

CUENTA PÚBLICA 2017

FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S.A. DE C.V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

➤ 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.

Al cierre del ejercicio el saldo en Fondos fijos fueron cancelados y todos son fondos destinados a operaciones no recurrentes

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

Este rubro se integra como sigue:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar Facturadas Terceros:		
SAGARPA	\$ 23,962,489	\$ 16,083,517
Secretaría de Turismo	2,289,796	14,795,131
Camara de Senadores	2,008,564	11,909,283
Inmuebles Sinson, S.A. de C.V.	3,053,410	4,572,410
Servicio Comercial	4,000,892	4,412,206
Ventas al Público en General	6,243,821	4,327,080
Secretaría de Salud	165,576	3,669,730
INDAABIN	—	3,243,177
INBA	—	2,927,483
Universidad Pedagógica Nacional	5,475,795	2,233,944
Secretaría de la Reforma Agraria	1,969,268	1,969,268
Servicio Domestico Tasa 0	2,218,396	1,682,184
Gobierno del Estado de Michoacán	—	1,499,336
Mota Engil Turismo, S.A. de C.V.	—	1,238,578
Otros Clientes menores	11,661,651	782,751
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Cuentas por Cobrar Facturadas Terceros:		

CUENTA PÚBLICA 2017

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Facturadas Partes Relacionadas:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	29,210,794	6,383,174
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	517,987	519,760
Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 92,778,439	\$ 82,249,012

Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo:	2017	2016
SAGARPA	\$ 8,168,279	\$ 2,598,699
FONATUR	6,550,000	17,119,712
Secretaría de Salud	6,275,363	3,000,000
Secretaría de Turismo	2,155,172	41,358,277
Camara de Senadores	1,085,992	—
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	1,024,066	810,192
Universidad Pedagógica Nacional	743,733	—
Sociedad Hipotecaria Federal	700,514	751,684
Comision Nacional de Hidrocarburos	—	3,408,289
Gobierno del Estado de Michoacan	—	663,793
Instituto Nacional de La Mujer	—	1,640,488
Total de Cuentas por Cobrar Estimadas a Corto Plazo	\$ 26,703,119	\$ 71,351,134

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:	2017	2016
Recursos Fiscales	\$ 764,049	\$ 32,062
Diversos	1,326,715	1,445,102
Gasto por Comprobar	258,633	264,520
Depositos Por Identificar	100,000	100,000
Matriz y Sucursales	4,302,867	3,845,125
Fondo de Ahorro	135,167	135,167
Pasajes y Viáticos	97,539	63,252
Energia Electrica	276,912	349,468
Adeudos a Funcionarios y Empleados	10,076	10,076
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 7,271,958	\$ 6,244,772

Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	2017	2016

CUENTA PÚBLICA 2017

	\$		\$
Impuesto al Valor Agregado por Acreditar		169,670,848	140,525,404
Impuesto al Valor Agregado por Pagar		(148,273,842)	(121,226,510)
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$	21,397,006	\$ 19,298,894

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

Los inventarios se valúan al menor de su costo o valor de realización, utilizando el método de primeras entradas primeras salidas, cave señalar que son articulo de consumo final y no para su transformación.

- **Inversiones Financieras**

No hay información que revelar

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

Su composición es como sigue:

Bienes Muebles

concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	2,352,244	4,311,553
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	1,488,441	1,488,441
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	2,634,209	2,634,209
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de bienes Muebles	6,474,893	8,434,203

CUENTA PÚBLICA 2017

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
6,474,894	5,807,640	667,254

La Diferencia de \$667,254.00 se debe a la Reexpresión.

Bienes Inmuebles:

concepto	2017	2016
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	12,722,140
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	0	12,722,140
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	0	12,722,140

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
0	0	0

El cargo a resultados en el ejercicio por concepto de depreciación, ascendió a la cantidad de \$1,599,476.66 en 2017.

CUENTA PÚBLICA 2017

Ver Nota de Gestión Administrativa Punto 8 Tasas aplicadas.

Inmuebles	2017	2016
Hotel San Ignacio	\$ -	\$ 2,482,141
Hotel Loreto	-	10,239,999
Reexpresión	-	3,167,353
Total terrenos y edificios no habitacionales	-	15,889,493
Depreciación acumulada	-	(9,827,166)
Bienes Inmuebles - Neto	\$ -	\$ 6,062,327

Bienes Muebles	2017	2016
Equipo de transporte	\$ 1,488,441	\$ 1,488,441
Mobiliario y equipo de oficina	2,096,572	4,055,880
Equipo de computo	255,673	255,673
Maquinaria Y Equipo	2,634,209	2,634,209
Total de Bienes Muebles	6,474,894	8,434,203
Depreciación acumulada	(4,341,500)	(5,915,487)
Bienes Muebles - Neto	\$ 2,133,394	\$ 2,518,716

▪ 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Situación de las garantías.
- Situación laboral.
- Entorno desfavorable.

La Gerencia de Contabilidad realizara el cálculo de la reserva de acuerdo a la calificación obtenida de conformidad a la antigüedad de sus saldos y posteriormente se enviaran los cálculos a las áreas contables de cada una de las delegaciones para su registro.

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

▪ Otros Activos

No hay información que revelar

- Pasivo

▪ Cuentas por pagar a corto plazo

Se integran como sigue:

Proveedores por Pagar a Corto Plazo:	2017	2016
Nercamex, S.A. de C.V.	\$ 4,000,226	\$ —
Grupo Integral Ramicon, S.A. de C.V.	3,458,824	773,937
Secretaria de Comunicaciones Y Transportes Instituto Mexicano Del Transporte	2,318,768	—
Consorcio Tekton 03, S.A. de C.V.	2,018,857	—
Mexicana de Importacion Y Comercio Momentum, S.A. de C.V.	1,870,137	2,551,898
Agilent Technologies México, S de R.L. de C.V.	1,699,615	13,717
Compañía Constructora Arasu, S.A. de C.V.	1,665,834	637,934
Proveedores por Pagar a Corto Plazo:	2017	2016
Constructora Jimtre S.A de C.V.	1,619,873	1,330,036

CUENTA PÚBLICA 2017

Telefonos de México, S. A. B. de C. V.	1,392,420	1,122,362
Pasivos Contingentes	1,255,856	1,255,856
Desarrollos Alar, S.A. de C.V.	1,224,519	1,224,519
Ecoblue de México, S.A. de C.V.	937,855	1,651,901
Constructora Ralef, S.A. de C.V.	903,095	1,385,658
Lazaro Contreras Arreola	881,660	—
Constructora El Hujal, S.A. de C.V.	868,347	—
Sandra Lizbeth Moreno Romero	860,801	—
Tabicon Constructores, S.A. de C.V.	823,595	823,595
Implementación Productiva, S.A. de C.V.	781,228	—
Comercializadora Especializada de La Construccion Y El Acero Lemon S.A de C.V.	747,799	84,279
Edificaciones Alfagress, S.A. de C.V.	738,872	6,215,676
Casper Ventas Y Representaciones S A de C V	659,662	(34,436)
Comercializadora Jarcam, S.A. de C.V.	658,476	—
Yazmin Moctezuma Garcia	632,837	606,100
Ernesto Gonzalez Flores	598,348	—
Grupo Industrial de Maquinaria Electromecanica, S.A. de C.V.	593,940	—
Cocolab International, S.A. de C.V.	525,027	8,050,054
Comercializadora Keyeomatik, S.A. de C.V.	519,157	519,157
Immobiliser Distribuidor de México, S.A. de C.V.	516,584	516,584
Diversos	32,913,919	116,951,945
Gran Total de Proveedores	\$ 67,686,131	\$ 145,680,772

Retenciones y Contribuciones por Pagar C.P.	2017	2016
5% Contraprestación S.C.T.	\$ -116,880	\$ -75,864
Contribucion A La Ecologia	903	2,759
Contribucion A La Educacion	903	2,759
Contribucion Al Turismo	903	2,759
Cuotas De Cesantía Y Vejez	1,783,958	2,051,109
I.M.S.S. Cuota Obrera	498,496	498,416
I.M.S.S. Cuota Patronal	3,862,888	4,904,841
I.S.R. Retenido Por Honorarios	22,310	27,412
I.S.R. Retenido Por Sueldos Y Salarios	102,731,942	71,635,394
I.V.A. Retenido Por Honorarios	24,176	29,239
I.V.A. Retenido Por Transportistas	190.31	190
Imp. P/El Fondo De Fomento Turistico Sta Ma H	392,998	302,448
Impuesto Sobre Nóminas 00%	1,200,323	509,187
Infonavit	1,122,051	2,021,336
Sistema De Ahorro Para El Retiro (S.A.R.)	663,474	899,584
Retenciones y Contribuciones por Pagar C.P.	2017	2016
Pagos Efectuados	-96,551,561	-62,926,921

CUENTA PÚBLICA 2017

Total \$ 15,637,072 \$ 19,884,648

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2017	2016
Depositos por Identificar	\$ 4,294,266	\$ 3,674,957
Creditos Infonavit	2,818,954	2,381,623
Vales de Despensa	72,591	72,591
Finiquitos por Pagar	2,939,898	1,483,793
Fondo de Ahorro	195,831	206,015
Fonacot	353,513	353,591
Fondo Fijo	4,172	20,650
Pago de Nomina	1,783,421	882,944
Diversos	4,534,022	3,816,141
Total General	\$ 16,996,668	\$ 12,892,305

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2017	2016
FONATUR	\$ -489,451	\$ -489,451
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	0	0
Inmuebles Sinson, S.A. de C.V.	2,705,686	4,052,992
Servicio Comercial	1,719,047	2,499,265
Servicio Domestico Tasa 0	3,265,488	2,857,732
Ventas al Público en General	3,512,009	1,871,919
Total general	\$ 10,712,779	\$ 10,792,458

- **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:

2017

2016

CUENTA PÚBLICA 2017

Obligación por beneficios definidos	21,103,046.00	17,477,121.00
Situación de pasivo no fondeado	21,103,046	16,007,462
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	0	1,629,972
Pasivo neto proyectado	\$21,103,046	\$17,637,434

◆ Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2017	2016
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	8.00%	8.00%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.80%	4.10%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	4.00%	3.50%

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

	2017	2016
Costo laboral del servicio actual	2,165,850.00	\$2,074,926
Costo financiero	1,477,750	1,032,400
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	0	-124,284
Efecto de cualquier reducción o liquidación		0
Costo neto del periodo	\$3,643,600	\$2,983,042

➤ NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

CUENTA PÚBLICA 2017

◆ Ingresos de la Gestión

Ver Nota de Gestión Administrativa “Información por segmentos” ese es el tercer nivel del clasificador por rubro de ingresos

◆ 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 2017 y 2016, se integra como sigue:

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

- ◆ El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$1.00 Las acciones de la serie “A” representan el 0.0026% del capital social y pueden ser adquiridas solamente por mexicanos. La serie “B” representa el 99.9974% del capital social y son de libre suscripción. El capital variable es ilimitado.
- ◆ En ejercicio 2009 el Gobierno Federal Aportó 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ◆ Con fundamento en el artículo 58, fracción I, de la Ley federal de las Entidades Paraestatales, en relación con el artículo 44, fracción VII, de la Ley General de Turismo el Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo en la 3ª. Sesión Extraordinaria del ejercicio 2017 celebrada el 5 de diciembre de 2017 aprobó que FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario efectúe una capitalización por un monto de \$40,000,000.00

➤ 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:

Concepto	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 18,757,135	\$ 6,602,263
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,000,885	30,003,850
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 28,758,020	\$ 36,606,113

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

Descripción	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-71,599,240.00	-219,068,311.81
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	63,751,147.00	226,080,894.18
Subsidios y Transferencias Corrientes	171,335,170.00	186,515,371.00
Incrementos en las Provisiones	-78,137,854.00	99,991,447.00
Costo por depreciaciones	1,547,122.00	269,957.00
Incremento en cuentas por pagar	-30,993,291.00	117,094,286.00
Partidas Extraordinarias		-177,790,166.82
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	-7,848,093.00	7,012,582.37

CUENTA PÚBLICA 2017

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

FONATUR MANTENIMIENTO TURISTICO, S.A. DE C.V.
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)
CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		939,743,124.00
2. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		119,786,221.38
	Pasivos 2016 pagados en 2017	88,155,412.11
	Impuestos Federales 2016 pagados en 2017	19,610,793.00
	Cuotas al Seguros Social 2016 pagados en 2017	10,263,564.59
	Impuesto S/Nominas 2016 pagado en 2017	1,578,214.99
	Impuesto al Fomento al Turismo	178,236.69
3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios		102,544,044.57
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,599,476.66
	Estimación para Cuentas Incobrables	8,313,427.86
	Inventarios	660,632.56
	Pasivos al 31 de diciembre de 2017	67,686,130.20
	Impuestos Federales 2017 pagados en 2018	10,481,446.69
	Cuotas al Seguros Social 2017 pagados en 2018	12,153,660.06
	Impuesto S/Nominas 2017 pagado en 2018	1,649,270.54
	Impuesto al Fomento al Turismo	0.00
	Anticipo CFE Contrato Guerrero	0.00

CUENTA PÚBLICA 2017

Total del Gasto Contable	Total del Gasto Contable		<u>922,500,947.19</u>
1. Ingresos Presupuestarios			916,950,088.00
2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario			81,674,902.35
	Ingresos Estimados	26,703,118.47	
	Anticipo de clientes	17,511,634.15	
	Reconocimiento de Anticipos a Ingresos en 2016	37,460,149.73	
3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables			76,602,458.70
	Amortizacion de Anticipo Vta. de Hotel Ensenada	1,519,000.08	
	Ingresos Estimado ejercicio anteriores facturado en 2016	29,019,407.97	
	Cancelacion de Ingresos Estimados	46,064,050.65	
4. Ingresos Contable (4=1+2-3)			922,022,531.65
		Resultado Contable	478,415.54

◆ **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

– **Cuentas de Orden Contable**

CUENTA PÚBLICA 2017

La Entidad registra en cuentas de orden de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP05) "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 2017 y 2016 es de \$ 21,103,046 y \$17,477,121 respectivamente.

◆ 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 período, 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 2016 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 3°, 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

CUENTA PÚBLICA 2017

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 Ferraéz, 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”.

CUENTA PÚBLICA 2017

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 una Entidad en funcionamiento, ya que como se muestra en los estados financieros adjuntos, por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, la Entidad ha perdido más de las dos terceras partes de su capital.

Considerando que la entidad recibe recursos fiscales de la Federación y que no existe un pronunciamiento definitivo de liquidación; la administración de la entidad continuará cumpliendo con su objeto social por lo que se mantendrá como una entidad en funcionamiento.

- **Ejercicio Fiscal.**

El impuesto sobre la renta (ISR) durante el ejercicio 2016 se registra en el resultado del año en que se causa.

- **Régimen Jurídico**

Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V., es una empresa de participación estatal mayoritaria en los términos de los artículos 3º fracción II y 46 de la ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

En consecuencia se encuentra dentro de la Relación de Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal sujetas a la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento, publicada en Diario Oficial de la Federación de fecha 15 de agosto de 2016.

Al estar constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable también se rige por lo dispuesto en la Ley General de Sociedad Mercantiles.

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

CUENTA PÚBLICA 2017

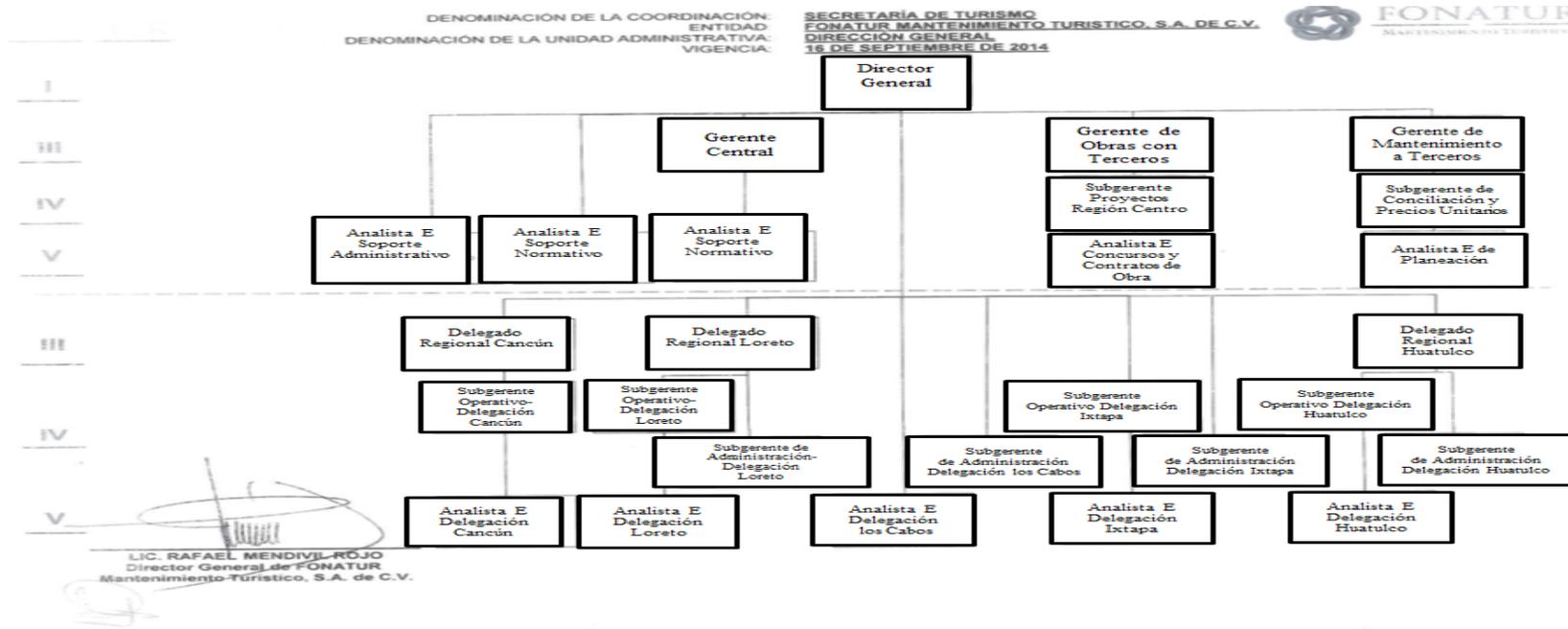
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. de conformidad con su objeto social le es aplicable el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo que está obligada al pago de ISR propio, así como a la retención y entero de este impuesto por pagos de honorarios y arrendamientos; así como a 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.

Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios. En materia de seguridad social, entera y liquida las cuotas y aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social y liquida las aportaciones al Instituto Nacional del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores.

En cuanto a contribuciones locales está sujeta al pago de impuestos por la prestación de un servicio personal subordinado y demás prestaciones que deriven de una relación laboral.

- **Estructura organizacional básica:**



CUENTA PÚBLICA 2017

- 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.

Mediante Oficio No. CF/ARB/552/2015 DE FECHA 1º. de octubre de 2015 en cual se solicitó 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.

Mediante oficio No. 309-A-II-156/2017 de fecha 26 de diciembre de 2017 la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable con fundamento en el artículo 17 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación a que cada Ente Público “será responsable de su contabilidad y de la operación de su sistema”, esto en relación a la consulta hecha mediante oficio CAF/ARB/316/2017 de fecha 8 de noviembre de 2017 donde se le solicita nos informe si es correcta la aplicación de las Normas de Información Financiera A-5 “el Costo y el Gasto durante un periodo contable debe reconocerse contablemente en el periodo en el que puedan asociarse con el ingresos relativo” y A-4 “ante la existencia de operaciones similares en una Entidad, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer en el tiempo, en tanto no cambie le esencia económica de la operaciones”, para el registro de los ingresos estimados de los contratos de servicios de operación, limpieza, mantenimiento, vigilancia y supervisión. Al respecto esta entidad determinó la aplicación de registro de los ingresos estimados de servicios en base a las NIF-A4 Y A-5 mismos que se reflejan en los Estados de Resultados y se revelan en estas notas.

CUENTA PÚBLICA 2017

- 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 2016 y 2015, es 12.26% y 9.57%, 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 2017 y 2016 fueron 6.77% y 3.36%, respectivamente.

- Unidad monetaria de los estados financieros

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

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.

CUENTA PÚBLICA 2017

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 2016 y 2015, 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 saldo 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 2016.

- 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

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:

	2016 y 2015
Infraestructura	4%
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**

CUENTA PÚBLICA 2017

No hay información que revelar

◆ **Procesos de Mejora.**

Las metas institucionales del ejercicio 2017, estuvieron alineadas al cumplimiento de objetivos y estrategias establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 y 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, durante el 2017, permitieron obtener 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 37,403 hectáreas y para el 2017 fueron 39,520 hectáreas.

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 94.08% de la Demanda Bioquímica de Oxígeno de cada PTAR al cierre del ejercicio 2017.

En los contratos de Obras y Servicios celebrados con FONATUR y Terceros se incrementó el ingreso a \$635,000,000. en 2017 con respecto al del año 2013 que fue de \$378,000,000, 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

◆ Información por Segmentos.

	Conservación y Mantenimiento	Apoyo Conservación y Mantenimiento	Agua Potable	Ventas al Público en General	Agua Tratada	Subtotal CIP'S	Hoteles	Contratos con FONATUR	Contratos con Terceros	Total Entidad
Ingresos por la venta de bienes y servicios:	1,000	-	47,556,045	5,967,700	27,873,243	81,397,988	3,668,500	327,997,479	296,421,025	709,484,993
Costo de operación directo:	160,250,896	2,574,338	42,566,259	53,758	9,900,704	215,345,954	4,135,249	273,069,648	258,535,820	751,086,671
Utilidad ó (pérdida) bruta	(160,249,896)	(2,574,338)	4,989,786	5,913,943	17,972,539	(133,947,966)	(466,749)	54,927,831	37,885,206	(41,601,678)
Gastos de funcionamiento:	565,183	-	4,561,817	232,306	2,325,208	7,684,513	132,258	39,177,329	11,255,637	58,249,737
Resultado de operación	(160,815,079)	(2,574,338)	427,971	5,681,635	15,647,331	(141,632,480)	(599,007)	15,750,504	26,629,568	(99,851,415)
Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	10,520,091	(2,574,338)	427,970	5,681,636	15,647,331	29,702,690	(599,007)	15,750,503	26,629,569	71,483,754
Resultado integral de financiamiento:	9	-	7,899	10,550	105,548	124,007	5,486	633,659	510,723	1,273,876
Otros ingresos y (gastos):	2	11,047	62,986	22,173	175,812	272,019	10,005	2,950,692	1,009,748	4,242,464
Otros gastos:	52,355	-	86,709	13,441	110,422	262,927	4,854,290	9,780,071	62,581,222	77,478,509
Resultado del ejercicio utilidad ó (pérdida)	10,467,747	(2,563,291)	412,145	5,700,918	15,818,270	29,835,790	(5,437,806)	9,554,784	(34,431,182)	(478,416)

CUENTA PÚBLICA 2017

◆ Eventos Posteriores al Cierre

No hay información que revelar

◆ Partes Relacionadas

A continuación se proporciona información sobre los saldos por cobrar y (por pagar) al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2017	2016
a) Cuentas por cobrar:			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$ 29,210,794	\$ 6,391,948
Afiliadas:			
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	466,235	468,008
		\$ 29,677,029	\$ 6,859,956
b) Cuentas por pagar:			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$ 171,749	314,353
Afiliadas:			
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	347,311	347,311
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	0	328,107
		\$ 519,060	\$ 989,771
c) Anticipo de Clientes			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$ 0	\$ 11,682,653
Afiliadas:			
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	0	2,178,667
		0	13,861,320
Saldo neto por pagar entre filiales		\$ 29,157,970	\$ -7,991,135

El estado de resultados integral incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas, en 2017 y 2016:

CUENTA PÚBLICA 2017

2017			
	Controladora	Afiliadas	Totales
Compras			
Servicios administrativos pagados	\$ 6,838,132	\$ 2,864,949	\$ 9,703,081
Ventas			
Ingresos por servicios	\$ 320,870,482	\$ 11,501,827	\$ 332,372,309
2016			
	Controladora	Afiliadas	Totales
Compras			
Servicios administrativos pagados	\$ 1,255,788	\$ 451,822	\$ 1,707,610
Ventas			
Ingresos por servicios	\$ 412,303,663	\$ 7,997,884	\$ 420,301,547

Durante el ejercicio 2016 no existen partidas consideradas irrecuperables o de difícil cobro provenientes de operaciones con partes relacionadas y el gasto reconocido en el periodo por ese concepto.

◆ **Autorización de la emisión de los estados financieros**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 14 de marzo de 2018, por el Lic. Ezequiel Coutiño Peralta, 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. Ezequiel Coutiño Peralta
 Director General de
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.
 Autorizó

 C.P. Alejandro Ramirez Beltrán
 Subdirector de Administración
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.
 Elaboró