

CUENTA PÚBLICA 2017

SERVICIOS AEROPORTUARIOS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Desglose

(Cifras en pesos)

Notas al Estado de Situación Financiera

I. Activo

A. Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo representa recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Cuenta	2017	2016
Efectivo	51,272	27
Bancos	127,639	196,372
Inversiones Temporales	48,432,641	17,374,342
Total	48,611,552	17,570,741

B. Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Dentro de los derechos a recibir efectivo o equivalentes, se considera el saldo de las cuentas por cobrar, las cuales se integran de la siguiente forma:

Cuenta	2017	2016
Cientes	14,500,000	32,480,000
Deudores	96,181	96,572
Otros Derechos a Recibir	5,389	303,506
Total	14,601,570	32,880,078

CUENTA PÚBLICA 2017

Se presenta la desagregación por vencimiento en días de las cuentas por cobrar, de la siguiente forma:

Cuenta	90 Días	180 Días	Menor o igual a 365 Días	Mayor a 365 Días
Cientes	14,500,000	0	0	0

C. Bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

Sin información que revelar.

D. Inversiones financieras

Sin información que revelar.

E. Bienes muebles

Las inversiones en bienes muebles se registran inicialmente a su costo de adquisición, incluyendo los gastos asociados en su compra. Las reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a resultados y las mejoras se capitalizan. Hasta el 31 de diciembre de 2007 dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007) y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos, aplicando a cada tipo de activo los porcentajes anuales siguientes, mismos que son similares a los fiscales:

Tipo de Activo	Tasa
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN:	
- Muebles de oficina y estantería	10%
- Muebles, excepto de oficina y estantería	10%
- Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	30%
- Otros mobiliarios y equipos de administración	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO:	
- Equipos y aparatos audiovisuales	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE:	
- Automóviles y equipo terrestre	25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS:	
- Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	10%

CUENTA PÚBLICA 2017

Tipo de Activo	Tasa
- Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	5%

Los saldos al 31 de Diciembre 2017 y 2016 se integran como sigue:

Concepto	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	8,433,825	8,433,825
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	704,341	704,341
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y equipo de transporte	106,412	213,383
Maquinaria, otros equipos y herramientas	174,959	174,959
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de bienes muebles	9,419,537	9,526,508

Cuenta	2017	2016
Depreciación acumulada de bienes muebles	(9,262,272)	(9,152,055)

Los saldos al 31 de Diciembre 2017 se integran como sigue:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
9,419,537	9,419,537	0

F. Bienes inmuebles

Sin información que revelar.

G. Estimaciones y deterioros

Sin información que revelar.

CUENTA PÚBLICA 2017

H. Otros activos

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el saldo de otros activos se integra de la siguiente forma:

Cuenta	2017	2016
Impuestos diferidos a largo plazo	4,995,468	4,283,328

II. Pasivo

I. Pasivo

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Cuenta	2017	2016
Servicios Personales por Pagar	2,015,250	1,143,404
Proveedores (1)	140,048	203,633
Retenciones y Contribuciones (2)	12,023,824	12,279,219
Otras cuentas por pagar	332,612	246,704
Ingresos Cobrados por Adelantado	0	9,953
Total	14,511,734	13,882,913

(1) En esta cuenta se agrupan los proveedores por bienes de consumo y de servicios.

(2) El saldo de esta cuenta incluye importes por concepto de retenciones, cuotas y aportaciones al IMSS, INFONAVIT Y SAR.

Se presenta la desagregación por vencimiento en días de las cuentas por pagar, de la siguiente forma:

Vencimiento en días	2017
1-90	12,163,872
91-180	0
181- 365	0
Mayor a 365	0

J. Otras provisiones a largo plazo

Cuenta	2017	2016
--------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2017

Otras Provisiones a Largo Plazo	14,678,986	13,249,141
---------------------------------	------------	------------

Este importe corresponde a la provisión por obligaciones a largo plazo por concepto de prima de antigüedad y por indemnización cuyo registro se realiza a través de un estudio actuarial al cierre de cada ejercicio.

Notas al Estado de Actividades

III. Ingresos de Gestión

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Cuenta	2017	2016
Ingresos por venta de bienes y servicios	109,800,000	104,100,000
Ingresos financieros	2,706,441	1,263,358
Otros ingresos y beneficios varios	565,344	553,498
Total de ingresos y otros beneficios	113,071,785	105,916,856

El ingreso más representativo corresponde al pago de servicios administrativos proporcionados al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V. (AICM o Aeropuerto) y se utiliza el Clasificador por Rubro de Ingresos (CRI) 772.

IV. Gastos y Otras Pérdidas.

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Cuenta	2017	2016
Servicios personales	91,439,027	95,867,803
Materiales y suministros	284,425	289,648
Servicios generales	9,650,645	8,708,863
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	499,099	402,730
Total de gastos y otras pérdidas	101,873,196	105,269,044

CUENTA PÚBLICA 2017

El gasto más representativo corresponde al capítulo de servicios personales por los pagos realizados por concepto de sueldos de empleados y compensación garantizada.

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

Patrimonio contribuido	2017	2016	Variación
Patrimonio o Capital Social	50,000	50,000	0
Exceso o Insuficiencia por la Actualización	379,058	379,058	0

Patrimonio generado	2017	2016	Variación
Resultados del Ejercicio	11,198,589	647,812	10,550,777
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,612,928	26,965,116	647,812
Reservas	10,000	10,000	0

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

V. Efectivo y Equivalentes

Cuenta	2017	2016
Efectivo	51,272	27
Bancos /Tesorería	127,639	196,372
Bancos Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	48,432,641	17,374,342
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivos y Equivalentes	48,611,552	17,570,741

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios

Cuenta	2017	2016
--------	------	------

CUENTA PÚBLICA 2017

Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	11,198,589	647,812
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	110,217	2,096,493
Incrementos en las provisiones	1,429,845	7,542,304
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar	(17,980,000)	17,400,000

Conciliación entre Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		145,837,347
2. Más ingresos contables no presupuestarios		12,500,000
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	12,500,000	
Ingresos Facturados 2017 no cobrados	12,500,000	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		45,265,562
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	45,265,562	
Ingresos cobrados del ejercicio 2016	28,000,000	
Disponibilidad Inicial Contable	17,570,741	

CUENTA PÚBLICA 2017

Otros Ingresos y Beneficios Varios, diferencia en tipo de cambio, etc.	(305,179)	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		113,071,785

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México S.A. de C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero de 2017 al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		145,837,347
2. Menos egresos presupuestarios no contables		47,437,769
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		

CUENTA PÚBLICA 2017

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	47,437,769	
Disponibilidad Final Contable	48,611,552	
Operaciones ajenas netas (ingreso)	(1,173,783)	
3. Más gastos contables no presupuestales		3,473,618
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales	3,473,618	
Provisión de pasivos no pagados al cierre y pagos de ejercicios anteriores (2016)	3,473,618	
4.Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		101,873,196

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Se muestran a continuación las cuentas de orden contables y presupuestales aplicadas a la entidad.

Cuenta	Nombre	2017
	<i>Cuentas de orden contables</i>	
7411	Demandas Judicial en Proceso de Resolución	54,280,401
7711	Co Cuenta de Capital de Aportación	127,405
7712	Co Cuenta de Utilidad Fiscal Neta	55,412,750
7713	Co Deducciones Fiscales	3,471,146
7714	Co Ingresos Efectivamente Realizados	0
7715	Co De IVA Acreditable Pagado	24,680
7716	Co De Creación de Fideicomisos	392,217
7750	Co Banco Virtual	0

CUENTA PÚBLICA 2017

	<i>Cuentas de orden presupuestarias</i>	
8111	Presupuesto de Ingresos Autorizado	179,503,739
8121	Presupuesto de Ingresos Por Recibir	(66,747,086)
8131	Presupuestos de Ingresos Modificado	0
8141	Presupuesto de Ingresos Devengado	15,509,953
8151	Presupuesto de Ingresos Cobrado	(128,266,606)
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	(179,503,739)
8221	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	75,972,649
8231	Presupuesto de Egresos Modificado	0
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	3,854,590
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	(2,393)
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	1,279,314
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	98,399,579
8311	Ingreso por Operaciones Ajenas (Deudora)	0
8321	Egreso Ejercicio Actual (Deudora)	0
8411	Ingreso Por Operaciones Ajenas (Acreedora)	0
8421	Egreso Ejercicio Actual (Acreedora)	0

Notas de Gestión Administrativa

Misión

Satisfacer plenamente las necesidades de las y los clientes y usuarios del Aeropuerto a través de la prestación de servicios para consolidar su desarrollo, crecimiento y evolución.

Visión

Proyectar al Aeropuerto competitiva y rentablemente a nivel internacional enfrentando los retos y oportunidades con actitud, eficiencia y eficacia, garantizando seguridad y calidad en sus servicios.

Valores

- ✓ Honestidad.- Actuar con integridad y transparencia.

- ✓ Respeto.- Aceptar a cada uno como es sin pretender que su comportamiento sea acorde a nuestros deseos.
- ✓ Lealtad.- Compromiso individual y de grupo en beneficio de la empresa.
- ✓ Tolerancia.-Acercarnos al cliente con disposición y entusiasmo para escuchar, comprender y resolver.
- ✓ Equidad.- Tratar a todos por igual, con cortesía y calidad.

Panorama Económico y Financiero

La actividad económica y financiera de Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S.A. de C.V. (SACM), se desarrolló de conformidad con el Presupuesto de Egresos de la Federación. Así mismo, en el transcurso del año el presupuesto se modificó para adecuarlo a las necesidades de SACM. Además se dio apego al Programa Nacional de Reducción al Gasto Público.

El ejercicio de los recursos de SACM, tiene como objetivo atender una Actividad Institucional que a continuación se detalla:

- ✓ Se denomina “Aeropuertos eficientes y competitivos”, y tiene como objetivo asegurar que la infraestructura con que cuenta AICM permita la adecuada atención de pasajeros y usuarios de la aviación comercial mediante la operación y funcionamiento de las Terminales I y II, así como los servicios administrativos prestados por SACM.
- ✓ La economía mexicana tuvo un desempeño mejor de lo esperado durante el primer semestre de 2017, con un crecimiento anual del Producto Interno Bruto (PIB) de 2.3 por ciento. Las condiciones de los mercados financieros también han mejorado a medida que el peso se ha apreciado respecto al dólar estadounidense, después de una significativa depreciación a principios de este año. La resiliencia a los choques, las respuestas prudentes de la política monetaria y fiscal, así como una mejora gradual en el entorno externo del país lograron restaurar la confianza y fortalecer la actividad económica.
- ✓ Una fuerte recuperación del comercio exterior creó una vigorosa contribución de las exportaciones netas al crecimiento del PIB. El aumento de la competitividad externa derivado de la depreciación acumulada de la moneda durante los últimos tres años y el fortalecimiento de la producción industrial de los Estados Unidos han revitalizado las exportaciones mexicanas. El consumo privado sigue creciendo a un ritmo constante, a pesar de que la creciente inflación está amortiguando el poder adquisitivo de los consumidores al limitar el crecimiento del ingreso real del trabajo. La inversión total permanece igual por segundo año consecutivo, arrastrada por una caída de la inversión pública.
- ✓ Como es de esperar, los 2 grandes eventos que tendrá nuestro país durante los primeros 6 a 8 meses del próximo año serán sin duda las negociaciones del TLC y la elección Presidencial.
- ✓ Una renegociación contenciosa y prolongada del Tratado de Libre Comercio (TLC), que podría retrasar las negociaciones más allá de principios de 2018, aumentaría la incertidumbre sobre el futuro del acuerdo comercial. Esto podría complicar el proceso debido a la proximidad de las elecciones presidenciales en México (julio de 2018) y las intermedias en Estados Unidos (noviembre de 2018). También aumentaría el riesgo de la terminación del acuerdo con un impacto perjudicial en el comercio, la inversión y las relaciones financieras.

Autorización e Historia

Con fecha 28 de mayo de 1998, según consta en escritura pública número 44,338 otorgada ante la fe del notario público número 25 del Distrito Federal, se constituyó Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V., con permiso de la Secretaría de Relaciones Exteriores número 09018495 expedido el

día 15 de mayo de 1998 e inscrita ante el Registro Público de Comercio el 25 de julio de 1998 otorgándole el número 258576, con duración de 99 años a partir de la fecha de su constitución.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V. es una Entidad de participación estatal mayoritaria, subsidiada de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S.A. de C. V. (Sociedad Controladora).

A partir del 1 de noviembre de 1998, SACM inicia la prestación de servicios administrativos, concentrando la administración de las operaciones en las instalaciones ubicadas en la Ciudad de México.

Organización y Objeto Social

Con fecha 28 de mayo de 1998, según consta en escritura pública número 44,338 otorgada ante la fe del Notario Público número 25 del Distrito Federal, se constituyó Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S.A. de C.V., con permiso de la Secretaría de Relaciones Exteriores número 09018495 expedido el día 15 de mayo de 1998, e inscrita en el Registro Público de Comercio el 25 de julio de 1998 otorgándole el número 258576, con duración de 99 años a partir de la fecha de su constitución.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S.A. de C.V. es una Entidad de participación estatal mayoritaria, subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S.A. de C.V.

A partir del 1 de noviembre de 1998 SACM inicia la prestación de servicios administrativos, concentrando la administración de las operaciones en las instalaciones ubicadas en la Ciudad de México y teniendo como objeto social lo siguiente:

- ✓ Proporcionar toda clase de servicios de asesoría de carácter técnico, de ingeniería, administrativa, financiera, de procesamiento y control de datos, de supervisión, de organización de mercadotecnia y en general cualquier clase de servicios que requieran las Entidades relacionadas de SACM en cuanto a la administración, operación, construcción y/o explotación de aeródromos civiles.
- ✓ Llevar a cabo investigaciones para el desarrollo tecnológico o investigaciones profesionales en las materias que requieran las Entidades a las que se les prestan los servicios o que se considere conveniente, ya sea directa o indirectamente.
- ✓ Proporcionar servicios relativos a la implantación y desarrollo de programas, procedimientos e incentivos tendientes a promover la eficiencia y permanencia del personal y empleados de SACM.
- ✓ Obtener, adquirir, usar licencias o disponer de todo tipo de patentes, certificados de inversión, marcas registradas, nombres comerciales, derechos de autor o derechos respecto de los mismos, ya sea en los Estados Unidos Mexicanos (México) o en el extranjero.

El 30 de noviembre de 2016 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2017, el cual entró en vigor el 1 de enero de 2017 y cuya finalidad es que el ejercicio del gasto público federal se sujete a los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, con base en las disposiciones contenidas en dicho decreto.

SACM se rige, por las siguientes leyes y disposiciones:

- ✓ Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- ✓ Presupuesto de Egresos de la Federación.

- ✓ Ley de Aeropuertos.
- ✓ Ley General de Bienes Nacionales.
- ✓ Ley Federal de las Entidades Paraestatales.
- ✓ Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- ✓ Ley sobre el Contrato de Seguro.
- ✓ Ley de Instituciones de Seguros y de Fianzas.
- ✓ Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- ✓ Ley General de Sociedades Mercantiles.
- ✓ Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- ✓ Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público.
- ✓ Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, y Servicios del Sector Público.
- ✓ Ley de Obras y Servicios Relacionados con las Mismas.
- ✓ Código Civil Federal.
- ✓ Código de Comercio.
- ✓ Ley de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Lineamientos Generales para la Organización y Conservación de los Archivos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.
- ✓ Lineamientos Generales para la Clasificación y Desclasificación de la Información de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.
- ✓ Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, y Servicios del Sector Público.
- ✓ Reglamento de la Ley de Aeropuertos.
- ✓ Reglamento de la Ley de Aviación Civil.
- ✓ Reglamento de la Ley de Obras y Servicios Relacionados con las Mismas.
- ✓ Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica.
- ✓ Reglamento de la Ley Federal de Entidades Paraestatales.
- ✓ Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información.
- ✓ Reglamento de la Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público
- ✓ Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad. De manera supletoria, SACM aplica las siguientes Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) y que han sido autorizadas a SACM por la UCG de la SHCP con el oficio Núm. 309-A-II-808/2010 con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma:

- ✓ NIF D-4 “Impuestos a la utilidad”.

Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de estos estados financieros, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) requiere realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requiere que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables de SACM.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que revelar.

Reporte Analítico de Activo

Las inversiones en bienes muebles se registran inicialmente a su costo de adquisición, incluyendo los gastos asociados en su compra. Las reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a resultados y las mejoras se capitalizan. Hasta el 31 de diciembre de 2007 dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007) y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos, aplicando a cada tipo de activo los porcentajes anuales anteriormente citados, mismos que son similares a los fiscales:

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar.

Reporte de Recaudación

Sin información que revelar.

Información Sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Sin información que revelar.

Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

Proceso de Mejora

Se integra diversos documentos las disposiciones normativas en materia de administración de ingreso, egresos y disponibilidades financieras con la finalidad de avanzar en la Mejora Regulatoria Institucional, buscando con ello facilitar la consulta de los documentos normativos.

Principales Políticas de control interno

- ✓ Manual de Procedimientos para la Integración, Aplicación de la Cobranza, Notas de Crédito y Cobro de Costos Financieros bajo el Régimen de Crédito
- ✓ Manual de Procedimientos para la Revisión y Facturación del Pago de Participaciones por Clientes.
- ✓ Manual para la Administración de Ingresos, Egresos y Disponibilidades

Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

- ✓ Para evaluar el desempeño financiero y resultados alcanzados, SACM cuenta con un Consejo de Administración y otros comités que se apoyan en distintas herramientas para la toma de decisiones, tales como estados financieros comparativos e indicadores de gestión entre otros. Además, la actividad económica de la entidad permanentemente está monitoreada por la Secretaría de la Función Pública (SFP), la Auditoría Superior de la Federación y un despacho de auditoría externa asignado por la SFP.

1. Información por segmentos

La información se registra por segmentos los cuales son:

Segmentos
Entidad
Cuenta
Subcuenta
Intercompañía
Clasificador por objeto del gasto
Clasificador por rubro de ingresos
Clasificación económica

Segmentos
Terminal
Centro de registro
Grupo funcional
Actividad y programa
Fuente financiamiento
Proyecto
Tipo gasto
Indicador
Fut 1
Fut 2

Eventos Posteriores a la Fecha de los Estados Financieros

SACM ha evaluado los eventos posteriores ocurridos desde la fecha de los estados financieros y hasta la fecha de emisión del informe del auditor independiente y ha determinado que no existen eventos posteriores de relevancia que requieran ser revelados.

Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, SACM tenía saldos por cobrar y celebró operaciones con partes relacionada, como se muestra a continuación:

Entidad	2017		2016	
	Saldos por cobrar	Ingreso	Saldos por cobrar	Ingreso
Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V.	14,500,000	109,800,000	32,480,000	104,100,000

La cuenta por cobrar deriva de la prestación de servicios administrativos y operativos a la parte relacionada.

Los ingresos originados por las operaciones con la parte relacionada mencionada, se reportan en los estados de actividades adjuntos en el rubro de ingresos – venta de bienes y servicios, y los correspondientes activos se reportan en los estados de situación financiera adjuntos en el rubro de efectivo o equivalentes de efectivo a recibir.

De acuerdo con la Ley del ISR (LISR), las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas, residentes en el país o en el extranjero, están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que estos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables. En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y rechazaran los montos determinados, podrían exigir, además del cobro de impuesto y accesorios que correspondan (actualizaciones y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta del 100% sobre el monto actualizado de las contribuciones.

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

Autorizó L.C. VÍCTOR MANUEL MUÑOZ DE COTE NAVARRO
DIRECTOR GENERAL ADJUNTO DE ADMINISTRACIÓN

Autorizó C.P. ROBERTO PÉREZ AREIZAGA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS