

FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S.A. DE C.V.

➤ NOTAS DE DESGLOSE

◆ NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- Activo

▪ Efectivo y Equivalentes

La disponibilidad diaria al final de día se invierte en papel gubernamental sin riesgo a la mejor tasa y a vencimiento diario.

▪ Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Este rubro se integra como sigue:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Cuentas por Cobrar Facturadas Terceros:

	2015	2014
Secretaría de Turismo	\$ 15,588,797	\$ 70,504,122
SEMARNAT	14,999,918	—
Fondo Nacional de Fomento al Turismo-Tenedora	11,811,333	100,738,869
Camara de Senadores	8,004,655	—
Inmuebles Sinson S.A. de C.V.	6,088,844	—
Secretaría de Salud	5,016,096	6,677,277
Ventas al Público en General	4,521,925	5,720,363
SAGARPA	3,470,499	—
Servicio Comercial	2,904,261	2,826,645

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Cuentas por Cobrar Facturadas Terceros:

	2015	2014
Gobierno del Estado de Baja California Sur	2,296,594	—
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	2,039,152	1,425,011
Secretaría de La Reforma Agraria	1,969,268	6,155,506
Servicio Domestico Tasa 0	1,929,194	1,717,274
Gobierno del Estado de Michoacan	1,500,000	3,000,000
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.-Parte Relacionada	1,280,269	10,887,173
Otros Clientes menores	2,634,523	47,460,011
Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 86,055,328	\$ 257,112,251
Reserva para cuentas incobrables a corto plazo	(9,835,478)	(5,691,299)
Cuentas por Cobrar Facturadas - Neto	\$ 76,219,850	\$ 251,420,952

Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo:

	2015	2014
Secretaría de Turismo	\$ 46,060,078	\$ —
Gobierno del Estado de San Luis Potosí	15,052,517	—
Fondo Nacional de Fomento al Turismo - Tenedora	5,254,564	18,998,480
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V. - Parte Relacionada	1,505,679	810,192
Gobierno del Estado de Michoacán	663,793	—
SAGARPA	488,916	—
API Progreso	—	423,177
Gobierno del Estado de Quintana Roo	—	7,727,588
Secretaría de Energía	—	2,953,365
Secretaría de la Reforma Agraria	—	189,806
Telecable de Chihuahua, S.A. de C.V.	—	2,356,037
Total de Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo	\$ 69,025,547	\$ 33,458,645

CUENTA PÚBLICA 2015

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:	2015	2014
Recursos Fiscales	\$ 1,783,327	\$ 2,029,767
Diversos	1,348,551	946,006
Gasto Por Comprobar	154,491	687,367
Creditos Infonavit	104,874	-
Depositos por Identificar	100,000	115,501
Pasajes y Viáticos	38,358	166,057
Fondo Fijo	12,607	1,201
Pago de Aguinaldos	-	-
Reembolso de Gastos	-	-
Fondo de Ahorro Ret Prestamos	-	16,903
Otras Cuentas por pagar hoteles		1,446,129
Adeudos Funcionarios y Empleados		1,870
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 3,542,208	\$ 5,410,801

▪ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Ver Notas de Notas de Gestión Administrativa, Punto 6 Incisos b)

▪ **Inversiones Financieras**

No hay información que revelar

▪ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Neto**

Su composición es como sigue:

Bienes Muebles

concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	4,311,553	8,392,869
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,488,441	965,606
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	2,634,209	1,914,419
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biologicos	0	0
Suma de bienes Muebles	8,434,202	11,272,894

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
8,434,202	5,807,640	2,626,562

La Diferencia de \$2,626,562.00 se debe a la Reexpresión.

Bienes Inmuebles:

CUENTA PÚBLICA 2015

concepto	2015	2014
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	12,722,140	18,360,655
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	12,722,140	18,360,655
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0
Suma de Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	12,722,140	18,360,655

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
12,722,140	12,722,140	0

El cargo a resultados en el ejercicio por concepto de depreciación, ascendió a la cantidad de \$962,014 y \$1,067,434 en 2014.

Ver Nota de Gestión Administrativa Punto 8 Tasas aplicadas.

■ Estimaciones y Deterioros

La estimación para cuentas de cobro dudoso se determina considerando los siguientes supuestos:

Se deberá calificar invariablemente la cartera de reserva para cuentas incobrables o cualquier otra operación que en cumplimiento a los fines de Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. realicen las diferentes áreas, y dé origen a una cuenta por cobrar. Lo anterior exceptuando las operaciones realizadas con FONATUR y sus filiales.

Según la calificación obtenida, se reservará del saldo insoluto, el porcentaje que resulte de la ponderación de factores realizada de conformidad con los siguientes factores de riesgo:

- Pago o amortización de préstamos o créditos.
- Manejo de cuentas corrientes.
- Análisis de la situación financiera.
- Administración de la empresa.
- Mercado.
- Situación de las garantías.
- Situación laboral.
- Entorno desfavorable.

La Gerencia de Tesorería de FONATUR concentrará la información relativa a la calificación de la cartera e informará trimestralmente a la Gerencia de Contabilidad de FONATUR sobre los montos que se incluyen en cada uno de los apartados de calificación siguientes:

Calificación	Porcentaje	Periodo
A	0%	De 30 a 60 días de antigüedad
B	10%	De 61 a 90 días de antigüedad
C	20%	De 91 a 120 días de antigüedad
D	60%	De 121 a 200 días de antigüedad
E	100%	De 201 a más días de antigüedad

La Gerencia de Contabilidad de FONATUR regulará trimestralmente los registros contables en función de la información proporcionada por la Gerencia de Tesorería de FONATUR, y de las calificaciones asignadas por cada una de las áreas.

- **Pasivo**
 - **Cuentas por pagar a corto plazo**

Se integran como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Proveedores por Pagar a Corto Plazo:	2015	2014
Comision Federal de Electricidad	\$ 18,372,035	\$ -
J. Jesus Juache Aguilar	8,753,737	-
Individualizadora de Service, S.A. de C.V.	8,119,983	-
Inmobiliaria Nueva Generacion El Porvenir SA. de C.V.	6,457,836	-
Cofnymex, S.A. de C.V.	3,108,058	-
Desarrolladora Cobalto S.A. de C.V.	3,079,800	-
Mpa Constructores, S.A. de C.V.	2,204,491	-
Ideas Empresariales del Centro, S.A. de C.V.	2,116,064	-
Solucion Integral Computarizada, S.A. de C.V.	2,105,400	-
Estructuras Edificaciones y Construcciones P	1,886,596	134,560
Mauro Angel Ramos Ortiz	1,799,612	-
Fonatur Constructora S.A. de C.V. -Parte Relacionada	1,434,468	215,599
Lineas Hidraulicas, S.A. de C.V.	1,304,983	-
Provedora Gerzer S.A de C.V.	1,262,369	-
Desarrollos Alar, S.A. de C.V.	1,224,519	-
Pasivos Contingentes	1,143,687	-
Jorge Gallardo Benitez	1,137,438	-
Trofwall Tdt S.A. de C.V.	995,756	-
Luis Manuel Vazquez Segura	955,757	-
Hi Alterna S.A. de C.V.	904,842	-
Fondo Nacional de Fomento Al Turismo -Tenedora	502,069	157,459
Diversos	40,552,692	2,388,389
Gran Total de Proveedores	\$ 109,422,192	\$ 2,896,007

CUENTA PÚBLICA 2015

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2015	2014
Diversos	\$ 9,303,149	\$ 185,340
Otras cuentas por cobrar Hoteles	948,729	1,050,590
Depositos por Identificar	2,842,403	2,128,104
Creditos INFONAVIT	2,035,111	1,130,719
Pago de Nomina	1,927,607	1,031,387
Pago de Finiquitos	1,553,533	1,407,642
FONACOT	257,351	276,256
Cuota Sindicales Obrero	48,075	46,342
Prestamos	33,716	8,068
Reembolso de Gastos	22,526	23,668
Otros Acreedores	99,962	452,365
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 19,072,162	\$ 7,740,481

▪ Provisiones para pensiones a largo plazo

– Por primas de antigüedad.

La Entidad tiene un plan que cubre las obligaciones de beneficios a empleados por primas de antigüedad, que consisten en un pago único de 12 días por cada año de trabajo con base al último sueldo, limitado al doble del salario mínimo establecido en la ley. Este plan cubre también las obligaciones en indemnizaciones que consisten en pagos equivalentes a 20 días por cada año de servicio más un pago adicional de 90 días.

♦ Los valores presentes de estas obligaciones y las tasas utilizadas para su cálculo, son:

	2015	2014
Obligación por beneficios definidos	\$16,007,462	\$21,357,883
Situación de pasivo no fondeado	16,007,462	21,357,883
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	1,629,972	2,043,949
Pasivo neto proyectado	\$17,637,434	\$23,401,832

♦ Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2015	2014
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	7.00%	6.55%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.10%	4.10%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%

c) El costo neto del periodo se integra como sigue:

	2015	2014
Costo laboral del servicio actual	\$1,607,318	\$1,685,173
Costo financiero	911,676	890,891
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	505,377	606,710
Efecto de cualquier reducción o liquidación	813,283	1,832,371
Costo neto del periodo	\$3,837,654	\$5,015,145

➤ NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

♦ Ingresos de la Gestión

Ver Nota punto 14 de las notas de gestión administrativa “Información por segmentos”

♦ Gastos y Otras Pérdidas

No hay información que revelar

➤ NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

♦ El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

	Número de acciones		Importe
Capital fijo serie A	1,000	\$	1,000
Capital variable serie B	1,096,600		1,096,600
	1,097,600	\$	1,097,600

- ◆ El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$1.00 Las acciones de la serie “A” representan el 0.0912% del capital social y pueden ser adquiridas solamente por mexicanos. La serie “B” representa el 99.9088% del capital social y son de libre suscripción. El capital variable es ilimitado.
- ◆ En ejercicio 2009 el Gobierno Federal Aporto un importe de \$1,919,089 como “Inversiones en empresas de Participación Mayoritaria” en la cuenta 12103.
- ◆ El 10 de junio del 2013 se celebró la Segunda Sesión Ordinaria 2013 del Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo, donde se aprobó que FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario efectúe una capitalización a sus filiales, en el caso de la Entidad por un monto de \$35,500,000.
- ◆ En Asamblea General Ordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2012 se autorizó a Nacional Financiera, S.N.C. como fiduciaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR), en su calidad de accionista mayoritario realizara el pago por la cantidad de \$ 38,291,000 por concepto de amortización de una parte de la pérdida contable de la sociedad.
- ◆ En ejercicio 2015 se acordó la creación de la Reserva Legal de acuerdo al Art. 20 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

➤ NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

◆ Efectivo y Equivalentes:

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la Cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 617,779	\$ 504,132
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	28,975,752	23,438,659
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 29,593,531	\$ 23,942,791

Conciliación de los flujos de efectivo Netos de las actividades de operación y de la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

Descripción	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(168,818,042)	(355,879,704)
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	174,468,782	333,652,479
Subsidios y Transferencias Corrientes	250,969,857	245,012,831
Ingresos de 2014 cobrados en 2015	(96,152,270)	147,666,466
Costo por depreciaciones	870,606	60,217
Pasivos 2014 por gastos de operación pagados en 2015	(342,933,338)	(53,618,493)
Otras Erogaciones	361,713,927	(5,468,542)
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	5,650,740	(22,227,225)

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Total de egresos (presupuestarios)		\$ 1,097,246,242
Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 1,342
Pasivos 2014 pagados 2015	2,048,917	
Traspaso de Gastos al Almacén	-3,830,902	
Gasto Registrado en Fiscales No Pagado al 31/12/15	1,783,327	
Más: Gastos Contables no Presupuestarios		\$ 54,093,810
Pasivos 2015	24,888,103	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	962,013	
Estimación para Cuentas Incobrables	3,414,239	
Baja de Activo Fijo -Hoteles	3,020,063	
Cancelación de Avance de Obra	2,953,390	
Cancelación de Ingresos Estimado Ejercicio 2015	18,061,551	
Cancelación Eoc-1269 - Personal De Apoyo 2012	370,784	
Ncoc-105 - Nota De Credito Por Cobros En Exceso Sobre El Contrato 7/2014	389,004	
Cancelación de Saldos No Provisionados en ejercicios anteriores (INFONAVIT)	34,663	
Total del Gasto Contable		<u>\$ 1,151,338,709</u>
Total de ingresos (presupuestarios)		\$ 1,102,896,982
Más: Ingreso Contable no Presupuestario		\$ 118,970,262
Ingresos Estimados	68,215,355	
Ingresos No Cobrado en el ejercicio 2015	686,194	
Reserva P/Ctas. Incobrables	4,669,521	
Otros ingresos y beneficios varios	4,010	
Bonificaciones	151,634	
Cancelación de cheques	354,624	
Cancelación de Provisiones Ejercicios Anteriores	504,880	
Incorporación de Activo Fijo Según Inventario	2,520,871	
Cancelación de saldos por Redondeo	72,939	
Anticipo Vta. De Hotel	5,460,774	
Intereses Por Morosidad En Pago	2,332	
Cancelación de Ingresos enviados a Anticipos en 2014	36,327,128	
Menos: Ingreso Presupuestario no Contable		\$ 8,100,000
Cancelación de Ingresos enviados a Anticipos	8,100,000	
Total del Ingreso Contable		<u>\$ 1,213,767,244</u>
		<u>\$ 62,428,535</u>

♦ NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Contable

La Entidad registra en cuentas de orden de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SPO5) "Obligaciones Laborales", las obligaciones laborales pendientes de fondear de acuerdo con la Guía No. 33 del Manual General de Contabilidad Gubernamental del Sector Paraestatal Federal.

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 17,637,434.

♦ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Introducción

Los estados financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

- Panorama Económico y Financiero

La operación de Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2015 estuvo sustentada en la generación de recursos propios, resultado de los servicios de mantenimiento que prestó a diversas Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal y principalmente con el Fondo Nacional de Fomento al Turismo.

Al 31 de diciembre de 2015 el programa de Conservación y Mantenimiento ha sido apoyado con recursos fiscales recibidos, los cuales son destinados para ser ejercidos en los capítulos 2000 y 3000 del presupuesto.

Autorización e Historia

Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. Es una Entidad Paraestatal de la Administración Pública Federal, en términos de los artículos 3º, fracción II, y 46, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, constituida bajo la denominación “Nacional Hotelera Baja California S.A.”, según consta en la Escritura Pública número 28,436 de fecha 31 de agosto de 1977, otorgada ante la fe del Licenciado Alfredo González Serrano, en ese entonces titular de la Notaría Pública número 2 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en la Sección de Comercio, bajo el número 366, foja 402, Volumen 1,041, del Libro Tercero, el día 17 de febrero de 1978.

Por Escritura Pública número 4,136 de fecha 22 de julio de 1986, otorgada ante la fe del Licenciado Mario Garciadiego González Coz, Titular de la Notaría número 184 del Distrito Federal, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, en el folio mercantil número 9´016,674, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria y Ordinaria de Accionistas de Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima, de fecha 7 de marzo de 1986, en la que se tomó, entre otros acuerdos, el de transformar a la referida sociedad en Sociedad Anónima de Capital Variable, para quedar como “Nacional Hotelera Baja California, Sociedad Anónima de Capital Variable”. Por Escritura Pública número 132,418 de fecha 8 de mayo del año 2008, otorgada ante la fe del Licenciado Joaquín Humberto Cáceres y Ferraz, Titular de la Notaría Pública número 21 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio quedó inscrito en el Registro Público de Comercio de esta Capital en el folio mercantil número 9´016,674, el día 16 de mayo del año 2008, se hizo constar la protocolización del Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas, celebrada con fecha 25 de abril del año 2008, en la que se acordó cambiar la denominación de la sociedad por la de “FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO”, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, modificar el objeto social, reformando así las cláusulas primera y cuarta de sus estatutos sociales.

♦ Organización y Objeto Social.

- Objeto Social

Actualmente, la Entidad presta principalmente servicios a sus partes relacionadas relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en bienes muebles e inmuebles. En consecuencia, los estados financieros que se acompañan no son necesariamente indicativos de las condiciones que hubieran prevalecido o de los resultados de operación y flujos de efectivo que la Entidad hubiera obtenido, si no existiera dicha afiliación.

- Principal actividad

Hasta el 30 de septiembre de 2008, su actividad principal fue la operación, explotación, administración, arrendamiento, construcción, compra y venta de toda clase de negocios relacionados con la industria hotelera, mediante la operación de seis hoteles en los estados de Baja California Norte y Baja California Sur, los cuales se encuentran ubicados en las localidades de Ensenada, San Quintín, Cataviña, Guerrero Negro, San Ignacio y Loreto, los cuales operaron bajo la marca “Desert Inn”.

El 26 de octubre de 2011, la Entidad firmó con FONATUR y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. contratos de prestación de servicios de administración, operación y explotación comercial de la cadena de Hoteles Desert Inn (Loreto, San Ignacio, Guerrero Negro y Ensenada, estos últimos vendidos en abril de 2012 y enero de 2015 respectivamente), ubicados en el estado de Baja California.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el supuesto de que la Entidad continuará como un negocio en marcha, ya que como se muestra en los estados financieros adjuntos, por el año terminado al 31 de diciembre de 2015, la Entidad ha perdido más de las dos terceras partes de su capital.

-Ejercicio Fiscal.

El impuesto sobre la renta (ISR) durante el ejercicio 2015 se registra en el resultado del año en que se causa.

- Régimen Jurídico

El régimen jurídico a que está sujeto FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. es como sigue:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Códigos

- Código Fiscal de la Federación.
- Código de Comercio.
- Código Civil Federal.
- Código Federal de Procedimientos Civiles.
- Código Penal Federal.
- Código Federal de Procedimientos Penales.

Leyes

- Ley Federal del Trabajo.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley General de Turismo.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley General de Sociedades Mercantiles.
- Ley de Vías Generales de Comunicación.
- Ley Federal de Instituciones de Fianzas.
- Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito.
- Ley Federal de Derechos.
- Ley de Planeación.
- Ley del Servicio de Administración Tributaria.
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo.

- Ley de Ingresos de la Federación.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- Ley Federal de Archivos.

Reglamentos

- Reglamento del Código Fiscal de la Federación.
- Reglamento de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

Programas y manuales.

- Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018.
- Programa Sectorial de Turismo 2013-2018.
- Manual de Organización.
- Manual Administrativo.
- Manual Sustantivo.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
- Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Recursos Financieros.
- Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Recursos Humanos y Organización y el Manual del Servicio Profesional de Carrera.
- Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.
- Manual Administrativo de Aplicación General en materia de tecnologías de la información y comunicaciones y de seguridad de la información.
- Manual Administrativo de Aplicación General en las materias de Transparencia y de Archivos.

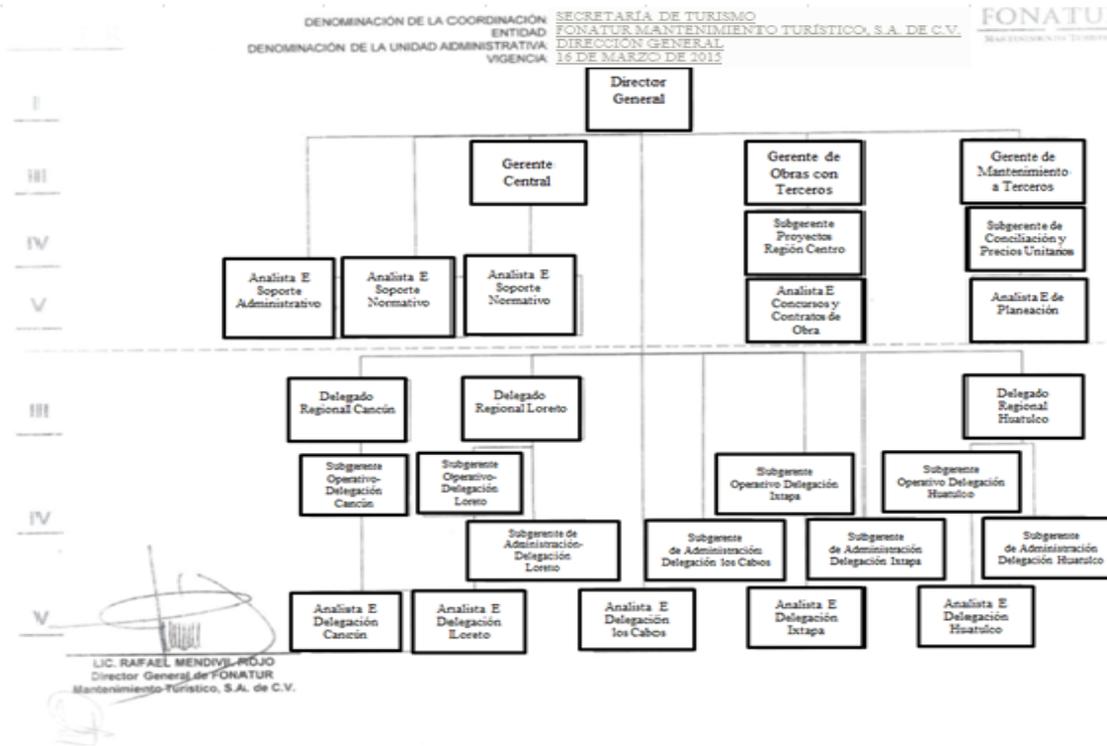
Y demás disposiciones normativas aplicables.

- **Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener**

Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. de conformidad con su objeto social le es aplicable el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo que está obligada al pago de ISR propio, así como a la retención y entero de este impuesto por pagos de honorarios y arrendamientos; así como a exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de Ley.

Asimismo es sujeta del Impuesto al Valor Agregado, así como a las retenciones del mismo por pagos de honorarios, arrendamientos y fletes.

- **Estructura organizacional básica:**



- **Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario**

No hay información que revelar

◆ **Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

De conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y en armonía con los Estados Financieros establecidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable se determinaron los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales. La generación y la periodicidad de la presentación de la información financiera, será conforme a lo establecido en la LGCG y a las resoluciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- Formulación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) que le han sido autorizadas a la Entidad.

El cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la norma de información financiera general gubernamental "NIFGG SP 01 control presupuestario de los ingresos y gastos" vigente en 2014, la cual menciona que: "Las operaciones relacionadas con los ingresos que al 31 de diciembre no se hayan cobrado, deberán permanecer registradas en las cuentas 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y 2.1.5.9. Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo, para en el siguiente ejercicio afectar los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria" y "Las operaciones relacionadas con los egresos que al final del ejercicio representen un pasivo circulante, deberán cancelar todos los registros contables y presupuestarios derivados de las operaciones que se clasifiquen como pasivo circulante y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

Mediante Oficio No. CF/ARB/552/2015 DE FECHA 1º de octubre de 2015 en cual se solicito a la Unidad de contabilidad Gubernamental (UCG) en la Secretaria de Hacienda y Crédito Público la Consulta del uso de manera supletoria del Boletín D-7 "Contratos de Construcción y de Fabricación de ciertos bienes de capital" para llevar el tratamiento contable de los ingresos de Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. y con oficio No. .309-A-II-166/2015 la UCG nos autoriza la utilización de dicha supletoriedad.

- Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base de costo histórico, por lo que no se dio efecto a las disposiciones normativas relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es 11.62% y 11.36%, respectivamente; por lo tanto el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron 2.13% y 4.08%, respectivamente.

-Unidad monetaria de los estados financieros

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

- Supletoriedad

De acuerdo con lo señalado en el oficio 309-A-II-014/2014 de fecha 2 de enero de 2014 emitido por la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la supletoriedad aplicable al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de este se derive, a partir del ejercicio 2013 y las operaciones de ejercicios posteriores será:

- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee);
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

♦ Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables de la Entidad seguidas en la preparación de estos estados financieros cumplen con las Normas de Información Financiera Gubernamentales (NIFG) para organismos públicos emitidos por la SHCP, su preparación requiere que la administración de la Entidad efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. Sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados, fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad, se resumen a continuación:

-Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

-Inventarios y costo de ventas

Los inventarios se valúan al menor de su costo o valor de realización, utilizando el método de primeras entradas primeras salidas.

-Beneficios a empleados

Los planes de remuneraciones al retiro (primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

-Provisiones

La Entidad reconoce provisiones cuando por eventos pasados se genera una obligación que probablemente resultará en la utilización de recursos económicos, siempre que se pueda estimar razonablemente el monto de la obligación. Dichas provisiones se registran a su valor presente neto, cuando el efecto de descuento es significativo.

-Cuentas por cobrar y reconocimiento de ingresos

Las cuentas por cobrar se presentan netos de estimaciones para cuentas de cobro dudoso.

Los ingresos por servicios de mantenimiento y conservación así como por la operación hotelera y de restaurantes son reconocidos al prestarse el servicio respectivo. Los ingresos por rentas y concesiones se reconocen conforme se devengan.

En el caso de que la última estimación de costos totales exceda a los ingresos totales contratados, se registra la pérdida esperada con cargo a los resultados del ejercicio.

-Pagos anticipados

Los anticipos otorgados a proveedores de inventarios de materia prima y otros, así como para la adquisición de bienes muebles e inmuebles, se clasifican como pagos anticipados, en tanto los riesgos y beneficios no sean transferidos a la Entidad y/o se hayan recibido los bienes, servicios o beneficios.

-Bienes muebles e inmuebles

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los valores de los bienes inmuebles y bienes muebles, incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

De acuerdo a las Bases Generales de Registro y Afectación en su Capítulo II Cláusula Séptima “En caso de no conocerse el valor de adquisición de algún bien, el mismo podrá ser asignado, para fines administrativos de inventario por el responsable de los recursos materiales, considerando el valor de otros bienes con características similares o, en su defecto, el que se obtenga a través de otros mecanismos que juzgue pertinentes.”

-Activos Intangibles

Dentro de este rubro se presenta el sado de Activos del Plan por el reconocimiento de las obligaciones laborales no fondeadas y su reclasificación en los resultados de ejercicios anteriores por las provisiones realizadas en los mismos, de acuerdo con la norma “NIFGG SP05 Obligaciones laborales” y a lo señalado en la guía contabilizadora número 33 del mismo nombre, aplicable para 2015.

-Resultado integral de financiamiento

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros.

-Participación de los trabajadores en las utilidades

La participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de otros ingresos y gastos.

-Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

No hay información que revelar

◆ Reporte Analítico de Activo.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

	2015 y 2014
Infraestructura	5%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de laboratorio	35%
Equipo de comedor	10%
Equipo de comunicación	10%

◆ Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

No hay información que revelar

◆ Reporte de Recaudación

No hay información que revelar

◆ Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No hay información que revelar

◆ Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No hay información que revelar

◆ Procesos de Mejora.

Las metas institucionales del ejercicio 2015 estuvieron alineadas al cumplimiento de los objetivos y estrategias aplicables, establecidas tanto en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 como en el Programa Sectorial de Turismo 2013-2018; por lo que, las acciones realizadas por las unidades administrativas de oficinas centrales y de las delegaciones regionales, permitieron obtener durante el ejercicio 2015, los avances siguientes:

En la actividad de Conservación y Mantenimiento se tiene como objetivo el fortalecimiento de las ventajas competitivas de la oferta turística en todos y cada uno de los CIP'S del FONTUR dando atención óptima de las áreas verdes, vialidades, espacio públicos y playas, lo cual en el ejercicio 2013 cubrió un área de 34,247 hectáreas y para el 2015 fueron 35,329.

También se mejoró la calidad del agua potable que producen las 13 plantas de Tratamiento de Aguas Residuales (PTAR), distribuidas en los CIP'S de FONATUR, cumpliendo con los límites máximos permisibles de contaminantes para las aguas residuales tratadas que se reúsan en los servicios públicos que se ofrecen, establecidos en la NOM 003-SEMARNAT-1997, que en el ejercicio 2013 fue de un 94% a un 95% de la Demanda Bioquímica de Oxígeno de cada PTAR.

En los contratos de Obras y Servicios celebrados con FONATUR y Terceros se incrementó el ingreso a 700 MDP en 2015 con respecto al del año 2013 que fue de 378 MDP, y que consistió en la conservación y mantenimiento de los CIP'S del FONATUR o bien, para el mantenimiento integral de instalaciones de las dependencias públicas o instituciones del sector privado contratantes.

Dichos avances, muestran que Entidad está contribuyendo al cumplimiento de los objetivos de la presente administración federal, establecidos en el Plan Nacional de Desarrollo 2013 – 2018, al llevar a cabo las actividades de conservación y mantenimiento en los CIPs y ejecutar los contratos signados con FONATUR y Terceros, de forma eficiente y eficaz, contribuyendo al fortalecimiento de la infraestructura, la calidad de los servicios y los productos turísticos del país.

◆ Información por Segmentos.

	Conservación y Mantenimiento	Apoyo Conservación y Mantenimiento	Agua Potable	Ventas al Público en General	Agua Tratada	Hoteles	Contratos Con FONATUR	Contratos con Terceros	Total Entidad
Ingresos por la venta de bienes y servicios:	—	—	33,647,749	7,578,481	23,668,877	6,427,632	479,391,865	397,364,791	948,079,395
Costo de operación Directo:	247,901,153	16,158,621	26,152,480	346,039	8,000,540	5,642,061	405,097,355	335,238,550	1,044,536,799
Utilidad ó (pérdida) bruta	(247,901,153)	(16,158,621)	7,495,269	7,232,442	15,668,337	785,571	74,294,510	62,126,241	(96,457,404)
Gastos de funcionamiento:	8,651,552	—	6,315,938	445,620	1,323,611	720,191	44,151,155	10,752,572	72,360,639
Resultado de operación	(256,552,705)	(16,158,621)	1,179,331	6,786,822	14,344,726	65,380	30,143,355	51,373,669	(168,818,043)
Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	(5,582,849)	(16,158,621)	1,179,331	6,786,822	14,344,726	65,380	30,143,355	51,373,669	82,151,813
Otros ingresos y (gastos):	(11,351)	—	(11,983)	366,035	5,137	2,247,392	(12,379,769)	(10,801,060)	(20,585,599)
Resultado integral de financiamiento:	180,342	—	42,431	16,214	36,417	5,493	346,521	234,903	862,321
Resultado del ejercicio utilidad ó (pérdida)	(5,413,858)	(16,158,621)	1,209,779	7,169,071	14,386,280	2,318,265	18,110,107	40,807,512	62,428,535

CUENTA PÚBLICA 2015

◆ Partes Relacionadas

A continuación se proporciona información sobre los saldos por cobrar y (por pagar) al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

		Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación		2015	2014
a) Cuentas por cobrar:					
Controladora:					
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$	11,811,333	\$	100,738,869
Afiliadas:					
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		1,280,269		10,887,173
		\$	<u>13,091,602</u>	\$	<u>111,626,042</u>
b) Cuentas por pagar:					
Controladora:					
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$	502,069		2,472,424
Afiliadas:					
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		1,434,468		200,237
		\$	<u>1,936,537</u>	\$	<u>2,672,661</u>
c) Anticipo de Clientes					
Controladora:					
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$	2,777,710	\$	2,960,519
Afiliadas:					
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		2,178,667		2,178,667
			4,956,377		5,139,186
Saldo neto por pagar entre filiales		\$	<u>6,198,688</u>	\$	<u>103,814,195</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

El estado de resultado integral incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas, en 2015 y 2014:

2015						
		Controladora		Afiliadas		Totales
Compras						
Servicios administrativos pagados	\$	13,096,522	\$	324,667	\$	13,421,189
Ventas						
Ingresos por servicios	\$	66,350,535	\$	8,922,614	\$	75,273,149
2014						
		Controladora		Afiliadas		Totales
Compras						
Servicios administrativos pagados	\$	13,143,938	\$	25,614,783	\$	38,758,721
Ventas						
Ingresos por servicios	\$	473,491,742	\$	1,181,913	\$	474,673,655

El importe de las partidas consideradas irrecuperables o de difícil cobro provenientes de operaciones con partes relacionadas y el gasto reconocido en el periodo por este concepto, fué como sigue:

		2015		2014
Controladora	\$	0	\$	4,108,290
Afiliadas		0		33,508
	\$	0	\$	4,141,798

Al cierre del ejercicio 2015 no existen partidas con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativa.

◆ Autorización de la emisión de los estados financieros

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 8 de marzo de 2015, por el Lic. Rafael Mendivil Rojo, Director General de la Entidad, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea de Accionistas de la Entidad, quienes pueden decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

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

Lic. Rafael Mendivil Rojo
Director General de
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.
Autorizó

C.P. Alejandro Ramirez Beltrán
Coordinador Financiero
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.
Elaboró