



**AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL**

ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

ESTADOS FINANCIEROS CONTABLES

AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO:

Estados de situación financiera	1
Estados de actividades	3
Estados de variaciones en la hacienda pública	4
Estado de cambios en la situación financiera	5
Estados de flujos de efectivo	6
Estado analítico del activo	7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	8
Notas a los estados financieros	9
Reporte del patrimonio	36

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

	Al 30 de Junio de 2018	Al 31 de Diciembre de 2017	Variación	%
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	758,293,560	478,861,391	279,432,169	58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	6,264,454,843	5,422,451,093	842,003,750	16
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 3)	74,786,920	26,988,538	47,798,383	177
Inventarios (Nota 4)	908,333,680	584,457,478	323,876,202	55
Almacenes (Nota 4)	18,493,174	55,454,638	(36,961,464)	(67)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 4)	(144,628)	(144,628)	0	0
Total de Activos Circulantes	8,024,217,549	6,568,068,510	1,456,149,039	22
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 5)	2,663,751,229	2,639,430,422	24,320,807	1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 6)	1,833,404,647	1,829,062,635	4,342,012	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 7)	11,935,843,480	11,927,400,603	8,442,877	0
Bienes Muebles (Nota 7)	2,567,036,375	2,584,659,768	(17,623,392)	(1)
Activos Intangibles (Nota 7)	452,318,706	415,406,305	36,912,401	9
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes (Nota 7)	(8,455,217,748)	(8,276,397,999)	(178,819,749)	2
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Nota 6)	(1,829,121,797)	(1,824,727,291)	(4,394,507)	0
Total de Activos no Circulantes	9,168,014,893	9,294,834,443	(126,819,551)	(1)
TOTAL DEL ACTIVO	17,192,232,441	15,862,902,953	1,329,329,488	8

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

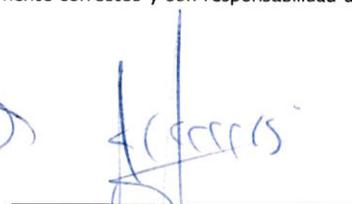
(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

	Al 30 de Junio de 2018	Al 31 de Diciembre de 2017	Variación	%
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 8)	7,522,387,745	6,792,227,715	730,160,030	11
Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 9)	72,447,030	44,944,989	27,502,041	61
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	81,224,710	4,183,565	77,041,145	1,842
Provisiones a Corto Plazo	0	174,685,737	(174,685,737)	(100)
Total de Pasivos Circulantes	7,676,059,485	7,016,042,006	660,017,479	9
Pasivo no Circulante				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 10)	51,957,317	42,702,524	9,254,793	22
Provisiones a Largo Plazo (Nota 11)	577,230,854	558,802,913	18,427,941	3
Total de Pasivos no Circulantes	629,188,172	601,505,437	27,682,734	5
TOTAL DEL PASIVO	8,305,247,657	7,617,547,443	687,700,213	9
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (Nota 15)				
Aportaciones	3,468,920,416	3,468,920,416	0	0
Donaciones de capital	311,176,233	311,176,233	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado (Nota 16)				
Ahorro o desahorro del ejercicio	640,187,650	(59,036,177)	699,223,827	(1,184)
Resultados de ejercicios anteriores	(5,207,707,337)	(5,150,112,785)	(57,594,552)	1
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio				
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	8,886,984,785	8,245,355,510	641,629,275	8
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	17,192,232,441	15,862,902,953	1,329,329,488	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 1º DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 2017

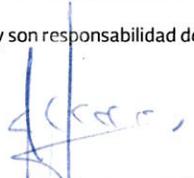
(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

	2018	2017	Variación	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 12)				
Ingresos por venta de bienes y servicios	30,471,551,798	22,116,147,122	8,355,404,676	38
Venta de combustibles	29,328,952,357	21,018,635,691	8,310,316,666	40
Servicios corporativos	830,412,953	833,599,419	(3,186,465)	(0)
Servicios aeroportuarios	261,488,367	222,542,781	38,945,586	18
Servicios comerciales	29,081,673	22,725,790	6,355,883	28
Servicios complementarios	21,616,448	18,643,442	2,973,006	16
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 13)	81,790,103	101,504,764	(19,714,661)	(19)
Ingresos financieros	36,412,159	68,799,258	(32,387,099)	(47)
Otros ingresos y beneficios varios	45,377,944	32,705,506	12,672,438	39
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	30,553,341,902	22,217,651,886	8,335,690,015	38
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 14)				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	961,830,046	878,266,741	83,563,305	10
Servicios personales	561,290,668	499,308,766	61,981,903	12
Materiales y suministros	90,825,308	94,059,669	(3,234,361)	(3)
Servicios generales	309,714,070	284,898,306	24,815,764	9
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,366,493	1,573,074	793,419	50
Ayudas sociales	390,600	315,350	75,250	24
Transferencias al exterior	1,975,893	1,257,724	718,169	57
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	207,283,903	333,306,851	(126,022,947)	(38)
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	188,358,973	206,817,331	(18,458,358)	(9)
Provisiones	7,374,028	3,799,074	3,574,953	94
Otros gastos	11,550,903	122,690,445	(111,139,543)	(91)
COSTO DE VENTAS	28,741,673,809	20,840,086,409	7,901,587,399	38
Costo de comercialización	28,741,673,809	20,840,086,409	7,901,587,399	38
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	29,913,154,251	22,053,233,075	7,859,921,176	36
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	640,187,650	164,418,811	475,768,839	289

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 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

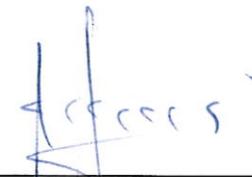
(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			PATRIMONIO GENERADO			TOTAL
	Aportaciones	Donaciones de capital	Actualización del Patrimonio	Ahorro o Desahorro del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Exceso o Insuficiencia por la Actualización	
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	3,473,695,683	881,289,524	21,739,838,395	260,214,208	(5,726,212,696)	(12,065,430,572)	8,563,394,542
Traspaso del ahorro neto del ejercicio 2016				(260,214,209)	260,214,209		0
Recursos fiscales netos recibidos para llevar a cabo diversos compromisos presidenciales.	(4,775,268)						(4,775,268)
Incorporación del Sistema Informático Web para administración y documentación de un sistema de gestión operacional. Convenio ASA-CONACYT		8,492,624					8,492,624
Cancelación del valor de las obras realizadas en el Aeropuerto de Toluca con recursos del FINA, y depreciación generada.		(578,605,915)			251,113,852		(327,492,063)
Incorporación de bienes inmuebles según avalúos comerciales y depreciación de ejercicios anteriores por reasignación de categorías y unificación de valores.					32,437,398		32,437,398
Reconocimiento anticipo de obra pendiente de amortizar, otorgado a Inmobiliaria Kirsá, S.A. de C.V.					17,128,464		17,128,464
Aplicación de ingresos por depósitos no identificados y cancelación provisiones de gastos, de ejercicios anteriores.					15,205,989		15,205,989
Desahorro neto del ejercicio.				(59,036,177)			(59,036,177)
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	3,468,920,416	311,176,233	21,739,838,395	(59,036,177)	(5,150,112,785)	(12,065,430,572)	8,245,355,510
Traspaso del desahorro neto del ejercicio 2017				59,036,177	(59,036,177)		0
Aplicación de ingresos por depósitos no identificados y cancelación depreciación de ejercicios anteriores.					1,441,624		1,441,624
Ahorro neto del ejercicio.				640,187,650			640,187,650
Saldos al 30 de Junio de 2018	3,468,920,416	311,176,233	21,739,838,395	640,187,650	(5,207,707,337)	(12,065,430,572)	8,886,984,785

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


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


 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad


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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

POR EL PERIODO TERMINADO AL 30 DE JUNIO DE 2018

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	237,799,112	1,567,128,600
Activo Circulante	36,961,464	1,493,110,503
Efectivo y Equivalentes	0	279,432,169
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	842,003,750
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	47,798,383
Inventarios	0	323,876,202
Almacenes	36,961,464	0
Activo no circulante	200,837,648	74,018,097
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	24,320,807
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	4,342,012
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	8,442,877
Bienes Muebles	17,623,392	0
Activos Intangibles	0	36,912,401
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	178,819,749	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	4,394,507	0
PASIVO	862,385,950	174,685,737
Pasivo circulante	834,703,216	174,685,737
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	730,160,030	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	27,502,041	0
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	77,041,145	0
Provisiones a Corto Plazo	0	174,685,737
Pasivo no circulante	27,682,734	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	9,254,793	0
Provisiones a Largo Plazo	18,427,941	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	699,223,827	57,594,552
Hacienda pública / Patrimonio generado	699,223,827	57,594,552
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	699,223,827	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	57,594,552

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



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



 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

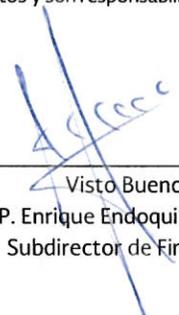
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 30 DE JUNIO DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

(NOTA 17)

	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	29,915,868,785	46,012,637,412
Ingresos por ventas de bienes y servicios	29,863,338,669	45,449,880,786
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	399,950,103
Otros Ingresos y Beneficios	52,530,116	162,806,523
Aplicación	(29,619,589,771)	(46,690,749,081)
Servicios personales	(539,418,049)	(1,066,267,906)
Materiales y suministros	(28,450,868,889)	(44,100,048,131)
Servicios generales	(617,534,683)	(1,498,187,752)
Ayudas sociales	(389,200)	(1,020,600)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
Transferencias al exterior	(1,975,893)	(1,450,015)
Otros aplicaciones de operación	(9,403,057)	(23,774,678)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	296,279,014	(678,111,669)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen	0	(4,775,268)
Recursos fiscales recibidos / (reintegro)	0	(4,775,268)
Aplicación	(16,846,845)	(81,196,761)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(16,846,845)	(61,074,702)
Bienes muebles	0	(20,122,059)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(16,846,845)	(85,972,029)
Incremento (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes	279,432,169	(764,083,698)
Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	478,861,391	1,242,945,089
Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	758,293,560	478,861,391

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

 <hr style="width: 100%;"/> <p>Elaboró C.P. Araceli Larios Martínez Jefa de Área de Operación Contable</p>	 <hr style="width: 100%;"/> <p>Revisó C.P. Erika Cruz Rivera Gerente de Contabilidad</p>	 <hr style="width: 100%;"/> <p>Visto Bueno C.P. Enrique Endoqui Espinosa Subdirector de Finanzas</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 30 DE JUNIO DE 2018

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)
(NOTA 24)

ACTIVO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	15,862,902,953	506,567,663,312	505,238,333,824	17,192,232,441	1,329,329,488
ACTIVO CIRCULANTE	6,568,068,510	505,739,733,365	504,283,584,326	8,024,217,549	1,456,149,039
Efectivo y Equivalentes	478,861,391	396,063,622,327	395,784,190,159	758,293,560	279,432,169
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,422,451,093	49,930,991,671	49,088,987,922	6,264,454,843	842,003,750
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	26,988,538	427,894,997	380,096,614	74,786,920	47,798,383
Inventarios	584,457,478	59,313,952,886	58,990,076,684	908,333,680	323,876,202
Almacenes	55,454,638	3,271,483	40,232,947	18,493,173	(36,961,464)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(144,628)	0	0	(144,628)	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,294,834,443	827,929,947	954,749,498	9,168,014,893	(126,819,551)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,639,430,422	38,016,031	13,695,224	2,663,751,229	24,320,807
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,829,062,635	5,554,849	1,212,837	1,833,404,647	4,342,012
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,927,400,603	217,335,842	208,892,965	11,935,843,480	8,442,877
Bienes Muebles	2,584,659,768	282,243,835	299,867,227	2,567,036,375	(17,623,392)
Activos Intangibles	415,406,305	64,329,408	27,417,008	452,318,706	36,912,401
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,276,397,999)	225,969,035	404,788,784	(8,455,217,748)	(178,819,749)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,824,727,291)	(5,519,054)	(1,124,547)	(1,829,121,797)	(4,394,507)

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



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



 Revisó
 C.P. Erika Cruz Rivera
 Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

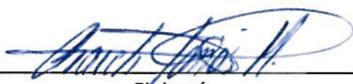
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 30 DE JUNIO DE 2018

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)
 (NOTA 26)

	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Período	Saldo al Final del Período
PASIVO	7,617,547,443	687,700,213	8,305,247,657
PASIVO CIRCULANTE	7,016,042,006	660,017,479	7,676,059,485
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,792,227,715	730,160,030	7,522,387,745
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	44,944,988	27,502,041	72,447,030
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	4,183,565	77,041,145	81,224,710
Provisiones a Corto Plazo	174,685,738	(174,685,737)	0
PASIVO NO CIRCULANTE	601,505,437	27,682,734	629,188,172
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	42,702,524	9,254,793	51,957,317
Provisiones a Largo Plazo	558,802,913	18,427,941	577,230,854

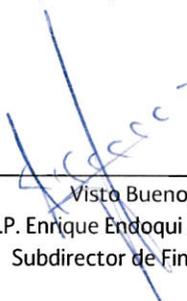
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



 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 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Efectivo/Bancos	191,595,837	477,671,668	(286,075,831)	(163)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	565,527,041	0	565,527,041	100
Fondos con afectación específica	1,170,682	1,189,723	(19,041)	(2)
	758,293,560	478,861,391	279,432,169	58

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

Recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$192,395,860 y \$461,238,082, respectivamente; y por Efectivo en tránsito de depósito, derivado de la cobranza por las ventas de contado realizadas por el Organismo por montos de -\$800,023 y \$16,433,586, respectivamente.

Recursos invertidos en valores gubernamentales por un monto de \$565,527,041 al 30 de junio de 2018, a una tasa de interés promedio del 7.5% anual, y a un plazo promedio de inversión de tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, los cuales se definen en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.

Los fondos fijos con afectación específica están constituidos por recursos en efectivo para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,170,682 y \$1,189,723, respectivamente.

Al 30 de junio de 2018 por cada peso de deuda a corto plazo, ASA cuenta con una liquidez de 1.05 pesos de activos a corto plazo para cubrirla, lo que representa un capital de trabajo positivo de 348.2 millones de pesos, resultados superiores a los generados al 31 de diciembre de 2017, que fue de 0.94 centavos en liquidez y un capital de trabajo negativo de 448.0 millones de pesos.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	5,174,010,224	4,339,305,228	834,704,996	19
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	14,339,417	9,091,290	5,248,127	58
Impuesto al Valor Agregado	1,076,105,202	1,074,054,575	2,050,627	0
	6,264,454,843	5,422,451,093	842,003,750	16

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo al 30 de junio presenta un saldo de \$5,174,010,224, reflejando un incremento de \$834,704,996, respecto al cierre del ejercicio 2017, equivalente al 19%, cuya diferencia estriba principalmente en el incremento a los volúmenes suministrados y al precio del combustible.

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

Antigüedad	30-jun-18		31-dic-17	
	\$	%	\$	%
Vigente	4,937,543,505	95.4	4,308,634,116	99.3
1 - 90 días	214,794,540	4.2	20,521,591	0.5
91 - 180 días	10,649,795	0.2	731,004	0.0
181-360 días	1,741,908	0.0	(119,244)	0.0
+ 361 días	9,280,476	0.2	9,537,761	0.2
	5,174,010,224	100	4,339,305,228	100

La cartera vigente al 30 de junio de 2018, ascendió a 4,937,543,505 que equivale al 95.4% del total de la misma, y que corresponde a cobros que están en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, es decir no es exigible, cuya recuperación se tiene como parámetro en 30 días, precisando que derivado de las efectivas gestiones que se realizan, el tiempo promedio de recuperación está siendo de 29 días, como puede apreciarse en el siguiente indicador:

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

La cartera de 1 a 90 días con un importe de \$214,794,540 representa el 4.2% del total de la cartera, corresponde prácticamente a los servicios corporativos del mes de junio proporcionados a Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V. por \$158,113,761, equivalente al 74% del total reportado; señalando que esta cantidad fue cobrada en el mes de Julio.

De los \$12,391,703 que equivalen al 0.2% del total del saldo de cartera, y que se encuentran en un rango de los 91 a 360 días, los principales registros con cartera vencida corresponden a la depuración de ventas contado que se está llevando acabo.

En el caso específico de la carrea con antigüedad superior a los 361 días, cuya cifra reportada es de \$9,280,476 y que equivale al 0.2% del total de la cartera, se precisa que fundamentalmente corresponde al cliente genérico "Ventas Contado" con un importe de 7.7 millones de pesos (83%), el cual considera 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 las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno entrante. En la cifra restante se encuentra la depuración de saldos que se está efectuando en la red aeroportuaria (correspondiéndole la mayor parte a la Estación en TLC).

3. Derechos a recibir bienes o servicios

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Anticipo a contratistas por obras públicas	18,137,274	18,436,387	(299,113)	(2)
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	14,007,057	6,349,264	7,657,793	121
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	42,642,590	2,202,887	40,439,703	1,836
	74,786,920	26,988,538	47,798,383	177

Se presenta al 30 de junio de 2018 un importe de \$42,642,590 en la cuenta de Otros derechos a recibir bienes o servicios, integrado principalmente por \$33,862,931 de Seguros de bienes patrimoniales y \$6,610,505 por el Seguro de gastos médicos mayores, movimientos que afectan principalmente la variación del comparativo con cifras al 31 de diciembre de 2017.

4. Inventarios y almacenes

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

	30-jun-18			31-dic-17		
	Litros	Costo		Litros	Costo	
Promedio		Valor	Promedio		Valor	
Turbosina	65,863,250	12.91	850,346,839	51,372,455	10.50	539,321,840
Gasavión	2,621,742	18.52	48,542,017	2,406,946	15.65	37,669,301
BioKPS	8,667	262.27	2,273,089	8,703	262.27	2,282,531
Bioturbosina	34,736	43.93	1,525,896	34,606	43.93	1,520,186
Gasolinas y Lubricantes			5,645,839			3,663,620
			908,333,680			584,457,478

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los almacenes ascienden a \$18,493,174 y \$55,454,638, respectivamente, y se componen por diversos materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del Organismo. La reserva de lento movimiento que se tiene registrada sobre aquellos inventarios en el almacén cuya rotación es mayor a 12 meses asciende a \$144,628.

5. Inversiones financieras a largo plazo

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Títulos y valores a largo plazo	2,624,955,544	2,601,455,091	23,500,453	1
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	38,795,685	37,975,331	820,354	2
	2,663,751,229	2,639,430,422	24,320,807	1

a) Títulos y valores a largo plazo:

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

Compañía asociada	Porcentaje de participación			Variación	
		30-jun-18	31-dic-17	\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	799,497,606	781,501,465	17,996,141	2
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,065,239,470	1,067,894,721	(2,655,251)	(0)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	73,570,308	60,613,269	12,957,039	21
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	470,961,885	475,759,361	(4,797,476)	(1)
		2,409,269,269	2,385,768,816	23,500,453	1
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0
		2,624,955,544	2,601,455,091	23,500,453	1

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

	% de participación	Capital social suscrito	Participación acumulada en los resultados	Total valor contable de inversiones en acciones	Otras aportaciones	Total valor contable inversiones en asociadas
AMAIT	25	545,098,039	254,399,567	799,497,606	215,686,275	1,015,183,881
SOAIAAC	49	927,027,215	(12,787,745)	914,239,470	151,000,000	1,065,239,470
CVA	49	590,196,685	(119,234,799)	470,961,886	0	470,961,886
AIQ	25	42,249,449	31,320,859	73,570,308	0	73,570,308
		2,104,571,388	153,697,881	2,258,269,269	366,686,275	2,624,955,544

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

Compañía asociada	Ene - Jun 2018	Ene - Jun 2017	Variación	
			\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	17,996,140	(5,984,952)	23,981,093	(401)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	(2,655,251)	(5,060,279)	2,405,027	(48)
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	12,957,039	5,910,512	7,046,527	119
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	(4,797,474)	(4,262,937)	(534,537)	13
	23,500,453	(9,397,657)	32,898,110	(350)

v. Mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas de AMAIT del 16 de febrero de 2009 se resolvió suscribir un nuevo convenio modificatorio al contrato de usufructo del 5 de agosto de 2005, celebrado entre ASA y AMAIT para incorporar los terrenos que conforme a la legislación agraria se adquieran por AMAIT con los recursos aportados por ASA el 31 de diciembre de 2008 por \$215,686,275, los cuales al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 continúan como una cuenta por recuperar a favor del Organismo.

vi. Con fecha 14 de abril de 2014 el Organismo llevó a cabo la aportación de recursos a SOAIAAC por un monto de \$151,000,000, el cual se contempla como aportación para futuros incrementos de capital social.

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

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

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

b) Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Efectivo disponible	22,210,888	21,390,534	820,354	4
Gastos por estudios	16,584,797	16,584,797	0	0
	38,795,685	37,975,331	820,354	2

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

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

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

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

6. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,422,130	252,452,939	(30,809)	(0)
Deudores diversos a largo plazo	12,156,678	12,209,172	(52,494)	(0)
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,568,825,839	1,564,400,524	4,425,315	0
	1,833,404,647	1,829,062,635	4,342,012	0
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,422,130)	(252,452,939)	424,255	(0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(7,873,828)	(7,873,828)	(7,563,107)	2,434
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(1,568,825,839)	(1,564,400,524)	(744,339)	0
	(1,829,121,797)	(1,824,727,291)	(4,394,507)	0
	4,282,850	4,335,344	(52,494)	(1)

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

En Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo se consideran principalmente los saldos de los clientes: Compañías del Grupo Mexicana de Aviación por \$1,327,061,273, Aero California, S.A. de C.V. por \$164,245,701, Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales, S.A. de C.V. por \$24,480,230, Tecnología en Sistemas Ambientales, S.A. de C.V. por \$8,565,125, Líneas Aéreas Azteca, S.A. de C.V. por \$6,604,793, Aerolíneas Mesoamericanas, S.A. de C.V. por \$5,057,241, Oceanografía, S.A. de C.V. por \$5,028,482 y otras cuentas por cobrar por \$27,782,994. Para estos saldos se tiene creada una estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo por un monto acumulado de \$1,568,825,839.

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

- Contrato de combustible

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

- Garantías

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

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

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

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

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

- Adeudo

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

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

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

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

- Acuerdo del Consejo de Administración de ASA

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

- Fideicomiso

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

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

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

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

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

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

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

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

	Al 30 de junio de 2018			Vida útil en años
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,940,354,257	0	1,940,354,257	-
Edificios	3,284,250,432	(2,162,033,630)	1,122,216,801	30
Infraestructura	5,984,335,030	(4,104,766,366)	1,879,568,665	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	0	1,617,284	-
Construcciones en proceso	513,388,162	0	513,388,162	-
Otros inmuebles	211,898,316	0	211,898,316	25
	11,935,843,480	(6,266,799,996)	5,669,043,484	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	324,556,060	(286,813,592)	37,742,468	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,558,803	(1,537,203)	21,600	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,758,257	(27,342,299)	8,415,958	5
Vehículos y equipo de transporte	1,051,647,156	(850,665,372)	200,981,784	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,153,516,099	(976,203,249)	177,312,850	10
	2,567,036,375	(2,142,561,715)	424,474,660	

Al 30 de junio de 2018				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Activos Intangibles:				
Software	34,584,560	(32,856,424)	1,728,136	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(12,999,613)	2,403,679	5
Activos del plan laboral (Nota 11, inciso a)	402,330,854	0	402,330,854	
	452,318,706	(45,856,037)	406,462,669	
	14,955,198,562	(8,455,217,748)	6,499,980,814	
Al 31 de diciembre de 2017				
	Inversión	Depreciación y amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	1,940,354,257	-	1,940,354,257	-
Edificios	3,278,253,042	(2,132,294,781)	1,145,958,261	30
Infraestructura	5,985,747,359	(4,039,616,933)	1,946,130,426	25
Otros Inmuebles	210,564,915		210,564,915	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	1,617,284	-	1,617,284	-
Construcciones en Proceso	510,863,746	-	510,863,746	-
	11,927,400,603	(6,171,911,714)	5,755,488,889	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	326,488,951	(282,149,941)	44,339,010	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,558,803	(1,534,803)	24,000	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	35,758,257	(25,562,308)	10,195,949	5
Equipo de transporte	1,052,113,319	(811,022,905)	241,090,414	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,168,740,438	(957,904,182)	210,836,256	10
	2,584,659,768	(2,078,174,139)	506,485,629	
Activos intangibles:				
Software	16,100,100	(14,280,360)	1,819,740	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(12,031,786)	3,371,506	5
Activos del plan laboral (Nota 11, inciso a)	383,902,913	-	383,902,913	
	415,406,305	(26,312,146)	389,094,159	
	14,927,466,676	(8,276,397,999)	6,651,068,677	

- a) Los bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo histórico, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.
- b) La depreciación y amortización de bienes inmuebles, infraestructura, bienes muebles e intangibles se calcula considerando el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil. La depreciación y amortización del período de seis y doce meses, registrada en los resultados al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, asciende a \$183,332,406 y \$389,810,425, respectivamente.

- c) Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, existen activos totalmente depreciados por \$5,485,890,716 y \$5,456,274,561, respectivamente.

- PASIVO

8. Cuentas por pagar a corto plazo

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Servicios personales por pagar a corto plazo	88,442,324	44,440,938	44,001,386	99
Proveedores por pagar a corto plazo	6,140,339,952	5,559,958,227	580,381,725	10
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	8,830,970	4,731,305	4,099,665	87
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	3,500	2,100	1,400	200
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	1,071,089,334	962,359,687	108,729,647	11
Otras cuentas por pagar a corto plazo	213,681,665	220,735,458	(7,053,793)	(3)
	7,522,387,745	6,792,227,715	730,160,030	11

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 2018, los movimientos con este proveedor fueron:

	Adeudo inicial	(+) Compras	(-) Pagos	Adeudo Final
Enero	5,441,957,311	5,745,595,671	5,209,246,697	5,978,306,284
Febrero	5,978,306,284	4,638,610,848	4,863,869,292	5,753,047,841
Marzo	5,753,047,841	5,524,328,722	5,118,088,370	6,159,288,193
Abril	6,159,288,193	5,512,963,943	5,879,490,361	5,792,761,776
Mayo	5,792,761,776	5,853,504,409	5,665,343,856	5,980,922,328
Junio	5,980,922,328	6,124,868,179	5,989,139,968	6,116,650,539
		33,399,871,772	32,725,178,544	

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

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

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

Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, ascienden a \$6,116,650,539 y \$5,441,957,311, que equivalen al 74% y 71% del pasivo total, respectivamente; asimismo representa una razón de 30 días promedio para su pago. Este pasivo se reconoce en la cuenta Proveedores por pagar a corto plazo, y su antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	2018	2017
1 - 90 días	6,085,655,600	4,740,597,398
91 - 180 días	143,730	2,318,360
181- 360 días	(13,019,234)	691,300,253
361 + días	43,870,443	7,741,299
	6,116,650,539	5,441,957,311

9. Pasivos diferidos a corto plazo

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, este rubro refleja un monto por \$72,447,030 y \$44,944,989 respectivamente, se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad a las condiciones establecidas en los contratos de suministro de combustible o arrendamientos.

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

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$51,957,317 y \$42,702,524 respectivamente, que corresponden a fondos de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por suministro de combustible o arrendamientos.

11. Provisiones a largo plazo

	30-jun-18	31-dic-17	Variación	
			\$	%
Beneficios a los empleados (a)	402,330,854	383,902,913	18,427,941	5
Provisión para pasivos ambientales (b)	174,900,000	174,900,000	0	0
	577,230,854	558,802,913	18,427,941	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 \$402,330,854 y \$383,902,913 al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente, y que se encuentra incluido en el rubro de activos intangibles, se registra con base en lo establecido en la Guía 33 "Obligaciones laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

b) Provisión para pasivos ambientales

Existen compromisos asumidos por el Organismo ante la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, para realizar inversiones en equipo relacionado con el medio ambiente y la seguridad en el manejo del combustible en las estaciones de servicio de la red. Con base en lo estipulado en la IAS 37 "Provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", así como en la IAS 16 "Propiedades, planta y equipo", estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y como un activo, y al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 ascienden a \$174,900,000.

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

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

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

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

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

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

La siguiente tabla presenta un comparativo de los ingresos del Organismo, obtenidos durante el primer semestre de 2018 y 2017:

	Ene - Jun 2018	Ene - Jun 2017	Variación	
			\$	%
Combustibles y lubricantes:				
Turbosina	28,808,046,376	20,536,222,005	8,271,824,371	40
Bioturbosina	0	0	0	100
Gasavión	234,133,628	210,979,245	23,154,383	11
Gasolinas y lubricantes	286,772,354	271,434,441	15,337,912	6
	29,328,952,357	21,018,635,691	8,310,316,666	40
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	793,335,510	799,170,654	(5,835,144)	(1)
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	22,341,650	20,226,074	2,115,576	10
Costo neto y contraprestación a CVA	5,371,015	4,803,623	567,392	12
Asesorías, consultorías, capacitación, ingresos UV	9,364,778	9,399,068	(34,290)	(0)
	830,412,953	833,599,419	(3,186,465)	(0)
Servicios aeroportuarios:				
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	40,247,130	34,639,382	5,607,748	16
Acceso a zona federal	5,105,522	4,210,357	895,165	21
Aterrizajes	10,612,674	10,094,311	518,363	5
Plataforma	5,756,702	4,743,143	1,013,559	21
Pernocta	2,199,210	2,177,783	21,427	1
Servicios seguridad (ERPE)	2,890,151	2,476,677	413,474	17
Otros servicios aeroportuarios	4,514,853	5,086,462	(571,609)	(11)
Estacionamientos	5,805,306	5,112,544	692,761	14
Alícuotas	999,511	1,049,616	(50,105)	(5)
TUA nacional	139,522,486	114,501,677	25,020,810	22
TUA internacional	15,780,230	17,184,184	(1,403,955)	(8)
Extensión y antelación de horario	27,975,605	21,192,073	6,783,532	32
Descarga y tratamiento de aguas residuales	65,726	63,963	1,763	3
Residuos peligrosos almacenamiento	13,261	10,609	2,652	25
	261,488,367	222,542,781	38,945,586	18
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	27,952,335	21,724,691	6,227,644	29
Otros servicios comerciales	57,448	69,317	(11,869)	(17)
Participaciones servicios comerciales	336,856	415,986	(79,130)	(19)
Alícuotas servicios comerciales	735,033	515,795	219,238	43
	29,081,673	22,725,790	6,355,883	28
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	20,089,781	16,563,333	3,526,449	21
Participaciones	1,526,667	2,070,807	(544,140)	(26)
Terrenos servicios complementarios	0	9,302	(9,302)	(100)
	21,616,448	18,643,442	2,973,006	16
TOTAL	30,471,551,798	22,116,147,122	8,355,404,676	38

La variación positiva del 38% en los ingresos de gestión en comparación con el año 2017, deriva principalmente en la venta de turbosina, consecuencia tanto del incremento en el precio observado en el primer semestre del ejercicio 2018, en comparación con el mismo periodo del ejercicio anterior, precisando que el precio promedio por litro observado fue de 11.61 pesos, y en el año 2017 fue de 8.73 pesos por litro, lo que representa un aumento del 33%; así como de los litros suministrados superiores en un 6%.

13. Otros ingresos y beneficios

Durante el primer semestre de 2018 y 2017, se obtuvieron **ingresos financieros** por un total de \$36,412,159 y \$68,799,258, respectivamente, integrado como sigue:

	Ene - Jun 2018	Ene - Jun 2017	Variación	
			\$	%
Intereses ganados en valores gubernamentales	15,341,997	52,890,566	(37,548,569)	(71)
Gastos administrativos uso TDC	10,916,543	8,104,000	2,812,544	35
Intereses bancarios ganados	6,940,970	5,292,427	1,648,543	31
Costo financiero	1,743,865	1,025,156	718,709	70
Intereses ganados fideicomisos y mandatos	820,353	533,370	286,983	54
Intereses moratorios	629,443	953,739	(324,296)	(34)
Indemnización cheque devuelto	18,988	0	18,988	100
	36,412,159	68,799,258	(32,387,099)	(47)

De lo anterior, se observa una disminución en los ingresos generados por interés ganados en valores gubernamentales, en razón del menor saldo en Inversiones Temporales.

En lo que respecta a los **otros ingresos y beneficios varios**, durante el primer semestre de 2018 y 2017, se generó un total de \$45,377,944 y \$32,705,506, respectivamente, integrado de la siguiente manera:

	Ene - Jun 2018	Ene - Jun 2017	Variación	
			\$	%
Utilidad en la participación de los resultados de AMAIT	17,996,140	0	17,996,140	0
Utilidad en la participación de los resultados de AIQ	12,957,039	5,910,512	7,046,527	119
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	9,541,731	13,558,973	(4,017,242)	(30)
Venta boletos de comedor	1,738,065	1,882,096	(144,031)	(8)
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	983,566	984,342	(776)	(0)
Expedición de gafetes	614,597	490,092	124,505	25
Otros ingresos diversos	1,546,807	9,879,492	(1,789,076)	100
	45,377,944	32,705,506	12,672,438	39

14. Gastos y otras pérdidas

La siguiente tabla presenta un comparativo de los gastos y otras pérdidas generadas por el Organismo durante el primer semestre de 2018 y 2017:

	Ene - Jun 2018	Ene - Jun 2017	Variación	
			\$	%
Gastos de funcionamiento:				
Servicios personales	561,290,668	499,308,766	61,981,903	12
Materiales y suministros	90,825,308	94,059,669	(3,234,361)	(3)
Servicios generales	309,714,070	284,898,306	24,815,764	9
	961,830,046	878,266,741	83,563,305	10
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:				
Ayudas sociales	390,600	315,350	75,250	24
Transferencias al Exterior	1,975,893	1,257,724	718,169	100
	2,366,493	1,573,074	793,419	50
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:				
Estimaciones, depreciaciones y amortizaciones	188,358,973	206,817,331	(18,458,358)	(9)
Provisiones	7,374,028	3,799,074	3,574,953	94
Otros gastos	11,550,903	122,690,445	(111,139,543)	(91)
	207,283,903	333,306,851	(126,022,947)	(38)
Costo de Ventas:				
Costo de venta turbosina	28,237,158,360	20,368,462,958	7,868,695,402	39
Costo de venta gasavión	229,185,077	212,771,290	16,413,787	8
Costo de venta gasolinas y lubricantes	269,532,370	253,967,345	15,565,025	6
Costo de venta bioturboina y biokps	3,731	10,388	(6,657)	(64)
1% por el acceso para abastecimiento de combustibles	5,794,271	4,874,429	919,842	19
	28,741,673,809	20,840,086,409	7,901,587,399	38
TOTAL	29,913,154,251	22,053,233,075	7,859,921,176	36

El Costo de Ventas de Combustibles es el principal concepto que integra el total de los gastos del Organismo; para los periodos del 1 de enero al 30 de junio de 2018 y 2017, ascendió a \$28,741,673,809 y \$20,840,086,409, y representa el 96.1% y 94.5%, respectivamente, se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

15. Patrimonio contribuido

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

a) De los recursos fiscales netos recibidos en el ejercicio 2016 para realizar diversas obras y atender compromisos presidenciales por un monto de \$173,912,630; en 2017 el Organismo realizó el reintegro de \$4,775,268.

b) Derivado de los proyectos ASA-CONACYT, durante 2017 el Organismo incorporó en su patrimonio un sistema informático para la administración y documentación de un sistema de gestión operacional por un valor de \$8,492,624.

c) En el ejercicio 2007, ASA efectuó una aportación a Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT) de diversas obras que fueron construidas en las instalaciones aeroportuarias de esta última empresa, por el extinto Fideicomiso Nuevo Aeropuerto, que ascendieron a un monto de \$578,605,915, recibiendo a cambio una cantidad en acciones y otra cantidad en efectivo por parte de AMAIT. En ciertas circunstancias, en 2014 la Entidad registró, en su calidad de beneficiaria de los bienes del Fideicomiso Nuevo Aeropuerto, el valor antes mencionado, y la depreciación acumulada que a esa fecha se cuantificó para dichas obras, en el rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso. Durante el ejercicio de 2017, al identificarse la duplicidad en el registro de dichas obras, ASA canceló en el rubro bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y la respectiva depreciación acumulada, el valor remanente de las obras antes mencionadas por una cantidad de \$327,492,063, efectuando un cargo en el patrimonio contribuido por \$578,605,915, correspondiente al valor original de las obras aportadas al AMAIT, y un crédito en el patrimonio generado en años anteriores por \$251,113,852, correspondiente a la depreciación acumulada de dichas obras.

16. Patrimonio generado

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

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

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

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

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

e) Durante 2018 y 2017, se realizó la cancelación y/o aplicación de depósitos no identificados y provisiones de gastos y depreciación, correspondientes a ejercicios anteriores, por un importe neto de \$1,441,624 y \$15,205,989, respectivamente, afectando positivamente al Patrimonio.

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:

	<u>30-jun-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Efectivo/Bancos	191,595,837	477,671,668
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	565,527,041	0
Fondos con afectación específica	1,170,682	1,189,723
	<u>758,293,560</u>	<u>478,861,391</u>

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

Partida presupuestal	Descripción	2018	2017
51101	Mobiliario	-	95,050
51901	Equipo de administración	-	1,549,363
52201	Aparatos Deportivos	-	24,000
54103	Vehículos y equipo terrestres	-	18,241,333
56201	Maquinaria y equipo industrial	-	15,300
56501	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	-	197,013
	Total bienes muebles	0	20,122,059
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	-	45,005,754
62701	Instalaciones y obras de construcción especializadas	16,846,845	-
62903	Otros servicios relacionados con obras públicas	-	2,544,118
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	-	13,524,830
	Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	16,846,845	61,074,702

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

	30-jun-18	31-dic-17
Ahorro (desahorro) del ejercicio	640,187,650	(59,036,177)
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	174,869,328	385,726,117
Amortización	8,463,078	4,084,308
Incremento en provisiones	5,026,568	327,402,055
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	398,626	1,846,888
Otras partidas	(28,192,467)	32,079,182
	160,565,131	751,138,549
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(504,473,768)	(1,370,214,041)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	296,279,014	(678,111,669)

A. 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 balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se integran como sigue:

		30-jun-18	31-dic-17
7	Cuentas de orden contables:		
7.0.1	Obligaciones laborales pendientes de fundear	402,330,855	383,902,913
7.4.1	Demandas judiciales en proceso de resolución	287,341,925	287,341,925
7.6.1	Bienes bajo contrato en concesión	1,053,164,170	1,053,164,170
7.9.1	Ingresos cobrados por anticipado	29,888,264	31,334,037

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. 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.

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

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

	30-jun-18	31-dic-17
8 Cuentas de orden presupuestales:		
8.3 Ingresos:		
8.3.1 Ingresos estimados	2,967,820,672	2,777,492,658
8.3.2 Ingresos por ejecutar	(1,241,300,607)	534,716,641
8.3.3 Ingresos modificados	0	399,950,103
8.3.4 Ingresos devengados	(254,470,571)	(265,289,280)
8.3.5 Ingresos recaudados	(1,472,049,494)	(3,446,870,122)
8.2 Egresos:		
8.2.1 Egresos aprobados	(2,967,820,672)	(2,777,492,658)
8.2.2 Egresos por ejercer	1,150,528,914	227,715,796
8.2.3 Egresos modificados	0	(399,950,103)
8.2.4 Egresos comprometidos	738,698,109	0
8.2.5 Egresos devengados	27,079,246	51,024,162
8.2.7 Egresos pagados	1,051,514,403	2,898,702,803

B. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

19. Autorización e Historia

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

20. Organización y Objeto social

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

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

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

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

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

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

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

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

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

21. Bases de preparación de los estados financieros

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I. Actualización de las normas:

- NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables
- NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales

II. Emisión de la NIFGG SP 07 Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.

III. Plan de Cuentas y sus descripciones.

IV. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras:

- 28.- Estimación para cuentas incobrables
- 29.- Fondos de garantía y depósitos
- 30.- Patrimonio nacional
- 31.- Compensación económica por conclusión de la prestación de servicios (retiro voluntario)
- 32.- Demandas y juicios
- 33.- Obligaciones laborales
- 34.- Pasivo circulante

V. Modificación e incorporación de instructivos de manejo de cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las guías contabilizadoras a través de codificaciones.

VI. Sustitución integral de la matriz de conversión del gasto, también referida con la misma codificación indicada en las guías contabilizadoras y los instructivos.

VII. Integración de las normas generales, denominadas a partir del ejercicio 2014 como Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:

A. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:

- NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
- NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
- NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables.
- NIFGG SP 04 Reexpresión.
- NIFGG SP 05 Obligaciones laborales.
- NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero.

B. Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal:

- NIFGE SP 01 PIDIREGAS.

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental:

- NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.

D. Norma de información Financiera Gubernamental General:

- NIFGG 01 Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

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

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de 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 del 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 2018 y 2017, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 1.12% y 6.77%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 11.26% 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 2018 y 31 de diciembre de 2017 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. Asimismo, el Organismo reconoce las provisiones ambientales aplicando de manera supletoria la Normas Internacionales de Contabilidad (IAS por sus siglas en inglés) IAS 37 "Provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos", así como en la IAS-16 "Propiedades, planta y equipo".

i) Beneficios a los empleados

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

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

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

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

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

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

j) Impuestos

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

k) Derecho de uso de aeropuerto (DUA)

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

l) Ahorro neto del ejercicio

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

m) Reconocimiento de ingresos

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

n) Uso de estimaciones

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

ñ) Fluctuaciones cambiarias

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio aplicable a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan al tipo de cambio de la fecha del balance general, emitido por la UCG de la SHCP, el cual coincide con el publicado en el DOF.

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

23. Posición en moneda extranjera

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

	(Cifras en dólares)	
	30-jun-18	31-dic-17
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 375,665	USD 85,182
Posición monetaria activa	\$7,461,947	\$1,681,101

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$19.8633 y \$19.7354 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

Durante el primer semestre de 2018 y 2017 se concertaron operaciones en moneda extranjera, las cuales generaron diferencias por tipo de cambio que se muestran en el estado de actividades, conforme a lo siguiente:

Descripción	Ene - Jun 2018	Ene - Jun 2017
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	9,541,731	13,558,973
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	3,086,841	102,377,172

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	478,861,391	758,293,560	279,432,169	58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,422,451,093	6,264,454,843	842,003,750	16
Inventarios	584,457,478	908,333,680	323,876,202	55
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(8,276,397,999)	(8,455,217,748)	(178,819,749)	2

El incremento en el Efectivo y equivalentes en \$279,432,169 que corresponde a un 58%, es consecuencia de los flujos de operación del Organismo, principalmente en la recuperación oportuna de la cartera, de conformidad con los plazos establecidos en los contratos, situación que favoreció las disponibilidades y en consecuencia las inversiones realizadas en valores gubernamentales.

El incremento en el rubro Derechos a recibir efectivo o equivalentes en \$842,003,750, equivalente a un 16%, obedece principalmente al aumento a los volúmenes suministrados y al precio del combustible.

Los inventarios se incrementaron en \$323,876,202 (55%) derivado de mayores existencias físicas de turbosina en 14.5 millones de litros y al incremento en 23% en el costo de la misma.

El rubro de Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes e intangibles se incrementó en \$178,819,749 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.

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

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

Al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017, ASA tiene un Total en deuda y otros pasivos por \$8,305,247,657 y \$7,617,547,443, respectivamente; integrado principalmente por el adeudo más importante que tiene el Organismo y que está representado por la compra de combustibles de turbosina y gasavión suministrados por Pemex Transformación Industrial. Los pasivos a favor de Pemex Transformación Industrial a las fechas señaladas, ascienden a \$6,116,650,539 y \$5,441,957,311, equivalentes al 74% y 71% del Pasivo Total, y la rotación para este adeudo se determina en 30 días.

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



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



Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad



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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
ORGANISMO DESCENTRALIZADO DEL GOBIERNO FEDERAL

REPORTE DEL PATRIMONIO

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 30 DE JUNIO DE 2018

(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)

Total de patrimonio del ente público	<u>2018</u> 8,886,984,785
Porcentaje del patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	100%
Patrimonio del ente público que es propiedad del Gobierno Federal	<u>8,886,984,785</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