

FONATUR INFRAESTRUCTURA, 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 al final del 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 fue de 813 estos fondos son destinados a operaciones no recurrentes.

Este rubro se integra como sigue:

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Efectivo | \$ 813 | \$ - |
| Bancos/ tesorería | 2,264,760 | 14,848,600 |
| Inversiones temporales (diarias) | 70,000,075 | 100 |
| | <u>\$ 2,265,648</u> | <u>\$ 4,848,700</u> |

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

| Cliente: | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Camara de Senadores | \$ 3,625,766 | \$ 17,672,425 |
| Mantto Inapesca 2017 (SAGARPA) | 3,419,174 | 3,419,174 |
| Limpieza 2018 (SAGARPA) | - | 5,847,888 |
| Limpieza Senasica 2019 (SAGARPA) | 6,120,522 | - |
| Universidad Pedagógica Nacional | 2,095,633 | 6,848,319 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Ventas al Público en General | 4,907,620 | 6,810,027 |
| Secretaria de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano | 1,969,268 | 1,969,268 |
| Qbe de México Compañía de Seguros, S.A. de C.V. | - | 1,706,019 |
| Servicio Domestico Agua Potable | 2,953,836 | 1,180,327 |
| Servicio Comercial Agua Potable | 5,143,685 | 950,835 |
| Tribunal Federal de Justicia Administrativa | 40,231 | 642,340 |
| I.M.S.S. | - | 501,058 |
| Otros Clientes menores | 2,221,747 | 269,247 |
| Total de Cuentas por Cobrar a Terceros | \$ 32,497,482 | \$ 47,816,927 |

| Cuentas por Cobrar Facturadas Partes Relacionadas: | 2019 | 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) | 95,390,297 | 60,837,388 |
| Fonatur Tren Maya, S.A de C.V. | 16,273,502 | 5,205,594 |
| Total de Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas | 111,663,799 | 66,042,982 |
| Total de Cuentas por Cobrara Corto Plazo | \$ 144,161,281 | \$ 113,859,909 |

| Cuentas por Cobrar Estimadas: | 2019 | 2018 |
|--|-----------|---------------|
| SAGARPA | \$ | \$ 15,909,343 |
| FONATUR | 5,236,802 | 3,941,850 |
| Servicio Comercial Agua potable | 128,341 | 2,951,764 |
| Sociedad Hipotecaria Federal | 1,060,000 | 2,575,976 |
| Servicio Domestico Agua potable | 67,165 | 1,365,064 |
| Camara de Senadores | - | 1,188,711 |
| Procuraduría de la Defensa del Contribuyente | - | 588,610 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Comision Nacional de Hidrocarburos | - | 397,241 |
| Fonatur Tren Maya, S.A de C.V. | 439,451 | - |
| Tribunal Federal de Justicia Administrativa | 850,000 | - |
| Total de Cuentas por Cobrar Estimadas: | 7,781,759 | 28,918,559 |
| Total de Cuentas por Cobrar | \$ 151,943,040 | \$ 142,778,468 |

Asimismo, las cuentas por cobrar a corto plazo se integran en los siguientes plazos de vencimiento:

| Rango de vencimiento (días) | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1 – 90 | \$ 134,251,019 | \$ 61,008,394 |
| 91 – 180 | 762,340 | 42,703,478 |
| 181 – 365 | 452,846 | - |
| 366 – más | 8,695,076 | 10,148,037 |
| Total | \$ 144,161,281 | \$ 113,859,909 |

Al 31 de diciembre de 2019 el Área Jurídica de la Entidad ha emprendido diversas demandas mercantiles y civiles para la recuperación de sus cuentas por cobrar de las cuales a la fecha no han tenido resolución. Las demandas jurídicas se registran en cuentas de orden.

- **Deudores diversos por cobrar a corto plazo**

Los Deudores diversos son los saldos de las operaciones con los empleados de la empresa y movimientos entre el corporativo y sus sucursales.

| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: | 2019 | 2018 |
|---|------------------|---------------------|
| Recursos Fiscales | \$ - | \$ 1,347,453 |
| Diversos | 348,217 | 615,525 |
| Gasto por Comprobar | 347,834 | 342,400 |
| Matriz y Sucursales | 4,797,841 | 5,452,154 |
| Fondo de Ahorro | 82,106 | 82,106 |
| Pasajes y Viáticos | 147,212 | 23,147 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Energía Eléctrica | 243,759 | 559,945 |
| Adeudos de Funcionarios y Empleados | 10,077 | 10,077 |
| Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | \$ 5,977,046 | \$ 8,432,807 |

- **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 | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,234,391 | 2,352,244 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 |
| Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 2,374,114 | 1,488,441 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y herramientas | 2,256,820 | 2,634,209 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Suma de bienes Muebles | 5,865,325 | 6,474,894 |

CUENTA PÚBLICA 2019

Bienes Inmuebles:

| concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------|----------|
| 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 |

| Bienes Muebles | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Equipo de transporte | \$ 2,374,114 | \$ 1,488,441 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 1,223,916 | 2,096,572 |
| Equipo de computo | 10,475 | 255,673 |
| Maquinaria Y Equipo | 2,256,820 | 2,634,209 |
| Total de Bienes Muebles | 5,865,325 | 6,474,894 |
| Depreciación acumulada | -3,258,074 | -4,696,315 |
| Bienes Muebles - Neto | \$ 2,607,251 | \$ 1,778,579 |

- **Estimaciones y Deterioros**

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

CUENTA PÚBLICA 2019

Se deberá calificar invariablemente la cartera de reserva para cuentas incobrables o cualquier otra operación que en cumplimiento a los fines de Fonatur Infraestructura, 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 realizará 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.

| 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: | 2019 | 2018 |
|--|---------|------------|
| Blowers And Products de Mexico, S.A. de C.V. | 458,619 | 10,596,522 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Duo Alto Nivel En Servicios, S.A. de C.V. | 1,771,345 | 2,649,603 |
| Suven, S.A. de C.V. | 560,250 | 2,573,645 |
| Obras y Servicios Jisa, S.A. de C.V. | 762,520 | 1,581,796 |
| Solucionic Mexico, S.A. de C.V | - | 1,348,598 |
| 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 | 35,326 | 966,573 |
| 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 |
| Aguas Latinas Mexico S, de RI de C.V. | 869,133 | 869,133 |
| Ecoblue de Mexico, S.A. de C.V. | - | 831,235 |
| Servicios y Suministros Cuspide, S.A. de C.V. | 586,095 | 708,281 |
| Telefonos de Mexico, S.A.B. de C.V. | 694,793 | 687,004 |
| Omar Ortega Rivera | 301,752 | 604,292 |
| Toka Internacional, S.A.P.I. de C.V | - | 520,904 |
| Immobiliser Distribuidor de Mexico, S.A. de C.V. | 516,584 | 516,584 |
| Desarrolladora Cobalto, S.A. de C.V. | - | 511,418 |
| Finutil, S.A. De C.V. | 2,359,492 | - |
| Diversos | 51,272,980 | 13,500,453 |
| Total proveedores | 63,572,359 | 42,728,020 |
| Total Partes relacionadas y Proveedores | \$ 63,880,044 | \$ 50,950,808 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| Retenciones y Contribuciones por Pagar C.P. | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| 5% Contraprestación S.C.T. | \$ -116,880 | \$ -116,880 |
| Cuotas de Seguridad Social | 7,721,619 | 3,323,152 |
| Cuotas I.M.S.S | 4,643,486 | 3,019,038 |
| I.S.R. Retenido Por Honorarios | 0 | 2,991 |
| I.V.A. Retenido | 0 | 5,528 |
| Impuestos Locales Y Estatales | 2,205,610 | 1,590,589 |
| Impuestos Retenido por Nómina | 5,364,637 | 4,655,479 |
| IVA a Cargo | 20,924,571 | 8,163,798 |
| Total | \$ 40,743,043 | \$ 20,643,695 |

| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Depositos por Identificar | \$ 3,290,046 | \$ 3,119,248 |
| Creditos INFONAVIT | 2,975,287 | 3,047,652 |
| Vales de Despensa | 196,591 | -483 |
| Finiquitos por Pagar | 2,436,029 | 4,178,746 |
| Fondo de Ahorro | 383,879 | 186,129 |
| FONACOT | 421,996 | 279,421 |
| Fondo Fijo | 26,020 | 7,052 |
| Sueldos Por Pagar | -731,420 | 1,761,609 |
| Diversos | 8,746,167 | 4,237,316 |
| Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 17,744,595 | \$ 16,816,690 |

| Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Inmuebles Sinson S.A. de C.V. | \$ -489,450 | \$ 0 |
| Servicio Comercial Agua Potable | 544,882 | 0 |
| Servicio Domestico Agua Potable | 2,150,901 | 1,550,739 |
| Ventas al Público en General | 438,435 | 479,895 |
| Total general | \$ 2,644,768 | \$ 2,030,634 |

- **Anticipo de clientes**

CUENTA PÚBLICA 2019

Los anticipos de clientes representan el importe que se recibe de los mismos al iniciar los trabajos y que se amortizará en el avance de obra con las facturas que se emitan.

| Cliente | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Secretaría de Turismo | \$ - | \$ 4,717,602 |
| SAGARPA | - | 1,656,000 |
| Ventas al Público en General | 50,000 | 55,517 |
| Servicio Comercial Agua Potable | 60,657 | 50,921 |
| Servicio Domestico Agua Potable | 363,805 | 37,886 |
| FONATUR | 867,386 | 695 |
| Total de anticipos de clientes | \$1,341,848 | \$ 6,518,621 |

- **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 2019 el pasivo asciende a \$25,505,890, de los cuales \$17,147,332 corresponden al personal Sindicalizado y \$8,358,558 al personal de Estructura o base.

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

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Obligación por beneficios definidos | 25,505,890 | 23,541,091 |
| Pasivo neto proyectado | \$ 25,505,890 | \$ 23,541,091 |

- ◆ Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

| 2019 | 2018 |
|------|------|
| | |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|--|-------|-------|
| Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente | 7.50% | 9.00% |
| Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial | 4.50% | 6.00% |
| Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo | 3.50% | 5.00% |

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

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Costo laboral del servicio actual | 2,119,067 | 3,697,600 |
| Costo financiero | 1,903,656 | 0 |
| Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia | 0 | 0 |
| Remediciones del plan actuarial | 0 | 151,098 |
| Costo neto del periodo | \$4,022,723 | \$3,848,698 |

➤ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

◆ **Ingresos de la Gestión**

Los ingresos de la Gestión al 31 de diciembre del 2019 se integran de la siguiente forma:

| Concepto | Prestación de Servicios - Facturados | Prestación de Servicios – Estimados | Otros Ingresos por prestación de servicios |
|------------------------------|---|---|--|
| Agua potable | \$ 61,064,262 | \$ 222,101 | \$ 392,811 |
| Ventas al Público en General | 1,879,191 | | 339 |
| Agua Tratada | 27,318,859 | | 3,403 |
| Subtotal CIP'S | 90,262,312 | 222,101 | 396,553 |
| Hoteles | 2,193,436 | 337,528 | 244 |
| Contratos con FONATUR | 497,817,899 | 4,299,140 | 2,160,390 |
| Contratos con Terceros | 291,859,691 | 2,011,922 | 23,092 |
| Total | \$ 882,133,338 | \$ 6,870,691 | \$ 2,580,279 |

CUENTA PÚBLICA 2019

◆ Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

Los subsidios y transferencias corrientes recibidas durante los ejercicios 2019 y 2018 ascendieron a \$175,371,082 y \$174,972,112 respectivamente, estos recursos son utilizados para el costo de los capítulos 2000 y 3000 de un segmento denominado "Conservación y Mantenimiento"

◆ Gastos y Otras Pérdidas

El saldo de Gastos y otras pérdidas esta integrado por los siguientes conceptos:

| Concepto | 2019 |
|---|-------------------|
| Gastos Funcionamiento: | |
| Servicios Personales | 49,146,369 |
| Materiales y Suministros | 688,724 |
| Servicios Generales | 19,946,435 |
| Total de gastos de funcionamiento | 69,781,528 |
| Otros gastos y partidas extraordinarias: | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores | 307,795 |
| Cancelacion ingreso estimado ejercicios anteriores | 6,599,294 |
| Cancelacion ingreso facturado ejercicios anteriores | 763,635 |
| Cemento y productos de concreto | 312,457 |
| Depuracion de cuentas | 11,841,520 |
| Otros impuestos y derechos | 80,940 |
| Prestaciones de retiro | (4,742) |
| Redondeos | (748,855) |
| Reintegros de recursos contratados de servicios | 1,422,841 |
| Estimación por pérdida o deterioro | 749,628 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | |
|--|----------------------|
| Reintegro de recursos contratos de servicios | 2,316 |
| Total otros gastos y pérdidas extraordinarias | \$ 21,326,794 |
| Total gastos y otras partidas | \$ 91,108,322 |

➤ **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

- ◆ El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.
- ◆ Con fundamento en el artículo 58, fracción I, de la Ley federal de las Entidades Paraestatales, en relación con el artículo 44, fracción

CUENTA PÚBLICA 2019

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 | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería | \$ 2,264,760 | \$ 14,848,600 |
| Efectivo en Bancos - Dependencias | 813 | - |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 70,000,000 | 100 |
| Fondos con afectación específica | - | - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | - | - |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 72,265,648 | \$ 14,848,700 |

Durante los ejercicios 2019 hubo altas y bajas de bienes muebles, ya que pasó de \$6,474,894 en 2018 a \$5,865,325 (el rubro de vehículos y equipo de transporte se incrementó en \$885,674).

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

| Descripción | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | -125,822,832 | -174,109,426 |
| Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |
| Subsidios y Transferencias Corrientes | 175,371,082 | 174,972,846 |
| Incrementos en las Provisiones | 850,063 | -11,908,680 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|--|-------------------|--------------------|
| Costo por depreciaciones | 324,695 | 212,296 |
| Incremento en cuentas por pagar | 6,693,940 | -3,076,356 |
| Partidas Extraordinarias | - | - |
| Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación | 57,416,948 | -13,909,320 |

➤ **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 2019
 (pesos)

| | | |
|--|---------------------------------|-----------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | 996,200,133 |
| 2. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables | | 59,147,777 |
| Neto de operaciones ajenas | 3,300,702 | |
| Pasivos 2018 pagados en 2019 | 23,882,945 | |
| Impuestos Federales 2018 pagados en 2019 | 17,138,699 | |
| Cuotas al Seguro Social e Impuestos S/Nominas 2018 pagados en 2019 | 14,825,431 | |
| 3. Más: Gastos Contables no Presupuestarios | | 98,581,744 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 120,254 | |
| Estimación para cuentas incobrables | 749,628 | |
| Inventarios | 20,008 | |
| Cancelación de gastos de ejercicios anteriores | 20,577,201 | |
| Cuotas al Seguro Social e Impuestos S/Nominas provisionados en 2019 | 15,597,710 | |
| Impuestos Federales 2019 | 18,880,235 | |
| Total del Gasto Contable | Total del Gasto Contable | <u>1,035,634,100</u> |
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 1,055,680,881 |
| 2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario | | 15,538,555 |
| Ingresos Estimados | 6,870,691 | |
| Reconocimiento de anticipos a ingresos en 2019 | 4,717,602 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 3,950,262 | |
| 3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables | | 772,443 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | |
|--|----------------------|
| Ingresos fiscales 2019 devengado no pagado | 772,443 |
| 4. Ingresos Contable (4=1+2-3) | 1,070,446,993 |
| Resultado Contable | 34,812,893 |

♦ 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 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.

Mediante Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018 y cuarta sesión ordinaria del Consejo de Administración del 27 de noviembre se autorizó el cambio de denominación social de Fonatur Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V. por el de

Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V., el cual fue protocolizado con fecha 5 de diciembre de 2018 de conformidad con la autorización del Consejo de Administración y el 14 de diciembre se registró ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT) dependiente de la SHCP.

- **Panorama Económico y Financiero**

La operación de Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V., durante el ejercicio 2019 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 2019 el programa de Conservación y Mantenimiento ha sido apoyado con recursos fiscales recibidos que ascendieron a \$175,371,082, los cuales son destinados para ser ejercidos en los capítulos 2000 y 3000 del presupuesto.

- **Autorización e Historia**

Fonatur Infraestructura, S.A. de C.V.(la Entidad)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 Ferráez, 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.

Por escritura pública número 98,760 de fecha 5 de diciembre de 2018, otorgada ante la fe del Licenciado Carlos Antonio Morales Montes de Oca Titular de la Notaría 227 de la Ciudad de México, se protocolizó el cambio de denominación, por “FONATUR INFRAESTRUCTURA”, SOCIEDAD ANÓNIMA DE CAPITAL VARIABLE, de conformidad con lo autorizado por el Consejo de Administración en la cuarta sesión ordinaria celebrada el día 27 de noviembre de 2018 y por la Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 30 de noviembre de 2018.

◆ **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", Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.(antes Fonatur Operadora Portuaria, S.A. de C.V.).

El 26 de octubre de 2011, la Entidad firmó con FONATUR y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V. (actualmente FOANTUR Tren Maya, 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.

- **Ejercicio Fiscal.**

El periodo que se informa es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

- **Régimen Jurídico**

Fonatur Infraestructura, 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.

CUENTA PÚBLICA 2019

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 Infraestructura, 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 exigir documentación que reúna requisitos fiscales cuando haga pagos a terceros y esté obligado a ello en los términos de Ley. Al 31 de diciembre de 2019 la Entidad no generó ISR del ejercicio.

Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios y trabajadores asimilados a 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.

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, la pérdida fiscal de \$123,502,235 y \$90,800,649, respectivamente, difieren de la utilidad (resultado del ejercicio ahorro/desahorro) de cada año, principalmente por los siguientes conceptos

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuestos a la utilidad | \$ 34,812,893 | \$ 21,855,635 |
| Partidas temporales | | |
| Anticipo de clientes | - | 695 |
| Depreciación fiscal sobre contable | (87,184) | (66,562) |
| Otras partidas | 291,673 | 2,030,634 |
| Ingresos diferidos | 3,479,853 | (10,712,779) |
| Partidas permanentes | | |
| Ajuste anual por inflación | (189,350) | 4,378,552 |
| Gastos no deducibles | - | 18,098,300 |
| Agua domestica no cobrada | (65,442) | - |
| Ingresos excentos por salarios | 37,609,349 | - |
| Diversos | (2,540,095) | 45,010,950 |
| Transferencia de ingresos por gastos corriente | (175,371,082) | 174,972,112 |
| Ingresos estimados | 11,258,736 | (29,125,647) |

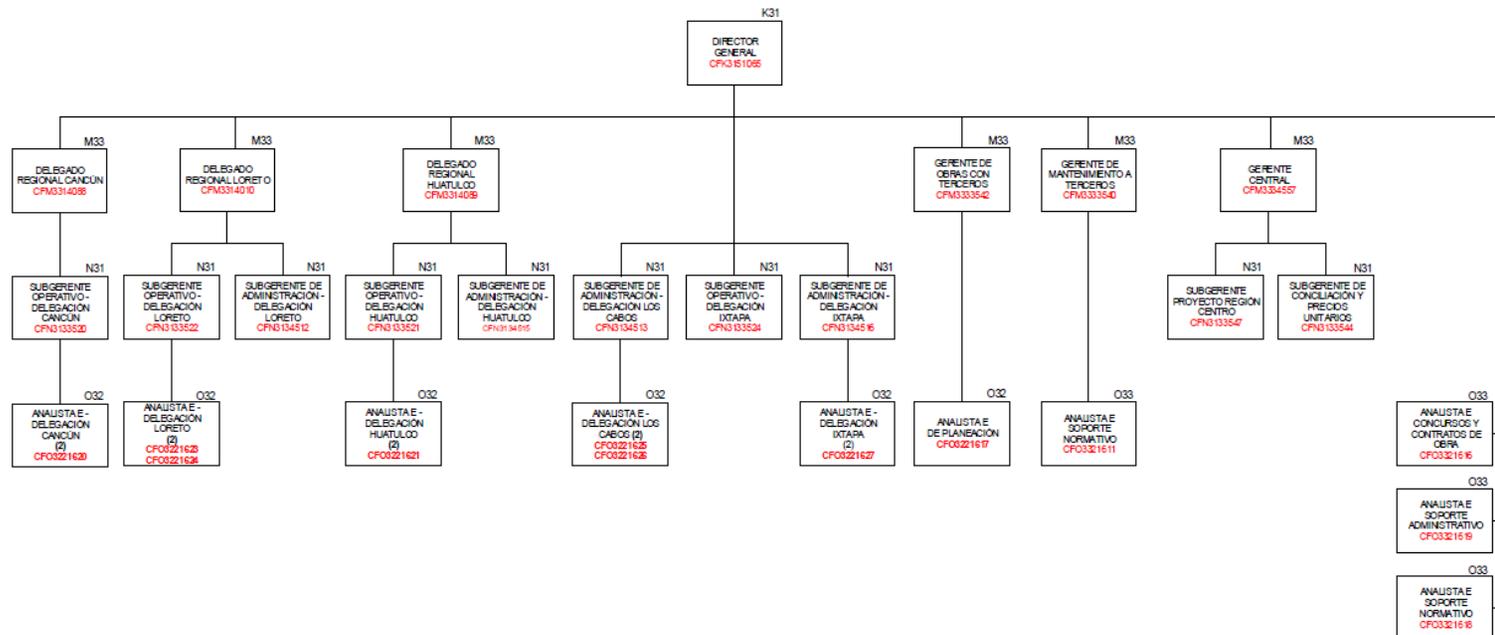
CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Efecto neto | (125,613,542) | (145,357,969) |
| Pérdida fiscal del ejercicio | \$ (90,800,649) | \$(123,502,334) |

- **Estructura organizacional básica:**

FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V

VIGENCIA A PARTIR DE: 30 DE MAYO DE 2019



- **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 con base al CONAC y disposiciones legales aplicables

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%.

- **Unidad monetaria de los estados financieros**

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo, no se tienen operaciones en el extranjero.

- **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

Los ingresos son reconocidos de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos y a la Guía contabilizadora 4 del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal que indica que “Conforme a lo dispuesto en la LGCG y el “Acuerdo que reforma las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos” publicado el 8 de agosto de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, cuando se emita una autorización para pagar a plazos ya sea diferido o en parcialidades, el importe pendiente de pago se registrará en un cargo a la cuenta 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y en un abono a la cuenta 2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo; y cuando se reciba la parcialidad o el pago diferido, se registrará el ingreso devengado y el cobrado de forma simultánea, así como la cancelación de las cuentas anteriores y un cargo al banco o efectivo y un abono a las cuentas de ingreso contable que corresponda”.

Los Ingresos estimados del periodo se determinan de acuerdo al avance de obra los cuales integran los costos y gastos directos e indirectos que se han generado de un proyecto determinado y que aún no se han facturado.

La Entidad hace uso de la NIF D-7 “Contratos de construcción y de fabricación de ciertos bienes de capital”.

- 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 2019, los valores de los bienes inmuebles y bienes muebles, incluyen los saldos iniciales hasta el 31 de diciembre de 2018, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

- 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 2019, las pérdidas fiscales por amortizar, actualizadas a esa fecha, se integran como ce muestra continuación:

| Año | Actualizado | Amortización |
|------|-------------------------|--------------|
| 2010 | 339,641,825 | 2020 |
| 2011 | 145,372,137 | 2021 |
| 2012 | 262,774,627 | 2022 |
| 2013 | 128,516,738 | 2023 |
| 2014 | 58,748,767 | 2024 |
| 2015 | 468,674,733 | 2025 |
| 2016 | 233,905,104 | 2026 |
| 2017 | 116,569,156 | 2027 |
| 2018 | 131,007,871 | 2028 |
| 2019 | 92,761,943 | 2029 |
| | \$ 1,977,908,136 | |

- 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 gastos y pérdidas extraordinarias.

- 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:

| | 2019 |
|------------------------|------|
| 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 periodo 2019, estuvieron alineadas al cumplimiento de objetivos y estrategias establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024, por lo que, las acciones realizadas por las unidades administrativas de oficinas centrales y de las Gerencias de los CIP´s, durante el 2019, permitieron obtener los siguientes resultados:

En el ejercicio 2019 se llevaron a cabo las actividades del programa de conservación y mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados (CIP's) mostrando una imagen de calidad ante visitantes nacionales y extranjeros. Lo cual se ve reflejado en la matriz de indicadores de resultados que presenta un avance del 95.27% en el indicador de atención óptima, el cual mide el promedio entre el porcentaje de atención a las áreas definidas (áreas verdes, vialidades, espacios públicos y playas) en los Centros Integralmente Planeados de FONATUR con las actividades de poda, riego, barrido y el porcentaje de calidad de agua tratada en las 13 plantas de tratamiento de aguas residuales; mientras que para los servicios de conservación y mantenimiento presenta un avance del 94.17%, y registrando un promedio del 96.37% en la calidad del agua residual tratada, con 11.80 mg/l de dbo5 en promedio de las 13 plantas, lo cual está por debajo del límite máximo permitido que es de 30mg/l.

En cuanto a la captación de ingresos, en el Ejercicio 2019 por la venta de servicios y ejecución de contratos de Obras y Servicios con FONATUR y Terceros se incrementó el ingreso en un 0.6 %, obteniendo \$891 MDP en 2019 superior a los 885 MDP del ejercicio 2018, que consistieron principalmente en la atención a los contratos de conservación y mantenimiento de los CIP´s, los servicios prestados a FONATUR y diferentes dependencias y entidades de la administración pública, venta de agua potable, agua tratada proveniente de las Plantas de tratamiento de aguas residuales y planta Desalinizadora, entre otros.

CUENTA PÚBLICA 2019

◆ 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 2019 y 2018:

| | | Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|-------------------------|---|-----------------------|----------------------|
| a) Cuentas por cobrar: | | | | |
| Controladora: | | | | |
| Fondo Nacional de Fomento al Turismo | Prestación de Servicios | | \$ 95,390,297 | \$ 60,837,388 |
| Afiliadas: | | | | |
| FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. | Prestación de Servicios | | 16,273,502 | 5,153,843 |
| | | | 111,663,799 | 65,991,231 |
| b) Cuentas por pagar: | | | | |
| Controladora: | | | | |
| Fondo Nacional de Fomento al Turismo | Prestación de Servicios | | 307,685 | 8,222,788 |
| Afiliadas: | | | | |
| FONATUR Constructora, S.A. de C.V. | Prestación de Servicios | | - | - |
| FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. | Prestación de Servicios | | - | - |
| | | | 307,685 | 8,222,788 |
| c) Anticipo de Clientes | | | | |
| Controladora: | | | | |
| Fondo Nacional de Fomento al Turismo | Prestación de Servicios | | 867,386 | 695 |
| Saldo neto por pagar entre filiales | | | \$ 110,488,728 | \$ 57,767,748 |

El estado de resultados integral incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas, en 2019 y 2018:

2019

CUENTA PÚBLICA 2019

| | Controladora | Afiliadas | Totales |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Compras | | | |
| Servicios administrativos pagados | \$ 7,478,019 | \$ 0 | \$ 7,478,019 |
| Ventas | | | |
| Ingresos por servicios | \$ 497,951,257 | \$ 85,910,876 | \$ 583,862,133 |

2018

| | Controladora | Afiliadas | Totales |
|-----------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Compras | | | |
| Servicios administrativos pagados | \$ 7,812,643 | \$ 1,750,986 | \$ 9,563,630 |
| Ventas | | | |
| Ingresos por servicios | \$ 511,299,647 | \$ 12,626,432 | \$ 523,926,079 |

Durante el ejercicio 2019 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 2019, por el IQI. Elías Enrique Ramírez Escobedo, 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”

 José Francisco Jiménez Ortíz
 Subdirector de Administración y Finanzas
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.
 Autorizó

 Jorge Robles Hernández
 Gerente de Finanzas
 FONATUR Infraestructura, S. A. de C. V.
 Elaboró