,369,365	7,004,357,863	(2,869,988,498)	(41)
Pasivo no Circulante				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 10)	56,529,872	53,683,744	2,846,128	5
Provisiones a Largo Plazo (Nota 11)	514,177,684	498,118,921	16,058,763	3
Total de Pasivos no Circulantes	570,707,556	551,802,665	18,904,891	3
TOTAL DEL PASIVO	4,705,076,921	7,556,160,528	(2,851,083,607)	(38)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (Nota 15)	25,751,106,980	25,519,935,044	231,171,936	1
Aportaciones	3,468,920,416	3,468,920,416	0	0
Donaciones de capital	542,348,169	311,176,233	231,171,936	74
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado (Nota 16)	(947,532,619)	(4,911,488,375)	3,963,955,756	(81)
Ahorro o desahorro del ejercicio	1,562,447,201	304,530,885	1,257,916,316	413
Resultados de ejercicios anteriores	(4,945,635,964)	(5,247,413,041)	301,777,077	(6)
Revalúo de bienes inmuebles	2,435,656,144	31,393,781	2,404,262,363	7,658
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	12,738,143,789	8,543,016,097	4,195,127,692	49
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	17,443,220,710	16,099,176,625	1,344,044,085	8

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Actividades

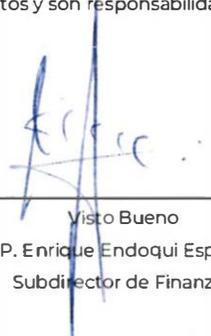
Por los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y 2018
(Cifras en pesos mexicanos)

	2019	2018	Variación	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 12)				
Ingresos por venta de bienes y servicios	26,045,190,369	30,471,551,798	(4,426,361,429)	(15)
Venta de combustibles	24,118,534,593	29,328,952,357	(5,210,417,764)	(18)
Servicios de almacenamiento	391,296,835	0	391,296,835	100
Servicios de expendio	291,681,318	0	291,681,318	100
Servicios corporativos	890,636,865	830,412,953	60,223,912	7
Servicios aeroportuarios	293,546,663	261,488,367	32,058,296	12
Servicios comerciales	34,174,533	29,081,673	5,092,860	18
Servicios complementarios	25,319,562	21,616,448	3,703,114	17
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 13)	97,948,160	81,790,103	16,158,057	20
Ingresos financieros	50,476,085	36,412,159	14,063,926	39
Otros ingresos y beneficios varios	47,472,075	45,377,944	2,094,131	5
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	26,143,138,529	30,553,341,901	(4,410,203,372)	(14)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 14)				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	977,012,349	961,830,046	15,182,303	2
Servicios personales	578,796,913	561,290,668	17,506,245	3
Materiales y suministros	94,911,315	90,825,308	4,086,007	4
Servicios generales	303,304,121	309,714,070	(6,409,949)	(2)
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,110,711	2,366,493	(255,782)	(11)
Ayudas sociales	536,200	390,600	145,600	37
Transferencias al exterior	1,574,511	1,975,893	(401,382)	(20)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	211,043,682	207,283,903	3,759,779	2
Estimaciones, depreciaciones, obsolescencia y amortizaciones	181,968,748	188,358,972	(6,390,224)	(3)
Provisiones	16,186,657	7,374,028	8,812,629	120
Otros gastos	12,888,277	11,550,903	1,337,374	12
COSTO DE VENTAS	23,390,524,586	28,741,673,809	(5,351,149,223)	(19)
Costo de comercialización	23,390,524,586	28,741,673,809	(5,351,149,223)	(19)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	24,580,691,328	29,913,154,251	(5,332,462,923)	(18)
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO)	1,562,447,201	640,187,650	922,259,551	144

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Variaciones en la Hacienda Pública

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos mexicanos)
(Notas 15 y 16)

	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			PATRIMONIO GENERADO			TOTAL	
	Aportaciones	Donaciones de capital	Actualización del Patrimonio	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Revalúos		Exceso o Insuficiencia Actualización
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3,468,920,416	311,176,233	21,739,838,395	(59,036,177)	(5,150,112,785)	0	(12,065,430,572)	8,245,355,510
Traspaso del desahorro neto del ejercicio 2017				59,036,177	(59,036,177)			0
Aplicación de ingresos por depósitos no identificados y cancelación gastos.					724,765			724,765
Convenio de Extinción del Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA					(38,988,844)			(38,988,844)
Incorporación de bienes inmuebles en los Aeropuertos de Ciudad del Carmen y Ciudad de Matamoros.						31,393,781		31,393,781
Ahorro neto del ejercicio.				304,530,885				304,530,885
Saldos al 31 de diciembre de 2018	3,468,920,416	311,176,233	21,739,838,395	304,530,885	(5,247,413,041)	31,393,781	(12,065,430,572)	8,543,016,097
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2018				(304,530,885)	304,530,885			0
Infraestructura "Tiendas Soriana" en el Aeropuerto Ciudad del Carmen.		214,351,446						214,351,446
Unidades de Simulación (Autotanque y Dispensador))		10,700,550						10,700,550
Unidades Alfa y Beta, proyecto Sistema Integral de Mantenimiento Móvil Aeroportuario.		6,119,940						6,119,940
Cancelación de aplicación de depósitos no identificados.					(2,753,808)			(2,753,808)
Avalúos paramétricos NDAABIN terrenos de Aeropuertos Chetumal, Uruapan y Tamiín.						2,404,262,363		2,404,262,363
Ahorro neto del ejercicio.				1,562,447,201				1,562,447,201
Saldos al 30 de junio de 2019	3,468,920,416	542,348,169	21,739,838,395	1,562,447,201	(4,945,635,964)	2,435,656,144	(12,065,430,572)	12,738,143,789

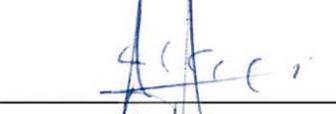
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Elaboró

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


Revisó

C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


Visto Bueno

C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

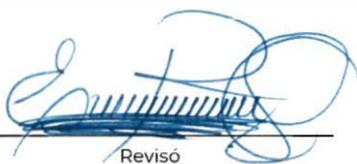
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Por el periodo terminado el 30 de junio de 2019

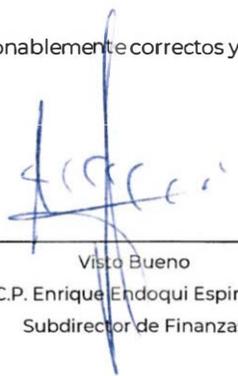
(Cifras en pesos mexicanos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	2,006,995,868	3,351,039,953
Activo Circulante	1,824,131,457	658,709,058
Efectivo y Equivalentes	0	615,384,631
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,705,824,638	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	43,324,427
Inventarios	76,953,011	0
Almacenes	41,353,808	0
Activo no circulante	182,864,411	2,692,330,895
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	28,216,285
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	11,036,111
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,621,253,978
Bienes Muebles	0	15,765,756
Activos Intangibles	0	16,058,765
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	171,724,610	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	11,139,801	0
PASIVO	42,337,849	2,893,421,456
Pasivo circulante	23,432,958	2,893,421,456
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	2,783,195,534
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	21,827,139	0
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración	1,605,819	0
Provisiones a Corto Plazo	0	110,225,922
Pasivo no circulante	18,904,891	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	2,846,128	0
Provisiones a Largo Plazo	16,058,763	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	3,963,955,756	(231,171,936)
Hacienda pública / Patrimonio generado	3,963,955,756	0
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	1,257,916,316	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	301,777,077	0
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,404,262,363	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
Jefa de Área de Operación Contable


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

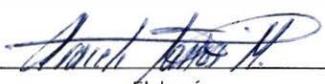
Estados de Flujos de Efectivo

Por los periodos que terminaron el 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 17)

	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	27,191,112,601	63,532,533,817
Ingresos por ventas de bienes y servicios	27,125,425,043	63,427,140,936
Otros ingresos y beneficios	65,687,558	105,392,881
Aplicación	(26,575,727,970)	(63,450,145,100)
Servicios personales	(548,876,518)	(1,204,257,305)
Materiales y suministros	(25,581,360,380)	(60,773,104,006)
Servicios generales	(442,216,492)	(1,387,207,484)
Ayudas sociales	(544,600)	(1,120,450)
Transferencias al exterior	(1,574,511)	(2,026,212)
Otras aplicaciones de operación	(1,155,469)	(82,429,643)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	615,384,631	82,388,717
Aplicación	0	(184,239,715)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	(184,239,715)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	0	(184,239,715)
Incremento (disminución) neta en el Efectivo y Equivalentes	615,384,631	(101,850,998)
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	377,010,393	478,861,391
Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio	992,395,024	377,010,393

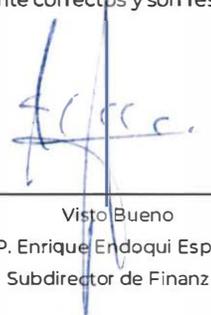
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

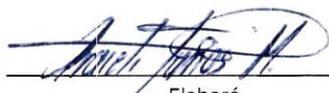
Estado Analítico del Activo

Por el periodo que terminó el 30 de junio de 2019

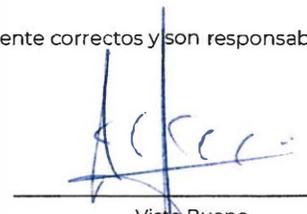
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 24)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	16,099,176,625	2,492,186,161,938	2,490,842,117,853	17,443,220,710	1,344,044,085
ACTIVO CIRCULANTE	7,071,332,356	2,484,598,687,302	2,485,764,109,701	5,905,909,957	(1,165,422,399)
Efectivo y Equivalentes	377,010,393	364,021,692,294	363,406,307,663	992,395,024	615,384,631
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,960,962,947	49,817,061,588	51,522,886,226	4,255,138,309	(1,705,824,638)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	27,833,622	494,492,638	451,168,211	71,158,049	43,324,427
Inventarios	646,961,929	2,070,264,210,321	2,070,341,163,332	570,008,918	(76,953,011)
Almacenes	58,579,477	1,230,461	42,584,269	17,225,669	(41,353,808)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(16,012)	0	0	(16,012)	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,027,844,269	7,587,474,636	5,078,008,152	11,537,310,753	2,509,466,484
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,559,368,417	4,165,2060	13,435,775	2,587,584,702	28,216,285
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,865,122,632	156,584,253	145,548,142	1,876,158,743	11,036,111
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,017,829,078	6,744,100,118	4,122,846,140	14,639,083,056	2,621,253,978
Bienes Muebles	2,512,616,169	258,139,406	242,373,650	2,528,381,925	15,765,756
Activos Intangibles	509,106,772	39,169,499	23,110,734	525,165,537	16,058,765
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,575,282,489)	202,384,846	374,109,456	(8,747,007,099)	(171,724,610)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,860,916,310)	145,444,454	156,584,255	(1,872,056,111)	(11,139,801)

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


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


Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Cerente 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 junio de 2019

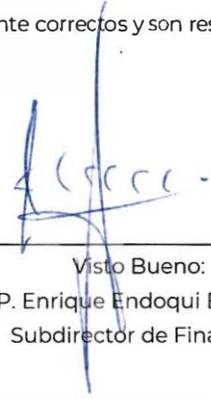
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 26)

	Saldos al inicio del período	Movimientos del periodo	Saldo al final del período
PASIVO	7,556,160,528	(2,851,083,607)	4,705,076,921
PASIVO CIRCULANTE	7,004,357,863	(2,869,988,498)	4,134,369,365
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,823,145,863	(2,783,195,534)	4,039,950,329
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	51,479,732	21,827,139	73,306,871
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	19,506,346	1,605,819	21,112,165
Provisiones a Corto Plazo	110,225,922	(110,225,922)	0
PASIVO NO CIRCULANTE	551,802,665	18,904,891	570,707,556
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración	53,683,744	2,846,128	56,529,872
Provisiones a Largo Plazo	498,118,921	16,058,763	514,177,684

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


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


Revisó:
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad


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

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

Notas a los Estados Financieros

Al 30 de junio de 2019 y al 31 de diciembre de 2018
(Cifras en pesos mexicanos)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Efectivo / Bancos	225,410,045	168,094,846	57,315,199	34
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	765,793,350	207,676,061	558,117,289	100
Fondos con afectación específica	1,191,629	1,239,486	(47,857)	(4)
	992,395,024	377,010,393	615,384,631	163

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo mantiene recursos monetarios disponibles de la siguiente manera:

- En cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$225,410,045 y \$168,094,846, respectivamente.
- Se tienen invertidos en valores gubernamentales \$765,793,350 y \$207,676,061, a una tasa de interés promedio del 7.9 % y del 8% anual, respectivamente, realizando diariamente la inversión, excepto los viernes que se hace la inversión a tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, los cuales se definen en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.
- El monto de los fondos con afectación específica está constituido por fondos fijos para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,191,629 y \$1,239,486, respectivamente.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	3,733,418,338	5,001,003,009	(1,267,584,671)	(25)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	24,960,773	23,807,991	1,152,782	5
Impuesto al Valor Agregado	496,759,198	936,151,947	(439,392,749)	(47)
	4,255,138,309	5,960,962,947	(1,705,824,638)	(29)

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio de 2019 presenta un saldo de \$3,733,418,338 reflejando una disminución de \$1,267,584,671, respecto al cierre del ejercicio 2018, equivalente al 25%, cuya diferencia estriba principalmente en la pérdida de mercado de comercialización en diversos aeropuertos, debido a la modificación en el esquema de negocio con algunos clientes, en donde ASA de ser un abastecedor de combustible, ahora interviene como almacenista.

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar a corto plazo consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	30-Jun-2019		31-dic-2018	
	\$	%	\$	%
Vigente (no exigible)	3,148,486,792	84.3	4,575,212,041	91.5
1 - 90 días	569,427,792	15.3	386,738,577	7.7
91 - 360 días	6,822,013	0.2	29,798,055	0.6
+ 361 días	8,681,741	0.2	9,254,336	0.2
	3,733,418,338	100.0	5,001,003,009	100.0

La cartera vigente al 30 de junio de 2019 ascendió a \$3,148,486,792 que equivale al 84.3% del total de la misma y que concierne a cobros que están en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, es decir no es exigible, cuya recuperación se tiene como parámetro en 30 días, precisando que derivado de las gestiones que se realizan, el tiempo promedio de recuperación es de 22 días.

El saldo de 1 a 90 días con un importe de 569.4 millones de pesos que representa el 15.3% del total de la cartera, de los cuales 330.2 millones de pesos (58.0%) derivan de que el Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V. no cumplió con el pago de la contraprestación y el ajuste inflacionario en los términos contractuales que tenía que cubrir en mayo y junio de 2019. Asimismo, 194.9 millones de pesos (34.2%) están vinculados con pasivos por los servicios, básicamente de suministro de combustible, proporcionados a ABC Aerolíneas S.A. de C.V. (Interjet). En ese tenor, el importe señalado se compone de adeudos del cliente Impulsora de Productos Sustentables, (IPS, representante actual de Interjet para la compra del combustible) con un monto de 145.1 millones de pesos; por su parte, la propia aerolínea mantuvo saldos pendientes de pago, compromisos previos a su relación comercial con IPS, al cierre de junio de 2019 con 49.9 millones de pesos, siendo que a principio de julio de los corrientes, esta última cifra fue cubierta en su totalidad.

Los saldos del periodo de 91 a 360 días reflejan un monto del orden de los 6.8 millones de pesos, es decir el 0.2% respecto a la cartera íntegra, donde se observa que la sociedad del Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. representa prácticamente la totalidad del adeudo de este rango, donde sus compromisos más antiguos datan de junio de 2018.

En el caso específico de los cuentas por cobrar con antigüedad superior a los 361 días, cuya cifra reportada es de 8.7 millones de pesos y que equivale al 0.2% del total de la cartera, se precisa que fundamentalmente corresponde al genérico "Ventas Contado", con un importe de 7.7 millones de pesos (88%), el cual comprende el adeudo que tiene el Gobierno del Estado de Veracruz por asistencia técnica especializada para el desarrollo del Aeropuerto en El Lencero, por un monto de 6.5 millones de pesos, del cual se continúan realizando las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno. En este rubro también se encuentra la depuración de saldos que se está efectuando en la Red Aeroportuaria (correspondiéndole la mayor parte a la Estación de Combustible en Toluca).

3. Derechos a recibir bienes o servicios

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	16,397,245	7,527,195	8,870,050	118
Anticipo a contratistas por obras públicas	17,891,880	18,137,274	(245,394)	(1)
Otros derechos a recibir bienes o servicios	36,868,924	2,169,154	34,699,770	1,600
	71,158,049	27,833,622	43,324,427	156

4. Inventarios y almacenes

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los inventarios se integran como sigue:

	30-jun-19			31-dic-18		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	51,477,284	10.05	517,357,737	51,243,816	11.61	595,043,557
Casavión	2,657,508	16.69	44,345,585	2,769,093	15.76	43,636,275
BioKPS	7,908	262.27	2,074,026	8,234	262.27	2,159,526
Bioturbosina	34,764	43.93	1,527,126	34,592	43.93	1,519,571
Gasolinas y Lubricantes			4,704,443			4,602,999
			570,008,918			646,961,929

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los almacenes ascienden a \$17,225,669 y \$58,579,477, 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 \$16,012, respectivamente.

5. Inversiones financieras a largo plazo

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro se integra por los Títulos y valores a largo plazo que ascienden a \$2,587,584,702 y \$2,559,368,417, respectivamente, representados por las inversiones realizadas por el Organismo en las siguientes compañías asociadas en las que ejerce influencia significativa, 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:

Compañía asociada	Porcentaje de participación	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
				\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	765,406,100	755,861,370	9,544,730	1
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,047,848,573	1,044,153,213	3,695,360	0
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	109,030,733	91,047,730	17,983,003	20
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	449,613,021	452,619,829	(3,006,808)	(1)
		2,371,898,427	2,343,682,142	28,216,285	1
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0
		2,587,584,702	2,559,368,417	28,216,285	1

Al 30 de junio de 2019, el valor contable de la inversión en compañías asociadas se desglosa de la siguiente manera:

	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Total valor contable de inversiones en acciones	Otras aportaciones *	Total valor contable inversiones en asociadas
AMAIT	25	545,098,039	220,308,061	765,406,100	215,686,275	981,092,375
SOAIAAC	49	1,078,027,215	(30,178,642)	1,047,848,573	0	1,047,848,573
CVA	49	590,196,685	(140,583,664)	449,613,021	0	449,613,021
AIQ	25	42,249,449	66,781,284	109,030,733	0	109,030,733
		2,255,571,388	116,327,039	2,371,898,427	215,686,275	2,587,584,702

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 junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 continúan como una cuenta por recuperar, ya que AMAIT continúa con el proceso de formalizar el instrumento legal que permita finiquitar la escrituración de la adquisición de los terrenos a favor del Organismo.

En Asamblea General de Accionistas celebrada el 28 de septiembre de 2018, se decretó el incremento del capital social variable de SOAIAAC en un monto de \$308,163,265; donde el Organismo suscribió en su carácter de accionista Serie "B", 302,000 (Trescientos dos mil) acciones ordinarias, de la clase II, Serie "B" nominativas, con valor nominal de \$500.00 (Quinientos pesos 00/100 M.N.) cada una. Dicha suscripción fue exhibida con la capitalización de la aportación de recursos en efectivo que ASA realizó el 14 de abril de 2014 por un monto de \$151,000,000.

En la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Administración de CVA, celebrada el 15 de febrero de 2018, se determinó mediante acuerdo número CACVJ-150218-06, tomar conocimiento de la aplicación del registro contable del pago total de la suscripción de capital social que ASA realizó por \$115,887,186, lo anterior, en términos de la instrucción de la Asamblea de Accionistas de fecha 6 de agosto de 2012.

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

A continuación se muestra el análisis de la participación en los resultados reportados por las compañías asociadas durante el primer semestre de 2019 y 2018:

Compañía asociada	Ene - Jun 2019	Ene-- Jun 2018	Variación	
			\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	9,544,730	17,996,140	(8,451,410)	(47)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	3,695,360	(2,655,251)	6,350,611	(239)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	17,983,003	12,957,039	5,025,964	39
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	(3,006,808)	(4,797,474)	1,790,666	(37)
	28,216,285	23,500,454	4,715,831	20

6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	286,373,928	281,767,633	4,606,295	2
Deudores diversos a largo plazo	11,946,830	12,060,862	(114,032)	(1)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,577,837,985	1,571,294,137	6,543,848	0
	1,876,158,743	1,865,122,632	11,036,111	1
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(286,373,928)	(281,767,633)	(4,606,295)	2
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(7,844,198)	(7,854,540)	10,342	(0)
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables	(1,577,837,985)	(1,571,294,137)	(6,543,848)	0
	(1,872,056,111)	(1,860,916,310)	(11,139,801)	1
	4,102,632	4,206,322	(103,690)	(2)

Al 30 de junio de 2019, los documentos por cobrar a largo plazo contemplan los adeudos de: Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. por \$252,422,130 y Transportes Aeromar, S.A. de C.V. por \$33,951,798. Estos saldos tienen creada una estimación por pérdida de cuentas incobrables por los mismos montos.

En Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se consideran principalmente los saldos de los clientes:

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Grupo Mexicana de Aviación	1,327,061,273	1,327,061,273	0	0
Aero California, S.A. de C.V.	164,245,701	164,245,701	0	0
Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales, S.A. de C.V.	24,480,230	24,480,230	0	0
Tecnología en Sistemas Ambientales, S.A. de C.V.	8,565,125	8,565,125	0	0
GA del Sureste Carmen, S.A. de C.V.	8,516,303	5,771,044	2,745,259	48
Líneas Aéreas Azteca, S.A. de C.V.	6,604,793	6,604,793	0	0
Aerolíneas Mesoamericanas, S.A. de C.V.	5,057,241	5,057,241	0	0
Oceanografía, S.A. de C.V.	5,028,482	5,028,482	0	0
Otras cuentas por cobrar	28,278,837	24,480,248	3,798,589	16
	1,577,837,985	1,571,294,137	6,543,848	0
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(1,577,837,985)	(1,571,294,137)	(6,543,848)	0

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 del 101 al 114 del edificio sujeto al régimen de condominio con el número 33 de la calle Balderas y 34 de la calle Humboldt.
3. Terrenos y las construcciones marcadas con el número 2353, de la Avenida Mariano Otero.

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

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

- Adeudo

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

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

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

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

- Acuerdo del Consejo de Administración de ASA

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

- Fideicomiso

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

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

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

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...". A la fecha de estos estados financieros, este proceso aún no se ha llevado a cabo.

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

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro se integra como sigue:

	Al 30 de junio de 2019			
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	4,344,616,621	0	4,344,616,621	-
Edificios	3,312,185,843	(2,225,112,524)	1,087,073,319	30
Infraestructura	6,368,244,272	(4,257,648,395)	2,110,595,877	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,981,119	0	1,981,119	-
Construcciones en proceso	573,055,201	0	573,055,201	-
Otros inmuebles	39,000,000	0	39,000,000	25
	14,639,083,056	(6,482,760,919)	8,156,322,137	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	301,417,535	(273,760,860)	27,656,675	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,351,598	(1,334,798)	16,800	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	36,064,683	(31,040,562)	5,024,121	5
Vehículos y equipo de transporte	1,037,567,617	(900,904,218)	136,663,399	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,151,980,492	(1,008,383,053)	143,597,439	10
	2,528,381,925	(2,215,423,491)	312,958,434	
Activos Intangibles:				
Software	34,584,560	(34,294,540)	290,020	3
Otros activos intangibles	15,403,293	(14,528,149)	875,144	5
Activos del plan laboral (Nota 11, inciso a)	475,177,684	0	475,177,684	
	525,165,537	(48,822,689)	476,342,848	
	17,692,630,518	(8,747,007,099)	8,945,623,419	
Al 31 de diciembre de 2018				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor neto	Vida útil en años
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:				
Terrenos	1,940,354,257	0	1,940,354,257	-
Edificios	3,305,140,659	(2,191,519,540)	1,113,621,119	30
Infraestructura	6,050,950,754	(4,176,325,668)	1,874,625,086	25
Otros inmuebles	39,000,000		39,000,000	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,981,119	0	1,981,119	-
Construcciones en proceso	680,402,289	0	680,402,289	-
	12,017,829,078	(6,367,845,208)	5,649,983,870	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	300,621,773	(269,459,529)	31,162,244	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,361,571	(1,342,371)	19,200	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,749,403	(29,111,635)	6,637,768	5
Equipo de transporte	1,031,546,627	(869,865,383)	161,681,244	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,143,336,795	(989,674,836)	153,661,959	10
	2,512,616,169	(2,159,453,754)	353,162,415	
Activos intangibles:				
Software	34,584,560	(34,004,521)	580,039	3
Otros activos intangibles	15,403,291	(13,979,006)	1,424,285	5
Activos del plan laboral (Nota 11, inciso a)	459,118,921	0	459,118,921	
	509,106,772	(47,983,527)	461,123,245	
	15,039,552,019	(8,575,282,489)	6,464,269,530	

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

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 primer semestre de 2019 y del ejercicio 2018 registrada en los resultados asciende a \$170,828,947 y \$413,952,961, respectivamente.

Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 existen activos totalmente depreciados por \$6,118,016,800 y \$5,604,407,551, respectivamente.

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, de conformidad con lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC; en el rubro de Construcciones en Proceso se identifican Obras Transferibles por un monto de \$422,572,840, realizadas por ASA por cuenta de los Gobiernos y Entes Públicos Locales de conformidad con los convenios celebrados para tal efecto, en los Aeropuertos de Ixtepec, Oaxaca; Atlangatepec, Tlaxcala; y El Lencero en Jalapa, Veracruz. Para estas obras, el Organismo se encuentra en proceso de formalizar la documentación que apruebe su transferencia a los entes públicos correspondientes.

- PASIVO

8. Cuentas por pagar a corto plazo

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Servicios personales por pagar	92,755,422	46,918,266	45,837,156	98
Proveedores por pagar	2,968,721,312	5,593,019,031	(2,624,297,719)	(47)
Contratistas por obras públicas por pagar	6,343,052	4,860,560	1,482,492	31
Transferencias otorgadas por pagar	2,800	11,200	(8,400)	200
Retenciones y contribuciones por pagar	890,237,757	1,103,320,113	(213,082,356)	(19)
Otras cuentas por pagar	81,889,986	75,016,693	6,873,293	9
	4,039,950,329	6,823,145,863	(2,783,195,534)	(41)

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 primer semestre de 2019, los movimientos con este proveedor fueron:

	Adeudo inicial	(+) Compras	(+) Intereses	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	5,571,160,798	5,621,371,840	186,545	5,837,866,929	5,354,852,254
Febrero	5,354,852,254	4,915,596,874	0	5,357,696,029	4,912,753,099
Marzo	4,912,753,099	5,859,542,437	0	5,086,912,057	5,685,383,479
Abril	5,685,383,479	3,564,793,110	0	5,967,694,151	3,282,482,438
Mayo	3,282,482,438	3,704,434,409	4	3,623,447,666	3,363,469,185
Junio	3,363,469,185	2,928,309,733	0	3,355,034,885	2,936,744,033
		26,594,048,403	186,549	29,228,651,717	

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

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

Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, ascienden a \$2,936,744,033 y \$5,571,160,798, y equivalen al 62.4% y 73.7% del pasivo total; asimismo representa una razón de 30 y 29 días promedio para su pago, respectivamente. Este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar, y su antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	30-jun-19	31-dic-18
1 - 30 días	2,915,656,373	5,551,968,226
+ 361 días	21,087,660	19,192,572
	2,936,744,033	5,571,160,798

9. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, este rubro refleja un monto por \$73,306,871 y \$51,479,732, respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad a las condiciones establecidas en los contratos de suministro de combustible o arrendamientos.

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

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$56,529,872 y \$53,683,744 respectivamente, que corresponden a fondos en garantía de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por suministro de combustible o arrendamientos.

11. Provisiones a largo plazo

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	30-jun-19	31-dic-18	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados:				
Tres meses por retiro	124,586,427	124,495,555	90,872	0
Veinte días por año por retiro	291,626,256	279,014,755	12,611,501	5
Prima de antigüedad por retiro	58,965,001	55,608,611	3,356,390	6
	475,177,684	459,118,921	16,058,763	3
Otras provisiones a largo plazo:				
Pasivos ambientales	39,000,000	39,000,000	0	0
	514,177,684	498,118,921	16,058,763	3

a) Beneficios a los empleados

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

El activo del plan laboral por \$475,177,684 y \$459,118,921 al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, 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. Estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$39,000,000.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

12. Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

- a) Venta de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.
- b) Servicios de almacenamiento y expendio de combustibles, bajo el esquema de operación establecido y de conformidad con los permisos otorgados, por la Comisión Reguladora de Energía (CRE).
- c) 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.
- d) Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.
- e) Servicios complementarios se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.
- f) 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 de prestación de servicios de operación y administración del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y el Aeropuerto Internacional de Palenque, ubicados en Chiapas; y del Aeropuerto de Cuernavaca ubicado en Cuernavaca, Morelos, respectivamente.
- g) Los ingresos por consultorías y asesorías se integran básicamente por la prestación de servicios de asistencia técnica y operación.
- h) Los ingresos por cursos de capacitación corresponden a la prestación de servicios realizados en el Centro Internacional de Instrucción de Aeropuertos y Servicios Auxiliares (CIASA), en el cual se imparte capacitación en materia de seguridad operacional, seguridad de la aviación, normatividad y formación continua a través de los cursos especializados de Trainair Plus, AVSEC y Safety, entre otros.

La siguiente tabla presenta el comparativo de los ingresos generados por el Organismo durante el primer semestre de 2019 y 2018:

	Ene - Jun 2019	Ene - Jun 2018	Variación	
			\$	%
Combustibles y lubricantes:				
Turbosina	23,535,218,304	28,808,046,376	(5,272,828,072)	(18)
Gasolinas y lubricantes	363,262,061	286,772,354	76,489,707	27
Gasavión	220,054,227	234,133,628	(14,079,400)	(6)
	24,118,534,593	29,328,952,357	(5,210,417,765)	(18)
Servicios de almacenamiento:				
Tarifa almacenamiento Turbosina	387,874,065	0	387,874,065	100
Tarifa almacenamiento Gasavión	3,422,771	0	3,422,771	100
	391,296,835	0	391,296,835	100
Servicios de expendio:				
Tarifa expendio Turbosina	289,449,779	0	289,449,779	100
Tarifa expendio Gasavión	2,231,540	0	2,231,540	100
	291,681,318	0	291,681,318	100
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	852,918,319	793,335,510	59,582,809	8
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	22,462,993	22,341,650	121,343	1
Costo neto y contraprestación a CVA	5,193,844	5,371,015	(177,171)	(3)
Asesorías, consultorías, capacitación, ingresos UV	10,061,708	9,364,778	696,930	7
	890,636,865	830,412,953	60,223,911	7
Servicios aeroportuarios:				
TUA nacional	165,204,738	139,522,486	25,682,252	18
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	43,675,760	40,247,130	3,428,630	9
Extensión y antelación de horario	26,738,562	27,975,605	(1,237,043)	(4)
TUA internacional	15,671,106	15,780,230	(109,123)	(1)
Aterrizajes	10,452,335	10,612,674	(160,339)	(2)
Plataforma	7,753,982	5,756,702	1,997,281	35
Estacionamientos	6,506,834	5,805,306	701,528	12
Otros servicios aeroportuarios	5,634,670	4,514,853	1,119,818	25
Acceso a zona federal	5,552,702	5,105,522	447,180	9
Servicios seguridad (ERPE)	3,443,777	2,890,151	553,626	19
Pernocta	1,851,625	2,199,210	(347,585)	(16)
Alícuotas	980,614	999,511	(18,897)	(2)
Descarga y tratamiento de aguas residuales	77,693	65,726	11,967	18
Residuos peligrosos almacenamiento	2,264	13,261	(10,996)	(83)
	293,546,663	261,488,367	32,058,296	12
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	32,720,214	27,952,335	4,767,879	17
Alícuotas servicios comerciales	1,061,712	735,033	326,678	44
Participaciones servicios comerciales	281,359	336,856	(55,498)	(16)
Otros servicios comerciales	111,249	57,448	53,801	94
	34,174,533	29,081,673	5,092,860	18
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	23,398,706	20,089,781	3,308,924	16
Participaciones	1,827,147	1,526,667	300,480	20
Terrenos servicios complementarios	93,710	0	93,710	100
	25,319,562	21,616,448	3,703,114	17
	26,045,190,369	30,471,551,798	(4,426,361,429)	(15)

Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios ascendieron a un total de \$26,045,190,369, menor en \$4,426,361,429 (15%) comparado con el mismo semestre de 2018, debido principalmente a la disminución en la venta de turbosina en 536.8 millones de litros equivalentes a \$5,272,828,072, por la entrada de nuevos comercializadores en el mercado de este producto.

13. Otros ingresos y beneficios

Durante el primer semestre de 2019 y 2018, se obtuvieron **Ingresos financieros** por un total de \$50,476,085 y \$36,412,159, respectivamente, mostrando un incremento en \$14,063,926 (39%) derivado de mayores montos facturados a los clientes por conceptos de costo financiero, intereses moratorios y gastos administrativos por uso de tarjetas, el saldo se integra como sigue:

	Ene - Jun 2019	Ene - Jun 2018	Variación	
			\$	%
Intereses ganados en valores gubernamentales	16,394,283	15,341,997	1,052,286	7
Gastos administrativos uso TDC	12,905,246	10,916,543	1,988,703	18
Costo financiero	10,846,532	1,743,865	9,102,667	522
Intereses bancarios ganados	6,891,631	6,940,970	(49,339)	(1)
Intereses moratorios	3,438,393	629,443	2,808,950	446
Intereses ganados en mandato	0	820,353	(820,353)	(100)
Indemnización cheque devuelto	0	18,988	(18,988)	(100)
Total	50,476,085	36,412,159	14,063,926	39

En lo que respecta a los **Otros ingresos y beneficios varios**, durante el primer semestre de 2019 y 2018, se generó un total de \$47,472,075 y \$45,377,944, respectivamente, mostrando un incremento neto en \$2,094,131 (5%), según se integra a continuación:

	Ene - Jun 2019	Ene - Jun 2018	Variación	
			\$	%
Utilidad por participación en AIQ	17,983,003	12,957,039	5,025,964	39
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	9,850,741	9,541,731	309,010	3
Utilidad por participación en AMAIT	9,544,730	17,996,140	(8,451,410)	(47)
Utilidad por participación en SOAIAAC	3,695,360	0	3,695,360	0
Venta boletos de comedor	1,793,165	1,738,065	55,100	3
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	1,049,270	983,566	65,704	7
Otros ingresos diversos	3,555,806	2,161,403	1,394,403	65
Total	47,472,075	45,377,944	2,094,131	5

14. Gastos y otras pérdidas

La siguiente tabla presenta un análisis de los gastos y otras pérdidas generadas por el Organismo durante el primer semestre de 2019 y 2018:

	Ene - Jun 2019	Ene - Jun 2018	Variación	
			\$	%
Gastos de funcionamiento:				
Servicios personales	578,796,913	561,290,668	17,506,245	3
Materiales y suministros	94,911,315	90,825,308	4,086,007	4
Servicios generales	303,304,121	309,714,070	(6,409,949)	(2)
Total	977,012,349	961,830,046	15,182,303	2
Transferencias y otras ayudas:				
Ayudas sociales	536,200	390,600	145,600	37
Transferencias al exterior	1,574,511	1,975,893	(401,382)	(100)
Total	2,110,711	2,366,493	(255,782)	(11)
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	181,968,748	188,358,972	(6,390,224)	(3)
Provisiones	16,186,657	7,374,028	8,812,629	120
Otros gastos	12,888,277	11,550,903	1,337,374	12
Total	211,043,682	207,283,903	3,759,779	2
Costo de Ventas:				
Costo de venta turbosina	22,828,998,615	28,237,158,360	(5,408,159,745)	(19)
Costo de venta gasavión	224,352,975	229,185,077	(4,832,102)	(2)
Costo de venta gasolinas y lubricantes	334,181,805	269,532,370	64,649,435	24
Costo de venta bioturbosina y biojps	77,944	3,731	74,213	1,989
1% acceso para abastecimiento de combustibles	2,913,247	5,794,271	(2,881,024)	(50)
Total	23,390,524,586	28,741,673,809	(5,351,149,223)	(19)
Total	24,580,691,328	29,913,154,251	(5,332,462,923)	(18)

El Costo de ventas de combustibles es el principal concepto que integra el total de los gastos y otras pérdidas del Organismo; para los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2019 y 2018, ascendió a \$23,390,524,586 y \$28,741,673,809, y representa el 95.2% y 96.1%, respectivamente. La disminución por \$5,351,149,223 (19%) obedece a menores ventas de turbosina en 536.8 millones de litros (22%) con respecto a lo comercializado en el mismo periodo del año 2018.

Este rubro se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

15. Patrimonio contribuido

Durante el primer semestre de 2019 el patrimonio contribuido tuvo los siguientes movimientos:

- La incorporación de la infraestructura denominada "Tiendas Soriana" por un valor de \$214,351,446, de conformidad con el Avalúo Comercial PA-018-18, lo anterior derivado del contrato de arrendamiento CME-0478-4878 en el Aeropuerto Internacional de Ciudad del Carmen, Campeche.
- La incorporación de diversos componentes que conforman las Unidades de Simulación (Autotanque y Dispensador) por un monto de \$10,700,550, recibidos del Convenio No. 1000/703/2019 Mod. Ord./80/2016 denominado "Diseño y desarrollo de módulos de simulación de Dispensador y Autotanque para capacitación continua a personal operativo y personal de mantenimiento" con número de proyecto "274808", celebrado entre el Fondo Sectorial ASA-CONACyT y el Centro de Investigación y Desarrollo Industrial (CIDESI).
- La incorporación de las unidades Alfa y Beta que conforman el proyecto denominado Sistema Integral de Mantenimiento Móvil Aeroportuario (SIMMA), ubicadas en el Aeropuerto Internacional de Puebla (unidad Alfa) y en el Aeropuerto Internacional de Chetumal, por un monto de \$6,119,940.

Para el ejercicio 2018, este rubro no presentó movimientos.

16. Patrimonio generado

En el renglón de resultados de ejercicios anteriores se presentaron durante 2019 y 2018, los siguientes movimientos:

- La cancelación y/o aplicación de depósitos no identificados, y de provisiones de gastos y depreciación, por un importe neto de \$2,753,808 y \$724,765, afectando como una disminución y un incremento al patrimonio generado en 2019 y 2018, respectivamente.
- Derivado de la formalización del Convenio de Extinción del Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA con fecha 1 de noviembre de 2018, se llevó a cabo el registro de un reintegro patrimonial en \$38,988,844, que corresponden a los recursos disponibles que fueron enterados a la Tesofe, y a diversos gastos por estudios realizados durante la vigencia del Mandato.

En el renglón de revalúos, se presentaron los siguientes movimientos durante 2019 y 2018:

- En mayo de 2019 se llevó a cabo la actualización a valor razonable de los terrenos del Aeropuerto Internacional de Chetumal, Q. Roo., del Aeropuerto Nacional de Tamuín, S.L.P, y del Aeropuerto Internacional de Uruapan, Mich, que conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el INDABIIN se determinó un valor adicional en \$2,404,262,363.
- Durante octubre de 2018, con base en lo estipulado en los Contratos de Arrendamiento con Amortización de Rentas con Inversiones, y de conformidad con los valores estipulados en avalúos; se llevó a cabo la incorporación de diversos bienes inmuebles en el Aeropuerto Internacional de Ciudad del Carmen, Campeche y en el Aeropuerto Internacional de la Ciudad de Matamoros, Tamaulipas, afectando positivamente al Patrimonio por un importe de \$31,393,781.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

17. Efectivo y equivalentes

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

	30-jun-19	31-dic-18
Efectivo / Bancos	225,410,045	168,094,846
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	765,793,350	207,676,061
Fondos con afectación específica	1,191,629	1,239,486
	992,395,024	377,010,393

- b) A continuación se resumen las adquisiciones de bienes realizadas durante los periodos reportados y que se muestran en el estado de flujos de efectivo:

Partida		30-jun-2019	31-dic-2018
presupuestal	Descripción		
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	0	98,596,919
62701	Instalaciones y obras de construcción especializadas	0	56,029,562
62903	Servicios de supervisión de obras	0	4,136,145
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	0	25,477,089
Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		0	184,239,715

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-jun-19	31-dic-18
Ahorro del periodo	1,562,447,201	304,530,885
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	175,091,340	351,009,505
Amortización	(4,262,393)	62,943,456
Incremento en provisiones	11,139,801	36,728,367
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	111,370	1,529,257
Otras partidas	(25,223,728)	(99,727,043)
	156,856,390	352,483,542
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(1,103,918,961)	(574,625,710)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	615,384,631	82,388,717

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

18. Cuentas de orden contables y presupuestarias:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera 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 junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 se integran como sigue:

		30-jun-19	31-dic-18
7	Cuentas de orden contables:		
7.0.1	Obligaciones laborales pendientes de fundear	475,177,686	459,118,921
7.4.1	Demandas judiciales en proceso de resolución	6,822,383,104	6,851,072,289
7.6.1	Bienes bajo contrato en concesión	1,052,687,210	1,052,687,210
7.9.1	Ingresos cobrados por anticipado	26,896,055	28,406,987

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 que consiste en registrar el costo neto de periodo como un pasivo de obligaciones laborales y a su vez un activo por amortizar por el mismo importe (Ver Nota 11, inciso a).

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, la cual indica que se debe registrar un gasto devengado derivado de la obligación de pago de demandas y juicios en contra del Organismo con base a la sentencia y demanda desfavorable.

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

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

		30-jun-19	31-dic-18
8	Cuentas de orden presupuestales:		
8.3	Ingresos:		
8.3.1	Ingresos estimados	6,167,698,170	2,777,492,658
8.3.2	Ingresos por ejecutar	(3,027,386,520)	534,716,641
8.3.3	Ingresos modificados	(518,790,000)	399,950,103
8.3.4	Ingresos devengados	(527,957,426)	(265,289,280)
8.3.5	Ingresos recaudados	(2,093,564,224)	(3,446,870,122)
8.2	Egresos:		
8.2.1	Egresos aprobados	(6,167,698,170)	(2,777,492,658)
8.2.2	Egresos por ejercer	4,099,688,643	227,715,796
8.2.3	Egresos modificados	518,790,000	(399,950,103)
8.2.4	Egresos comprometidos	581,292,174	0
8.2.5	Egresos devengados	28,973,632	51,024,162
8.2.7	Egresos pagados	938,953,721	2,898,702,803

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

19. Autorización e Historia

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

20. Organización y Objeto social

El Organismo conduce 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, establece 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 está 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 (Ahora Bienestar).
- Secretario de Economía.
- Secretario de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (Ahora Agricultura y Desarrollo Rural).
- Secretario de Salud.
- Secretario de Turismo.
- Director General de Servicios a la Navegación en el Espacio Aéreo Mexicano (SENEAM) y
- Director General de Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito (NAFIN).

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

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

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

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

21. Bases de preparación de los estados financieros

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Las disposiciones contenidas en el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal y el Anexo 1 Matrices de Conversión del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF el 30 de septiembre de 2015, y en el Acuerdo por el que se Reforma y Adiciona el Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF de fecha 23 de diciembre de 2015, 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 (CINIF), que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.

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

Mediante oficio emitido por la Dirección de Normas de la UCG de la SHCP número 309-A-11-136/2014 de fecha 15 de diciembre de 2014, se reiteró la autorización 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 CINIF.

22. 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 2019 y 2018, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 0.27% y 4.83%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 14.96% y 12.26%, respectivamente, nivel que de acuerdo a Normas Mexicanas de Información Financiera, corresponde a un entorno económico no inflacionario, que requiere que se continúe con la preparación de estados financieros sobre la base de costo histórico.

b) Efectivo y equivalentes

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

c) Estimación por pérdida de cuentas de incobrables

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

d) Inventarios, almacenes y costo de ventas

De acuerdo al oficio Circular No. 309 A0035/2008 emitido por la SHCP y publicado en el DOF el 5 de marzo de 2008, al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 los inventarios se presentan valuados como sigue:

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

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

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

e) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

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

f) Inversiones en asociadas

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

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

g) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

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

La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se calcula considerando; el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil que se indican en la Nota 7.

h) Provisiones

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

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

i) Beneficios a los empleados

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

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

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

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

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

El costo neto del período de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce en 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 2019, 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 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 de almacenamiento, expendio, 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 LGCC 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 Estado de Situación Financiera, emitido por la UCG de la SHCP, el cual coincide con el publicado en el DOF.

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

23. Posición en moneda extranjera

a) Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018 los estados financieros incluyen derechos y obligaciones denominados en dólares (USD) de los Estados Unidos de América (EUA) como sigue:

	<u>30-jun-19</u>	<u>31-dic-18</u>
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 257,366	USD 49,952
Posición monetaria activa	\$4,933,320	\$983,200

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$19.1685 y \$19.6829 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, respectivamente.

Durante el primer semestre de 2019 y 2018, se concertaron operaciones en moneda extranjera, las cuales se muestran en el estado de actividades, conforme a lo siguiente:

Descripción	Ene-Jun 19	Ene-Jun 18
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	9,850,741	9,541,731
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	9,299,216	3,086,841

24. Reporte analítico del activo

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

	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo	%
Efectivo y equivalentes	377,010,393	992,395,024	615,384,631	163
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,960,962,948	4,255,138,309	(1,705,824,639)	(29)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	12,017,829,078	14,639,083,056	2,621,253,978	22
Depreciación y amortización acumulada de bienes	(8,575,282,489)	(8,747,007,099)	(171,724,610)	2

El incremento en el Efectivo y equivalentes en \$615,384,631 que corresponde a un 163% con respecto a las disponibilidades al cierre de 2018, es consecuencia de los flujos netos de efectivo generados por las actividades propias de operación del Organismo.

Los Derechos a recibir efectivo o equivalentes muestran una disminución en \$1,705,824,639, que equivale a un 29%, derivado principalmente de: la disminución en \$1,267,584,672 en las cuentas por cobrar por la pérdida de mercado de comercialización del combustible para la aviación en diversos aeropuertos, debido a la modificación en el esquema de negocio con algunos clientes, en donde ASA de ser un abastecedor de combustible, ahora interviene como almacenista, y asimismo, el Impuesto al Valor Agregado por Acreditar se disminuyó en \$439,392,748 por menos compras de combustibles durante el primer semestre realizadas a Pemex Transformación Industrial.

El rubro de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, muestra un incremento por \$2,621,253,978, derivado principalmente de:

- Durante mayo 2019, se llevó a cabo la actualización a valor razonable de los terrenos del Aeropuerto Internacional de Chetumal, Q. Roo., del Aeropuerto Nacional de Tamián, S.L.P. y del Aeropuerto Internacional de Uruapan, Mich, que conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el INDABIIN se determina un valor adicional en \$2,404,262,363.
- La incorporación al patrimonio durante junio de 2019, de la infraestructura denominada "Tiendas Soriana" por un valor de \$214,351,446, de conformidad con el Avalúo Comercial PA-018-18, lo anterior derivado del contrato de arrendamiento CME-0478-4878 en el Aeropuerto Internacional de Ciudad del Carmen, Campeche.
- La incorporación de diversos componentes que conforman las Unidades de Simulación (Autotanque y Dispensador) por un monto de \$10,700,550, recibidos del Convenio No. 1000/703/2019 Mod. Ord./80/2016 denominado "Diseño y desarrollo de módulos de simulación de Dispensador y Autotanque para capacitación continua a personal operativo y personal de mantenimiento" con número de proyecto "274808", celebrado entre el Fondo Sectorial ASA-CONACyT y el Centro de Investigación y Desarrollo Industrial (CIDESI).

- La incorporación de las unidades Alfa y Beta que conforman el proyecto denominado Sistema Integral de Mantenimiento Móvil Aeroportuario (SIMMA), ubicadas en el Aeropuerto Internacional de Puebla (unidad Alfa) y en el Aeropuerto Internacional de Chetumal, por un monto de \$6,119,940.

El rubro de Depreciación y amortización acumulada de bienes e intangibles muestra un incremento neto en \$171,724,610 que corresponde principalmente a la depreciación y amortización del periodo cargada a los resultados del Organismo.

25. Fideicomisos, mandatos y 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.

Con fecha 1º de noviembre de 2018, se formalizó el Convenio de Extinción del "Mandato Pabellón Aeroespacial CFE-SCT-ASA", y en cumplimiento a lo dispuesto por la Cláusula Décima Sexta, último párrafo, del Contrato del Mandato, y el artículo 222, Fracción II del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, en esa misma fecha, NAFIN en su calidad de Mandataria realizó el entero a la Tesorería de la Federación del total de recursos públicos federales remanentes del Mandato por una cantidad de \$22,339,382 (Veintidós millones trescientos treinta y nueve mil trescientos ochenta y dos pesos 00/100 M.N.).

Con lo anterior, el Organismo procedió al registro contable como reintegro patrimonial de los recursos disponibles y del monto total de gastos por estudios realizados durante la vigencia de operación del Mandato, tomando como base los estados financieros emitidos por NAFIN con cifras al mes de noviembre de 2018.

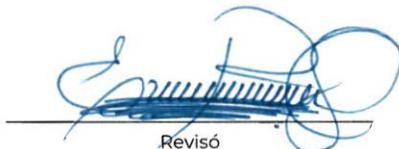
26. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Al 30 de junio de 2019 y 31 de diciembre de 2018, ASA tiene un Total en deuda y otros pasivos por \$4,705,076,921 y \$7,556,160,528, respectivamente; integrado principalmente por el adeudo más importante que tiene el Organismo y que está representado por la compra de combustibles de turbosina y gasavión suministrados por Pemex Transformación Industrial. Los pasivos a favor de este proveedor a las fechas señaladas, ascienden a \$2,936,744,033 y \$5,571,160,798, equivalentes al 62.4% y 73.7% del Pasivo Total, y el indicador promedio de pago para este adeudo se determina en 30 y 29 días, respectivamente.

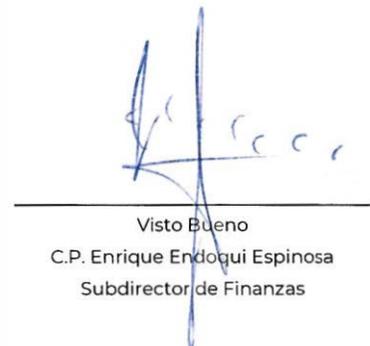
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Reporte del Patrimonio

Por el periodo que terminó el 30 de junio de 2019

(Cifras en pesos mexicanos)

	2019
Total de patrimonio del Ente Público	<u>12,738,143,789</u>
Porcentaje del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	<u>12,738,143,789</u>

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



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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