

FONATUR TREN MAYA, S.A. DE C.V.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo en bancos, en moneda nacional	2,709,042	2,394,366
Inversiones temporales, en moneda nacional	8,706,689	32,056,617
Fondos con afectación específica	5,000	-
<b>Total</b>	<b>11,420,731</b>	<b>34,450,983</b>

2. Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto	2019	2018
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	8,140,070	12,499,800
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V.	1,553	1,553
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	812,600	812,600
Princes Cruise Line	5,855,460	1,971,074
Holland America Line Westours	3,496,733	1,404,898
Carnival Cruise Lines	3,241,423	1,281,892
Hessha S. de R.L. de C.V.	1,409,853	1,409,853
Servicios Náuticos de Marinas y otros menores	7,206,104	6,845,438
Proyecto Maestro Paraíso del Mar	240,132	-
Operadora de Excursiones y Servicios	125,342	-
Hotelera Playa Litibu	328,800	-
Crystal Cruises	646,964	-
Seabourn Cruises Line TD	101,909	-
Pesquera Santa Paula, S.A de C.V.	164,442	-
Pacífico Tours	132,826	-

## CUENTA PÚBLICA 2019

Administradora Maritima TMM	4,978,608	-
Baja Cortes Development SA de CV	3,158,485	-
Baja Fishing Season, de RL de C	1,159,872	-
Carlos Ernesto García Rosas	632,577	-
Carlos Miguel Hernández Rodríguez	461,057	-
Daniel Guadalupe López Romero	216,614	-
<b>Cuentas por cobrar a corto plazo</b>	<b>42,511,424</b>	<b>26,227,108</b>

Concepto	2019	2018
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	587,942	140,146
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	(8,484)	-
ISR retenido a favor	4,080	4,080
	<b>43,094,962</b>	<b>26,371,334</b>
IVA a favor	1,119,884	2,405
Gastos pagados por anticipado	-	139,095
<b>Derechos a recibir Bienes o Servicios</b>	<b>1,119,884</b>	<b>141,500</b>
Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(8,963,683)	(6,034,213)
<b>Total</b>	<b>35,251,163</b>	<b>20,478,621</b>

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

Rango de vencimiento (días)	2019	2018
1 - 90	33,560,843	20,192,895
91 - 180	1,899,917	262,935
181 - 365	1,434,799	332,239
366 - más	5,615,865	5,439,039
<b>Total</b>	<b>42,511,424</b>	<b>26,227,108</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### 3. Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2019	2018
<b>Inventarios</b>		
Inventario de combustible	5,238,730	5,768,712
Inventario de materias primas	-	1,407
<b>Total</b>	<b>5,238,730</b>	<b>5,770,119</b>
<b>Almacenes</b>		
Almacén de materiales y suministros de consumo	359,377	534,610
<b>Total</b>	<b>5,598,107</b>	<b>6,304,729</b>

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 artículos de consumo final y no para su transformación.

### 4. Inversiones Financieras

Sin información que revelar.

### 5. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Concepto	2019	2018
<b>Bienes Inmuebles</b>		
Terrenos	1,348,399	1,348,399
Infraestructura	15,504,118	15,504,118
	16,852,517	16,852,517
Depreciación acumulada de infraestructura	(9,012,295)	(7,876,383)
	7,840,222	8,976,134
<b>Bienes Muebles</b>		
Equipo de computo	45,867	45,867
Mobiliario y equipo de administración	531,219	531,219
Maquinaria, otros equipos y herramientas	825,261	825,261
	1,402,347	1,402,347
Depreciación acumulada de bienes muebles	(1,319,674)	(1,211,580)
<b>Total</b>	<b>82,673</b>	<b>190,767</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

La depreciación del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es 1,244.0 miles de pesos y 1,246.8 miles de pesos, respectivamente.

### Activos Intangibles

#### Activos del Plan

Dentro de este rubro se presenta el saldo de Activos del Plan por el reconocimiento de las obligaciones laborales no fondeadas, de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 05 (NIFGG SP 05) Obligaciones laborales y a lo señalado en la Guía Contabilizadora número 33 del mismo nombre.

#### Concesiones y Franquicias

La Entidad tiene 8 Concesiones y Franquicias con Petróleos Mexicanos (PEMEX) ubicadas en (Puerto Escondido, La Paz, Puerto Peñasco, Mazatlán, San Felipe, Santa Rosalía, San Blas y Guaymas), que se adquirieron con un importe de 3,211.6 miles de pesos.

Concepto	2019	2018
Concesiones y franquicias	3,211,564	3,211,564
Amortización acumulada concesiones y franquicias	(2,658,213)	(2,244,108)
	<b>553,351</b>	<b>767,456</b>
Activos del plan laboral	9,081,535	8,850,648
	<b>9,634,886</b>	<b>9,618,104</b>

La amortización del ejercicio al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 fue de 214.1 miles de pesos.

### 6. Estimaciones y deterioros

En la preparación de los estados financieros, se han utilizado varios estimados y supuestos relacionados con la presentación de los activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes, tales como deterioro de activos, estimación de cuentas incobrables, provisión de pasivos laborales, determinación de flujos de efectivo futuros, selección de tasas de descuento y otros, para presentar la información financiera de conformidad con las Disposiciones. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados y supuestos.

Las operaciones que la Entidad realiza casi en su totalidad son de cobro inmediato y en el caso de las navieras el cobro no rebasa los 30 días; sin embargo, se está analizando una propuesta de política y procedimiento para cuentas incobrables; actualmente la Entidad refleja estimaciones para cuentas de cobro dudoso al 31 de diciembre de 2019 y 2018 por 8,963.7 miles de pesos y 6,034.2 miles de pesos respectivamente.

### 7. Activos Diferidos

#### Otros activos diferidos

Con base en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 01 (NIFGG SP 01) "Control presupuestario de los ingresos y de los gastos", al cierre del ejercicio 2019 y 2018 se cancelaron todos los registros contables y presupuestarios de gastos no

## CUENTA PÚBLICA 2019

pagados y se registraron como activos diferidos por un monto de 27,878.4 miles de pesos y 11,925.6 miles de pesos, respectivamente, los de 2018 fueron cancelados en 2019 conforme se pagaron.

### 8. Pasivo

El pasivo circulante se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>		
Retenciones de nómina	315,774	193,293
<b>Servicios Personales a corto plazo</b>	<b>315,774</b>	<b>193,293</b>
Diversos	-	48,384
<b>Proveedores por pagar a corto plazo</b>	<b>-</b>	<b>48,384</b>
IVA	4,943,073	3,193,060
IMSS	312,782	193,743
Otros	7,418	7,019
<b>Retenciones y contribuciones por pagar</b>	<b>5,263,273</b>	<b>3,393,822</b>
Otros pasivos a corto plazo	7,404,640	482,115
<b>Otras cuentas por pagar a corto plazo</b>	<b>7,404,640</b>	<b>482,115</b>
Ingresos pendientes de cobro	38,029,711	22,884,143
Gastos pendientes de pago	27,878,375	11,925,636
<b>Otros pasivos diferidos a corto plazo</b>	<b>65,908,086</b>	<b>34,809,779</b>
<b>Total</b>	<b>78,891,773</b>	<b>38,927,393</b>

Los pasivos muestran los siguientes plazos de vencimiento:

Rango de vencimiento (días)	2019	2018
1 - 90	5,882,345	4,117,614
91 - 180	1,615,677	-
181 - 365	17,130,669	-
366 - más	4,263,082	34,809,779
<b>Total</b>	<b>78,891,773</b>	<b>38,927,393</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

### 9. Pasivos no circulantes

Obligaciones laborales

Los valores presentes de esta obligación son:

Concepto	2018	2018
Obligación por beneficios definidos (OBD)	9,081,535	8,850,648
<b>Pasivo neto proyectado</b>	<b>9,081,535</b>	<b>8,850,648</b>

Concepto	Prima de Antigüedad y Sep. Voluntaria	Indemnización por Despido	Beneficio al fallecimiento	Total
Obligaciones por Beneficios Adquiridos (OBA)	6,257,676	248,180	542,622	7,048,478
Obligación por Beneficios No Adquiridos	649,708	1,383,349	-	2,033,057
Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD)	<b>6,907,384</b>	<b>1,631,529</b>	<b>542,622</b>	<b>9,081,535</b>
Activos del Plan	-	-	-	-
Déficit (Superávit)	<b>6,907,384</b>	<b>1,631,529</b>	<b>542,622</b>	<b>9,081,535</b>
<b>Pasivo/Activo) Neto por Beneficio Definido</b>	<b>6,907,384</b>	<b>1,631,529</b>	<b>542,622</b>	<b>9,081,535</b>

Hipótesis actuariales utilizadas en términos absolutos:

Concepto	2019	2018
Tasa de descuento	7.5%	9.0%
Tasa de incremento de salarios generales	4.5%	6.0%
Tasa de incremento de salario mínimo	3.5%	5.0%

El costo neto del periodo se integra como sigue:

Rango de vencimiento (días)	2019	2018
Costo laboral del servicio actual	1,208,575	1,136,319
Costo financiero	689,085	590,627
Remediciones del plan actuarial	2,071,443	264,258
<b>Costo neto del periodo</b>	<b>3,969,103</b>	<b>1,991,204</b>

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1. Ingresos de Gestión**

Los ingresos por venta de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es por 268,858.6 miles de pesos y 225,137.2 miles de pesos, respectivamente y se integran por:

Concepto	2019	2018
API'S	82,014,822	75,812,373
Campos	25,669,636	25,134,163
Corporativo	36,635,000	15,085,000
Hoteles	6,780,170	7,189,166
Marinas	94,324,420	100,162,156
Parques	1,604,750	1,754,316
Tren Maya	21,829,785	-
	<b>268,858,583</b>	<b>225,137,174</b>

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

De acuerdo con el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPRH) en el Capítulo XII, Sección I, Art. 170 "Las dependencias o las coordinadoras de sector deberán incluir en sus presupuestos los subsidios y transferencias que otorguen directamente a las entidades apoyadas y a los órganos administrativos desconcentrados, según corresponda".

Estos recursos son utilizados para el costo de los capítulos 2000 y 3000 de un segmento de negocios denominado "Conservación y Mantenimiento".

Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V., no recibe Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones, por lo tanto, no tiene información que revelar.

**3. Otros ingresos y beneficios**

Se integra principalmente por intereses ganados y otros ingresos, que al 31 de diciembre de 2019 y 2018 ascendieron a 5,454.8 miles de pesos y 5,922.4 miles de pesos respectivamente.

**4. Gastos y Otras Pérdidas**

Costo de Ventas

El costo de ventas se integra principalmente de los siguientes rubros:

- Servicios personales. - Se integra de las diversas nóminas de personal de base y eventual de las unidades de negocio.

- Materiales y suministros. - Se integra principalmente de combustibles comercializados en las marinas.
- Servicios generales. - Se integra principalmente de servicios generales (energía eléctrica, luz, agua), arrendamiento de maquinaria y equipo y servicios de vigilancia de las unidades de negocio.

### Gastos de Funcionamiento

La principal variación en este rubro se encuentra en Servicio Generales, y corresponde a la subcontratación de servicios con terceros, por los contratos de apoyo técnico para las actividades del Tren Maya.

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Capital social

El capital social está integrado en su parte fija por 25 acciones nominativas de la serie "A" con valor nominal de 1.0 peso y en su parte variable por, 85,643,580 acciones nominativas de la serie "B" con valor nominal de 1.0 peso.

Concepto	Número de acciones	Importe en pesos
Capital fijo	25	25
Capital variable	85,643,580	85,643,580
Actualización de capital		43,022
		<b>85,686,627</b>
Aportaciones para resarcimiento de pérdidas		80,765,420
		<b>166,452,047</b>

En la Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 10 de julio de 2013, se aprobó que Nacional Financiera S.N.C. como fiduciaria de FONATUR en su calidad de accionista mayoritario capitalizara a su subsidiaria FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. (ahora FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.), aportando recursos por la cantidad de 78,600.0 miles de pesos lo cual fue autorizado por su Comité Técnico en su Segunda Sesión Ordinaria de fecha 10 de julio de 2013, misma que se protocolizó con el instrumento 36451 con fecha 30 de junio de 2014.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 30 de noviembre de 2012 se autorizó que Nacional Financiera, S.N.C., como fiduciaria de FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. (ahora FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.), realizara el pago de 55,756.4 miles de pesos por concepto de amortización de una parte de la pérdida contable.

En Asamblea General Ordinaria de Accionistas de fecha 28 de noviembre de 2011, se acordó que Nacional Financiera, S.N.C., como fiduciaria de FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. (ahora FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.), realizara el pago de pérdidas acumuladas por un importe de 25,000.0 miles de pesos.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final se presentan en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
Efectivo en bancos, en moneda nacional	2,709,042	2,394,366
Inversiones temporales, en moneda nacional	8,706,689	32,056,617
Fondos con afectación	5,000	-
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>11,420,731</b>	<b>34,450,983</b>

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, la Entidad no realizó adquisiciones de bienes muebles o inmuebles.

##### Conciliación del Flujo de Efectivo Netos

Concepto	2019	2018
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>(31,542,050)</b>	<b>7,040,324</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Pasivos por gastos de operación del año anterior pagados en el año actual	(7,577,691)	(18,439,445)
Ingresos del año anterior cobrados en el año actual	16,089,489	25,328,236
<b>Flujos Netos de efectivo por actividades de operación</b>	<b>(23,030,252)</b>	<b>13,929,115</b>

#### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

	Concepto	Importes
	<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>323,902,355</b>
<b>Menos</b>	<b>Egresos Presupuestarios no Contables</b>	
	Pago de IVA no considerado en contabilidad	25,805,398
	Almacén de Inventarios	5,598,107
	Devengado no pagado 2019	64,628
	<b>Total de egresos presupuestarios</b>	<b>31,468,133</b>
<b>Más</b>	<b>Gastos Contables no Presupuestarios</b>	
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y	1,458,110
	Amortizaciones	
	Reserva para cuentas incobrables	2,929,471

## CUENTA PÚBLICA 2019

	Provisiones de 2018 pagadas en 2019	11,925,636
	<b>Total gastos no presupuestarios</b>	<b>16,313, 217</b>
	<b>Total del Gasto Contable</b>	<b>308,747,439</b>
	<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>318,066,093</b>
<b>Más</b>	<b>Ingreso Contable no Presupuestario</b>	-
	Productos financieros	-
	Otros ingresos y beneficios varios	-
<b>Menos</b>	<b>Ingreso Presupuestario no Contable</b>	
	IVA presupuestal no contable	43,752,738
	<b>Total del Ingreso Contable</b>	<b>2,74,313,355</b>
		<b>(34,434,084)</b>

### B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### 1) Cuentas de Orden Contables

##### Obligaciones Laborales

Con base en la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales" y la Guía Contabilizadora número 33, del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF), las Obligaciones laborales pendientes de fondear se reconocen en cuentas de orden y al 31 de diciembre de 2019 y 2018 reflejan un saldo de 9,081.5 miles de pesos y 8,850.6 miles de pesos, respectivamente.

##### Pasivo Contingente

Al 31 de diciembre de 2019 se reconoció un pasivo contingente por 31,520.8 miles de pesos que deriva de todas aquellas Demandas Judiciales en Proceso de Resolución que tiene Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V.

##### Contrato en Comodato

Con fecha 6 de mayo de 2009, FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (antes FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.), celebró un contrato de comodato con FONATUR Constructora, S.A. de C.V., en la que está última le otorgó el uso a título gratuito de bienes muebles, consistentes en mobiliario, equipo y transporte, del cual el día 6 de mayo del 2014, se realizó una prórroga por otros 5 años.

El 1 de enero del 2019, se realizó un convenio modificatorio al contrato de comodato S/N de fecha 6 de mayo del 2014 el cual otorga una prórroga por un plazo de 4 años a partir de la firma de dicho convenio.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### 2) Cuentas de Orden Presupuestarias

A partir de la publicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., ha llevado a cabo las acciones correspondientes a efecto de dar cumplimiento a las disposiciones normativas, referentes a las cuentas de orden presupuestarias, lo cual permitió que los momentos y ejercicio presupuestal de los ingresos y egresos se registraran en las cuentas de orden creadas en el sistema contable conforme a lo que marca la citada Ley.

Presupuesto 2019			
Concepto	Original	Modificado	Obtenido
<b>INGRESOS</b>			
<b>Disponibilidad Inicial</b>	<b>20,521,868</b>	<b>20,521,868</b>	<b>20,521,868</b>
<b>Ingresos de Operación</b>			
Venta de bienes	100,202,501	100,202,501	78,957,465
Venta de servicios	225,576,173	225,576,173	235,112,103
Otros ingresos Diversos	45,898	45,898	3,996,525
<b>Total de Ingresos</b>	<b>346,346,440</b>	<b>346,346,440</b>	<b>338,587,961</b>
Presupuesto 2019			
Concepto	Original	Modificado	Obtenido
<b>EGRESOS</b>			
<b>Gasto corriente</b>			
Servicios personales	58,624,614	58,624,614	68,617,401
Materiales y suministros	96,620,119	96,620,119	85,378,811
Servicios generales	141,585,819	141,585,819	169,841,482
Egresos por operaciones ajenas	-	-	-
<b>Total Gasto Corriente</b>	<b>296,830,552</b>	<b>296,830,552</b>	<b>323,837,694</b>
Disponibilidad final	49,515,888	49,515,888	14,750,266
<b>Total de egresos</b>	<b>346,346,440</b>	<b>346,346,440</b>	<b>338,587,961</b>
	<b>0</b>		

## C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1) Introducción

Los Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma.

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

### **2) Panorama Económico y Financiero**

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (FTM), es una subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) que se encarga de la administración, operación y explotación de los recintos portuarios de Huatulco, Oaxaca; Los Cabos, B.C.S., y de las Marinas Turísticas FONATUR; asimismo, administra y opera las inversiones de FONATUR, tales como campos de golf, hoteles y parques, éstos últimos a través de contratos de prestación de servicios y que se encuentran ubicados estratégicamente dentro de los Centros Integralmente Planeados (CIP's), propiedad de FONATUR, con el objeto de contribuir al fortalecimiento de la actividad turística y de mejorar su imagen y competitividad a escala nacional e internacional, coadyuvando con ello al empleo, la captación de divisas y al fomento del desarrollo regional; así como la operación y administración de productos turísticos como campos de golf, hoteles y parques, entre otros, a partir de 2019 FTM comenzó con las acciones necesarias para desarrollar el proyecto Tren Maya.

### **3) Autorización e Historia**

Historia de la constitución de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.

#### **a) Fecha de creación del Ente**

Mediante Escritura Pública No. 55608 de fecha 9 de octubre de 1969, se constituyó la Sociedad Terrenos Recreo, S.A.

#### **b) Principales cambios en su estructura**

Mediante Escritura Pública No. 1813 de fecha 4 de julio de 1987 se llevó a cabo la protocolización del acta de asamblea en la que consta el cambio de denominación social de Terrenos Recreo, S.A. a Terrenos Recreo, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 103144 de fecha 25 de junio de 2004, se protocolizó el cambio de denominación social de Terrenos Recreo, S.A. de C.V., a Singlar, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 132415 de fecha 8 de mayo de 2008, se protocolizó el cambio de denominación social de Singlar, S.A. de C.V., a FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.

Mediante Escritura Pública No. 98,727 de fecha 5 de diciembre de 2018, se protocolizó el Acta de Asamblea General Extraordinaria de Accionistas de la que resulta: A) el cambio de denominación social de FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. a FONATUR Tren Maya, S. A. de C. V., y B) La Modificación al Objeto Social.

FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V. (la Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria, subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR).

A partir de diciembre de 2008, se realiza la incorporación de las Administraciones Portuarias Integrales (API'S), de Huatulco y Los Cabos a las actividades que venía desarrollando la Entidad, por lo que a partir de esa fecha se consolidan los ingresos y gastos realizados en las API'S y en las Marinas FONATUR.

En el ejercicio 2010, se incorporan a las actividades administrativas los Campos de Golf de Litibú, Tangolunda y Palma Real, ubicados en Nayarit, Oaxaca y Guerrero, respectivamente, así como el Tráiler Park y Paradero de Autobuses, ubicados también en Guerrero, el Parque Eo-arqueológico Copalita, ubicado en Oaxaca, por lo que a partir del mismo se consolidan los ingresos y gastos realizados por dicha actividad, con la finalidad de coadyuvar al desarrollo de cada centro de negocios.

En enero de 2011, se autoriza la concesión de la Administradora Portuaria Integral de Zihuatanejo.

Con fecha 24 de mayo de 2013, se declaró la terminación anticipada de la concesión de la Administradora Portuaria Integral de Zihuatanejo.

En el ejercicio 2012, se incorporan a las actividades administrativas, las operaciones de cuatro Hoteles Desert Inn, propiedad de FONATUR, Hotel Desert Inn Ensenada (vendido en enero de 2015), Hotel Desert Inn Loreto, Hotel Desert Inn San Ignacio y Hotel Desert Inn Guerrero Negro (éste último vendido en abril de 2012).

Durante noviembre de 2012, se llevó a cabo la entrega anticipada del campo de Golf Tangolunda que venía operando FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., en nombre de FONATUR, mediante acta de entrega-recepción del campo de golf Tangolunda de fecha antes citada.

Con fecha 29 de abril de 2016, se inició el proceso de licitación de la venta de la Marina de Puerto Escondido, B.C.S., para la venta de 9 lotes y en consecuencia la transmisión de los derechos de la Marina, formalizando su venta en el mes de mayo del mismo año con la empresa denominada "Desarrolladora Marina Puerto Escondido, S. de R.L. de C.V.", entregándose físicamente el día 28 de junio de 2016.

#### **4) Organización y Objeto Social**

##### **a) Objeto Social**

A continuación, se enuncian los principales objetivos de la Entidad:

- Prestar todo tipo de servicios relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, para la construcción ferroviaria del Tren Maya.
- La Administración Portuaria Integral de Puertos de la República Mexicana, mediante las concesiones que el Gobierno Federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes del dominio público de la Federación.

##### **b) Principal actividad**

- La comercialización de gasolinas, diésel y aceites lubricantes suministrados por PEMEX.
- Comprar, vender, tomar o dar en arrendamiento, o adquirir por cualquier título de propiedad, el uso o goce y en general realizar cualquier tipo de enajenación de toda clase de bienes, muebles e inmuebles, incluyendo aquellos dedicados a actividades náuticas y/o turísticas y/o inmobiliarias.
- El uso, aprovechamiento y explotación de las áreas de agua y terrenos del dominio público de la Federación que se localizan en los citados recintos portuarios, dentro de las superficies delimitadas.
- Operar, administrar y explotar todo tipo de instalaciones náuticas (terrestres y móviles) entre las que se encuentran, de manera

enunciativa, administraciones portuarias integrales, marinas, embarcaciones, terminales y muelles, por sí o por conducto de terceros, así como desarrollos turísticos y/o inmobiliarios.

- Prestar servicios portuarios, marítimos y conexos, por sí o por conducto de terceros, mediante el contrato respectivo en términos de los permisos que para tales efectos obtenga de las autoridades competentes.
- Prestar todo tipo de servicios 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 que requieran organizaciones, dependencias y entidades paraestatales de la administración pública federal, estatal o municipal y/o personas físicas o morales.
- Realizar obra, tanto pública como privada y prestar servicios relacionados con dicha obra, que le soliciten los sujetos mencionados anteriormente.
- Tramitar todo tipo de asignaciones y permisos y ejecutar la construcción, operación, explotación, conservación y mantenimiento de vías férreas en el sureste de la República Mexicana.
- Tramitar todo tipo de asignaciones y permisos y prestar el servicio público de transporte ferroviario de pasajeros o de carga, por sí mismo mediante asignación o de manera conjunta con concesionarios.

### **c) Ejercicio Fiscal**

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

### **d) Régimen Jurídico**

FONATUR Tren Maya, 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 el 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 Sociedades Mercantiles.

### **e) Consideraciones Fiscales**

#### **i. Impuesto Sobre la Renta**

De acuerdo con la legislación fiscal vigente FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V., es causante del Impuesto Sobre la Renta (ISR), el cual se registra en el resultado del año en que se causa. Asimismo, tiene la obligación de retener y enterar este impuesto por pagos de honorarios y arrendamientos; en los términos de la Ley del ISR.

## CUENTA PÚBLICA 2019

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 se generó la pérdida fiscal de 32,980.4 miles de pesos y al 31 de diciembre de 2018 una utilidad fiscal de 9,378.4 miles de pesos, respectivamente, difieren de la utilidad de cada año, principalmente por los siguientes conceptos:

Año	2019	2018
Resultado del Ejercicio ahorro/(desahorro)	<b>(34,434,084)</b>	<b>1,765,252</b>
Partidas Temporales		
Depreciación fiscal sobre contable	<b>(558,326)</b>	<b>(483,117)</b>
Partidas permanentes		
Ajuste anual por inflación	(985,144)	(7,233,995)
Gastos no deducibles	366,254	6,650,062
Reservas	1,607,499	2,885,653
Ingresos exentos por salarios	2,023,843	2,239,615
Diversos	12,068,443	9,173,796
Ingresos diferidos	(13,068,922)	(5,618,840)
PTU pagada	-	-
Efecto neto	<b>1,453,647</b>	<b>7,613,174</b>
<b>(Pérdida) o Utilidad fiscal</b>	<b>(32,980,437)</b>	<b>9,378,426</b>

La pérdida fiscal del año 2019 se sumará a las pérdidas fiscales de años anteriores.

La utilidad fiscal de 2018 se aplicó íntegramente en la amortización de pérdidas fiscales de ejercicios anteriores.

Conforme a la ley de ISR vigente la tasa para 2019, 2018 y años posteriores es del 30%.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### i. Impuesto sobre la renta diferido

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el activo por el efecto acumulado de ISR diferido está formado como sigue:

Año	2019	2018
Exceso de valor contable sobre valor fiscal de activos y pasivos, neto	<b>118,291,492</b>	<b>69,935,968</b>
Menos – Pérdidas fiscales por amortizar	158,929,798	135,111,986
	<b>40,638,306</b>	<b>65,176,018</b>
Tasa de ISR	30%	30%
	12,191,492	19,552,805
Menos – reserva para valuación	<b>12,191,492</b>	<b>19,552,805</b>
<b>ISR diferido activo</b>	-	-

El activo neto de ISR diferido se origina principalmente por las pérdidas fiscales por amortizar, reservas de cuentas incobrables, reserva por pasivos laborales, otras provisiones, anticipos de clientes y activos fijos; sin embargo, en virtud de que la Administración de la Entidad estima que no generará utilidades fiscales suficientes para recuperar este activo durante el plazo que tiene disponible de existencia, por lo que ha decidido reservarlo.

### ii. Pérdidas Fiscales

Al 31 de diciembre de 2019, la Entidad tiene pérdidas por amortizar actualizadas para fines de ISR por un importe de 158,929.8 miles de pesos las cuales podrán ser amortizadas como sigue:

Año	Importe Actualizado	Plazp Amortización
2010	1,743,951	2020
2011	27,575,130	2021
2012	58,258,523	2022
2013	33,007,392	2023
2016	4,600,348	2026
2019	33,695,155	2029
	<b>158,929,798</b>	

### **iii. Impuesto al Valor Agregado**

Asimismo, la Entidad es sujeta del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y de efectuar las retenciones por pagos de honorarios, arrendamientos y fletes; en los términos de Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA).

### **iv. Impuesto Especial Sobre Producción y Servicio**

También está sujeta a lo dispuesto con la Ley del Impuesto Especial Sobre Producción y Servicio (LIEPS) y sin perjuicio de lo previsto en la ley aplicará las cuotas siguientes:

- a) Gasolina Magna 42.43 centavos por litro.
- b) Diesel 35.21 centavos por litro.

Estas cuotas se trasladan en el precio a quienes adquieran gasolinas o diésel, en ningún caso se trasladan en forma expresa y por separado.

### **v. Cuotas y Contribuciones al Seguro Social e Instituto Nacional del Fondo de Vivienda**

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 del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.

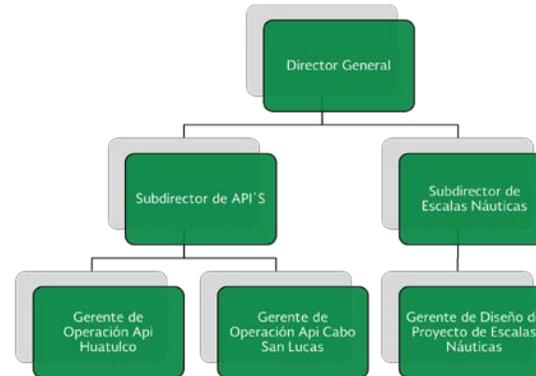
### **vi. Contribuciones locales**

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; asimismo, paga el impuesto sobre hospedaje en aquellas Entidades Federativas en donde tenga centros de negocio.

### **Contrato de Prestación**

La Entidad tiene celebrado un contrato de prestación de servicios con el Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR) quien, por cuenta y orden de FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V, proporciona los servicios de administración y finanzas, así como de carácter legal, a través de su propio personal, con una vigencia del 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2019.

### f) Estructura Organizacional Básica:



La Administración de la Entidad se encuentra en proceso de segregar las funciones que realizarán las direcciones, subdirecciones y gerencias para el Tren Maya, por lo que en la estructura aún no se muestra.

### g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

No hay información que revelar.

## 5) Bases de Preparación de los Estados Financieros

### a) Formulación de los estados financieros

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

El cierre contable presupuestario fue elaborado con base en la Norma de Información Financiera Gubernamental General del Sector Paraestatal 01 (NIFGG SP 01) "Control presupuestario de los ingresos y de los gastos", la cual menciona que: "Las operaciones relacionadas con los ingresos que al cierre del ejercicio que no se hayan cobrado, deberán permanecer registradas en las cuentas 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo y 2.1.5.9. Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo, para afectar en el siguiente ejercicio los resultados procedentes y cancelar el pasivo diferido que corresponda con su incidencia presupuestaria" y "Las operaciones relacionadas con los egresos que al final del ejercicio representen un pasivo circulante, se deberán cancelar registros contables y presupuestarios y registrar la(s) operación (es) únicamente en cuentas contables de activo y de pasivo para su aplicación con el presupuesto del año en que se pague.

### **b) Normatividad aplicada**

La Entidad realiza el registro de sus operaciones contables y presupuestarias, considerando las mejores prácticas contables de acuerdo a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La contabilización de las transacciones de gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

### **c) Postulados Básicos**

Son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el Ente público.

Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

### **d) Normatividad Supletoria**

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, se aplicará la supletoriedad de normatividad de conformidad con el marco conceptual de Contabilidad Gubernamental 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 el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público de la Federación Internacional de Contadores, (International Public Sector Accounting Standard Board, International Federation Accountants);
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

### **6) 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 General Gubernamentales (NIFGG) 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 como sigue:

**a) 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 26.0%.

La inflación anual de 2018, 2017 y 2016 fue del 4.8300%, 6.7730% y 3.3603% respectivamente, por lo tanto, la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue de 14.96%.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 y 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.

**b) Operaciones en el extranjero**

Sin información que revelar.

**c) Método de valuación de la inversión de acciones.**

Sin información que revelar.

**d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido**

Los inventarios se valúan al costo o valor neto de realización, el menor. El costo de los inventarios incluye todos los gastos directamente atribuibles a su adquisición. La fórmula de asignación para determinar el costo unitario de los inventarios es el costo promedio.

Los costos de ventas se presentan atendiendo a su función para reflejar un adecuado enfrentamiento de los ingresos con sus costos.

**e) Beneficios a empleados**

El registro de las obligaciones laborales se realiza de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental 05 (NIFGG SP 05) "Obligaciones Laborales" y el costo neto del periodo se registra en el rubro Activos del Plan que corresponde a los pasivos no fondeados de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

La Entidad reconoce el pasivo por beneficios a empleados de la siguiente manera:

Los beneficios post-empleo que incluyen los pagos por prima de antigüedad e indemnizaciones con condiciones preexistentes de tipo contractual, se determinan con base en cálculos actuariales por los años de servicio del personal, cubriendo la obligación por beneficios definidos (OBD) en el pasivo a largo plazo.

Las ganancias o pérdidas del plan, procedentes de incrementos o disminuciones de la OBD, se registran como una partida reciclándose en la utilidad o pérdida neta con base en la vida laboral remanente promedio (VLRP).

**f) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando las obligaciones presentes como resultado de un evento pasado probablemente lleven a una salida de recursos económicos y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Una

obligación presente surge de la presencia de algún compromiso legal o contractual que haya resultado de eventos pasados, por ejemplo, controversias legales o contratos onerosos. No se reconocen provisiones por pérdidas de operaciones futuras.

Las provisiones se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual. Cuando existe un grupo de obligaciones similares, la posibilidad de que se requiera un egreso para liquidarlas, se mide en conjunto como una sola clase de obligaciones. Las provisiones se descuentan a sus valores presentes, en los casos en los que el valor en tiempo del dinero es material.

Cualquier reembolso que la Entidad considere que se va a cobrar de un tercero con respecto a una obligación, se reconoce como un activo por separado. Sin embargo, este activo no puede exceder el monto de la provisión relativa.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Entidad que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo se considera como un activo contingente.

### **g) Reservas**

Tratándose de servidores públicos se incrementará la reserva para cuentas incobrables cuando éste ya no labore en la Entidad y su liquidación o finiquito no cubra el importe que adeuda, sin considerar el fincamiento de responsabilidades que procedan. Tratándose de terceros deudores, se aplicará el mismo criterio que a los clientes.

### **h) Cambios en políticas contables**

Sin información que revelar.

### **i) Reclasificaciones**

Sin información que revelar.

### **j) Depuración y cancelación de saldos**

Reconocer aquellas cuentas que deben depurarse y aquellas cuyos importes sean de difícil cobro, incosteables, incobrables o que hayan prescrito, a fin de iniciar el proceso de depuración o cancelación de cuentas, según NIFGG 006 Normas para Depuración y Cancelación de Saldos.

## **7) Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario**

Sin información que revelar.

### 8) Reporte analítico del activo

Bienes inmuebles, muebles e infraestructura

Se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Concepto	2019 y 2018 Tasas
Infraestructura	5%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%

### 9) Fideicomisos, mandatos y análogos

Sin información que revelar.

### 10) Reporte de la recaudación

Sin información que revelar.

### 11) Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Sin información que revelar.

### 12) Calificaciones otorgadas

Sin información que revelar.

### 13) Proceso de mejora

Consultar la liga <http://www.fonaturoperadoraportuaria.gob.mx/es/index.asp>, que se encuentra en nuestro portal de intranet, en la Normateca Interna de FONATUR Tren Maya S.A. de C.V. (antes FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V.), se encuentran actualizados el Manual de Organización, Manual Administrativo, Manual Único Sustantivo, así como Normas y Acuerdos tendientes a mejorar los procesos de Operación, Administración y Vigilancia de las Unidades de Negocio que se renuevan constantemente según las exigencias del entorno de cada organización donde comercializamos los productos relacionados con un grupo claramente definido de clientes.

## CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre de 2019, no se identificaron cambios de valoración en los riesgos determinados por esta Entidad, debido a que los riesgos se derivan de la operación y administración diaria, razón por la cual se tienen actividades permanentes para su control.

En cuanto al cumplimiento de las condiciones establecidas en el Título de Concesión de las Administraciones Portuarias Integrales de Cabo San Lucas y Bahías de Huatulco, nuestro proceso de mejora constante permite continuar con la operación y la oferta de servicios, logrando la preferencia de las líneas navieras por nuestros puertos.

### 14) Información por segmentos

Al identificar sus segmentos operativos, la Administración por lo general sigue las líneas de servicio de la Entidad las cuales representan los productos y servicios principales que proporciona la Entidad.

Al 31 de diciembre de 2019 los segmentos de negocio de la Entidad muestran los resultados que se describen a continuación:

#### ESTADO DE ACTIVIDADES POR LINEA DE NEGOCIO 2019

Concepto	API's	Campos de Golf	Marinas FONATUR	Parques Turísticos	Hoteles Desert Inn	Tren Maya	Corporativo	Total Entidad
<b>Ingresos de gestión</b>								
Ingresos por venta de bienes y servicios	82,014,822	25,669,636	94,324,420	1,604,750	6,780,170	21,829,785	36,635,000	268,858,583
Otros ingresos y beneficios	35,166	568	1,686,348	334	1,213	10,412	3,720,124	5,454,165
<b>Total de ingresos</b>	<b>82,049,988</b>	<b>25,670,204</b>	<b>96,010,768</b>	<b>1,605,084</b>	<b>6,781,383</b>	<b>21,840,197</b>	<b>40,355,124</b>	<b>274,312,748</b>
<b>Resultado integral de financiamiento</b>						<b>(268)</b>	<b>(3,368)</b>	<b>(3,636)</b>
<b>Gastos, otras pérdidas y costo de ventas</b>								
Gastos de funcionamiento	15,689	-	165,391	-	640	62,502,139	30,853,338	93,537,197
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	1,244,011	293	216,310	-	1,208	-	3,292,013	4,753,835
Costo de ventas	25,072,363	24,342,704	108,780,005	4,854,619	10,038,824	20,101,238	17,262,411	210,452,164
<b>Total de gastos, otras pérdidas</b>	<b>(26,332,063)</b>	<b>(24,342,997)</b>	<b>(109,161,706)</b>	<b>(4,854,619)</b>	<b>(10,040,672)</b>	<b>(82,603,377)</b>	<b>(51,407,762)</b>	<b>(308,743,196)</b>
<b>Utilidad (pérdida) neta del período</b>	<b>57,717,925</b>	<b>1,327,207</b>	<b>(13,150,938)</b>	<b>(3,249,535)</b>	<b>(3,259,289)</b>	<b>(60,763,448)</b>	<b>(11,056,006)</b>	<b>(34,434,084)</b>

### 15) Eventos posteriores al cierre

La administración de la Entidad tiene la intención de traspasar la operación actual de la Entidad a una parte relacionada con la finalidad de quedarse únicamente con la operación de Tren Maya y no mezclar actividades, aún no hay fecha definida para esta operación.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### 16) Partes Relacionadas

Las operaciones con partes relacionadas efectuadas en el curso normal de sus operaciones fueron como sigue:

El estado de situación financiera incluye los siguientes saldos con partes relacionadas:

Concepto	Naturaleza de la Contraprestación establecida para si liquidación	Modificado	Obtenido
<b>b) Cuentas por cobrar:</b>			
<b>Controladora:</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Ingresos por servicios de operación	8,140,000	12,499,000
<b>Afiliadas:</b>			
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Ingresos por servicios de operación	812,600	812,600
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes FONATUR Mantenimiento, S.A. de C.V.)	Ingresos por servicios de operación -	1,553	1,533
<b>b) Cuentas por pagar:</b>			
<b>Afiliadas:</b>			
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes FONATUR Mantenimiento, S.A. de C.V.)	Pago de servicios administrativos y mantenimiento	16,273,502	408,758
<b>Controladora (gasto no pagado)</b>			
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Pago de servicios administrativos y mantenimiento	-	-
<b>Afiliadas (gasto no pagado)</b>			
FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V. (antes FONATUR Mantenimiento, S.A. de C.V.)	Pago de servicios administrativos y mantenimiento	-	-
<b>Saldo neto por pagar y (por cobrar) entre filiales</b>		<b>7,319,279</b>	<b>(12,904,395)</b>

El estado de actividades incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas:

2019			
Concepto	Controladora	Afiliadas	Totales
Pago de servicios administrativos y mantenimiento	4,874,935	76,826,163	81,701,098
<b>Total</b>	<b>4,874,935</b>	<b>76,826,163</b>	<b>81,701,098</b>
Ingresos por servicios de operación	57,906,730	113,315	58,020,045
<b>Total</b>	<b>53,031,795</b>	<b>(76,712,848)</b>	<b>(23,681,053)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2019

2018			
Concepto	Controladora	Afiliadas	Totales
Pago de servicios administrativos y mantenimiento	12,021,076	8,296,213	20,317,295
<b>Total</b>	<b>12,021,076</b>	<b>8,296,213</b>	<b>20,317,295</b>
Ingresos por servicios de operación	25,865,359	1,604,406	27,469,765
<b>Total</b>	<b>13,844,283</b>	<b>(6,691,807)</b>	<b>7,152,470</b>

Las operaciones con partes relacionadas se encuentran a valor de mercado.

### 17) Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 6 de marzo de 2020, por el Lic. Arturo Morales Pérez, Subdirector de Administraciones Portuarias Integrales de Fonatur Tren Maya, S.A. de C.V. La Ley General de Sociedades Mercantiles y los estatutos de la Entidad les otorgan facultades a los Accionistas para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación de la Asamblea Ordinaria de Accionistas.

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

---

Lic. Carlos Alfredo Flores Bribiesca  
Subdirector de Escalas Náuticas  
Autorizó

---

José Luis Cadena Díaz  
Gerente de Diseño de Proyectos de Escalas Náuticas  
Elaboró