

***Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México,
S. A. de C. V.***

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México,
S. A. de C. V.)

Estados Financieros Dictaminados
31 de diciembre de 2017 y 2016

***Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México,
S. A. de C. V.***

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)

Índice

31 de diciembre de 2017 y 2016

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes.....	1 a 3
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estado analítico del activo	5
Estado analítico de la deuda y otros pasivos.....	6
Estados de actividades	7
Estado de variaciones en la Hacienda Pública.....	8
Estados de flujos de efectivo	9
Estado de cambios en la situación financiera	10
Patrimonio del ente público del sector paraestatal... ..	11
Informe sobre pasivos contingentes.....	12
Notas sobre los estados financieros e información presupuestaria.....	13 a 37



Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría de la Función Pública,
Al Consejo de Administración del
Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros contables de Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (Entidad), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, del analítico del activo, del analítico de la deuda y otros pasivos, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2017 y su desempeño financiero, de variaciones en la hacienda pública, del analítico del activo, del analítico de la deuda y otros pasivos, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable aplicables en México (CONAC) y conforme a lo dispuesto en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal Federal, (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades de los Auditores en relación con la Auditoría de los estados financieros" de este informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos y dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Otros asuntos

Las Normas de Información Financiera emitidas por el CONAC requieren, asimismo, la preparación de estados financieros presupuestales, los cuales serán presentados por separado por parte de la Administración de la Entidad.



Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados Financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros contables, de conformidad con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y, del control interno que consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros contables libres de errores materiales, ya sea por fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha; revelando, en su caso, las cuestiones relativas a negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Entidad.

Responsabilidades de los Auditores en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material, cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que uno que resulte de un error no intencional, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.



- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de las revelaciones relativas presentadas por la Administración.
- Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha para preparar los estados financieros, y si, basados en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre material con base en hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones relativas incluidas en las notas, y si los estados financieros presentan razonablemente las transacciones y hechos subyacentes.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la Entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

PricewaterhouseCoopers, S/C.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Omar Penna Estrada', enclosed within a large, loopy oval scribble.

C.P.C. Omar Penna Estrada
Socio de Auditoría

Ciudad de México, 26 de marzo de 2018

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)

Estados de Situación Financiera

31 de diciembre de 2017 y 2016

Pesos

	31 de diciembre de		31 de diciembre de	
	2017	2016	2017	2016
Activo				
ACTIVO CIRCULANTE:				
Efectivo y equivalentes (Nota 1)	\$ 48,611,552	\$ 17,570,741	\$ 14,511,734	\$ 13,872,960
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2 y 29)	14,601,570	32,880,078	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	9,953
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-
Total de activos circulantes	63,213,122	50,450,819	14,511,734	13,882,913
ACTIVO NO CIRCULANTE:				
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	9,419,537	9,526,508	-	-
Bienes muebles (Nota 3)	-	-	-	-
Activos intangibles	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (Nota 3 y 4)	(9,262,272)	(9,152,055)	-	-
Activos diferidos (Nota 5)	4,995,468	4,283,328	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	75,440	75,440	14,678,986	13,249,141
Total de activos no circulantes	5,228,173	4,733,221	14,678,986	13,249,141
Total de pasivos no circulantes	29,190,720	27,132,054	29,190,720	27,132,054
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (Nota 14)				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	429,058	429,058	429,058	429,058
Aportaciones	50,000	50,000	50,000	50,000
Donaciones de capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	379,058	379,058	379,058	379,058
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	38,821,517	38,821,517	38,821,517	38,821,517
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	11,198,589	11,198,589	11,198,589	11,198,589
Resultados de ejercicios anteriores	27,612,928	27,612,928	27,612,928	27,612,928
Revalúos	-	-	-	-
Reservas	10,000	10,000	10,000	10,000
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-
Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-
Resultado por tenencia de activos monetarios	-	-	-	-
Total Hacienda Pública/Patrimonio	39,250,575	39,250,575	39,250,575	28,051,986
Total pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 68,441,295	\$ 55,184,040	\$ 68,441,295	\$ 55,184,040

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración

C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Supervisor de Recursos Financieros

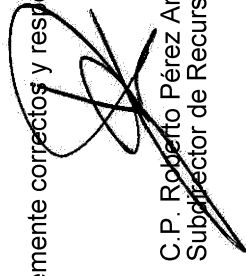
Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.
(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Pesos					
Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Variación del periodo
Activo	\$ 55,184,040	\$ 857,047,673	\$ 843,790,418	\$ 68,441,295	\$ 13,257,255
Activo circulante					
Efectivo y equivalentes	50,450,819	856,228,562	843,466,259	63,213,122	12,762,303
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	17,570,741	725,611,849	694,571,038	48,611,552	31,040,811
Derechos a recibir bienes o servicios	32,880,078	130,467,342	148,745,850	14,601,570	(18,278,508)
Inventarios	-	82,939	82,939	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	66,432	66,432	-	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	4,733,221	819,111	324,159	5,228,173	494,952
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	-	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	-	-	-
Bienes muebles	9,526,508	-	106,971	9,419,537	(106,971)
Activos intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(9,152,055)	106,971	217,188	(9,262,272)	(110,217)
Activos diferidos	4,283,328	712,140	-	4,995,468	712,140
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	75,440	-	-	75,440	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración



C.P. Roberto Pérez Areízaga
Subdirector de Recursos Financieros

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Moneda de contratación</u>	<u>Institución o país acreedor</u>	<u>Saldo inicial del periodo</u>	<u>Saldo final del periodo</u>
DEUDA PÚBLICA			\$ -	\$ -
CORTO PLAZO				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa				
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal corto plazo			-	-
LARGO PLAZO				
Deuda interna				
Instituciones de crédito			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Deuda externa				
Organismo financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			-	-
Otros pasivos			<u>27,132,054</u>	<u>29,190,720</u>
Total deuda y otros pasivos			<u>\$ 27,132,054</u>	<u>\$ 29,190,720</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración

C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Subdirector de Recursos Financieros

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.
 (subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
 Estados de Actividades
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Pesos	
	Año que terminó el 31 de diciembre de 2017	Año que terminó el 31 de diciembre de 2016
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de la gestión (Nota 8)	\$ 109,800,000	\$ 104,100,000
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios (Nota 8)	109,800,000	104,100,000
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Otros ingresos y beneficios	3,271,785	1,816,856
Ingresos financieros (Nota 9)	2,706,441	1,263,358
Incremento por variación de inventarios	-	-
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Disminución del exceso de provisiones	-	-
Otros ingresos y beneficios varios	565,344	553,498
Total de ingresos y otros beneficios	\$ 113,071,785	\$ 105,916,856
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento	\$ 101,374,097	\$ 104,866,314
Servicios personales (Nota 10)	91,439,027	95,867,803
Materiales y suministros (Nota 10)	284,425	289,648
Servicios generales (Nota 10)	9,650,645	8,708,863
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Transferencias internas y asignaciones al sector público	-	-
Transferencias al resto del sector público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al exterior	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	-	-
Intereses de la deuda pública	-	-
Comisiones de la deuda pública	-	-
Gastos de la deuda pública	-	-
Costo por coberturas	-	-
Apoyos financieros	-	-
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	499,099	402,730
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Amortizaciones (Nota 11)	215,532	260,681
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro y obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	-
Otros gastos (Nota 11)	283,567	142,049
Inversión pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	\$ 101,873,196	\$ 105,269,044
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 11,198,589	\$ 647,812

Bajo protesta de deciviridad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsablemente del emisor.

L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
 Director General Adjunto de Administración

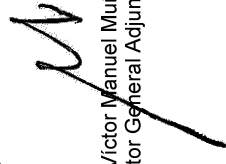
C.P. Roberto Pérez Aréizaga
 Subdirector de Recursos Financieros

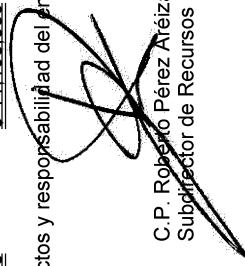
Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.
(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Pesos

Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio	429,058	-	-	-	429,058
Aportaciones	50,000	-	-	-	50,000
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	379,058	-	-	-	379,058
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio	-	26,975,116	647,812	-	27,622,928
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	647,812	-	647,812
Resultados de ejercicios anteriores	-	26,965,116	-	-	26,965,116
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	10,000	-	-	10,000
Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio 2016	429,058	26,975,116	647,812	-	28,051,986
Cambios en la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio 2017	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-	-
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio neto del ejercicio 2017	-	647,812	11,198,589	-	11,846,401
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	11,198,589	-	11,198,589
Resultados de ejercicios anteriores	-	647,812	-	-	647,812
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2017	\$ 429,058	\$ 27,622,928	\$ 11,198,589	\$ -	\$ 39,250,575

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsables del emisor.


L.C. Victor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración


C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Subdirector de Recursos Financieros

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.
(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Estados de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	Pesos	
	2017	2016
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	\$ 113,071,785	\$ 105,916,856
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	-	-
Ingresos por venta de bienes y servicios	109,800,000	104,100,000
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	-	-
Otros orígenes de operación	3,271,785	1,816,856
Aplicación	101,873,196	105,269,044
Servicios personales	91,439,027	95,867,803
Materiales y suministros	284,425	289,648
Servicios generales	9,650,645	8,708,863
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al resto del Sector Público	-	-
Subsidios y subvenciones	-	-
Ayudas sociales	-	-
Pensiones y jubilaciones	-	-
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	-	-
Transferencias a la seguridad social	-	-
Donativos	-	-
Transferencia al exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	499,099	402,730
Otras aplicaciones de operación	-	-
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	\$ 11,198,589	\$ 647,812
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Origen	\$ 217,188	\$ 2,361,446
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	217,188	2,361,446
Otros orígenes de inversión	-	-
Aplicación	-	2,096,493
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	2,096,493
Otras aplicaciones de inversión	-	-
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión	217,188	264,953
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	-	-
Origen	20,666,106	11,777,006
Endeudamiento neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento	20,666,106	11,777,006
Aplicación	1,041,072	21,159,248
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	1,041,072	21,159,248
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	19,625,034	(9,382,242)
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	31,040,811	(8,469,477)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	17,570,741	26,040,218
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 48,611,552	\$ 17,570,741

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración

C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Supervisor de Recursos Financieros

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.
(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Estado de Cambios en la Situación Financiera
31 de diciembre de 2017 y 2016

		Pesos		
Activo	Origen	Aplicación	Pasivo	Origen
Activo circulante	\$ 18,495,696	\$ 31,752,951	Pasivo	\$ 2,068,619
Efectivo y equivalentes	18,278,508	31,040,811	Pasivo circulante	638,774
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	-	31,040,811	Cuentas por pagar a corto plazo	638,774
Derechos a recibir bienes o servicios	18,278,508	-	Documentos por pagar a corto plazo	-
Inventarios	-	-	Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	-
Almacenes	-	-	Títulos y valores a corto plazo	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	Pasivos diferidos a corto plazo	-
Otros activos circulantes	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o Administración a corto plazo	-
Activo no circulante	217,188	712,140	Provisiones a corto plazo	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	Otros pasivos a corto plazo	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	-	Pasivo no circulante	1,429,845
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	Cuentas por pagar a largo plazo	-
Bienes muebles	106,971	-	Documentos por pagar a largo plazo	-
Activos intangibles	-	-	Deuda pública a largo plazo	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	110,217	712,140	Pasivos diferidos a largo plazo	-
Activos diferidos	-	-	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en Administración a largo plazo	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Provisiones a largo plazo	1,429,845
Otros activos no circulantes	-	-	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	11,198,589
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-
			Aportaciones	-
			Donaciones de capital	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,198,589
			Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	10,550,777
			Resultados de ejercicios anteriores	647,812
			Revalúos	-
			Reservas	-
			Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-
			Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-
			Resultado por posición monetaria	-
			Resultado por tenencia de activos monetarios	-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del Emisor

L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración

C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Subdirector de Recursos Financieros

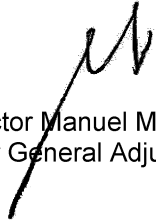
**Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México,
S. A. de C. V.**

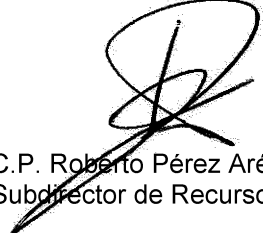
(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
31 de diciembre de 2017

Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 39,250,575
% del patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>0.01%</u>
Patrimonio del ente público que es propiedad del poder ejecutivo	<u>\$ 3,925</u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración


C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Subdirector de Recursos Financieros

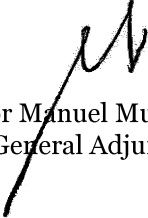
Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Informe sobre Pasivos Contingentes
31 de diciembre de 2017 y 2016

Informe sobre pasivos contingentes

Al 31 de diciembre de 2017, existen contingencias y compromisos por demanda interpuestas en contra de SACM, reportadas por la Dirección General Adjunta Jurídica, correspondientes a juicios laborales, las cuales ascienden a \$54,280,401. La administración de SACM considera que la resolución definitiva de las reclamaciones y juicios anteriormente descritos, no tendrán un efecto importante en la situación financiera del mismo.

A este respecto, SACM ha realizado las acciones legales correspondientes ante los tribunales competentes interponiendo recursos de amparo, dichos procesos se encuentran pendientes de resolución ante las autoridades competentes en materia, considerándose que la resolución de los juicios será a favor de la Entidad.


L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración


C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Subdirector de Recursos Financieros

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Cifras expresadas en pesos mexicanos

INTRODUCCIÓN:

A fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en el acuerdo por el que se reforma el Capítulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), en su apartado II inciso I) Notas a los Estados Financieros publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de octubre de 2014, reformado el 30 de septiembre de 2015 y en cumplimiento al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), a continuación se hace la clasificación de las notas, en función de los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros de acuerdo a formatos del MCG.

A. Notas de desglose

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Nota 1 - Efectivo y equivalentes

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponden a recursos en cuentas bancarias destinadas al cumplimiento de obligaciones de pago derivadas de pasivos devengados no pagados:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	\$ 51,272	\$ 27
Bancos	127,639	196,372
Inversiones temporales	<u>48,432,641</u>	<u>17,374,342</u>
	<u>\$ 48,611,552</u>	<u>\$ 17,570,741</u>

Nota 2 - Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

2.1 Corto plazo

a. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integran principalmente por:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes (ver Nota 29)	\$ 14,500,000	\$ 32,480,000
Deudores	96,181	96,572
Otros derechos a Recibir	<u>5,389</u>	<u>303,506</u>
	<u>\$ 14,601,570</u>	<u>\$ 32,880,078</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 3 - Análisis de bienes muebles:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

	Tasa anual de depreciación (%)	31 de diciembre de	
		2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	10	\$ 8,433,825	\$ 8,433,825
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10	704,341	704,341
Equipo de transporte	25	106,412	213,383
Maquinaria otros equipos y herramientas	10	<u>174,959</u>	<u>174,959</u>
		9,419,537	9,526,508
Depreciación acumulada de bienes muebles		<u>(9,262,272)</u>	<u>(9,152,055)</u>
		<u>\$ 157,265</u>	<u>\$ 374,453</u>

Nota 4 - Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Depreciación acumulada de bienes muebles	<u>(\$ 9,262,272)</u>	<u>(\$ 9,152,055)</u>

La depreciación registrada en los resultados del ejercicio 2017 y 2016 de SACM ascendió a \$217,188 y \$259,708, respectivamente, este importe incluye el reconocimiento de la depreciación revaluada.

Nota 5 - Activos diferidos:

El saldo al 31 de diciembre 2017 y 2016 se integra como sigue:

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Impuesto diferidos a largo plazo	<u>\$ 4,995,468</u>	<u>\$ 4,283,328</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 6 -Cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios personales por pagar	\$ 2,015,250	\$ 1,143,404
Proveedores ⁽¹⁾	140,048	203,633
Retenciones y contribuciones por pagar ⁽²⁾	12,023,824	12,279,219
Otras cuentas por pagar	<u>332,612</u>	<u>246,704</u>
	<u>\$ 14,511,734</u>	<u>\$ 13,872,960</u>

(1) En esta cuenta se agrupan los proveedores de bienes de consumo, de servicios y de bienes muebles.

(2) El saldo de esta cuenta incluye importes por concepto de ISR e IVA por pagar, retenciones y cuotas y aportaciones al IMSS, INFONAVIT y SAR.

Nota 7 – Provisiones a largo plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisión por obligaciones laborales a largo plazo ⁽¹⁾	<u>\$ 14,678,986</u>	<u>\$ 13,249,141</u>

(1) Este importe corresponde a la provisión por obligaciones a largo plazo por concepto de prima de antigüedad y por indemnización cuyo registro se realiza a través de un estudio actuarial al cierre de cada ejercicio. Ver nota 7.1

7.1 - Beneficios a los empleados:

- El valor de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) al 31 de diciembre de 2017 y 2016 ascendió a \$14,686,049 y \$13,308,841, respectivamente.
- El valor presente de los activos del plan al 31 de diciembre de 2017 y 2016 ascendió a \$7,063 y \$59,700, respectivamente.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

A continuación se muestra una conciliación entre el valor presente de la OBD y del valor razonable de los AP, y el A/PNP reconocido en el estado de situación financiera:

	Prima de antigüedad 31 de diciembre de		Indemnizaciones 31 de diciembre de	
	2017	2016	2017	2016
Activos (pasivos) laborales:				
OBD	(\$ 468,612)	(\$ 328,951)	(\$ 14,217,437)	(\$ 12,979,890)
AP	<u>7,063</u>	<u>59,700</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Situación de financiamiento	(461,549)	(269,251)	(14,217,437)	(12,979,890)
Menos partidas pendientes de amortizar: (Ganancias) pérdidas actuariales	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
A/PNP	<u>(\$ 461,549)</u>	<u>(\$ 269,251)</u>	<u>(\$ 14,217,437)</u>	<u>(\$ 12,979,890)</u>

c. Costo Neto del Periodo (CNP)

A continuación se presenta un análisis del CNP por tipo de plan:

CNP	Prima de antigüedad 31 de diciembre de		Indemnizaciones 31 de diciembre de	
	2017	2016	2017	2016
Costo laboral	(\$ 76,787)	(\$ 66,089)	(\$3,751,602)	(\$ 3,982,377)
Costo financiero	(15,796)	(8,533)	(619,389)	(290,152)
Rendimiento esperado de los AP	(2,665)	5,208	-	-
Ganancia o pérdida actuarial, neta	<u>-</u>	<u>728</u>	<u>-</u>	<u>(394,161)</u>
Total	<u>(\$ 95,248)</u>	<u>(\$ 68,686)</u>	<u>(\$4,370,991)</u>	<u>(\$ 4,666,690)</u>

d. Principales hipótesis actuariales

Las principales hipótesis actuariales utilizadas, expresadas en términos absolutos, así como las tasas de descuento, rendimiento de los activos del plan, incremento salarial y cambios en los índices u otras variables, referidas al 31 de diciembre de 2017 y 2016, son como sigue:

Concepto	Prima de antigüedad e indemnización	
	2017	2016
Tasa de descuento	7.52%	6.68%
Rendimiento de los activos	7.52%	6.68%
Incremento del salario	5.54%	5.14%
Inflación	<u>4.50%</u>	<u>4.00%</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de gestión

Nota 8 - Ingresos por ventas de bienes y servicios:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra como sigue:

	Año que termino el 31 de diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por venta de servicios	<u>\$ 109,800,000</u>	<u>\$ 104,100,000</u>

El saldo corresponde al pago de servicios administrativos proporcionados al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V.

Nota 9 - Ingresos financieros:

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de esta cuenta se integra como sigue:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos financieros	<u>\$ 2,706,441</u>	<u>\$ 1,263,358</u>

Nota 10 - Gastos de funcionamiento:

Los gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales se integran como sigue:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Servicios personales:		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 13,307,200	\$ 13,224,451
Remuneraciones adicionales y especiales	10,636,571	10,695,027
Seguridad social	20,883,538	21,614,679
Otras prestaciones sociales y económicas	<u>46,611,718</u>	<u>50,333,646</u>
	<u>\$ 91,439,027</u>	<u>\$ 95,867,803</u>

***Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México,
S. A. de C. V.***

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

	Año que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Materiales y suministros:		
Materiales de administración emisión de documentos y artículos oficiales	\$ -	\$ 22,050
Alimentos y utensilios	<u>284,425</u>	<u>267,598</u>
	<u>\$ 284,425</u>	<u>\$ 289,648</u>
Servicios generales:		
Servicios profesionales, científicos y otros servicios	\$ 545,939	\$ 1,700,865
Servicios financieros, bancarios y comerciales	345,490	377,065
Servicios de traslado y viáticos	325,878	108,951
Servicios oficiales	-	-
Otros servicios generales	<u>8,433,338</u>	<u>6,521,982</u>
	<u>\$ 9,650,645</u>	<u>\$ 8,708,863</u>

El gasto más representativo corresponde al capítulo de Servicios Personales por los pagos realizados por concepto de sueldos a empleados y compensación garantizada.

Nota 11 - Otros gastos y pérdidas extraordinarias:

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias se integran como sigue:

	Año que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:		
Estimaciones depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$215,532	\$260,681
Otros gastos	<u>283,567</u>	<u>142,049</u>
	<u>\$499,099</u>	<u>\$402,730</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 12 - Participación de los Trabajadores en la Utilidad (PTU) causada:

SACM está sujeto al pago de la PTU, que se calcula aplicando los procedimientos establecidos por la nueva LISR que entró en vigor a partir del 1 de enero de 2014. y que modifica el procedimiento para determinar la base gravable para el cálculo de la PTU, la cual se debe determinar con base en lo establecido en el art.9 de la LISR, en el que se considera como base gravable la utilidad fiscal para efectos de ISR, sin disminuir la PTU pagada ni las pérdidas fiscales amortizadas y disminuyendo el importe de los salarios exentos no deducibles, así como la depreciación fiscal histórica que se hubiera determinado si no se hubiera aplicado deducción inmediata a bienes muebles en ejercicios anteriores a 2014.

En 2017 SACM determinó una PTU causada de \$1,599,578 (PTU de \$851,255 en 2016). La base gravable de PTU difiere del resultado contable debido principalmente a que para efectos contables se reconoce la depreciación actualizada, mientras que para efectos de PTU causada, se reconoce la misma base gravable que para ISR, como se menciona en el párrafo anterior, lo cual genera diferencias en el tiempo en que algunas partidas se acumulan o deducen contable y para efectos de PTU causada, así como por aquellas partidas que sólo afectan el resultado contable o de PTU causada del año.

Nota 13 - Impuesto sobre la renta (ISR):

a. ISR

- i. En 2017 SACM determinó un resultado fiscal de \$17,733,410 (\$10,699,483 en 2016). El resultado fiscal difiere del contable, principalmente, por aquellas partidas que en el tiempo se acumulan y deducen de manera diferente para fines contables y fiscales, por el reconocimiento de los efectos de la inflación para fines fiscales, así como de aquellas partidas que sólo afectan el resultado contable o el fiscal.

El ISR del periodo se calcula aplicando la tasa del 30% sobre la utilidad gravable.

- ii. La provisión para ISR se analiza cómo se muestra a continuación:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2017	2016
ISR causado	\$5,320,024	\$3,209,845
ISR diferido	<u>(712,140)</u>	<u>(2,295,905)</u>
Total de impuestos a la utilidad según el estado de actividades	<u>\$4,607,885</u>	<u>\$ 913,940</u>

- iii. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 las bases del ISR diferido son las siguientes:

	31 de diciembre	
	2017	2016
Base ISR diferido	\$ 16,651,560	\$ 14,277,761
Tasa del ISR aplicable	<u>30%</u>	<u>30%</u>
ISR diferido activo	<u>\$ 4,995,468</u>	<u>\$ 4,283,328</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

III) Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/patrimonio.

Nota 14 - Hacienda Pública y Patrimonio:

a. La hacienda pública y patrimonio contribuido, se integra como sigue:

	<u>Importe 2017 y 2016</u>
Saldos al 1 de enero de 2017 y 2016	\$ 50,000
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	<u>379,058</u>
Patrimonio contribuido actualizado al 31 de diciembre de 2017 y 2016	<u>\$429,058</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social de SACM está representado por 50,000 acciones comunes correspondientes al capital mínimo, con valor nominal de un peso cada una, mismo que se encuentra íntegramente suscrito y pagado.

Cabe mencionar que el monto de \$379,058 corresponde a la actualización del capital social fijo, Resultados de ejercicios anteriores y la reserva legal.

b. La hacienda pública/patrimonio generado, se integra como sigue:

	<u>Importe</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos al 1 de enero de 2017 y 2016 actualizados	\$ 27,612,928	\$ 26,965,116
Resultados del ejercicio	11,198,589	647,812
Reservas	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2017 y 2016	<u>\$38,821,517</u>	<u>\$27,622,928</u>

La utilidad del ejercicio está sujeta a la disposición legal que requiere que, cuando menos un 5% de la utilidad de cada ejercicio sea destinada a incrementar la reserva legal hasta que esta sea igual a la quinta parte del importe del capital social (patrimonio para SACM) pagado.

Los dividendos que se paguen estarán libres del Impuesto sobre la Renta (ISR) si provienen de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN). Los dividendos que excedan de CUFIN y de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida (CUFINRE) causarán un impuesto equivalente al 42.86% si se pagan en 2017. El impuesto causado será a cargo de la Compañía y podrá acreditarse contra el ISR del ejercicio o el de los dos ejercicios inmediatos siguientes. Los dividendos pagados que provengan de utilidades previamente gravadas por el ISR no estarán sujetos a ninguna retención o pago adicional de impuestos. Para tal efecto, la LISR establece la obligación de mantener la CUFIN con las utilidades generadas hasta el 31 de diciembre de 2013 e iniciar otra CUFIN con las utilidades generadas a partir del 1 de enero de 2014.

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), en SACM asciende a \$55,412,750 (\$42,826,920 en 2016).

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo actualizado de la Cuenta de Capital de Aportación Actualizado (CUCA) asciende a \$127,405 (\$119,326 en 2016).

Nota 15 - El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se presenta a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo	\$ 51,272	\$ 27
Bancos	127,639	196,372
Inversiones temporales	<u>48,432,641</u>	<u>17,374,342</u>
Total efectivo y equivalentes	<u>\$ 48,611,552</u>	<u>\$ 17,570,741</u>

Nota 16 - Conciliación de los flujos netos de efectivo por actividades de operación:

La conciliación de los flujos netos de efectivo por actividades de operación y la cuenta de utilidad (pérdida) antes de rubros extraordinarios, se presenta a continuación:

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total origen:	\$ 113,071,785	\$ 105,916,856
Ingresos por venta de bienes y servicios	109,800,000	104,100,000
Otros orígenes de operación	<u>3,271,785</u>	<u>1,816,856</u>
Total aplicación:	\$ 101,873,196	\$ 105,269,044
Servicios personales.	91,439,027	95,867,803
Materiales y suministros	284,425	289,648
Servicios generales	9,650,645	8,708,863
Otras aplicaciones de operación	<u>499,099</u>	<u>402,730</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>\$ 11,198,589</u>	<u>\$ 647,812</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 17 - Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

Ingresos presupuestarios		\$ 145,837,347
Más ingresos contables no presupuestarios		12,500,000
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 12,500,000	
Ingresos Facturados 2017 no cobrados	12,500,000	
Menos: ingresos presupuestarios no contables		45,265,562
Aprovechamientos de capital		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	45,265,562	
Ingresos cobrados del ejercicio 2016	28,000,000	
Disponibilidad Inicial Contable	17,570,741	
Otros Ingresos y Beneficios Varios, diferencia en tipo de cambio, etc.	(305,179)	
Ingresos contables		<u>\$ 113,071,785</u>
Total de egresos (presupuestarios)		\$ 145,837,347
Menos: egresos presupuestarios no contables		47,437,769
Mobiliario y equipo de administración		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Bienes inmuebles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestales no contables	\$ 47,437,769	
Disponibilidad Final Contable	48,611,552	
Operaciones ajenas netas (ingreso)	(1,173,783)	
Más: gastos contables no presupuestales		3,473,618
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros gastos contables no presupuestales	3,473,618	
Provisión de pasivos no pagados al cierre y pagos de ejercicio anteriores (2016)	3,473,618	
Total de gasto contable		<u>\$ 101,873,196</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

A. Notas de memoria (cuentas de orden)

Nota 18 - Cuentas de orden:

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el estado de situación financiera de SACM, su incorporación en libros es con fines de recordatorio contable, de control y de aspectos administrativos, o bien para consignar derechos o responsabilidades contingentes que pueden o no presentarse en el futuro, las cuentas de orden utilizadas por SACM al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se muestran a continuación:

a. Cuentas de orden contables

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7411 Demandas judicial en proceso de resolución	\$ 54,280,401	\$ 55,662,728
7421 Resolución de demandas en proceso judicial	(54,280,401)	(55,662,728)
7711 CO Cuenta de capital de aportación	127,405	119,326
7712 CO Cuenta de utilidad fiscal neta	55,412,750	42,826,920
7713 CO Deducciones fiscales	3,471,146	1,450,920
7715 CO De IVA acreditable pagado	24,680	24,680
7716 CO De creación de fideicomisos	392,217	389,717
7721 CO Cuenta de aportación de capital	(127,405)	(119,326)
7722 CO Cuenta neta de utilidad fiscal	(55,412,750)	(42,826,920)
7723 CO Aplicación de las deducciones fiscales	(3,471,146)	(1,450,920)
7725 CO Acreditación del IVA	(24,680)	(24,680)
7726 CO De fideicomisos creados	<u>(392,217)</u>	<u>(389,717)</u>

b. Cuentas de orden presupuestarias

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
8111 Presupuesto de ingresos autorizado	\$ 179,503,739	\$ 175,386,294
8121 Presupuesto de ingresos por recibir	(66,747,086)	(69,607,218)
8141 Presupuesto de ingresos devengado	15,509,953	(15,000,000)
8151 Presupuesto de ingresos cobrado	(128,266,606)	(90,779,076)
8211 Presupuesto de egresos aprobado	(179,503,739)	(175,386,294)
8221 Presupuesto de egresos por ejercer	75,972,649	68,196,926
8231 Presupuesto de egresos modificado	-	-
8241 Presupuesto de egresos comprometido	3,854,590	127,460
8251 Presupuesto de egresos devengado	(2,393)	-
8261 Presupuesto de egresos ejercido	1,279,314	6,967,627
8271 Presupuesto de egresos pagado	<u>98,399,579</u>	<u>100,094,281</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

B. Notas de gestión administrativa

Nota 19 - Panorama económico - financiero:

La actividad económica y financiera de Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (SACM), se desarrolló de conformidad con el Presupuesto de Egresos de la Federación. Asimismo, en el transcurso del año el presupuesto se modificó para adecuarlo a las necesidades de SACM. Además se dio apego al Programa Nacional de Reducción al Gasto Público.

El ejercicio de los recursos de SACM, tiene como objetivo atender una Actividad Institucional que a continuación se detalla:

Se denomina “Aeropuertos eficientes y competitivos” y tiene como objetivo asegurar que la infraestructura con que cuenta AICM permita la adecuada atención de pasajeros y usuarios de la aviación comercial mediante la operación y funcionamiento de las Terminales I y II, así como los servicios administrativos prestados por SACM.

La economía mexicana tuvo un desempeño mejor de lo esperado durante el primer semestre de 2017, con un crecimiento anual del Producto Interno Bruto (PIB) de 2.3 por ciento. Las condiciones de los mercados financieros también han mejorado a medida que el peso se ha apreciado respecto al dólar estadounidense, después de una significativa depreciación a principios de este año. La resiliencia a los choques, las respuestas prudentes de la política monetaria y fiscal, así como una mejora gradual en el entorno externo del país lograron restaurar la confianza y fortalecer la actividad económica.

Una fuerte recuperación del comercio exterior creó una vigorosa contribución de las exportaciones netas al crecimiento del PIB. El aumento de la competitividad externa derivado de la depreciación acumulada de la moneda durante los últimos tres años y el fortalecimiento de la producción industrial de los Estados Unidos han revitalizado las exportaciones mexicanas. El consumo privado sigue creciendo a un ritmo constante, a pesar de que la creciente inflación está amortiguando el poder adquisitivo de los consumidores al limitar el crecimiento del ingreso real del trabajo. La inversión total permanece igual por segundo año consecutivo, arrastrada por una caída de la inversión pública.

La inflación anual de los precios al consumidor alcanzó su punto máximo en agosto, 6.7 por ciento tras el impacto de los aumentos en los precios de los combustibles domésticos al comienzo del año y algunos traspasos por la depreciación acumulada de la moneda. En respuesta, el Banco de México subió su tasa de política monetaria en 125 puntos base durante el primer semestre de 2017 dejando la tasa de interés a un día en 7 por ciento a finales de junio. Se espera que la inflación caiga el próximo año a la parte superior del intervalo de más menos 1 por ciento en torno a la meta de mediano plazo de 3 por ciento del Banco de México. Sin embargo, han repuntado las expectativas de crecimiento global ante una esperada expansión fiscal en EU.

Como es de esperar, los 2 grandes eventos que tendrá nuestro país durante los primeros 6 a 8 meses del próximo año serán sin duda las negociaciones del TLC y la elección Presidencial.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Una renegociación contenciosa y prolongada del Tratado de Libre Comercio (TLC), que podría retrasar las negociaciones más allá de principios de 2018, aumentaría la incertidumbre sobre el futuro del acuerdo comercial. Esto podría complicar el proceso debido a la proximidad de las elecciones presidenciales en México (julio de 2018) y las intermedias en Estados Unidos (noviembre de 2018). También aumentaría el riesgo de la terminación del acuerdo con un impacto perjudicial en el comercio, la inversión y las relaciones financieras.

Nota 20 - Autorización e historia:

Con fecha 28 de mayo de 1998, según consta en escritura pública número 44,338 otorgada ante la fe del notario público número 25 del Distrito Federal (ahora Ciudad de México), se constituyó Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (en adelante SACM o Compañía), con permiso de la Secretaría de Relaciones Exteriores número 09018495 expedido el día 15 de mayo de 1998 e inscrita ante el Registro Público de Comercio el 25 de julio de 1998 otorgándole el número 258576, con duración de 99 años a partir de la fecha de su constitución.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (SACM), es una Entidad de participación estatal mayoritaria, subsidiada de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (GACM o Sociedad Controladora).

A partir del 1 de noviembre de 1998, SACM inicia la prestación de servicios administrativos, concentrando la administración de las operaciones en las instalaciones ubicadas en la Ciudad de México.

Nota 21 - Organización y objeto social:

a. Objeto social y principal actividad

1. Proporcionar toda clase de servicios de asesoría de carácter técnico, de ingeniería, administrativa, financiera, de procesamiento y de control de datos, de supervisión, de organización de mercado-tecnia y en general cualquier clase de servicios que requieran las Entidades relacionadas con SACM en cuanto a la administración, operación, construcción y/o explotación de aeródromos civiles.
2. Llevar a cabo investigaciones para el desarrollo tecnológico o investigaciones profesionales en las materias que requieran las Entidades a las que se les prestan los servicios o que se considere conveniente, ya sea directa o indirectamente.
3. Proporcionar servicios relativos a la implementación y desarrollo de programas, procedimientos e incentivos tendientes a promover la eficiencia y permanencia del personal y empleados de SACM.
4. Obtener, adquirir, usar licencias o disponer de todo tipo de patentes, certificados de inversión, marcas registradas, nombres comerciales, derechos de autor o derechos respecto de los mismos, ya sea en los Estados Unidos Mexicanos (México) o en el extranjero.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

b. Ejercicio fiscal

El 30 de noviembre de 2016 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2017, el cual entra en vigor el 1 de enero de 2017 y tiene por finalidad que el ejercicio del gasto público estatal deberá sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, austeridad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, con base en las disposiciones contenidas en dicho decreto.

c. Régimen jurídico

SACM se rige, por las siguientes leyes y demás disposiciones:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Presupuesto de Egresos de la Federación
- Ley General de Bienes Nacionales
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley sobre el Contrato de Seguro
- Ley de Instituciones de Seguros y de Fianzas
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley General de Sociedades Mercantiles
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, y Servicios del Sector Público
- Código Civil Federal
- Código de Comercio
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley del Seguro Social
- Ley Federal de Presupuestos y Responsabilidad Hacendaria
- Ley del Impuesto Sobre la Renta
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Código Fiscal del Distrito Federal

Lineamientos

- Lineamientos Generales para la Organización y Conservación de los Archivos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal
- Lineamientos Generales para la Clasificación y Desclasificación de la Información de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal
- Lineamientos de Austeridad y Racionalidad Presupuestaria 2017

Reglamentos

- Reglamento de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, y Servicios del Sector Público
- Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica
- Reglamento de la Ley Federal de Entidades Paraestatales
- Reglamento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información
- Reglamento de la Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes del Sector Público

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Acuerdos

- Acuerdo por el que se establecen las disposiciones en Materia de Recursos Materiales y Servicios Generales

d. Régimen fiscal

El régimen fiscal para SACM es el correspondiente a personas morales con fines lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme a las actividades que llevan a cabo y al objeto para el cual fue creada.

SACM aplica contable y presupuestalmente las obligaciones fiscales que establece el Código Fiscal del Distrito Federal, correspondiente al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

Nota 22 - Resumen de políticas contables significativas:

A continuación se resumen las políticas contables más significativas utilizadas para la elaboración de estos estados financieros, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los años que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) requiere realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requiere que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables de SACM. Los rubros que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o en los que los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 24.1.

Efectos de la inflación en la información financiera

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Principales reglas de registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), SACM debe reconocer los efectos de la inflación en los registros contables y mostrarlos en los estados financieros, cuando exista un entorno inflacionario.

De acuerdo con lo establecido por la Circular Técnica NIFGGSP-04 “Reexpresión”, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, SACM debe reconocer los efectos de la inflación en los registros contables y mostrarlos en los estados financieros, aplicando las disposiciones contenidas en la NIF B-10 “Efectos de la inflación”, la cual indica que a partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario al mantener una inflación acumulada de los últimos tres años inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación, según se indica:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(%)	(%)
Del año	6.77	3.36
Acumulada en los últimos tres años	<u>12.26</u>	<u>11.62</u>

22.1 Bases de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el CONAC y conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad. SACM de manera supletoria utiliza las siguientes Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. (CINIF) y que han sido autorizadas a SACM por la UCG de la SHCP con el oficio Núm. 309-A-II-808/2010 con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma:

- NIF D-4 “Impuestos a la utilidad”.

El MCCG requiere realizar ciertas estimaciones contables críticas para preparar los estados financieros. Asimismo, requiere que la administración ejerza su juicio para definir las políticas contables de la Entidad. Los rubros que involucren un mayor grado de juicio o complejidad o en los que los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 24.1.

22.1.1 Cambios en políticas contables, revelaciones

- a. Nuevas normas y modificaciones a normas adoptadas por SACM.

Las siguientes normas han sido adoptadas las cuales tuvieron un impacto en SACM:

Normas emitidas por el CONAC:

- Modificaciones al capítulo III Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones al capítulo IV Instructivo de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

22.1. 2 La Entidad para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Normas emitidas por el CONAC
- Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal
- Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- NIF que han sido autorizadas a la Sociedad por la UCG de la SHCP

22.1. 3 Las bases para el reconocimiento contable utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:

- Costo de adquisición
- Costo histórico (adquisiciones)
- Valor presente
- Valor de recuperación
- Valor razonable (donaciones)

22.1. 4 A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la entidad:

- Sustancia económica
- Entes públicos
- Existencia permanente
- Revelación suficiente
- Importancia relativa
- Registro e integración presupuestaria
- Devengo contable
- Valuación
- Dualidad económica
- Consistencia

Adicionalmente, la UCG emitió el Oficio número 309-A.-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018 denominado “Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2017”, en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros. Estos modelos y formatos están basados en las Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financieras y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas a que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción III de la LGCG, emitidas por el CONAC; así como el acuerdo que reforman los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental, publicado el 30 de diciembre de 2013 en el Diario Oficial de la Federación. Los formatos adjuntos se encuentran firmados por el Director General Adjunto de Administración y por el Subdirector de Recursos Financieros, quienes son responsables y enlaces de la información en Cuenta Pública.

Por otra parte, los formatos de los estados financieros señalados en el párrafo anterior, son incorporados en este informe, de conformidad a las disposiciones establecidas por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante oficio Circular DGAE/212/001/2018 de fecha 12 de febrero de 2018.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

22.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo representa recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El efectivo y equivalentes de efectivo se reconocen inicialmente a su valor razonable.

22.3 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes representa importes adeudados principalmente por los servicios prestados y aceptados por su cliente principal Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (AICM) Cuando se espera recibir una contraprestación en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre, se presentan como activo circulante. En caso de no cumplir lo anteriormente mencionado se presenta como activos no circulantes.

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se reconocen a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva de interés, menos la reserva por estimación de cuentas de cobro dudoso en caso de corresponder.

22.4 Bienes muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades de SACM.

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición, se expresan como sigue: i) adquisiciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008, a su costo de adquisición, y ii) adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 de origen nacional, a sus valores actualizados determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta el 31 de diciembre de 2007; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago se reconocen a su valor razonable determinado por la Administración de SACM a partir de: i) valores de mercado de activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios, y ii) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero.

El costo de adquisición de los bienes muebles, disminuidos de su valor de desecho, se deprecia de manera sistemática utilizando el método de línea recta con base en las vidas útiles de los bienes muebles. Véase Nota 3.

22.5 Cuentas por pagar

Esta cuenta incluye obligaciones de servicios personales y diversas cuentas por pagar. Cuando se espera pagarlas en un periodo de un año o menos desde la fecha de cierre, se presentan en el pasivo circulante. En caso de no cumplir lo anteriormente mencionado se presentan en el pasivo no circulante.

22.6 Impuesto sobre la Renta (ISR) causado y diferido

El impuesto causado y diferido es reconocido como un gasto en los resultados del periodo, excepto cuando haya surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado del periodo como otro resultado integral o una partida reconocida directamente en el patrimonio.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

El ISR diferido se registra con base en el método de activos y pasivos con enfoque integral, el cual consiste en reconocer un impuesto diferido para todas las diferencias temporales entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos que se esperan materializar en el futuro, a las tasas promulgadas en las disposiciones fiscales vigentes a la fecha de los estados financieros.

22.7 Beneficios a los empleados

SACM aplica la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, la cual establece apegarse a lo establecido en la NIF D-3 “Beneficios a los empleados”.

Los beneficios directos (sueldos, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, estas no son acumulativas.

Los beneficios por terminación de la relación laboral por causas distintas a la reestructura (indemnizaciones legales por despido, prima de antigüedad, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria), así como los beneficios al retiro (prima de antigüedad e indemnizaciones, etc.) son registrados con base en estudios actuariales realizados por peritos independientes a través del método de crédito unitario proyectado.

El costo neto del periodo de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce como gasto de operación en el año en el que se devenga, el cual incluye, entre otros, la amortización del costo laboral de los servicios pasados y de las ganancias (pérdidas) actuariales de años anteriores.

22.8 Hacienda Pública/Patrimonio

Las aportaciones, las utilidades acumuladas, el exceso (insuficiencia) en la actualización de la hacienda pública/patrimonio y revaluación originado por su reconocimiento inicial se presentan como sigue: i) movimientos realizados a partir del 1 de enero de 2008, a su costo histórico y ii) movimientos realizados antes del 1 de enero de 2008, a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus valores históricos de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007. Consecuentemente, los diferentes conceptos del patrimonio se expresan a su costo histórico modificado.

22.9 Reconocimiento de ingresos

SACM reconoce los ingresos cuando el importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y los criterios específicos se han cumplido para cada tipo de servicio de SACM.

Se reconocen los ingresos por servicios cuando estos han sido prestados y aceptados por el cliente, el principal ingreso que percibe corresponde al cobro por los servicios prestado a su parte relacionada AICM.

22.10 Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes (legal o asumida), por eventos pasados en los que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la Administración.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

22.11 Reclasificaciones

Los estados financieros adjuntos no requieren de reclasificación alguna.

Nota 23 - Administración de riesgos financieros:

Factores de los riesgos financieros

Las actividades de SACM la exponen a una diversidad de riesgos financieros, tales como: el riesgo crediticio y el riesgo de liquidez. El plan de administración de riesgos de SACM tiene como objetivo minimizar los efectos negativos potenciales derivados de la impredecibilidad de los mercados en el desempeño financiero de SACM.

La Administración de riesgos financieros de SACM está a cargo del Comité de Inversiones. SACM identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con sus unidades operativas. Se han emitido políticas generales relativas a la administración de riesgos financieros, y específicas sobre riesgo cambiario, riesgo crediticio y la inversión de excedentes de fondos.

a. Riesgo crediticio

El riesgo crediticio se deriva del efectivo y las inversiones en valores y los depósitos en bancos e instituciones financieras, saldos pendientes de cobro, así como, transacciones futuras comprometidas.

b. Riesgo de liquidez

Las proyecciones de los flujos de efectivo se realizan a nivel Dirección General Adjunta de Administración, quien monitorea continuamente las proyecciones de flujo de efectivo y los requerimientos de liquidez asegurándose de mantener suficiente efectivo e inversión con realización inmediata para cumplir con las necesidades operativas. Las proyecciones consideran los planes de financiamiento de SACM, el cumplimiento de razones de liquidez mínimas internas y requerimientos legales o regulatorios.

La tabla que se presenta a continuación analiza los pasivos de SACM agrupados conforme a sus vencimientos desde el 31 de diciembre de 2017 y 2016. Los importes revelados en la tabla son los flujos de efectivo contractuales no descontados.

	Menos de 3 meses	Entre 3 meses y 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años	Más de 5 años
<u>Al 31 de diciembre de 2017</u>					
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 14,251,409	\$ 260,325	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 14,251,409	\$ 260,325	\$ -	\$ -	\$ -
	Menos de 3 meses	Entre 3 meses y 1 año	Entre 1 y 2 años	Entre 2 y 5 años	Más de 5 años
<u>Al 31 de diciembre de 2016</u>					
Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 13,402,698	\$ 470,262	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 13,402,698	\$ 470,262	\$ -	\$ -	\$ -

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 24 - Estimaciones y juicios contables críticos:

Las estimaciones y juicios utilizados para la elaboración de los estados financieros son evaluados continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluyendo proyecciones de eventos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias actuales.

24.1 Estimaciones y juicios contables críticos

SACM realiza estimaciones y proyecciones sobre eventos futuros para reconocer ciertos rubros de los estados financieros. Las estimaciones contables reconocidas pueden diferir de los resultados o eventos finales. Las estimaciones y proyecciones que tienen mayor riesgo de ajuste material, se detallan en la página siguiente.

a. Beneficios por pensiones

En virtud de que el IMSS provisiona las pensiones correspondientes, se considera que no existe contingencia laboral que deba ser provisionada por concepto de pensiones al retiro de los trabajadores que forman parte de SACM.

b. Impuestos a la utilidad

SACM está sujeto al pago de impuestos a la utilidad. Se requiere realizar juicios significativos para reconocer el impuesto a la utilidad causado y diferido. Existen muchas operaciones y cálculos para los cuales la determinación exacta del impuesto es incierta. SACM conoce un pasivo por aquellos asuntos observados en las auditorías fiscales que considera probable que deriven en la determinación de un impuesto adicional al originalmente causado. Cuando el resultado final de estos procesos es diferente al pasivo estimado, las diferencias se reconocen en el impuesto a la utilidad diferido y/o causado del ejercicio.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 SACM presentó impuestos a la utilidad diferidos activos.

Nota 25 - Reporte analítico del activo:

- a. El reporte analítico del activo representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revaluaciones.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

b. Las explicaciones a las principales variaciones en el activo se muestran a continuación.

	Año que terminó el <u>31 de diciembre de</u>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ 68,441,295	\$ 55,184,040	\$ 13,257,255
Activo circulante	63,213,122	50,450,819	12,762,303
Efectivo y equivalentes	48,611,552	17,570,741	31,040,811
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>14,601,570</u>	<u>32,880,078</u>	<u>(18,278,508)</u>
Activo no circulante	5,228,173	4,733,221	494,952
Bienes muebles	9,419,537	9,526,508	(106,971)
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(9,262,272)	(9,152,055)	(110,217)
Activos diferidos	4,995,468	4,283,328	712,140
Otros activos no circulantes	<u>75,440</u>	<u>75,440</u>	<u>-</u>

El rubro de efectivo y equivalentes muestra un incremento de \$ 31,040,811 que se refleja principalmente en el rubro de inversiones temporales, como resultado de mayores montos invertidos, así como de las estrategias implementadas para lograr un mayor rendimiento.

En los derechos a recibir efectivo o equivalentes se muestra una disminución de \$18,278,508 observado principalmente en las cuentas por cobrar a corto plazo, como resultado de los montos facturados al Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S.A. de C.V. en los meses de diciembre de 2016 y 2017. Ver nota 29.

Nota 26 - Procesos de mejora:

a. Principales políticas de control interno.

Diversos documentos con las disposiciones normativas en materia de administración de ingreso, egresos y disponibilidades financieras con la finalidad de avanzar en la Mejora Regulatoria Institucional, buscando con ello facilitar la consulta de los documentos normativos.

- ♦ Manual de Procedimientos para la Integración, Aplicación de la Cobranza, Notas de Crédito y Cobro de Costos Financieros bajo el Régimen de Crédito.
- ♦ Manual de Procedimientos para la Revisión y Facturación del Pago de Participaciones por Clientes.
- ♦ Manual para la Administración de Ingresos, Egresos y Disponibilidades.

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

b. Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

Para evaluar el desempeño financiero y resultados alcanzados, SACM cuenta con un Consejo de Administración y otros comités que se apoyan en distintas herramientas para la toma de decisiones, tales como estados financieros comparativos e indicadores de gestión entre otros. Además, la actividad económica de la entidad permanentemente está monitoreada por la Secretaría de la Función Pública (SFP), la Auditoría Superior de la Federación y un despacho de auditoría externa asignado por la SFP.

Nota 27 - Compromisos y contingencias:

Pasivos contingentes

Al 31 de diciembre de 2017 existen contingencias y compromisos por demandas interpuestas en contra de SACM, reportadas por la Dirección General Adjunta Jurídica, correspondientes a juicios laborales cuyo monto aproximado es de \$54,280,401 (\$55,662,728 en 2016). La administración de SACM considera que la resolución definitiva de reclamaciones y juicios anteriormente descritos, no tendrán un efecto importante en la situación financiera del mismo.

Nota 28 - Eventos posteriores al cierre:

SACM ha evaluado los eventos posteriores ocurridos desde la fecha de los estados financieros y hasta la fecha de emisión del informe del auditor independiente habiendo determinado que no existen eventos posteriores de relevancia que requieran ser revelados.

Nota 29 - Saldos y transacciones con partes relacionadas:

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, SACM tenía saldos por cobrar y celebró operaciones con partes relacionada, como se muestra a continuación:

A. Los saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, con partes relacionadas se muestran a continuación:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S. A. de C. V.	<u>\$ 14,500,000</u>	<u>\$ 32,480,000</u>

Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México, S. A. de C. V.

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

B. Durante los años que terminaron al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se celebró la siguiente operación con su parte relacionada:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos:		
Ingresos por servicios	<u>\$ 109,800,000</u>	<u>\$ 104,100,000</u>

Nota 30 - Cambios en normas de información financiera a partir del 1 de enero de 2017:

A la fecha de autorización de emisión de los estados financieros que se acompañan, la CONAC ha dado a conocer la emisión de las siguientes Modificaciones a los acuerdos ya emitidos. Las modificaciones entran en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del 1 de enero de 2018, son las siguientes:

- Modificaciones al capítulo III Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental.
- Modificaciones a las reglas específicas del registro y valoración del patrimonio
- Modificaciones a las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos
- Modificaciones al capítulo IV Instructivo de Cuentas
- Modificaciones al capítulo VI Guías Contabilizadoras
- Modificaciones al estado de actividades
- Modificaciones al Estado de Variación en la Hacienda Pública
- Modificaciones al capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los indicadores de Postura Fiscal
- Modificaciones al capítulo I Aspectos Generales de la Contabilidad Gubernamental
- Modificaciones al capítulo II Fundamentos Metodológicos de la Integración y Producción Automática de Información Financiera
- Modificaciones anexo 1 Matrices de Conversión

Nota 31 - Notas sin información que relevar:

Las siguientes notas no se presentan debido a que no existe información que revelar y por lo tanto no son aplicables para SACM:


- Bienes Intangibles: No existen bienes intangibles registrados.
- Estimaciones y deterioros.
- Otros activos.
- Detalle de Adquisición de Bienes Muebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.
- Reporte de Recaudación.
- Información por segmentos.

***Servicios Aeroportuarios de la Ciudad de México,
S. A. de C. V.***

(subsidiaria de Grupo Aeroportuario de la Ciudad de México, S. A. de C. V.)
Notas sobre los Estados financieros e Información Presupuestaria
31 de diciembre de 2017 y 2016

Nota 32 - Responsabilidad sobre la presentación de la información contable:

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



L.C. Víctor Manuel Muñoz de Cote Navarro
Director General Adjunto de Administración



C.P. Roberto Pérez Aréizaga
Subdirector de Recursos Financieros