

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 54,886 estos fondos son destinados a operaciones no recurrentes.

Este rubro se integra como sigue:

	2020	2019
Efectivo	\$ 54,886	\$ 813
Bancos/ tesorería	4,940,866	2,264,760
Inversiones temporales (diarias)	67,530,051	70,000,075
	<u>\$ 172,525,803</u>	<u>\$ 72,265,648</u>

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

Cliente:	2020	2019
Cámara de Senadores	\$ 1,959,752	\$ 3,625,766
Mantto Inapesca 2017 (SAGARPA)	3,419,174	3,419,174
Limpieza Senasica 2019 (SAGARPA)	-	6,120,522
Universidad Pedagógica Nacional	-	2,095,633
Ventas al Público en General	7,872,195	4,907,620
Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	1,969,268	1,969,268

## CUENTA PÚBLICA 2020

Servicio Doméstico Agua Potable	4,595,386	2,953,836
Servicio Comercial Agua Potable	5,551,051	5,143,685
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	1,008,401	40,231
I.M.S.S.	369,927	-
Otros Clientes menores	3,273,464	2,221,747
Total de Cuentas por Cobrar a Terceros	<u>\$ 31,394,355</u>	<u>\$ 32,497,482</u>

Cuentas por Cobrar Facturadas Partes Relacionadas:	2020	2019
Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR)	43,453,964	95,390,297
Fonatur Tren Maya, S.A de C.V.	-	16,273,502
Total de Cuentas por Cobrar a Partes Relacionadas	<u>43,453,964</u>	<u>111,663,799</u>
Total de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	<u>\$ 74,848,319</u>	<u>\$ 144,161,281</u>

Cuentas por Cobrar Estimadas:	2020	2019
FONATUR	-	5,236,802
Servicio Comercial Agua potable	58,776	128,341
Sociedad Hipotecaria Federal	585,000	1,060,000
Servicio Doméstico Agua potable	53,089	67,165
Guardia Nacional	11,000,000	-
Fonatur Tren Maya, S.A de C.V.	720,609	439,451
Tribunal Federal de Justicia Administrativa	-	850,000
Total de Cuentas por Cobrar Estimadas:	<u>12,417,474</u>	<u>7,781,759</u>
Total de Cuentas por Cobrar	<u>\$ 87,265,793</u>	<u>\$ 151,943,040</u>

## CUENTA PÚBLICA 2020

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

Rango de vencimiento (días)	2020	2019
1 – 90	\$ 59,878,280	\$ 134,251,019
91 – 180	2,469,146	762,340
181 – 365	17,157	452,846
366 – más	12,483,736	8,695,076
Total	<u>\$ 74,848,319</u>	<u>\$ 144,161,281</u>

Al 31 de diciembre de 2020 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:	2020	2019
Recursos Fiscales	\$ -52,155	\$ -
Diversos	256,230	348,217
Gasto por Comprobar	324,621	347,834
Matriz y Sucursales	3,556,000	4,797,841
Fondo de Ahorro	82,106	82,106
Pasajes y Viáticos	487,494	147,212
Energía Eléctrica	243,759	243,759
Adeudos de Funcionarios y Empleados	10,076	10,077
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	<u>\$ 4,908,132</u>	<u>\$ 5,977,046</u>

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ▪ Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo

Los anticipos a proveedores se integran de la siguiente forma:

Anticipos a Proveedores Corto Plazo:	2020	2019
Aguas Latinas México S de R.L. de C.V.	\$ 0	\$ 749,253
Axa Seguros S.A. de C.V.	0	3
Comisión Federal de Electricidad	612	0
Finutil, S.A. de C.V.	(935,816)	(47,527)
Grupo Nacional Provincial S.A.B.	66,397	66,397
Operadora de Programas de Abasto Múltiple, S.A. de C.V.	599,966	564,247
Seguros Inbursa, S. A. Grupo Financiero Inbursa.	1,555,683	1,555,683
Suven, S.A. de C.V.	(560,250)	0
Toka Internacional S.A.P.I. de C.V.	(247,696)	94,426
Total Anticipos a Proveedores a Corto Plazo	\$ 478,896	\$ 2,982,482

### ▪ Depósitos para Garantizar Adquisiciones de Bienes y/o Servicios.

Los depósitos en garantía corresponden a garantías otorgadas a la Comisión Federal de Electricidad:

Anticipo a Proveedores:	2020	2019
Comisión Federal de Electricidad	\$ 650,205	\$ 650,205
Total Anticipo a Proveedores	\$ 650,205	\$ 650,205

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ▪ 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.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios):	2020	2019
Almacén de materiales y suministros de consumo propio	\$ 0	\$ 20,008
Total Almacén de Materiales	\$ 0	\$ 20,008

### ▪ Inversiones Financieras

No hay información que revelar

### ▪ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Neto

Su composición es como sigue:

#### Bienes Muebles

concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	1,234,391	1,234,391
Vehículos y Equipo de Transporte	2,374,115	2,374,115
Maquinaria, Otros Equipos y herramientas	2,256,820	2,256,820
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>5,865,326</b>	<b>5,865,326</b>

#### Bienes Inmuebles:

La entidad no cuenta con Bienes Inmuebles.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ▪ Estimaciones y Deterioros

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

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

Reserva de cuentas incobrables de cuentas por cobrar facturadas:	2020	2019
Instituto Nacional de Pesca	\$ 3,419,174	\$ 3,419,174
Hotelera Playa Litibu, S.A. de C.V.	2,051,274	2,051,274
Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano	1,969,268	1,969,268
Administración de Servicios Litibu, S.A. de C.V.	343,019	343,019
Universidad Pedagógica Nacional	0	98,152
Secretaría de Salud	165,576	165,576
Financiera Nacional de Desarrollo, Agropecuario, Rural, Forestal y Pesquero	131,957	131,957
Varios	13,627	430,191
Ventas al público en general	2,102,305	76,691
Limpieza Senasica 2019 (SAGARPA)	0	612,052
Secretaría de Energía	653,227	0
Fonatur	580,861	0
Total de reserva de cuentas por cobrar facturadas	\$ 11,430,288	\$ 9,297,354

## CUENTA PÚBLICA 2020

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

▪ **Activos Intangibles:**

Activos Intangibles:	2020	2019
Activos del Plan Laboral	\$ 30,359,649	\$ 25,505,890
Total activos intangibles	<u>\$ 30,359,649</u>	<u>\$ 25,505,890</u>

▪ **Otros Activos**

No hay información que revelar

- **Pasivo**

▪ **Cuentas por pagar a corto plazo**

Se integran como sigue:

Partes Relacionadas:	2020	2019
Fondo Nacional de Fomento Al Turismo	\$ 0	\$ 307,685
Total partes relacionadas	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 307,685</u>

Proveedores por Pagar a Corto Plazo:	2020	2019
Blowers And Products de México, S.A. de C.V.	-	458,619
Duo Alto Nivel En Servicios, S.A. de C.V.	357,976	1,771,345
Suven, S.A. de C.V.	-	560,250
Obras y Servicios Jisa, S.A. de C.V.	-	762,520
Grupo Moboi, S.A. de C.V.	4,476,117	-

## CUENTA PÚBLICA 2020

Pasivos Contingentes	-	1,255,856
Desarrollos Alar, S.A. de C.V.	1,224,519	1,224,519
CFE Suministrador de Servicios Básicos	-	35,326
Constructora Ralef, S.A. de C.V.	903,095	903,095
Aguas Latinas México S, de RI de C.V.	-	869,133
Servicios y Suministros Cúspide, S.A. de C.V.	586,095	586,095
Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	-	694,793
Omar Ortega Rivera	-	301,752
Mutza, S.A. de C.V.	1,519,281	-
Gustavo Arturo Valencia Martínez	5,138,818	-
Luis David Ramírez Bazan	5,115,716	-
Immobiliser Distribuidor de México, S.A. de C.V.	-	516,584
Finutil, S.A. de C.V.	-	2,359,492
Diversos	<u>33,190,727</u>	<u>51,272,980</u>
Total proveedores	<u>-</u>	<u>63,572,3529</u>
Total Partes relacionadas y Proveedores	<u>\$ 52,512,344</u>	<u>\$ 63,880,044</u>

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

Rango de vencimiento (días).	2020	2019
1 – 90	\$ 42,374,450	\$ 47,106,119
91 – 180	0	607,488
181 – 365	0	4,323,098
366 – más	10,137,894	11,843,339
Total	<u>\$ 52,512,344</u>	<u>\$ 63,880,044</u>

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ▪ Retenciones y Contribuciones por Pagar C.P.

Retenciones y Contribuciones por Pagar C.P.	2020	2019
5% Contraprestación S.C.T.	\$ 590,359	\$ -116,880
Cuotas de Seguridad Social	11,617,825	7,721,619
Cuotas I.M.S.S	7,208,459	4,643,486
Impuestos Locales Y Estatales	2,302,351	2,205,610
Impuestos Retenido por Nómina	9,963,106	5,364,637
IVA a Cargo	22,424,356	20,924,571
IVA a Favor	-2,593,556	0
Total	\$ <u>51,512,900</u>	\$ <u>40,743,043</u>

### ▪ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2020	2019
Depósitos por Identificar	\$ 3,388,524	\$ 3,290,046
Créditos INFONAVIT	2,972,492	2,975,287
Vales de Despensa	332,352	196,591
Finiquitos por Pagar	1,590,130	2,436,029
Fondo de Ahorro	653,326	383,879
FONACOT	257,729	421,996
Fondo Fijo	42,771	26,020
Sueldos Por Pagar	4,329,521	-731,420
Diversos	13,940,597	8,746,167
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ <u>27,507,442</u>	\$ <u>17,744,595</u>

### ▪ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2020	2019
FONATUR	\$ -197,202	\$ -489,450
Servicio Comercial Agua Potable	153,138	544,882
Servicio Doméstico Agua Potable	4,168,412	2,150,901
Ventas al Público en General	509,719	438,435
Total general	\$ <u>4,634,067</u>	\$ <u>2,644,768</u>

- **Anticipo de clientes**

**Los Otros Pasivos a Corto Plazo se integran por los anticipos de clientes y 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	2020	2019
FONATUR	2,484,190	867,386
Servicio Comercial Agua Potable	5,361	60,657
Servicio Doméstico Agua Potable	377,001	363,805
Ventas al Público en General	0	50,000
Total de anticipos de clientes	<u>\$ 2,866,552</u>	<u>\$ 1,341,848</u>

- **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 2020 el pasivo asciende a \$30,359,649, de los cuales \$20,759,075 corresponden al personal Sindicalizado y \$9,600,574 al personal de Estructura o base.

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

	2020	2019
Obligación por beneficios definidos	30,359,649	25,505,890
Pasivo neto proyectado	<u>\$ 30,359,649</u>	<u>\$ 25,505,890</u>

## CUENTA PÚBLICA 2020

◆ Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	2020	2019
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	7.00%	7.50%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.50%	4.50%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%

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

	2020	2019
Costo laboral del servicio actual	3,253,458	2,119,067
Costo financiero	1,711,823	1,903,656
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	0	0
Remediciones del plan actuarial	0	0
Costo neto del periodo	<u>\$4,965,281</u>	<u>\$4,022,723</u>

➤ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

◆ **Ingresos de la Gestión**

Los ingresos de la Gestión al 31 de diciembre del 2020 se integran de la siguiente forma:

Concepto	Prestación de Servicios - Facturados	Prestación de Servicios – Estimados	Otros Ingresos por prestación de servicios
Agua potable	\$ 46,205,299	\$ 0	\$ 1,730,720
Ventas al Público en General	1,438,135	0	475
Agua Tratada	20,016,293	0	9,374
Subtotal CIP'S	<u>67,659,727</u>	<u>0</u>	<u>1,740,569</u>
Hoteles	1,976,021	483,167	573
Contratos con FONATUR	457,786,427	0	681,185
Contratos con Terceros	522,949,900	11,822,442	3,386,829
Total	<u>\$ 1,050,372,075</u>	<u>\$ 12,305,609</u>	<u>\$ 5,809,156</u>

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ◆ 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 2020 y 2019 ascendieron a \$79,752,015 y \$175,371,082 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 está integrado por los siguientes conceptos:

Concepto	2020
Gastos Funcionamiento:	
Servicios Personales	107,475,516
Materiales y Suministros	910,807
Servicios Generales	19,341,944
Total de gastos de funcionamiento	127,728,267
Otros gastos y partidas extraordinarias:	
Aguinaldo o gratificación de fin de año	920,692
Aportaciones al I.M.S.S.	72,423
Aportaciones al INFONAVIT	-54,876
Aportaciones al seguro de cesantía en edad avanzada y vejez	1,291
Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	604
Artículos metálicos para la construcción	13,792
Cancelación ingreso estimado ejercicios anteriores	107,843
Cancelación ingreso facturado ejercicios anteriores	123
Cemento y productos de concreto	228,778
Combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos terrestres, aéreos, marítimos, lacustres y fluviales destinados a servicios públicos y la operación de programas públicos	49,465
Depuración de cuentas	425,673

## CUENTA PÚBLICA 2020

Herramientas menores	16,460
Otros impuestos y derechos	59,215
Otros productos adquiridos como materia prima	937,662
Penas, multas, accesorios y actualizaciones	169,028
Prestaciones establecidas por condiciones generales de trabajo o contratos colectivos de trabajo	25,000
Productos químicos básicos	-83,351
Redondeos	3,572
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	560
Reserva para cuentas incobrables	4,686,814
Servicios bancarios y financieros	8,209
Servicios integrales	-1,000
Subcontratación de servicios con terceros	64,886
Sueldos base	21,550
Otros gastos	102,704
Total otros gastos y pérdidas extraordinarias	\$ 7,777,117
Depreciaciones	539,745
Total gastos y otras pérdidas extraordinarias	\$ 8,316,862

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

- ◆ El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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
Actualización Capital	0		30,502,111
Aportaciones de Gobierno Federal	0		115,710,089
Reserva Legal	0		3,121,427
	1,097,600	\$	150,431,227

## CUENTA PÚBLICA 2020

- ◆ 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 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	2020	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$ 54,886	\$ 2,264,760
Efectivo en Bancos - Dependencias	4,940,866	813
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	167,530,051	70,000,000
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 172,525,803	\$ 72,265,648

## CUENTA PÚBLICA 2020

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

Descripción	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>-47,301,470</b>	<b>-125,822,832</b>
<b>Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Subsidios y Transferencias Corrientes	79,752,015	175,371,082
Incrementos en las Provisiones	1,524,704	850,063
Costo por depreciaciones	539,745	324,695
Incremento en cuentas por pagar	65,746,161	6,693,940
Partidas Extraordinarias	-	-
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>100,260,155</b>	<b>57,416,948</b>

➤ **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 2020**  
**(pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios)</b>		<b>1,201,603,241</b>
<b>2. Más: Ingreso Contable no Presupuestario</b>		<b>70,092,394</b>
Ingresos Estimados	60,632,786	
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros	2,881,472	
Otros ingresos financieros	-939	
Otros productos	3,216,743	
Reserva para cuentas incobrables	2,597,885	
Ingresos fiscales 2019 depositados en 2020	764,447	
<b>3. Menos: Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>120,576,247</b>
Ingresos 2019 cobrados en 2020	99,091,675	
Operaciones ajenas	21,484,573	
<b>4. Ingresos Contable (4=1+2-3)</b>		<b><u>1,151,119,388</u></b>
<b>5. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>1,122,581,866</b>
<b>6. Menos: Egresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>85,672,935</b>

## CUENTA PÚBLICA 2020

	Pasivos 2019 pagados en 2020	50,544,691	
	Impuestos Federales 2019 pagados en 2020	18,880,235	
	Cuotas al Seguros Social e Impuesto S/Nominas 2019 pagados en 2020	16,248,009	
<b>7. Más: Gastos Contables no Presupuestarios</b>			<b>97,571,738</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	539,741	
	Estimación para Cuentas Incobrables	4,686,814	
	Pasivos al 31 de diciembre de 2020	37,848,678	
	Cuotas al Seguros Social e Impuesto S/Nominas provisionados en 2020	23,120,673	
	Impuestos Federales 2020	31,375,831	
<b>8. Total del Gasto Contable (8=5-6+7)</b>			<b>1,134,480,669</b>
	<b>Resultado Contable (9=4-8)</b>		<b>16,638,719</b>

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

#### - Cuentas de Orden Contable

La Entidad registra en cuentas de orden de acuerdo con 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.

Los pasivos contingentes registrados en cuentas de orden al 31 de diciembre de 2020 ascienden a 117,084,426

Están compuestos de la siguiente forma:

Demandas de tipo de juicio laboral con clasificación posible asciende a 116,874,126

Demandas de tipo de juicio administrativo con clasificación posible asciende a 210,300

### ◆ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### - Introducción

Derivado de la declaratoria de emergencia sanitaria emitida por las autoridades del Sector Salud en los Estados Unidos Mexicanos, y en atención a las medidas preventivas de mitigación del virus conocido como SARS-CoV2 (COVID-19), el cual el pasado 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud ('OMS') lo declaró pandemia, los gobiernos a nivel mundial, incluyendo México, han implementado una serie de políticas y acciones para combatirlo. La pandemia ha afectado todas las economías mundiales, por lo que la gestión de las operaciones para dar continuidad al negocio de la Entidad se puede ver afectados por la pandemia debido a que no todas las actividades son prioritarias.

Los estados financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de los mismos.

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 2020 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 2020 el programa de Conservación y Mantenimiento ha sido apoyado con recursos fiscales recibidos que ascendieron a \$79,752,015, 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 Garcíadiego 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 2020.

- **Régimen Jurídico**

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

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

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

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

Fonatur 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 2020 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.

## CUENTA PÚBLICA 2020

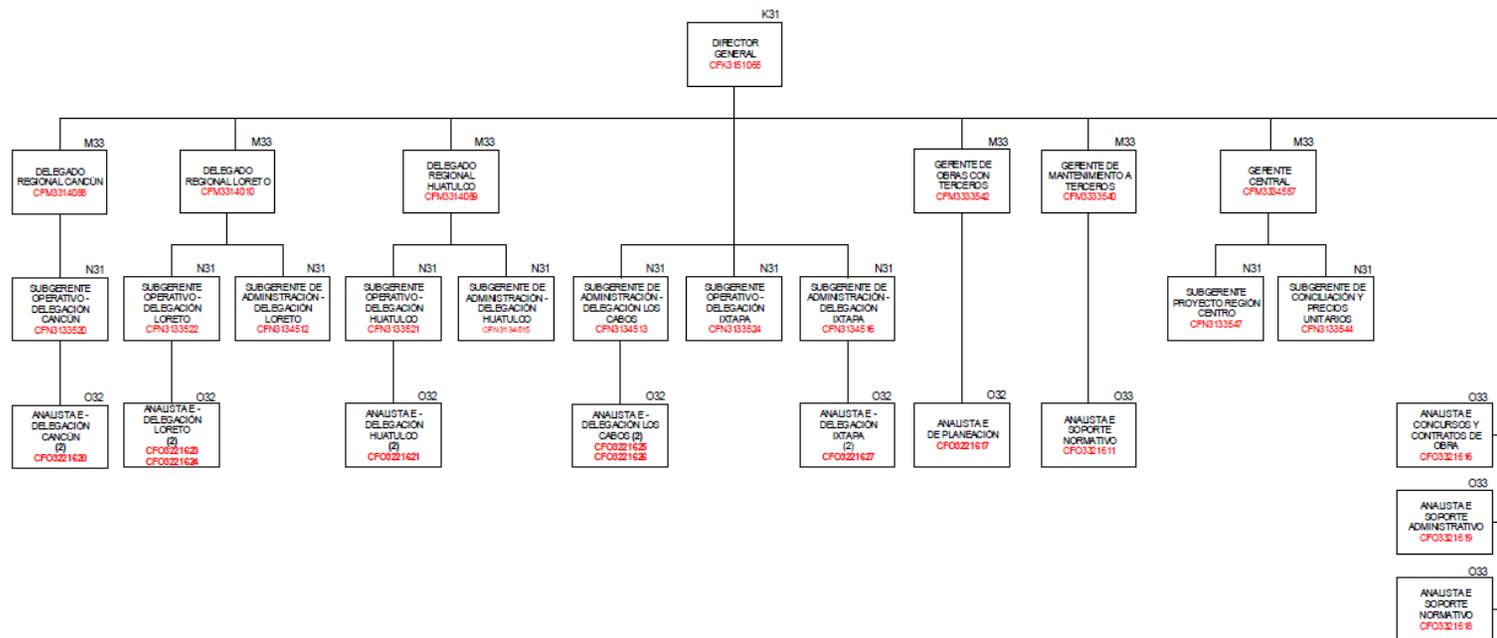
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, la pérdida fiscal de \$28,302,072 y \$90,800,649, respectivamente, difieren de la utilidad (resultado del ejercicio ahorro/desahorro) de cada año, principalmente por los siguientes conceptos:

	2020	2019
Utilidad (pérdida) antes de impuestos a la utilidad	\$ 16,638,719	\$ 34,812,893
Partidas temporales		
Anticipo de clientes	2,484,190	0
Depreciación fiscal sobre contable	-55,686	-87,184
Otras partidas	0	291,673
Ingresos diferidos	0	3,479,853
Partidas permanentes		
Ajuste anual por inflación	-1,102,481	-189,350
Gastos no deducibles	29,617	0
Agua domestica no cobrada	0	-65,442
Ingresos exentos por salarios	22,701,007	37,609,349
Diversos	78,621,642	-2,540,095
Transferencia de ingresos por gasto corriente	-79,752,015	-175,371,082
Cancelación de cuentas incobrables	-2,618,765	0
Ingresos estimados	0	11,258,736
Efecto neto	-44,940,791	-125,613,542
Pérdida fiscal del ejercicio	\$ -28,302,072	\$ -90,800,649

- **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%. Existen activos y pasivos no monetarios y Hacienda Pública que incluyen los efectos de reexpresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

La inflación anual de 2019, 2018 y 2017 fue del 2.83%, 4.83% y 6.77% respectivamente, por lo tanto, la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores fue del 14.43%.

### - **Unidad monetaria de los estados financieros**

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2020 y 2019 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 valor 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 con el 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 2020, los valores de los bienes inmuebles y bienes muebles incluyen los saldos iniciales hasta el 31 de diciembre de 2019, 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 2020, las pérdidas fiscales por amortizar, actualizadas a esa fecha, se integran como se muestra continuación:

Año	Actualizado	Amortización
2011	149,933,821	2021
2012	271,020,327	2022
2013	132,549,512	2023
2014	60,592,265	2024
2015	483,381,446	2025
2016	241,244,897	2026
2017	120,227,022	2027
2018	135,052,016	2028
2019	95,672,753	2029
2020	29,824,724	2030
	<u>\$ 1,719,498,782</u>	

### - 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:

	2020
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 2020, estuvieron alineadas al cumplimiento de objetivos y estrategias establecidas en el Plan Nacional de Desarrollo 2019-2024, de acuerdo a la Directriz número 3 “Desarrollo Económico Incluyente”, así como al Programa Institucional 2020-2024 de FONATUR Infraestructura, S.A. de C.V., por lo que, las acciones realizadas por las unidades administrativas de oficinas centrales y de las Gerencias de los Centros Integralmente Planeados (CIPs), durante el 2020, permitieron obtener los siguientes resultados:

En el ejercicio 2020 se llevaron a cabo las actividades del programa de conservación y mantenimiento de los Centros Integralmente Planeados (CIPs) 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 90.38% 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 84.93%, y registrando un promedio del 95.82% en la calidad del agua residual tratada, con 13.71 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 2020 por la venta de servicios y ejecución de contratos de Obras y Servicios con FONATUR y Terceros se incrementó el ingreso en un 20 %, obteniendo \$1,068 MDP en 2020; superior a los 891 MDP del ejercicio 2019, que consistieron principalmente en la atención a los contratos de conservación y mantenimiento de los CIPs, 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.

### ◆ Eventos Posteriores al Cierre

La pandemia del COVID-19 puede originar nuevos factores de riesgo basados en los rápidos cambios en las condiciones o circunstancias causadas por la velocidad de propagación del virus y las cuarentenas en el mundo, derivado de las complejidades asociadas con muchas clases de transacciones o requerimientos contables, particularmente aquellas que se determinan con base en estimaciones o en información futura o proyectada y los problemas asociados principalmente con la afectación de los mercados que pudieran dificultar que la Entidad cumpla con sus objetivos.

A la fecha de autorización de los estados financieros, el alcance del impacto de COVID-19 para las economías mundiales, México y la Entidad es incierto y aún no puede ser determinado.

La Administración continuará monitoreando el desarrollo de la pandemia y su impacto en la Entidad, incluyendo sus operaciones, ingresos y costos, así como otras estimaciones incluidas en sus estados financieros y sus notas correspondientes.

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ◆ Partes Relacionadas

A continuación, se proporciona información sobre los saldos por cobrar y (por pagar) al 31 de diciembre de 2020 y 2019:

		Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2020	2019
<b>a) Cuentas por cobrar:</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		\$ 43,453,964	\$ 95,390,297
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Tren Maya S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		0	16,273,502
			<b>43,453,964</b>	<b>111,663,799</b>
<b>b) Cuentas por pagar:</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		0	307,685
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		-	-
FONATUR Tren Maya, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		-	-
			<b>0</b>	<b>307,685</b>
<b>c) Anticipo de Clientes</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		2,484,190	867,386
Saldo neto por pagar entre filiales			<b>\$ 40,969,774</b>	<b>\$ 110,488,728</b>

## CUENTA PÚBLICA 2020

El estado de resultados integral incluye las siguientes operaciones con partes relacionadas en 2020 y 2019:

	2020		
	Controladora	Afiliadas	Totales
<b>Compras</b>			
Servicios administrativos pagados	\$ 8,062,356	\$ 0	\$ 8,062,356
<b>Ventas</b>			
Ingresos por servicios	\$ 457,841,229	\$ 263,535,645	\$ 721,376,874
	2019		
	Controladora	Afiliadas	Totales
<b>Compras</b>			
Servicios administrativos pagados	\$ 7,478,019	\$ 0	\$ 484,534,598
<b>Ventas</b>			
Ingresos por servicios	\$ 497,951,257	\$ 85,910,876	\$ 583,862,133

Durante el ejercicio 2020 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 11 de marzo de 2021, por Rubén Arturo Hernández Bermúdez, 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