



AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados financieros contables

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

Contenido:

Estados financieros contables auditados:

Estados de situación financiera	1
Estados de actividades	2
Estado de variaciones en la hacienda pública	3
Estado de cambios en la situación financiera	4
Estados de flujos de efectivo	5
Estado analítico del activo	6
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	7
Notas a los estados financieros	8
Reporte del patrimonio	41

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Situación Financiera

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos mexicanos)

	2020	2019	Variación	%
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes (Nota 1)	705,421,492	331,074,554	374,346,938	113
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota 2)	2,993,397,523	5,575,030,147	(2,581,632,624)	(46)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota 3)	123,212,910	36,049,077	87,163,833	242
Inventarios (Nota 4)	535,631,135	517,386,269	18,244,866	4
Almacenes (Nota 5)	35,627,038	86,545,579	(50,918,541)	(59)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota 11)	(2,044,338)	(2,044,338)	0	0
Total de Activos Circulantes	4,391,245,760	6,544,041,288	(2,152,795,528)	(33)
Activo no Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo (Nota 7)	2,572,930,312	2,562,749,222	10,181,090	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Nota 8)	2,867,230,647	1,873,858,092	993,372,555	53
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota 9)	14,652,060,509	14,636,479,210	15,581,299	0
Bienes Muebles (Nota 9)	2,586,977,125	2,592,370,729	(5,393,604)	(0)
Activos Intangibles (Nota 10)	521,625,709	513,047,474	8,578,235	2
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Notas 9 y 10)	(9,214,978,740)	(9,137,225,994)	(77,752,746)	1
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes (Notas 8 y 11)	(2,863,142,656)	(1,869,770,101)	(993,372,555)	53
Total de Activos no Circulantes	11,122,702,906	11,171,508,632	(48,805,726)	(0)
TOTAL DEL ACTIVO	15,513,948,666	17,715,549,920	(2,201,601,254)	(12)
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota 12a)	2,949,107,816	4,353,472,521	(1,404,364,705)	(32)
Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota 12b)	76,161,391	96,267,398	(20,106,007)	(21)
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	11,136,208	11,093,187	43,021	0
Provisiones a Corto Plazo	0	200,871,796	(200,871,796)	(100)
Total de Pasivos Circulantes	3,036,405,415	4,661,704,902	(1,625,299,487)	(35)
Pasivo no Circulante				
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo (Nota 13)	56,790,924	55,525,381	1,265,543	2
Provisiones a Largo Plazo (Nota 14)	511,556,663	502,978,428	8,578,235	2
Total de Pasivos no Circulantes	568,347,587	558,503,809	9,843,778	2
TOTAL DEL PASIVO	3,604,753,002	5,220,208,711	(1,615,455,709)	(31)
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido (Nota 19)				
Aportaciones	3,468,920,416	3,468,920,416	0	0
Donaciones de Capital	545,010,500	545,010,500	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395	21,739,838,395	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado (Nota 20)	(1,779,143,075)	(1,192,997,530)	(586,145,545)	49
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	(586,033,707)	1,552,808,705	(2,138,842,412)	(138)
Resultados de Ejercicios Anteriores	(3,628,765,512)	(5,181,462,379)	1,552,696,867	(30)
Revalúo de Bienes Inmuebles	2,435,656,144	2,435,656,144	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)	0	0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	11,909,195,664	12,495,341,209	(586,145,545)	(5)
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	15,513,948,666	17,715,549,920	(2,201,601,254)	(12)

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

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

Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad

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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Actividades

Por los periodos del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 y 2019
(Cifras en pesos mexicanos)

	2020	2019	Variación	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE LA GESTIÓN (Nota 15)				
Ingresos por venta de bienes y servicios	7,745,210,840	15,382,317,252	(7,637,106,412)	(50)
Comercialización de combustibles	6,746,968,546	14,409,940,899	(7,662,972,353)	(53)
Servicios Into-Plane	3,447,835	4,421,685	(973,850)	(22)
Servicios de almacenamiento	187,784,074	195,491,878	(7,707,804)	(4)
Servicios de expendio	176,963,756	156,395,345	20,568,411	13
Servicios corporativos	462,082,242	444,454,484	17,627,759	4
Servicios aeroportuarios	137,131,687	142,295,967	(5,164,280)	(4)
Servicios comerciales	18,151,762	17,061,971	1,089,791	6
Servicios complementarios	12,680,938	12,255,023	425,915	3
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (Nota 17)	74,216,833	35,068,583	39,148,250	112
Ingresos financieros	55,810,100	21,402,342	34,407,758	161
Otros ingresos y beneficios varios	18,406,733	13,666,241	4,740,492	35
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,819,427,673	15,417,385,835	(7,597,958,162)	(49)
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS (Nota 18)				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	516,122,097	473,542,774	42,579,323	9
Servicios personales	302,729,745	290,455,032	12,274,713	4
Materiales y suministros	69,361,126	58,904,996	10,456,130	18
Servicios generales	144,031,226	124,182,746	19,848,480	16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,700	176,400	(77,700)	(44)
Ayudas sociales	98,700	176,400	(77,700)	(44)
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,087,470,099	100,340,577	987,129,522	984
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,077,618,505	89,326,529	988,291,976	1,106
Provisiones	7,544,476	3,053,538	4,490,938	147
Otros gastos	2,307,118	7,960,510	(5,653,392)	(71)
COSTO DE VENTAS	6,801,770,484	14,041,570,365	(7,239,799,881)	(52)
Costo de comercialización	6,801,770,484	14,041,570,365	(7,239,799,881)	(52)
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	8,405,461,380	14,615,630,116	(6,210,168,736)	(42)
RESULTADO DEL EJERCICIO (DESAHORRO / AHORRO)	(586,033,707)	801,755,719	(1,387,789,426)	(173)

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 Variación en la Hacienda Pública

Por los periodos terminados el 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos mexicanos)
(Notas 19 y 20)

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	25,753,769,311	0	0	0	25,753,769,311
Aportaciones	3,468,920,416				3,468,920,416
Donaciones de Capital	545,010,500				545,010,500
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,739,838,395				21,739,838,395
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	(5,181,462,379)	3,988,464,849	0	(1,192,997,530)
Resultados del Ejercicio (Ahorro)			1,552,808,705		1,552,808,705
Resultados de Ejercicios Anteriores		(5,181,462,379)	2,435,656,144		(2,745,806,235)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	(12,065,430,572)	(12,065,430,572)
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				(12,065,430,572)	(12,065,430,572)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	25,753,769,311	(5,181,462,379)	3,988,464,849	(12,065,430,572)	12,495,341,209
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	1,552,696,867	(2,138,842,412)	0	(586,145,545)
Resultados del Ejercicio (Desahorro)			(586,033,707)		(586,033,707)
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,552,696,867	(1,552,808,705)		(111,838)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	25,753,769,311	(3,628,765,512)	1,849,622,437	(12,065,430,572)	11,909,195,664

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

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

Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad

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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Por el periodo terminado el 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos mexicanos)

	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,709,070,070	1,507,468,816
Activo Circulante	2,632,551,165	479,755,637
Efectivo y Equivalentes	0	374,346,938
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,581,632,624	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	87,163,833
Inventarios	0	18,244,866
Almacenes	50,918,541	0
Activo no circulante	1,076,518,905	1,027,713,179
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	10,181,090
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	993,372,555
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	15,581,299
Bienes Muebles	5,393,604	0
Activos Intangibles	0	8,578,235
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	77,752,746	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	993,372,555	0
PASIVO	9,886,799	1,625,342,508
Pasivo circulante	43,021	1,625,342,508
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,404,364,705
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	20,106,007
Fondos y Bienes de terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	43,021	0
Provisiones a Corto Plazo	0	200,871,796
Pasivo no circulante	9,843,778	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	1,265,543	0
Provisiones a Largo Plazo	8,578,235	0
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	1,552,696,867	2,138,842,412
Hacienda pública / Patrimonio generado	1,552,696,867	2,138,842,412
Ahorro o Desahorro del Ejercicio	0	2,138,842,412
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,552,696,867	0

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

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

Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad

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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estados de Flujos de Efectivo

Por los periodos que terminaron el 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019

(Cifras en pesos mexicanos)

(Notas 21, 22 y 23)

	2020	2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	9,085,787,182	44,362,354,524
Ingresos por ventas de bienes y servicios	9,020,468,624	44,194,039,363
Otros ingresos y beneficios	65,318,558	168,315,161
Aplicación	(8,696,368,560)	(44,260,836,674)
Servicios personales	(308,838,508)	(1,202,111,200)
Materiales y suministros	(7,950,078,673)	(41,889,451,862)
Servicios generales	(436,286,989)	(1,160,844,219)
Ayudas sociales	(101,500)	(1,115,800)
Transferencias al exterior	0	(2,210,090)
Otras aplicaciones de operación	(1,062,890)	(5,103,503)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	389,418,622	101,517,850
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Aplicación	(15,071,684)	(147,453,689)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(15,071,684)	(68,406,625)
Bienes muebles	0	(79,047,064)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(15,071,684)	(147,453,689)
Incremento (disminución) neta en el Efectivo y Equivalentes	374,346,938	(45,935,839)
Efectivo y Equivalentes al inicio del ejercicio	331,074,554	377,010,393
Efectivo y Equivalentes al final del ejercicio	705,421,492	331,074,554

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

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

Revisó
C.P. Erika Cruz Rivera
Gerente de Contabilidad

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

AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES
Organismo Descentralizado del Gobierno Federal

Estado Analítico del Activo

Por el periodo que terminó el 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 34)

ACTIVO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	17,715,549,920	199,510,075,609	201,711,676,864	15,513,948,665	(2,201,601,255)
ACTIVO CIRCULANTE	6,544,041,288	197,589,746,389	199,742,541,918	4,391,245,759	(2,152,795,529)
Efectivo y Equivalentes	331,074,554	174,524,344,367	174,149,997,429	705,421,492	374,346,938
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,575,030,147	15,079,508,045	17,661,140,670	2,993,397,522	(2,581,632,625)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	36,049,077	275,464,731	188,300,898	123,212,910	87,163,833
Inventarios	517,386,269	7,709,587,185	7,691,342,319	535,631,135	18,244,866
Almacenes	86,545,579	842,061	51,760,602	35,627,038	(50,918,541)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(2,044,338)	0	0	(2,044,338)	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	11,171,508,632	1,920,329,220	1,969,134,946	11,122,702,906	(48,805,726)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,562,749,222	11,602,717	1,421,626	2,572,930,313	10,181,091
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,873,858,092	1,247,848,394	254,475,839	2,867,230,647	993,372,555
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	14,636,479,210	259,600,957	244,019,659	14,652,060,508	15,581,298
Bienes Muebles	2,592,370,729	66,591,982	71,985,586	2,586,977,125	(5,393,604)
Activos Intangibles	513,047,474	16,728,615	8,150,380	521,625,709	8,578,235
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(9,137,225,994)	63,480,716	141,233,462	(9,214,978,740)	(77,752,746)
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	(1,869,770,101)	254,475,839	1,247,848,394	(2,863,142,656)	(993,372,555)

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 terminado el 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos mexicanos)
(Nota 37)

	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Periodo	Saldo al Final del Período
PASIVO	5,220,208,712	(1,615,455,710)	3,604,753,002
PASIVO CIRCULANTE	4,661,704,903	(1,625,299,487)	3,036,405,416
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,353,472,522	(1,404,364,706)	2,949,107,816
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	96,267,398	(20,106,006)	76,161,392
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	11,093,187	43,021	11,136,208
Provisiones a Corto Plazo	200,871,796	(200,871,796)	0
PASIVO NO CIRCULANTE	558,503,809	9,843,777	568,347,586
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	55,525,381	1,265,542	56,790,923
Provisiones a Largo Plazo	502,978,428	8,578,235	511,556,663

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 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019
(Cifras en pesos mexicanos)

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

1. Efectivo y equivalentes

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Efectivo / Bancos	125,488,589	279,355,773	(153,867,184)	(55)
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	578,693,697	50,535,577	528,158,120	100
Fondos con afectación específica	1,239,206	1,183,204	56,002	5
	705,421,492	331,074,554	374,346,938	113

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el Organismo mantiene recursos monetarios disponibles en cuentas bancarias en moneda nacional y moneda extranjera (dólares) en diversas instituciones bancarias por un monto de \$125,488,589 y \$279,355,773, respectivamente.

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se tienen invertidos en valores gubernamentales \$578,693,697 y \$50,535,577 respectivamente, a una tasa de interés promedio del 5.9 y 7.5% anual, respectivamente, realizando diariamente la inversión, excepto los viernes que se hace la inversión a tres días. Las inversiones en valores que realiza el Organismo son únicamente en valores gubernamentales, los cuales se definen en la circular 2019/95 emitida por el Banco de México.

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el monto de los fondos con afectación específica está constituido por fondos fijos para determinados gastos o actividades del Organismo y asciende a \$1,239,206 y \$1,183,204, respectivamente.

2. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Cuentas por cobrar a corto plazo	2,260,994,952	4,714,839,633	(2,453,844,681)	(52)
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	24,603,874	22,439,006	2,164,868	10
Impuesto al Valor Agregado	707,798,697	837,751,508	(129,952,811)	(16)
	2,993,397,523	5,575,030,147	(2,581,632,624)	(46)

El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo al 31 de marzo de 2020 presenta un saldo de \$2,260,994,952 reflejando un decremento de \$2,453,844,681 respecto al cierre del ejercicio 2019, equivalente al 52%, lo cual deriva principalmente en la pérdida de mercado de comercialización en diversos aeropuertos, debido a la modificación en el esquema de negocios, derivado de la aplicación de la normatividad emitida en la Reforma Constitucional en Materia Energética.

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar a corto plazo consideran los montos de la cartera de clientes cuya antigüedad se resume como sigue:

Antigüedad	31-mar-2020		31-dic-2019	
	\$	%	\$	%
Vigente (no exigible)	2,039,256,246	90.2	3,085,437,489	136.5
1 - 90 días	196,340,661	8.7	946,016,722	41.8
91 - 360 días	11,452,964	0.5	672,891,742	29.8
+ 361 días	13,945,081	0.6	10,493,680	0.5
	2,260,994,952	100.0	4,714,839,633	100.0

La cartera vigente al 31 de marzo de 2020 ascendió a \$2,039,256,246 que equivale al 90.2% del total de la misma y que concierne a cobros que están en los periodos pactados para pago conforme a los contratos, es decir no es exigible.

El saldo de 1 a 90 días asciende a un importe de \$196,340,661 que representa el 8.7% del total de la cartera; en este rubro es de resaltar que principal corresponde a Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V. que tiene pendiente de cubrir 169.2 millones de pesos (86%) por concepto de contraprestación (Servicios Corporativos) del mes de febrero de 2020 y el ajuste por inflación del mes de diciembre de 2019. Cabe señalar que Transportes Aeromar S.A. de C.V. adeuda 10.1 millones de pesos (5%) en este periodo.

Los saldos del periodo de 91 a 360 días reflejan un monto de 11.5 millones de pesos; en este rango se encuentra el adeudo de Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. con un importe de 9.2 millones pesos (80%) por concepto de contraprestaciones.

En el caso específico de los cuentas por cobrar con antigüedad superior a los 361 días, cuya cifra reportada es de 13.9 millones de pesos y que equivale al 0.6% del total de la cartera, se precisa que fundamentalmente corresponde al genérico "Ventas Contado", con un importe de 7.9 millones de pesos (56.8%), el cual comprende el adeudo que tiene el Gobierno del Estado de Veracruz por asistencia técnica especializada para el desarrollo del Aeropuerto en El Lencero, por un monto de 6.5 millones de pesos, del cual se continúan realizando las gestiones de cobro por parte del Organismo con funcionarios del Gobierno. En este rubro se encuentra la depuración de saldos que se está efectuando en la Red Aeroportuaria (correspondiéndole la mayor parte a la Estación de Combustible en Toluca).

La recuperación de las cuentas por cobrar se tiene como parámetro en 30 días, precisando que el tiempo promedio de recuperación se ha incrementado a 31 días, derivado a incumplimientos de la empresa Impulsora de Productos Sustentables, S.A.P.I. de C.V. (representante de ABC Aerolíneas S.A. de C.V. por el concepto de suministro de combustible), lo cual ha sido por la falta de pago de diversas aerolíneas a finales del mes de marzo de 2020, con motivo de la afectaciones que han tenido por la contingencia sanitaria, y en consecuencia, que se determinara el reconocimiento de una Estimación por cuentas incobrables (ver Nota 8).

3. Derechos a recibir bienes o servicios

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios	14,291,170	11,080,590	3,210,580	29
Anticipo a contratistas por obras públicas	24,847,300	24,847,300	0	0
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	84,074,440	121,187	83,953,253	69,276
	123,212,910	36,049,077	87,163,833	242

Al 31 de marzo de 2020, la antigüedad de este rubro se resume como sigue:

	Anticipo a Proveedores	Anticipo a contratistas	Otros derechos	Total
1-90 días	14,032,668		83,953,253	97,985,921
91-180 días		6,955,410	121,187	7,076,596
181-365 días	258,502			258,502
Mayor a 365 días		17,891,891		17,891,891
	14,291,170	24,847,300	84,074,440	123,212,910

El monto por \$17,891,891 de anticipo a contratistas, refiere a contratos de obra rescindidos que se encuentran en seguimiento del área jurídica del Organismo.

4. Inventarios

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, los inventarios se integran como sigue:

	31-mar-20			31-dic-19		
	Litros	Costo Promedio	Valor	Litros	Costo Promedio	Valor
Turbosina	60,318,683	8.23	496,476,084	40,712,896	11.43	465,188,245
Gasavión	2,142,621	14.72	31,540,407	2,657,178	15.90	42,236,249
BioKPS	7,818	262.27	2,050,422	7,854	262.27	2,059,864
Bioturbosina	34,578	43.93	1,518,956	34,606	43.93	1,520,186
Gasolinas y Lubricantes			4,045,266			6,381,725
			535,631,135			517,386,269

De acuerdo al oficio Circular No. 309 A0035/2008 emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 5 de marzo de 2008, al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 los inventarios de combustibles se presentan valuados a su costo histórico determinado mediante el método de costo promedio.

5. Almacenes

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, los almacenes ascienden a \$35,627,038 y \$86,545,579, 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 \$2,044,338, respectivamente.

De acuerdo al oficio Circular No. 309 A0035/2008 emitido por la SHCP y publicado en el DOF el 5 de marzo de 2008, al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, los 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.

6. Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el Organismo no administra recursos mediante la figura de fideicomisos sin estructura, mandatos y contratos análogos (ver Nota 35).

7. Títulos y valores a largo plazo

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, este rubro representa las aportaciones que el Organismo ha realizado en compañías asociadas que ascienden a \$2,572,930,312 y 2,562,749,222, respectivamente:

- i. El Organismo ejerce influencia significativa sobre las compañías abajo mencionadas, debido a que tiene el poder de participar en la decisión de las políticas financieras y de operación sin llegar a tener el control, ya que tiene igual o más del veinticinco por ciento del poder de voto de las acciones de la asociada.
- ii. Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la inversión en compañías asociadas se integra como sigue:

Compañía asociada	Porcentaje de participación	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
				\$	%
Administradora Mexiquense del Aeropuerto Internacional de Toluca, S.A. de C.V. (AMAIT)	25%	739,711,497	741,133,124	(1,421,627)	(0.2)
Sociedad Operadora del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo, S.A. de C.V. (SOAIAAC)	49%	1,051,349,623	1,051,052,231	297,392	0.0
Aeropuerto Intercontinental de Querétaro, S.A. de C.V. (AIQ)	25%	125,039,858	113,921,622	11,118,236	9.8
Aeropuerto de Cuernavaca, S.A. de C.V. (CVA)	49%	441,143,059	440,955,970	187,089	0.0
		2,357,244,037	2,347,062,947	10,181,090	0.4
Inversión para adquisición de terrenos en AMAIT		215,686,275	215,686,275	0	0.0
		2,572,930,312	2,562,749,222	10,181,090	0.4

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

Compañía asociada	Ene - Mar 2020	Ene - Mar 2019	Variación	
			\$	%
AMAIT	(1,421,626)	(691,138)	(730,488)	106
SOAIAAC	297,392	(1,079,470)	1,376,862	(128)
AIQ	11,118,236	6,670,971	4,447,266	67
CVA	187,089	(873,303)	1,060,392	(121)
	10,181,091	4,027,060	6,154,031	153

- iv. Mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas de AMAIT del 16 de febrero de 2009 se resolvió suscribir un nuevo convenio modificatorio al contrato de usufructo del 5 de agosto de 2005, celebrado entre ASA y AMAIT para incorporar los terrenos que conforme a la legislación agraria se adquieran por AMAIT con los recursos aportados por ASA el 31 de diciembre de 2008 por \$215,686,275, los cuales al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se muestran como una cuenta por recuperar, ya que AMAIT continúa con el proceso de adquisición de tierra y regularización de polígonos para los fines aeroportuarios; así como de la escrituración a favor del Organismo.
- v. 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.

8. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Documentos por cobrar a largo plazo	252,422,130	252,422,130	(0)	(0)
Deudores diversos a largo plazo	11,932,188	11,932,188	0	0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	2,602,876,329	1,609,503,774	993,372,555	62
	2,867,230,647	1,873,858,092	993,372,555	53
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar	(252,422,130)	(252,422,130)	0	(0)
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos	(7,844,197)	(7,844,197)	(0)	0
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(2,602,876,329)	(1,609,503,774)	(993,372,555)	62
	(2,863,142,656)	(1,869,770,101)	(993,372,555)	53
	4,087,991	4,087,991	(0)	(0)

En documentos por cobrar a largo plazo se contempla el adeudo del cliente Consorcio Aviaxsa, S.A. de C.V. en \$252,422,130, saldo que 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:

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Grupo Mexicana de Aviación	1,327,061,273	1,327,061,273	0	0
Impulsora de Productos Sustentables, S.A.P.I. de C.V.	834,257,779	0	834,257,779	100
Aero California, S.A. de C.V.	164,245,701	164,245,701	0	0
Aerovías de México, S.A. de C.V.	136,481,955	0	136,481,955	100
Grupo Aéreo Monterrey, S.A. Helicópteros y Vehículos Aéreos Nacionales, S.A. de C.V.	25,525,739	34,435,644	(8,909,906)	(26)
GA del Sureste Carmen, S.A. de C.V.	24,480,230	24,480,230	0	0
Aeroenlaces Nacionales, S.A. de C.V.	15,613,709	11,393,540	4,220,168	37
Tecnología en Sistemas Ambientales, S.A. de C.V.	11,120,412	0	11,120,412	100
ABC Aerolíneas, S.A. de C.V.	8,565,125	8,565,125	0	0
Líneas Aéreas Azteca, S.A. de C.V.	6,969,627	0	6,969,627	100
Oceanografía, S.A. de C.V.	6,604,793	6,604,793	0	0
Aerolitoral, S.A. de C.V.	5,028,482	5,028,482	0	0
Pemex - Exploración y Producción	4,123,354	0	4,123,354	100
Qet Tech Aerospace, S.A. de C.V.	4,014,528	0	4,014,528	100
ATA Airlines, INC.	3,941,495	2,755,644	1,185,851	43
Aeroteogo, S.A. de C.V.	1,965,250	1,965,250	0	0
Aerolíneas Mesoamericanas, S.A. de C.V.	1,228,431	1,113,535	114,896	10
Otras cuentas por cobrar	0	1,555,995	(1,555,995)	(100)
	21,648,449	20,298,562	1,349,887	7
	2,602,876,329	1,609,503,774	993,372,555	62
Estimación por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	(2,602,876,329)	(1,609,503,774)	(993,372,555)	(62)

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 Caribe, S.A. de C.V. (Aerovías) y Mexicana Inter, S.A. de C.V. (Inter), 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 por el cual el 14 de mayo de 2010, se generó un Convenio Modificatorio para incrementar a la cantidad a 1,105 millones de pesos, siendo garantizado con refacciones de Mexicana y Aerovías.

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

1. Terreno y construcciones existentes en el número 425, de la calle Oriente 174, Colonia Moctezuma.
2. Despachos marcados con los números del 101 al 114 del edificio sujeto al régimen de condominio con el número 33 de la calle Balderas y 34 de la calle Humboldt.
3. Terrenos y las construcciones marcadas con el número 2353, de la Avenida Mariano Otero, colonia Verde Valle, Guadalajara, Jalisco.

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:

- ✓ Simulador de vuelo Singer para Boeing 727 por 37.7 millones de pesos.
- ✓ 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 la potestad 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, resaltando 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...*”. Condición que atendiendo al desarrollo de la etapa de quiebra de Mexicana, se ha venido prorrogando, por lo que a la fecha sigue surtiendo sus efectos legales.

Con relación a lo anterior, por auto de 25 de octubre de 2019, el Juzgado del concurso, emitió la Cuarta Convocatoria para la dispersión de recursos obtenidos con motivo de la concentración y venta de los bienes del activo sin restricción que componían la masa concursal de Mexicana, los generados por la explotación de las unidades de negocio y por la inversiones, a favor de los acreedores laborales ubicados en el supuesto del artículo 224, fracción I, de la Ley de Concursos Mercantiles; siendo el caso que con esta dispersión se concluía con el pago de los créditos laborales reconocidos en la Sentencia de Reconocimiento, Graduación y Prelación de Créditos, y que actualizaba la condición resolutoria señalada en el Convenio Modificatorio del Fideicomiso antes señalado, por lo que era procedente la materialización de los bienes al fideicomiso al cumplirse la condición establecida en el mismo.

No obstante ello, y derivado del embargo trabado el 31 de octubre de 2019 sobre bienes de Mexicana, con motivo de diversos juicios laborales promovidos por ex trabajadores, no ha sido posible llevar a cabo la materialización de la transición de las garantías al fideicomiso, en virtud de que el embargo se derivó de una controversia relativa al pago de indemnización por derechos laborales en términos del artículo 123, Apartado A, fracción XXIII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los cuales tienen preferencia ante los acreedores con garantía real, en los términos de lo que establece el artículo 224, fracción I y 225, fracción I, ambos de la Ley de Concursos Mercantiles.

9. Bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de marzo de 2020			
	Inversión	Depreciación acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	4,344,616,621	0	4,344,616,621	-
Edificios	3,443,423,493	(2,287,753,023)	1,155,670,470	30
Infraestructura	6,722,600,938	(4,606,307,288)	2,116,293,650	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	2,944,780	0	2,944,780	-
Construcciones en proceso	123,788,271	0	123,788,271	-
Otros inmuebles	14,686,406	0	14,686,406	25
	14,652,060,509	(6,894,060,311)	7,758,000,198	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	315,233,611	(275,029,921)	40,203,690	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,194,247	(1,181,047)	13,200	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	48,570,597	(34,761,572)	13,809,025	5
Vehículos y equipo de transporte	1,063,579,767	(940,173,746)	123,406,021	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,158,398,903	(1,022,288,056)	136,110,847	10
	2,586,977,125	(2,273,434,342)	313,542,783	
Al 31 de diciembre de 2019				
	Inversión	Depreciación acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:				
Terrenos	4,344,616,621	0	4,344,616,621	-
Edificios	3,443,185,493	(2,270,466,577)	1,172,718,916	30
Infraestructura	6,648,515,099	(4,566,811,761)	2,081,703,338	25
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	2,944,780	0	2,944,780	-
Construcciones en proceso	181,817,217	0	181,817,217	-
Otros inmuebles	15,400,000	0	15,400,000	25
	14,636,479,210	(6,837,278,338)	7,799,200,872	
Bienes Muebles:				
Mobiliario y equipo de administración	320,104,905	(277,977,947)	42,126,958	10
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,194,247	(1,179,847)	14,400	5
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	48,570,597	(33,299,798)	15,270,799	5
Vehículos y equipo de transporte	1,063,579,767	(925,756,903)	137,822,864	5
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,158,921,213	(1,014,348,497)	144,572,716	10
	2,592,370,729	(2,252,562,992)	339,807,737	

- a) 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.
- b) La depreciación de bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se calcula considerando; el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo depreciable, menos su valor de desecho considerándolo igual a cero, entre los años correspondientes a su vida útil. La depreciación del período registrada en los resultados al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 asciende a \$83,829,031 y \$341,844,880, respectivamente.

- c) Debido al adecuado mantenimiento que se brinda a los bienes muebles e inmuebles, estos se encuentran funcionando en buen estado para las operaciones del Organismo. Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 existen activos totalmente depreciados por \$6,305,264,023 y \$6,259,003,288, respectivamente.
- d) Durante 2019, el rubro de Terrenos tuvo un incremento por \$2,404,262,364 derivado de la actualización a valor razonable de los terrenos de; Aeropuerto Internacional de Chetumal, Q. Roo., Aeropuerto Nacional de Tamuín, S.L.P, y Aeropuerto Internacional de Uruapan, Mich.; que conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) se determinó un valor adicional por ese monto.
- e) Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, de conformidad con lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC; el Organismo mantiene como bienes inmuebles "Obras Transferibles" por un monto de \$423,367,647, realizadas por ASA por cuenta de los Gobiernos y Entes Públicos Locales de conformidad con los convenios celebrados para tal efecto, en los Aeropuertos de Ixtepec, Oaxaca; Atlangatepec, Tlaxcala; y El Lencero, Jalapa, Veracruz. Para estas obras, el Organismo se encuentra en proceso de formalizar la documentación que apruebe su transferencia a los entes públicos correspondientes.
- f) En apego a las normas específicas de valuación del patrimonio emitidas por el CONAC, el Organismo se encuentra en proceso de analizar y desincorporar de las cuentas de activo fijo, contratos de obra relacionados a remediación de suelo por contaminación generada de la operación de ASA y que no son capitalizables; de lo anterior, al cierre de 2019 el remanente de dichos activos por un importe de \$209,830,275 se reflejó como una depreciación acelerada que afectó los resultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio en \$185,446,140 y \$24,384,135, respectivamente.

10. Activos intangibles

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, este rubro se integra como sigue:

	Al 31 de marzo de 2020			
	Inversión	Amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Software	32,365,754	(32,365,754)	0	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(15,118,333)	284,959	5
Activos del plan laboral (Nota 14, inciso a)	473,856,663	0	473,856,663	-
	521,625,709	(47,484,087)	474,141,622	

	Al 31 de diciembre de 2019			
	Inversión	Amortización acumulada	Valor Neto	Vida útil en años
Software	32,365,754	(32,365,754)	0	3
Otros activos intangibles	15,403,292	(15,018,910)	384,382	5
Activos del plan laboral (Nota 14, inciso a)	465,278,428	0	465,278,428	-
	513,047,474	(47,384,664)	465,662,810	

- a) Los bienes intangibles (software y otros activos 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 amortización de bienes intangibles (software y otros activos intangibles) se calcula considerando; el costo de adquisición así como los incrementos por actualización del activo amortizable, menos su valor de desecho -considerándolo igual a cero-, entre los años correspondientes a su vida útil. La amortización al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 registrada en los resultados asciende a menos \$1,650,833 y \$17,418,998, respectivamente.

- c) El activo del plan laboral por \$473,856,663 y \$465,278,428 al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, respectivamente, se registra con base en lo establecido en la Guía 33 "Obligaciones laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

11. Estimaciones y deterioros

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el Organismo tiene registradas las siguientes estimaciones:

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.- Con un valor por \$2,044,338 corresponde a la reserva de lento movimiento sobre el 100% de los inventarios de materiales, refacciones y accesorios cuya rotación es mayor a 12 meses (ver Nota 5).

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes.- Con un valor por \$2,863,142,656 y \$1,869,770,101, respectivamente; corresponde a la 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 (ver Nota 8).

- PASIVO

12. Cuentas por pagar y otros pasivos diferidos a corto plazo

a) Cuentas por pagar a corto plazo

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Servicios personales	69,021,790	50,837,660	18,184,130	36
Proveedores	1,810,002,083	3,036,146,979	(1,226,144,896)	(40)
Contratistas por obras públicas por pagar	8,172,651	6,070,851	2,101,800	35
Transferencias otorgadas por pagar	700	3,500	(2,800)	(80)
Retenciones y contribuciones por pagar	925,129,682	980,581,913	(55,452,231)	(6)
Otras cuentas por pagar a corto plazo	136,780,910	279,831,618	(143,050,708)	(51)
	2,949,107,816	4,353,472,521	(1,404,364,705)	(32)

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 (Pemex TRI).

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

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

Los pasivos a favor de Pemex TRI al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$1,783,129,952 y \$3,024,033,812, respectivamente, y representan el 49.5% y 57.9%, respectivamente, del total del pasivo del Organismo. Este adeudo se reconoce en la cuenta de proveedores por pagar a corto plazo y los movimientos realizados durante 2020 se resumen como sigue:

	Adeudo inicial	(+) Compras	(-) Pagos	Adeudo Final	Indicador Promedio Días de Pago
Enero	3,024,033,812	3,111,006,229	3,363,813,733	2,771,226,308	28
Febrero	2,771,226,308	2,512,218,502	2,877,077,809	2,406,367,000	27
Marzo	2,406,367,000	2,078,675,136	2,701,912,184	1,783,129,952	27
		7,701,899,866	8,942,803,727		

Asimismo la antigüedad del saldo con Pemex se resume como sigue:

Antigüedad	31-mar-20	31-dic-19
1 - 30 días	1,753,121,086	2,997,814,413
+ 361 días	30,008,866	26,219,399
	1,783,129,952	3,024,033,812

b) Pasivos diferidos a corto plazo

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, este rubro refleja un monto por \$76,161,391 y \$96,267,398, respectivamente, y se integra por los anticipos o pagos a cuenta recibidos de los clientes, de conformidad con las condiciones establecidas en los contratos de suministro de combustible y arrendamientos.

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

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el Organismo mantiene recursos de terceros por \$56,790,924 y \$55,525,381, respectivamente, que corresponden a fondos en garantía de clientes para garantizar el cumplimiento de las obligaciones contraídas por suministro de combustible o arrendamientos.

14. Provisiones a largo plazo

	31-mar-20	31-dic-19	Variación	
			\$	%
Provisión para pensiones a largo plazo (a):				
Tres meses por retiro	118,702,818	117,157,082	1,545,736	1
Veinte días por año por retiro	296,661,534	290,851,878	5,809,656	2
Prima de antigüedad por retiro	58,492,311	57,269,468	1,222,843	2
	473,856,663	465,278,428	8,578,235	2
Otras provisiones a largo plazo (b):				
Pasivos ambientales	37,700,000	37,700,000	0	0
	511,556,663	502,978,428	8,578,235	2

a) Beneficios a los empleados

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

Al 31 de diciembre de 2019, las cifras que refleja este rubro corresponden a la proyección tomando como base el estudio realizado por actuario independiente al 31 de diciembre de 2018.

El activo del plan laboral por \$473,865,663 y \$465,278,428 al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, 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 erogaciones en equipo relacionado con el medio ambiente y la seguridad en el manejo del combustible en las estaciones de servicio de la red. Estos compromisos se reconocen como una provisión a largo plazo y al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 ascienden a \$37,700,000.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

15. Ingresos de Gestión

El Organismo obtiene ingresos derivados principalmente de los siguientes conceptos:

- a) Venta de combustibles que incluye turbosina, bioturbosina, gasavión, gasolinas, diésel y lubricantes.
- b) Servicios de almacenamiento y expendio de combustibles, bajo el esquema de operación establecido de conformidad con los permisos otorgados por la Comisión Reguladora de Energía (CRE).
- c) Servicios aeroportuarios que consisten en la renta de módulos y espacios como hangares para la operación de las aerolíneas, el uso de pistas para aterrizajes, zona para estacionamiento de las aeronaves, servicios de pernocta y de seguridad, así como la tarifa de uso de aeropuerto (TUA) que se clasifica en nacional e internacional.
- d) Servicios comerciales que se integran principalmente por rentas de locales comerciales, estacionamientos para automóviles y transportación terrestre.
- e) Servicios complementarios se integran básicamente por el concepto de inspección de equipaje.
- f) Los servicios corporativos consisten en lo facturado al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V., con base en el "Segundo Convenio Modificatorio y de Exclusión al Contrato de prestación de Servicios Administrativos, así como el "Costo Neto ASA y Contraprestación del 5% sobre los Ingresos Netos de Operación" facturado a las compañías asociadas SOAIAAC y CVA derivado de los contratos de prestación de servicios de operación y administración del Aeropuerto Internacional Ángel Albino Corzo y el Aeropuerto Internacional de Palenque, ubicados en Chiapas; y del Aeropuerto de Cuernavaca ubicado en Cuernavaca, Morelos, respectivamente.
- g) Los ingresos por consultorías y asesorías se integran básicamente por la prestación de servicios de asistencia técnica y operación, se incluyen actividades de verificación en el ámbito nacional e internacional, y de evaluación, de conformidad con las normas nacionales e internacionales en materia de seguridad operacional y seguridad de la aviación civil.
- h) Los ingresos por cursos de capacitación corresponden a la prestación de servicios realizados en el Centro Internacional de Instrucción de Aeropuertos y Servicios Auxiliares (CIIASA), en el cual se imparte capacitación en materia de seguridad operacional, seguridad de la aviación, normatividad y formación continua a través de los cursos especializados de Trainair Plus, AVSEC y Safety, entre otros.

La siguiente tabla presenta un análisis de los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios generados durante el primer trimestre de 2020 y 2019 por el Organismo:

	Ene - Mar 2020	Ene - Mar 2019	Variación	
			\$	%
Comercialización de combustibles:				
Turbosina	6,499,860,990	14,135,470,632	(7,635,609,642)	(54)
Gasavión	110,185,640	107,853,992	2,331,648	2
Lubricantes	3,729	517	3,212	621
	6,610,050,359	14,243,325,141	(7,633,274,782)	(54)
Servicios Into-Plane:				
Turbosina	3,447,835	4,421,504	(973,669)	(22)
Gasavión	0	181	(181)	(100)
	3,447,835	4,421,685	(973,850)	(22)
Servicios de almacenamiento:				
Turbosina	185,990,969	193,719,749	(7,728,780)	(4)
Gasavión	1,793,105	1,772,129	20,976	1
	187,784,074	195,491,878	(7,707,804)	(4)
Servicios de expendio:				
Turbosina	159,804,413	141,279,582	18,524,831	13
Gasavión	2,050,882	1,151,428	899,454	78
Gasolinas y diésel	152,026,648	180,580,093	(28,553,445)	(16)
	313,881,943	323,011,103	(9,129,160)	(3)
Servicios corporativos:				
Prestación de servicios al AICM	439,599,327	425,754,727	13,844,600	3
Costo neto y contraprestación a SOAIAAC	15,069,202	11,208,806	3,860,396	34
Costo neto y contraprestación a CVA	3,677,170	2,698,225	978,945	36
Asesorías, consultorías, capacitación, ingresos UV	3,736,543	4,792,726	(1,056,183)	(22)
	462,082,242	444,454,484	17,627,758	4
Servicios aeroportuarios:				
TUA nacional	77,524,072	77,901,904	(377,832)	(0)
Renta para prestación de servicios aeroportuarios	23,861,687	18,851,707	5,009,980	27
Extensión y antelación de horario	8,609,910	13,515,754	(4,905,844)	(36)
TUA internacional	7,097,807	8,478,461	(1,380,654)	(16)
Aterrizajes	5,734,735	4,553,066	1,181,669	26
Estacionamientos	3,496,095	3,126,116	369,979	12
Acceso a zona federal	3,136,048	2,772,091	363,957	13
Plataforma	2,573,390	8,692,719	(6,119,329)	(70)
Otros servicios aeroportuarios	1,948,195	1,352,011	596,184	44
Servicios seguridad (ERPE)	1,708,655	1,663,628	45,027	3
Pernocta	828,473	830,732	(2,259)	(0)
Alícuotas	565,161	508,800	56,361	11
Descarga y tratamiento de aguas residuales	45,196	46,714	(1,518)	(3)
Residuos peligrosos almacenamiento	2,263	2,264	(1)	(0)
	137,131,687	142,295,967	(5,164,280)	(4)
Servicios comerciales:				
Rentas comerciales	17,401,571	16,323,189	1,078,382	7
Alícuotas servicios comerciales	651,681	499,610	152,071	30
Participaciones servicios comerciales	98,510	127,923	(29,413)	(23)
Otros servicios comerciales	0	111,249	(111,249)	(100)
	18,151,762	17,061,971	1,089,791	6
Servicios complementarios:				
Inspección de equipaje	11,918,364	11,532,525	385,839	3
Participaciones	596,172	689,880	(93,708)	(14)
Terrenos servicios complementarios	166,402	32,618	133,784	410
	12,680,938	12,255,023	425,915	3
	7,745,210,840	15,382,317,252	(7,637,106,412)	(50)

16. Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Durante el primer trimestre de 2020 y 2019, el Organismo no obtuvo recursos por participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

17. Otros ingresos y beneficios

Durante el primer trimestre de 2020 y 2019, se obtuvieron ingresos financieros por un total de \$55,810,100 y \$21,402,342, respectivamente, mostrando un incremento en \$34,407,758 (161%) derivado principalmente por el costo financiero que se ha facturado a los clientes, así como los intereses que han generado las disponibilidades del Organismo invertidas en valores gubernamentales, según se muestra a continuación:

	Ene - Mar 2020	Ene - Mar 2019	Variación	
			\$	%
Costo financiero	37,259,393	2,966,711	34,292,682	1,156
Intereses ganados en valores gubernamentales	13,505,173	5,331,350	8,173,823	153
Gastos administrativos uso TDC	0	6,961,268	(6,961,268)	(100)
Intereses bancarios ganados	1,344,350	3,922,526	(2,578,176)	(66)
Intereses moratorios	3,701,184	2,220,487	1,480,697	67
	55,810,100	21,402,342	34,407,758	161

En lo que respecta a los otros ingresos y beneficios varios, durante el primer trimestre de 2020 y 2019, se generó un total de \$18,406,733 y \$13,666,241, respectivamente, integrándose como se muestra a continuación:

	Ene - Mar 2020	Ene - Mar 2019	Variación	
			\$	%
Utilidad por participación en AIQ	11,118,236	6,670,971	4,447,265	100
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo	3,938,170	3,901,184	36,986	100
Venta boletos de comedor	786,051	885,994	(99,943)	(11)
Arrendamiento de espacios y consumo de servicios	526,691	515,756	10,935	2
Expedición de gafetes	490,520	367,258	123,262	34
Utilidad por participación en SOAIAAC	297,392	0	297,392	100
Servicios consumo de energía eléctrica	193,964	327,410	(133,446)	(41)
Utilidad por participación en AC	187,089	0	187,089	100
Ingresos por sanciones	182,553	71,936	110,617	154
Arrendamiento bienes muebles en TLC	164,206	167,022	(2,816)	(2)
Otros ingresos diversos	521,861	758,710	(236,849)	100
	18,406,733	13,666,241	4,774,567	35

18. Gastos y otras pérdidas

La siguiente tabla presenta un análisis de los gastos y otras pérdidas generadas por el Organismo:

	Ene - Mar 2020	Ene - Mar 2019	Variación	
			\$	%
<u>Gastos de funcionamiento:</u>				
Servicios personales	302,729,745	290,455,032	12,274,713	4
Materiales y suministros	69,361,126	58,904,996	10,456,130	18
Servicios generales	144,031,226	124,182,746	19,848,480	16
	516,122,097	473,542,774	42,579,322	9
<u>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas:</u>				
Ayudas sociales	98,700	176,400	(77,700)	(44)
	98,700	176,400	(77,700)	(44)
<u>Otros gastos y pérdidas extraordinarias:</u>				
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,077,618,505	89,326,529	988,291,976	1,106
Provisiones	7,544,476	3,053,538	4,490,937	147
Otros gastos	2,307,118	7,960,510	(5,653,392)	(71)
	1,087,470,099	100,340,577	987,129,522	984
<u>Costo de Ventas:</u>				
Costo de comercialización turbosina	6,552,764,695	13,764,207,533	(7,211,442,838)	(52)
Costo de comercialización gasavión	108,904,524	109,445,764	(541,240)	(0)
Costo de comercialización gasolinas y lubricantes	138,485,583	166,428,213	(27,942,629)	(17)
Costo de comercialización bioturbosina y biokps	27,953	4,721	23,232	492
1% acceso para abastecimiento de combustibles	1,587,729	1,484,135	103,594	7
	6,801,770,484	14,041,570,365	(7,239,799,880)	(52)
TOTAL	8,405,461,380	14,615,630,116	(6,210,168,737)	(42)

Del total de Gastos y Otras Pérdidas del Organismo, el Costo de Ventas de Combustibles es el principal concepto que lo integra, para el primer trimestre de 2020 y 2019, ascendió a \$6,801,770,484 y \$14,041,570,365, respectivamente, y representa el 80.9% y 96.1%, respectivamente. La disminución del Costo de Ventas en \$7,239,799,880 (42%) obedece al impacto del esquema de negocios derivado de la aplicación de la normatividad emitida con motivo de la Reforma Constitucional en Materia Energética. Se reconoce al costo histórico determinado bajo el método de valuación de costo promedio y se incluye en el rubro de "Materiales y suministros".

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:

- Todos los bienes que le sean necesarios para la administración, operación, explotación, conservación, mantenimiento y reconstrucción de los aeropuertos a su cargo.
- Los ingresos que perciba en el desarrollo de su objeto y en el ejercicio de sus atribuciones.
- 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.
- Los donativos de toda especie que pueda recibir legalmente.
- En general, los demás bienes y los derechos que por cualquier título adquiera legalmente.

19. Patrimonio contribuido

Durante 2020, el patrimonio contribuido no presentó movimientos, y durante 2019 tuvo los siguientes movimientos:

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

Incorporación del Prototipo denominado "Centro de Mando Móvil para Control de Emergencias Aeroportuarias", desarrollado por el Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo y la Navegación Aérea, por un monto de \$2,662,331.

20. Patrimonio generado

Los movimientos que se presentan en el renglón de resultados de ejercicios anteriores son:

- a) La cancelación y/o aplicación de depósitos no identificados, y de provisiones de gastos y depreciación, por un importe neto de \$111,838 y \$15,096,798, afectando negativamente al patrimonio en 2020 y 2019, respectivamente.
- b) En apego a las normas específicas de valuación del patrimonio emitidas por el CONAC, el Organismo se encuentra en proceso de analizar y desincorporar de las cuentas de activo fijo, contratos de obra relacionados a remediación de suelo por contaminación generada de la operación de ASA y que no son capitalizables; de lo anterior, al cierre de 2019 el remanente de dichos activos por un importe de \$209,830,275 se reflejó como una depreciación acelerada que afectó los resultados de ejercicios anteriores en \$185,446,140.
- c) Durante el ejercicio 2019, de conformidad con lo establecido en las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio emitidas por el CONAC; el Organismo capitalizó diversos bienes inmuebles "Obras Transferibles" por un monto de \$423,367,647, realizadas por ASA por cuenta de los Gobiernos y Entes Públicos Locales de conformidad con los convenios celebrados para tal efecto, en los Aeropuertos de Ixtepec, Oaxaca; Atlangatepec, Tlaxcala; y El Lencero, Jalapa, Veracruz; estas capitalizaciones generaron depreciación que afectó los resultados de ejercicios anteriores en \$38,037,285.

En el renglón de revalúos se presentó el siguiente movimiento:

- d) En mayo de 2019 se llevó a cabo la actualización a valor razonable de los terrenos del Aeropuerto Internacional de Chetumal, Q. Roo., del Aeropuerto Nacional de Tamuín, S.L.P, y del Aeropuerto Internacional de Uruapan, Mich, que conforme a los avalúos paramétricos emitidos por el INDABIIN se determinó un valor adicional en \$2,404,262,364.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

21. 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:

	31-mar-20	31-dic-19
Efectivo / Bancos	125,488,589	279,355,773
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	578,693,697	50,535,577
Fondos con afectación específica	1,239,206	1,183,204
	705,421,492	331,074,554

22. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

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

Partida presupuestal	Descripción	31-mar-20	31-dic-19
51101	Muebles de Oficina y Estantería	0	1,990,544
51901	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	0	16,122,117
53101	Equipo Médico y de Laboratorio	0	12,387,947
54103	Automóviles y Equipo Terrestre	0	31,234,870
56501	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	0	10,125,746
56601	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	0	7,185,840
	Total bienes muebles	0	79,047,064
62502	Mantenimiento y rehabilitación de las vías de comunicación	14,372,739	62,732,591
62701	Instalaciones y obras de construcción especializadas	0	0
62903	Servicios de supervisión de obras	698,945	1,051,640
62905	Otros servicios relacionados con obras públicas	0	4,622,394
	Total bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	15,071,684	68,406,625

23. Conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación

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

	31-mar-20	31-dic-19
Ahorro del periodo	(586,033,707)	1,552,808,705
Rubros que no afectan al efectivo:		
Depreciación	83,829,031	341,844,880
Amortización	(1,650,833)	17,418,998
Incremento en provisiones	995,440,307	62,957,905
Pérdida en baja o venta de propiedad, planta y equipo	679,161	1,041,576
Otras partidas	(18,564,568)	111,683,182
	1,059,733,099	534,946,541
Variación neta en cuentas por cobrar y cuentas por pagar	(84,280,769)	(1,986,237,396)
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	389,418,622	101,517,850

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

24. Conciliación contable presupuestal

La conciliación contable presupuestal de los ingresos presupuestarios y contables por el periodo de enero a marzo de 2020 se muestra a continuación:

1. Ingresos presupuestarios		<u>2020</u>
		980,482,164
2. Más ingresos contables no presupuestarios		7,011,573,029
Otros Ingresos y beneficios varios:		
Venta de combustible	6,996,032,142	
Diferencia por tipo de cambio	3,938,170	
Utilidad por participación patrimonial	11,602,717	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		172,627,520
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Descuento PEMEX	172,627,520	
4. Ingresos Contables		<u><u>7,819,427,673</u></u>

La conciliación contable presupuestal de los egresos presupuestarios y contables por el periodo de enero a marzo de 2020 se muestra a continuación:

1. Total de egresos (presupuestarios)		<u>2020</u>
		500,249,310
2. Menos egresos presupuestarios no Contables		15,071,684
Obra pública de bienes propios	15,071,684	
3. Más gastos contables no presupuestales		7,920,283,754
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,077,618,505	
Provisiones	7,544,476	
Otros gastos	2,307,118	
Otros Gastos Contables No Presupuestales:		
Costo de comercialización	6,801,770,484	
Derecho de Uso de Aeropuerto	26,776,487	
Servicios personales	43,077,531	
Materiales y suministros	51,991,862	
Servicios generales	(90,797,943)	
Ayudas sociales	(3,500)	
Transferencias al exterior	(1,266)	
4. Total de Gasto Contable		<u><u>8,405,461,380</u></u>

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

25. Cuentas de orden contables

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Organismo, sin embargo, su incorporación en registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos, o bien, para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 se integran como sigue:

		<u>31-mar-20</u>	<u>31-dic-19</u>
7	Cuentas de orden contables:		
7.0.1	Obligaciones laborales pendientes de fondear	473,856,663	465,278,428
7.4.1	Demandas judiciales en proceso de resolución	6,885,171,135	6,885,171,135
7.6.1	Bienes bajo contrato en concesión	1,052,687,210	1,052,687,210
7.9.1	Ingresos cobrados por anticipado	24,585,175	25,355,469

El Organismo se apega a lo establecido en la guía contabilizadora 33 "Obligaciones Laborales" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, para el registro de las obligaciones laborales que consiste en registrar el costo neto de periodo como un pasivo de obligaciones laborales y a su vez un activo por amortizar por el mismo importe (ver Nota 14, inciso a).

Para el registro de los diversos juicios de índole administrativo, arrendatario, agrario, civil, mercantil, laboral, etc., el Organismo se apega a las disposiciones establecidas en la guía contabilizadora 32 "Demandas y Juicios" del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, la cual indica que se debe registrar un pasivo devengado derivado de la obligación de pago de demandas y juicios en contra del Organismo con base a la sentencia y demanda desfavorable.

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

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

26. Cuentas de orden presupuestarias

		<u>31-mar-20</u>	<u>31-dic-19</u>
8	Cuentas de orden presupuestales:		
8.3	Ingresos:		
8.3.1	Ingresos estimados	4,223,049,877	2,967,820,672
8.3.2	Ingresos por ejecutar	(2,002,996,831)	395,567,089
8.3.3	Ingresos modificados	0	0
8.3.4	Ingresos devengados	(479,957,134)	(297,502,269)
8.3.5	Ingresos recaudados	(1,740,095,912)	(3,065,885,492)
8.2	Egresos:		
8.2.1	Egresos aprobados	(4,223,049,877)	(2,967,820,672)
8.2.2	Egresos por ejercer	3,007,963,589	85,015,995
8.2.3	Egresos modificados	0	0
8.2.4	Egresos comprometidos	637,581,236	0
8.2.5	Egresos devengados	25,374,903	49,557,589
8.2.7	Egresos pagados	552,130,149	2,833,247,088

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

27. Introducción

Los estados financieros y sus notas, correspondientes al Organismo, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, y su objetivo es revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del ejercicio, así como aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

28. Panorama económico y financiero

El Organismo se ha desempeñado con eficacia al cumplir en tiempo y forma con las acciones y metas programadas. La SCT en congruencia con las Directrices hacia el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024, orientó sus actividades conforme a la Directriz 3-Desarrollo Económico Incluyente, considerando en materia de transporte, recursos para la modernización y rehabilitación de la infraestructura aeroportuaria y de conectividad, para asegurar las condiciones óptimas de operación de la infraestructura del Sistema Metropolitano de Aeropuertos.

ASA desde su creación en 1965, ha participado en el mercado nacional del combustible (turbosina y gasavión) para el transporte aéreo, de tal manera que antes de la Reforma Constitucional en Materia Energética, prestaba de manera integral en toda la República el servicio de abastecimiento y succión de combustibles de aviación, lo cual comprendía desde la compra a PEMEX, hasta el suministro a los usuarios finales, de acuerdo a su objeto público al ser un Organismo Descentralizado.

Derivado de la Reforma Constitucional en Materia Energética, se han presentado cambios en el servicio que realiza el Organismo. El cambio principal a partir del ejercicio 2019, es que se dividió el servicio que hasta entonces se realizaba de manera integral; por lo que para dar cumplimiento a la nueva normatividad y a fin de continuar su operación en el mercado nacional de combustibles para aeronaves, ASA solicitó ante la Comisión Reguladora de Energía (CRE) los permisos correspondientes a sus actividades (comercialización, almacenamiento y expendio).

ASA no tiene contratados a otros comercializadores, para la obtención de los productos (combustibles), se tiene un contrato de comercialización con Pemex TRI, en el cual se establece que Pemex TRI tiene la administración de la transacción comercial, ya que es el responsable de la entrega de los combustibles de aviación hasta las instalaciones de almacenamiento administradas por ASA, considerando los servicios complementarios para tal fin como son: la logística, el transporte y la inspección de calidad y cantidad.

En el mercado nacional de combustibles para aeronaves, ASA proporciona (oferta) el combustible a los usuarios; opera 60 Sistemas de Almacenamiento (Estaciones de Combustibles); el servicio de Suministro de Turbosina (JET-A) se lleva a cabo en las 62 Estaciones de Combustibles mientras que para el Gasavión solamente se suministra en 60 de las 62 Estaciones, ya que Ixtepec y Palenque solamente prestan el servicio de Suministro de Turbosina. Diariamente abastece más de 13 millones de litros de combustible en más de 2400 operaciones, con seguridad y calidad, siguiendo los más altos estándares de la industria.

Durante el primer trimestre del ejercicio 2020, se presentan las siguientes cifras estadísticas en combustibles:

- En la Actividad de Comercialización, ASA comercializó 647 millones de litros de combustibles, lo que corresponde al 55% del mercado nacional. Destacan las ventas de México y Cancún con el 33 y 21 por ciento, respectivamente.
- En la Actividad de Almacenamiento, 13 Estaciones de Combustibles otorgan el servicio de almacenamiento a terceros para atender el 45% (acumulado) de la demanda nacional.

- En la Actividad de suministro (expendio), se suministraron en el Sistema Nacional Aeroportuario cuatro Mil 183 millones de litros de combustible.

Como se puede observar, ASA es la principal entidad encargada de proveer el servicio de suministro de combustible de aviación (turbosina y gasavión) a nivel nacional. No obstante de que los permisos con los que cuenta ASA para la prestación de los servicios comercialización, almacenamiento y expendio de Petrolíferos en Aeródromos; incluyen la Bioturbosina.

Para realizar lo anterior, ASA cuenta con los permisos de Comercialización, Almacenamiento y Expendio (suministro) de combustibles de aviación, a través de los cuales opera la cadena de abastecimiento de combustible desde su entrega por el proveedor (PEMEX TRI), almacenamiento en tanques y hasta el suministro a los clientes.

El servicio de almacenamiento, inicia con la programación de embarques, y continúa con la recepción del combustible, cuantificación del volumen recibido, revisión y mantenimiento de la calidad del producto, guarda y custodia del volumen almacenado y finaliza con la entrega del producto.

El expendio, es el servicio de suministro de combustible a los clientes (aerolíneas y venta a terceros), el cual inicia con la recepción del producto por parte del almacenista, continúa con la logística de la entrega del producto en plataforma y suministro del producto a las aeronaves por medio de autotanques o red de hidrantes. Para realizar los servicios de suministro y succión, ASA cuenta con infraestructura, instalaciones, señalización, equipo, servicios y sistemas de organización adecuados y suficientes, así como con los recursos humanos debidamente capacitados para que estos servicios se lleven a cabo sobre bases de seguridad, eficiencia y calidad.

En cumplimiento al permiso de comercialización otorgado por la CRE, el 25 de octubre de 2019 el Consejo de Administración aprobó la creación del Comité Técnico de Comercialización, que deberá aprobar las decisiones que ASA tenga en carácter de comercializador.

Los precios de combustible que ofrece ASA, así como las tarifas por los servicios de suministro y almacenamiento son públicas y de carácter general, conforme a lo aprobado por las autoridades competentes. Considerando que las empresas tramitan su permiso ante la CRE como comercializadores de petrolíferos, se puede señalar que la competencia que enfrenta ASA se refiere a todos aquellos que tienen permiso vigente y venden combustibles de aviación.

En el proceso de integración del Programa Institucional 2020 – 2024 se referirán los proyectos en cuanto a infraestructura y equipo. Para el servicio de suministro se tiene planeado realizar la modernización de la flota de vehículos especializados de suministro así como ampliar la flota, específicamente en cuanto a aquellos que son utilizados en redes de hidrante (vehículos dispensadores).

De 2013 a 2018, los principales aeropuertos del país han generado infraestructura para la modernización de sus operaciones o para la ampliación, son los aeropuertos de Cancún, Guadalajara y Tijuana; así como para la ampliación y modernización del aeropuerto de Monterrey y la modernización de los aeropuertos de Puerto Vallarta, Los Cabos, Hermosillo y Mérida. Adicionalmente, en el periodo de 2019 a 2024, destacan las ampliaciones de los aeropuertos de México, Cancún, Guadalajara, Tijuana, Los Cabos, Bajío y Mérida. En todos estos aeropuertos, se han desarrollado redes de hidrante (modernización o ampliación).

Asimismo, se tiene considerado la ampliación de las capacidades de almacenamiento en los sistemas de: México, Cancún, San José del Cabo, Bajío, Ciudad Juárez, Puebla, Oaxaca, Querétaro, Chetumal y Culiacán. Con esta perspectiva, se pretende aumentar en un 47% el parque vehicular de dispensadores, a fin de dar cobertura a las ampliaciones antes mencionadas.

Es importante mencionar que el Consejo de Administración de ASA, en su Tercera Sesión Ordinaria del ejercicio 2019, aprobó llevar a cabo: 1) La modificación del Estatuto Orgánico de ASA en los términos en que

la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), la Secretaría de la Función Pública (SFP) y la Comisión Federal de Mejora Regulatoria (COFEMER) autoricen la Estructura Orgánica, 2) Autorizó la creación del Comité Técnico de Comercialización de ASA, así como su respectivo Manual y la modificación del Comité de Contratación de Servicios en Aeropuertos y Servicios Auxiliares (COCOSA) por el Comité de Contratación de Servicios y Almacenamiento en Aeropuertos y Servicios Auxiliares (COCOSAA), así como la modificación del Manual de Funcionamiento.

Por lo que corresponde a la comercialización, mediante acuerdo del 25 de octubre de 2019, el Consejo de Administración aprobó la creación del Comité Técnico de Profesionalización de Aeropuertos y Servicios Auxiliares; dicho comité lleva a cabo el análisis y determinación que corresponda respecto de la problemática que se presente en el mercado de combustibles de aviación que afecten la operación y participación de ASA en el mismo. Asimismo, deberá aprobar las decisiones que ASA deba implementar en su carácter de comercializador. Asimismo, todas las resoluciones adoptadas, deberán ser hechas del conocimiento el Consejo de Administración de ASA.

Al mes de marzo de 2020, el movimiento aeroportuario en la Red ASA fue superior en 9.4% en pasajeros y, las operaciones atendidas resultaron inferiores por 10.3% con relación a las metas programadas, sin embargo, comparando estos resultados con el mismo periodo del año pasado los pasajeros crecieron en un 1.72%, reflejándose el incremento en los aeropuertos de Cd. Obregón, Cd. del Carmen, Chetumal, Puebla, Puerto Escondido, Tepic, Tamián y Uruapan.

Mientras que las operaciones atendidas resultaron inferiores en 9.08% con relación a 2019, al observar principalmente el decremento en los aeropuertos de Ciudad Obregón, Colima, Chetumal, Cd. Victoria, Guaymas, Ixtepec, Loreto, Matamoros, Nogales, Poza Rica, Tehuacán y Uruapan

La economía global en el primer trimestre del año ha sido duramente afectada por la propagación del virus SARS-CoV2 (COVID-19), ante la situación que guarda la epidemia en el país, el Gobierno Federal a través de la Secretaría de Salud y del Consejo de Salubridad General, publicaron en el Diario Oficial de la Federación, el ACUERDO por el que se declara como emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor, a la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19).

Por lo anterior, el impacto en el manejo de combustibles derivado de la crisis sanitaria, reflejó un decremento del 21.2% en el combustible suministrado a nivel nacional durante marzo de 2020, comparado con el mismo mes de 2019. Asimismo, se reporta decremento en las operaciones del 21.6% durante marzo de 2020, comparado con el mismo mes de 2019.

29. 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.

30. Organización y Objeto social

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

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

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

El artículo 11 del Estatuto Orgánico de Aeropuertos y Servicios Auxiliares (ASA), establece que el Consejo de Administración estará integrado por once consejeros, los cuales tendrán voz y voto, mismos que se enlistan a continuación:

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

Cada consejero propietario deberá nombrar a su respectivo suplente, quienes contarán con las mismas facultades de los consejeros propietarios, los cuales no podrán tener un nivel jerárquico inferior al de Director General o su equivalente.

En el caso de los suplentes de los Directores Generales de SENEAM y NAFIN, tendrán un nivel mínimo de Director de área.

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”

Asimismo, atendiendo al Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de enero de 2013, se creó la Secretaría de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano y diversas facultades que eran inherentes al despacho de los asuntos de la Secretaría de Desarrollo Social, pasaron a formar parte de dicha Secretaría, tal y como se establece el artículo 41 de la citada Ley.

Atento a lo anterior y en términos del artículo octavo transitorio, quinto párrafo del Decreto, se establece que:

“(...) Las dependencias reformadas en virtud del presente Decreto integrarán los diversos consejos, comisiones intersecretariales y órganos directivos contemplados en las leyes, en función de sus nuevas atribuciones. En su caso resolverá Secretaría de Gobernación. (...)”

En consecuencia, a partir del 3 de enero de 2013, con la publicación del Decreto mencionado la Secretaría de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano comenzó a formar parte integrante del Consejo de Administración de Aeropuertos y Servicios Auxiliares.

Es de señalarse que la designación de 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 por el que se designan los representantes de la SHCP ante los Órganos Colegiados que se indican, mismo que corresponde al Órgano de Gobierno de ASA.

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

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

g) Participar en las actividades de transporte, distribución, almacenamiento, expendio y comercialización de combustibles, de conformidad con las disposiciones contenidas en la Ley de Hidrocarburos y con base en el esquema de operación y permisos otorgados por la Comisión Reguladora de Energía (CRE), quien funge como autoridad reguladora y tiene facultades para supervisar y regular precios, descuentos y volúmenes en materia de comercialización y expendio al público.

31. 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 Específicas 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.

32. 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 2020 y 2019, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que publica el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) fue de 0.85% y 2.83%, respectivamente. La inflación acumulada por los últimos 3 años fue de 14.43% y 14.96%, 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 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 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 las Notas 9 y 10.

h) Provisiones

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

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

i) Beneficios a los empleados

De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 05 "Obligaciones Laborales", aplicable a partir del 1 de enero de 2012, el Organismo es considerado como una "Entidad Paraestatal" sujeta al apartado "A" del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por lo cual, se apeg 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 2020, 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 de expendio, aeroportuarios, comerciales, complementarios, corporativos, cursos de capacitación y consultorías y asesorías, el Organismo reconoce los ingresos en el momento que dichos servicios se prestan.

n) Uso de estimaciones

La 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.

33. Posición en moneda extranjera

a) Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019 los estados financieros incluyen derechos y obligaciones denominados en dólares (USD) de los Estados Unidos de América (EUA) como sigue:

	<u>31-mar-20</u>	<u>31-dic-19</u>
Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	USD 64,122	USD 341,600
Posición monetaria activa	<u>\$1,507,642</u>	<u>\$6,437,520</u>

b) Los tipos de cambio utilizados para convertir los importes anteriores a moneda nacional fueron \$23.5122 y \$18.8452 por dólar de los Estados Unidos Americanos al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, respectivamente.

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

<u>Descripción</u>	<u>Ene - Mar 2020</u>	<u>Ene - Mar 2019</u>
Diferencias por tipo de cambio a favor en efectivo y equivalentes	3,938,170	3,901,184
Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes	56,848	5,163,080

34. Reporte analítico del activo

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

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Saldo Final</u>	<u>Variación del Período</u>	<u>%</u>
Efectivo y equivalentes	331,074,554	705,421,492	374,346,938	113
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	5,575,030,147	2,993,397,522	(2,581,632,625)	(46)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	1,873,858,092	2,867,230,647	993,372,555	53
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	(1,869,770,101)	(2,863,142,656)	(993,372,555)	53

El Efectivo y equivalentes muestra un incremento en \$374,346,938 equivalente a un 113% respecto al cierre del ejercicio 2019, derivado a los flujos generados en la actividad de operación del Organismo.

Los Derechos a recibir efectivo o equivalentes muestran un decremento en \$2,581,632,625 que equivale a un 46%, derivado principalmente a la disminución que presentó el rubro de cuentas por cobrar respecto al cierre del ejercicio 2019, por la pérdida de mercado de comercialización de la turbosina en diversos Aeropuertos; lo anterior, debido a la modificación en el esquema de negocio.

Los rubros Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo y la Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes, reflejan un incremento en \$993,372,555 equivalente al 53%, derivado a que diversos saldos de clientes se han incorporado a la estimación de cuentas incobrables (ver Nota 8).

35. 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 está obligado a reconocer 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.

De lo anterior, se confirma que al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el Organismo no administra recursos mediante la figura de fideicomisos sin estructura, mandatos y contratos análogos.

36. Reporte de la recaudación

Los ingresos propios al mes de marzo ascendieron a 1,740.1 millones de pesos, superiores en 687.2 millones de pesos (65.3%) respecto al monto estimado al periodo. Estos recursos se integran por 45.7 millones de pesos de venta de bienes, 505.8 millones de pesos de venta de servicios y 1,188.6 millones de pesos de ingresos diversos.

- La venta de bienes registró una variación superior de 8.6 millones de pesos (23.3%), al superarse el descuento PEMEX con relación al presupuesto programado.
- Por lo que se refiere a la venta de servicios, la variación resulta inferior por 39.6 millones de pesos (7.3%) al registrar menores ingresos en servicios de almacenamiento, suministro, aeroportuarios, extensión de horario y comerciales; así como la tarifa de uso de aeropuerto a pesar de los mayores ingresos en servicios de comercialización y complementarios.
- Los ingresos diversos fueron superiores en 718.2 millones de pesos (152.7%) con relación al importe programado de 470.4 millones de pesos derivado de los servicios corporativos a cargo del AICM.
- Los productos financieros fueron mayores en 40.8 millones de pesos, derivado del incremento en las disponibilidades generadas en el periodo.

En otros ingresos, la variación es superior principalmente por la contraprestación del 5% sobre ingresos de operación y servicios corporativos proporcionados por parte de ASA a las Sociedades Operadoras.

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

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, ASA tiene un total en deuda y otros pasivos por \$3,604,753,002 y \$5,220,208,711, respectivamente; integrado principalmente por el adeudo a Pemex TRI por la compra de turbosina y gasavión. Los pasivos a favor de Pemex TRI a las fechas señaladas, ascienden a \$1,783,129,952 y \$3,024,033,812, respectivamente, equivalentes al 49.5% y 57.9%, respectivamente, del pasivo total. La rotación para este adeudo se determina en 27 y 28 días, respectivamente.

38. Calificaciones otorgadas

Durante 2020 y 2019, el Organismo no ha sido sujeto a calificación crediticia alguna.

39. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

El Organismo cumple con el Acuerdo por el que se emiten las disposiciones y el Manual administrativo de aplicación general en materia de control interno, para el establecimiento, supervisión, evaluación, actualización y mejora continua de su sistema de control interno institucional.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Para el ejercicio del presupuesto de egresos, ASA cuenta con cinco programas presupuestarios para cumplir con las metas y objetivos de la planeación nacional del desarrollo a los que apoya ASA a través del ejercicio de los recursos asignados a los programas presupuestarios como:

Programas Presupuestarios ASA.- E027 Conservación y operación de infraestructura aeroportuaria de la red ASA, M001 Actividades de apoyo administrativo, O001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno, K027 Mantenimiento de infraestructura, k028 Estudios de preinversión.

Del ejercicio presupuestario se obtienen principalmente los indicadores de pasajeros, operaciones atendidas y metros cúbicos de combustibles de aviación facturados.

40. Información por segmentos

El Organismo se encuentra en proceso de implementar las acciones para la separación funcional, operativa y contable de las actividades de almacenamiento, comercialización y expendio, lo que permitirá revelar información financiera de manera segmentada con el objetivo de entender el desempeño, evaluar mejor los riesgos y beneficios de cada línea de negocio que lo conforman.

41. Eventos posteriores al cierre

Derivado de la declaración de emergencia sanitaria por la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19), uno de los sectores más golpeados es la industria de la aviación, a causa de la drástica caída en el tráfico de pasajeros, derivado de las restricciones de viaje de varios países por cuestiones de prevención.

42. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas del Organismo.

43. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

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

Autorizó:
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 31 de marzo de 2020
(Cifras en pesos mexicanos)

	2019
Total de Patrimonio del Ente Público	\$ 11,909,195,664
Porcentaje del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	\$ 11,909,195,664

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

Autorizó:
C.P. Enrique Endoqui Espinosa
Subdirector de Finanzas