

CUENTA PÚBLICA 2018

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 los 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:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Cuentas por Cobrar Facturadas Terceros:

	2018	2017
Camara de Senadores	\$ 17,672,425	\$ 2,008,564
SAGARPA	9,267,062	23,962,489
Universidad Pedagógica Nacional	6,848,319	5,475,795
Ventas al Público En General	6,810,027	6,243,821
Secretaria de la Reforma Agraria	1,969,268	1,969,268
Qbe de México Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	1,706,019	-
Servicio Domestico Agua Potable	1,180,327	2,218,396
Servicio Comercial Agua Potable	950,835	4,000,892
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	642,340	-
I.M.S.S.	501,058	-
Otros Clientes menores	269,247	17,170,433
Cuentas por Cobrar Facturadas Partes Relacionadas:		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	60,837,388	29,210,794
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	5,205,594	517,987
Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 113,859,909	\$ 92,778,439
Reserva para cuentas incobrables de cuentas por cobrar facturadas	(10,148,037)	(8,313,428)
Cuentas por Cobrar Facturadas - Neto	\$ 103,711,872	\$ 84,465,011

CUENTA PÚBLICA 2018

Cuentas por Cobrar Estimadas:	2018	2017
SAGARPA	\$ 15,909,343	\$ 8,168,279
FONATUR	3,941,850	6,550,000
Servicio Comercial Agua potable	2,951,764	-
Sociedad Hipotecaria Federal	2,575,976	700,514
Servicio Domestico Agua potable	1,365,064	-
Camara de Senadores	1,188,711	1,085,991
Procuraduría de la Defensa del Contribuyente	588,610	
Comision Nacional de Hidrocarburos	397,241	-
Secretaría de Salud	-	6,275,363
Secretaria de Turismo	-	2,155,172
Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	-	1,024,066
Universidad Pedagógica Nacional	-	743,733
Total de Cuentas por Cobrar Estimadas:	\$ 28,918,559	\$ 26,703,118

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:	2018	2017
Recursos Fiscales	\$ 1,347,453	\$ 764,049
Diversos	615,525	1,326,715
Gasto por Comprobar	342,400	258,633
Depositos Por Identificar	0	100,000
Matriz y Sucursales	5,452,154	4,302,867
Fondo de Ahorro	82,106	135,167
Pasajes y Viáticos	23,147	97,539
Energía Electrica	559,945	276,912
Adeudos a Funcionarios y Empleados	10,077	10,076
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 8,432,807	\$ 7,271,958

Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	2018	2017
Impuesto al Valor Agregado por Acreditar	\$ 109,919,729	\$ 169,670,848
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	-109,904,858	-148,273,842
Total Impuesto al Valor Agregado Pendiente de Acreditar	\$ 14,870	\$ 21,397,006

▪ **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, cabe señalar que son artículo 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	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	2,352,244	2,352,244
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	6,474,894	6,474,894

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018

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.

CUENTA PÚBLICA 2018

Bienes Inmuebles:

concepto	2018	2017
Terrenos	0	0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	0	0
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	0	0
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	0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018

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

Inmuebles	2018	2017
Hotel San Ignacio	\$ -	\$ -
Hotel Loreto	-	-
Reexpresión	-	-
Total terrenos y edificios no habitacionales	-	-
Depreciación acumulada	-	-
Bienes Inmuebles - Neto	\$ -	\$ -

CUENTA PÚBLICA 2018

Bienes Muebles	2018	2017
Equipo de transporte	\$ 1,488,441	\$ 1,488,441
Mobiliario y equipo de oficina	2,096,572	2,096,572
Equipo de computo	255,673	255,673
Maquinaria Y Equipo	2,634,209	2,634,209
Total de Bienes Muebles	6,474,894	6,474,894
Depreciación acumulada	-4,696,315	-4,341,500
Bienes Muebles - Neto	\$ 1,778,579	\$ 2,133,394

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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:	2018	2017
Blowers And Products de Mexico, S.A. de C.V.	\$ 10,596,522	\$ 119050
Fondo Nacional de Fomento Al Turismo	8,222,788	171,749
Duo Alto Nivel En Servicios S.A. de C.V.	2,649,603	411756
Suven, S.A. de C.V.	2,573,645	0
Obras Y Servicios Jisa S.A. de C.V.	1,581,796	0
Solucionic Mexico, S.A. de C.V.	1,348,598	449,593
Pasivos Contingentes	1,255,856	1,255,856
Desarrollos Alar S.A. de C.V.	1,224,519	1,224,519
Cfe Suministrador de Servicios Basicos	966,573	44,032
Constructora Ralef S.A. de C.V.	903,095	903,095
Sindicato Estatal de Acarreo de Materiales Y del Transporte En General de Nayarit C.T.M.	878,509	0
Agua Latinas Mexico S de RI de Cv	869,133	0
Ecoblue de Mexico, S.A. de C.V.	831,235	937,855
Servicios Y Suministros Cuspide S.A. de C.V.	708,281	145676
Telefonos de Mexico S.A.B. de C.V.	687,004	1392420
Omar Ortega Rivera	604,292	301752
Toka Internacional S.A.P.I. de C.V.	520,904	0
Imobiliser Distribuidor de Mexico S.A. de C.V.	516,584	516584
Desarrolladora Cobalto S.A. de C.V.	511,418	0
Diversos	13,500,453	59,812,195
Gran Total de Proveedores	\$ 50,950,808	\$ 67,686,132

CUENTA PÚBLICA 2018

Retenciones y Contribuciones por Pagar C.P.	2018	2017
5% Contraprestación S.C.T.	\$ -116,880	\$ -116,880
Cuotas de Seguridad Social	3323152.09	3,569,483
Cuotas I.M.S.S	3019038.33	4,361,383
I.S.R. Retenido Por Honorarios	2990.6	-9
I.V.A. Retenido	5,528	373
Impuestos Locales Y Estatales	1,590,589	1,596,030
Impuestos Retenido por Nómina	4,655,479	6,226,693
IVA a Cargo	8,163,798	0
Total	\$ 20,643,695	\$ 15,637,072

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2018	2017
Depositos por Identificar	\$ 3,119,248	\$ 4,294,266
Creditos INFONAVIT	3,047,652	2,818,954
Vales de Despensa	-483	74,359
Finiquitos por Pagar	4,178,746	2,939,898
Fondo de Ahorro	186,129	195,831
FONACOT	279,421	353,513
Fondo Fijo	7,052	4,172
Sueldos Por Pagar	1,761,609	1,768,563
Diversos	4,237,316	4,547,112
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 16,816,690	\$ 16,996,668

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2018	2017
Inmuebles Sinson S.A. de C.V.	\$ 0	\$ 2,216,235
Servicio Comercial Agua Potable	0	1,719,047
Servicio Domestico Agua Potable	1,550,739	3,265,488
Ventas al Público en General	479,895	3,512,009
Total general	\$ 2,030,634	\$ 10,712,779

CUENTA PÚBLICA 2018

- **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. Al 31 de diciembre de 2018 el pasivo asciende a \$24,435,276.

- ◆ Los valores presentes de estas obligaciones y las tasas utilizadas para su cálculo son:

	2018	2017
Obligación por beneficios definidos	23,541,091.00	21,103,046.00
Situación de pasivo no fondeado	23,541,091	21,103,046
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	0	0
Pasivo neto proyectado	\$23,541,091	\$21,103,046

- ◆ Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2018	2017
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	9.00%	8.00%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	6.00%	4.80%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	5.00%	4.00%

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

	2018	2017
Costo laboral del servicio actual	2,165,850.00	2,165,850.00
Costo financiero	1,531,750.00	1,477,750.00
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	0	0
Efecto de cualquier reducción o liquidación		
Costo neto del periodo	\$3,697,600	\$3,643,600

➤ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

◆ **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 2018 y 2017, 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
	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 0.0026% 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 2018

- ◆ 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	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 14,848,599	\$ 18,757,135
Efectivo en Bancos - Dependencias	-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	100	10,000,885
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 14,848,699	\$ 28,758,020

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

Descripción	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-174,109,426.00	-71,599,240.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	160,200,105.59	63,751,147.00
Subsidios y Transferencias Corrientes	174,972,112.19	171,335,170.00
Incrementos en las Provisiones	-11,908,679.62	-78,137,854.00
Costo por depreciaciones	212,296.45	1,547,122.00
Incremento en cuentas por pagar	-3,075,623.43	-30,993,291.00
Partidas Extraordinarias	-	-
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	-13,909,320.41	-7,848,093.00

CUENTA PÚBLICA 2018

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

FONATUR INFRAESTRUCTURA, 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 2018
(pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,046,525,009
2. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		56,944,579
	Pasivos 2017 pagados 2018	56,944,579
3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios		56,147,881
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	354,816
	Cancelación de Facturación	3,357,217
	Gastos Ejercicios Anteriores	2,111,354
	Cancelación Avance de Obra	20,153,118
	Ajuste, Reclasificación y Depuración de Cuentas y Saldos	23,926,590
	Aplicación de Reserca p/Ctas. Incobrables	5,211,415
	Inventarios	1,033,371
Total del Gasto Contable	Total del Gasto Contable	<u>1,045,728,311</u>
1. Ingresos Presupuestarios		1,127,415,813
2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario		57,808,639
	Ingresos Estimados	21,164,068
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,261,301
	Anticipo de Clientes 2017 Amortizados en 2018	6,474,466
	Amortización Anticipo Vta. Hotel Ensenada	2,705,686
	Ingreso Estimado 2017 facturado 2018	24,203,118
3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables		117,640,507
	Anticipo de clientes	4,394,758
	Impuesto al Valor Agregado Traladado	113,245,749
4. Ingresos Contable (4=1+2-3)		1,067,583,945
	Resultado Contable	21,855,634

◆ 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 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 2018 y 2017 es de \$ 23,541,091 y \$21,103,046 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 2018 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 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 Ferraez, 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 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 periodo terminado al 31 de diciembre de 2018 se registra en el resultado del año en que se causa.

- **Régimen Jurídico**

Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V. antes 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**

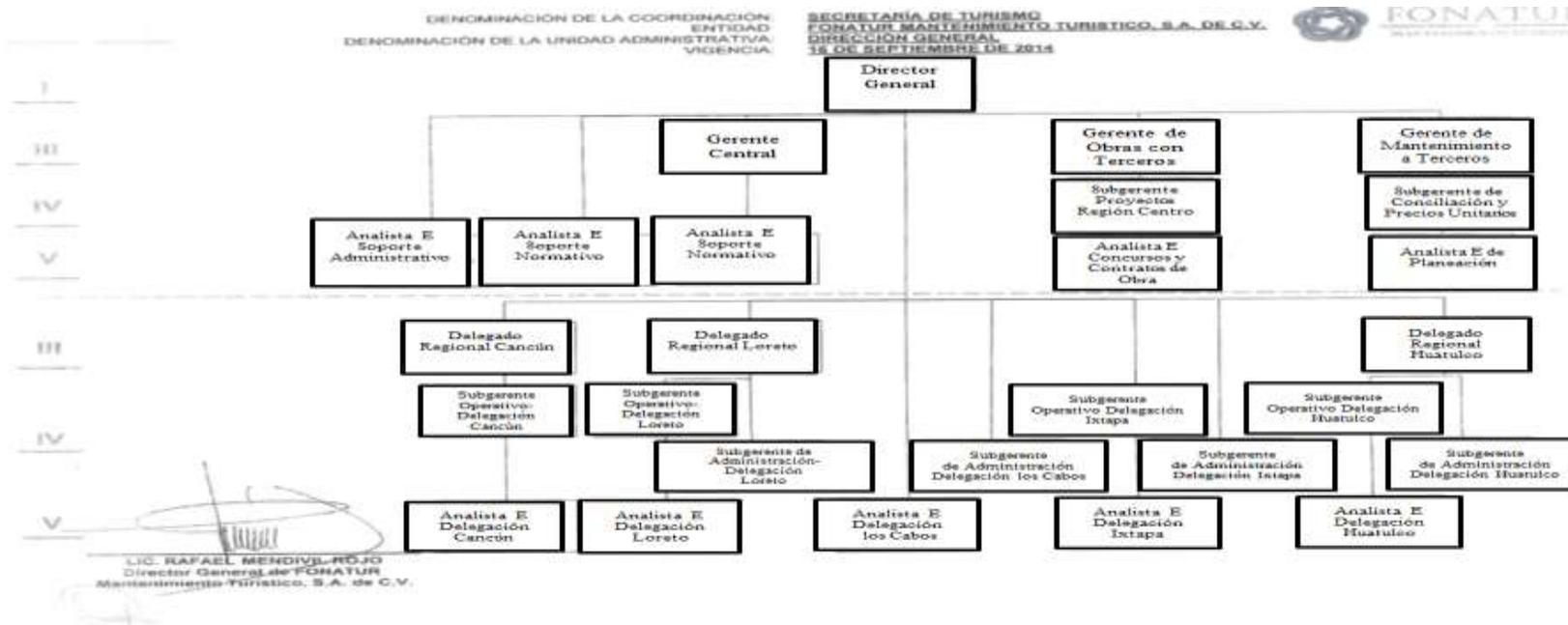
Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. de conformidad con su objeto social le es aplicable el Título II de la Ley del Impuesto sobre la Renta, por lo que está obligada al pago de ISR propio, así como a la retención y entero de este impuesto por pagos de honorarios y arrendamientos; así como a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



- **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.

- **Reconocimiento de los efectos de la inflación**

De conformidad con la NIF B-10, a partir de 2008 la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación por operar en un entorno económico no inflacionario. La inflación acumulada de los tres años anteriores a la fecha de los estados financieros es menor del 26%.

La inflación anual de 2018, 2017 y 2016 fue del 4.83% 6.77% y 3.36% respectivamente, por lo tanto la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue del 14.96%.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 están preparados sobre la base del valor histórico original, por lo tanto, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007. Se estima que dichos efectos no afectan de forma material a los estados financieros en su conjunto.

- **Unidad monetaria de los estados financieros**

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 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 2018 y 2017, 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 2016.

- Resultado integral de financiamiento

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

- Pérdidas Fiscales por Amortizar

Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas en los diez ejercicios siguientes contra utilidades fiscales de ISR y las mismas están sujetas a actualizarse utilizando el INPC.

Al 31 de diciembre de 2018, las pérdidas fiscales por amortizar, actualizadas a esa fecha, se integran como ce muestra continuación:

CUENTA PÚBLICA 2018

Año	Actualizado	Amortización
2008	\$ 31,130,831	2018
2009	273,604,258	2019
2010	330,304,497	2020
2011	141,375,611	2021
2012	255,550,508	2022
2013	124,983,596	2023
2014	57,133,664	2024
2015	455,790,071	2025
2016	227,474,658	2026
2017	113,364,473	2027
2018	127,406,243	2028
	\$ 2,138,118,409	

- 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:

CUENTA PÚBLICA 2018

	2017 y 2016
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

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

CUENTA PÚBLICA 2018

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.

	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:	0	284531.91	56,753,608	4,664,916	23,688,375	85,391,431	3,737,255	517,827,017	278,892,709	885,848,412
Costo de operación directo:	175,993,224	4,663,839	49,792,964	903,520	13,263,210	244,616,758	2,498,635	455,627,772	211,405,082	914,148,247
Utilidad ó (pérdida) bruta	-175,993,224	-4,379,307	6,960,644	3,761,396	10,425,165	-159,225,326	1,238,619	62,199,245	67,487,627	-28,299,835
Gastos de funcionamiento:	157,741	0	4,013,478	203,955	2,718,291	7,093,464	149,660	43,975,533	25,316,543	76,535,201
Resultado de operación	-176,150,965	-4,379,307	2,947,166	3,557,441	7,706,874	-166,318,791	1,088,959	18,223,712	42,171,084	-104,835,036
Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	-1,178,853	-4,379,307	2,947,166	3,557,441	7,706,874	8,653,321	1,088,959	18,223,712	42,171,084	70,137,076
Resultado integral de financiamiento:	2	0	-13,738	20,478	295,430	302,171	15,327	1,983,385	1,091,681	3,392,565
Otros ingresos y (gastos):	3,030,750	0	450	369	1,821	3,033,391	271	44,509	183,130	3,261,301
Otros gastos:	187,948	0	3,239,403	1321.094542	17,678	3,446,350	995,554	21,216,941	29,276,463	54,935,308
Resultado del ejercicio utilidad ó (pérdida)	1,663,951	-4,379,307	-305,525	3,576,967	7,986,447	8,542,534	109,003	-965,334	14,169,432	21,855,634

CUENTA PÚBLICA 2018

◆ 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 2018 y 2017:

Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación		2018	2017
a) Cuentas por cobrar:			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	\$ 60,837,388	\$ 29,210,794
Afiliadas:			
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	5,153,843	466,235
		<u>65,991,231</u>	<u>29,677,029</u>
b) Cuentas por pagar:			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	8,222,788	171,749
Afiliadas:			
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	-	347,311
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios	-	-
		<u>8,222,788</u>	<u>519,060</u>
c) Anticipo de Clientes			
Controladora:			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios	695	-
Saldo neto por pagar entre filiales		<u>\$ 57,767,748</u>	<u>\$ 29,157,969</u>

El estado de resultados integral incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas, en 2018 y 2017:

	2018		
	Controladora	Afiliadas	Totales
Compras			
Servicios administrativos pagados	\$ 7,812,643	\$ 1,556,899	\$ 9,369,543
Ventas			
Ingresos por servicios	\$ 511,299,648	\$ 12,626,432	\$ 523,926,080

CUENTA PÚBLICA 2018

	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

Durante el ejercicio 2018 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"

Enrique Elías Ramírez Escobedo
Director General de
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.
Autorizó

C.P. Alejandro Ramírez Beltrán
Subdirector de Administración y Finanzas
FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.
Elaboró