

***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 2018 y 2017

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 2018 y 2017

<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 38



Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría de la Función Pública,
Al Consejo de Administración de
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. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública, 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 contables que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros contables adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2018 y las variaciones en la hacienda pública, cambios en la situación financiera y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF), emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (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 Contables" 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

El MCGSPF emitido por la UCG de la SHCP requiere 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 Contables

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros contables, de conformidad con el MCGSPF, emitido por la UCG de la 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 contables, 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 Contables

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros contables 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 contables.

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 contables, 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 contables, 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 contables 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 contables, incluyendo las revelaciones relativas incluidas en las notas, y si los estados financieros contables 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", is written over a horizontal line. The signature is fluid and cursive.

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

Ciudad de México, 16 de marzo de 2019

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 Situación Financiera
31 de diciembre de 2018 y 2017

Activo	Pesos		Activo	Pesos	
	31 de diciembre de 2018	2017		31 de diciembre de 2018	2017
Activo circulante:					
Efectivo y equivalentes (Notas 1 y 15)	\$ 64,887,495	\$ 48,611,552	Pasivo circulante:		
Derechos a recibir efectivo o equivalentes (Nota 2.1)	1,500,996	14,601,570	Cuentas por pagar a corto plazo (Nota 6)	\$ 11,203,988	\$ 14,511,734
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	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	-	-
Total de activos circulantes	66,388,491	63,213,122	Provisiones a corto plazo	-	-
ACTIVO NO-CIRCULANTE:			Otros pasivos a corto plazo	-	-
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	Total de pasivos circulantes	11,203,988	14,511,734
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo (Nota 2.2)	75,440	-	PASIVO NO CIRCULANTE:		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	9,372,073	9,419,537	Cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Bienes muebles (Nota 3)	-	-	Documentos por pagar a largo plazo	-	-
Activos intangibles	-	-	Deuda pública a largo plazo	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles (Nota 3 y 4)	(9,353,166)	(9,262,272)	Pasivos diferidos a largo plazo	-	-
Activos diferidos (Nota 13)	5,456,110	4,995,468	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en Administración a largo plazo (Nota 7)	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	Provisiones a largo plazo (Nota 7)	13,007,135	14,678,986
Otros activos no circulantes (Nota 2.2)	-	75,440	Total de pasivos no circulantes	13,007,135	14,678,986
Total de activos no circulantes	5,550,457	5,228,173	Total de pasivos	24,211,123	29,190,720
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (Nota 14):		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	429,058	429,058
			Aportaciones	50,000	50,000
			Donaciones de capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	379,058	379,058
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	47,298,767	38,821,517
			Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	8,477,250	11,198,589
			Resultados de ejercicios anteriores	38,811,517	27,612,928
			Revalúos	-	-
			Reservas	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 de activos	\$ 71,938,948	\$ 68,441,295	Total Hacienda Pública/Patrimonio	47,727,825	39,250,575
			Total pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$ 71,938,948	\$ 68,441,295


Lic. Sergio Valdez Valdez
Director General Adjunto de Administración

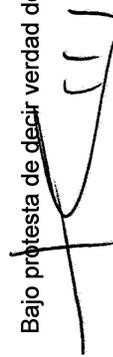
Bajo protesta de decir Verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y responsablemente del emisor.


Lic. David Varegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 2018

Concepto	Pesos				Variación del periodo
	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	
Activo	\$ 68,441,295	\$ 920,262,864	\$ 916,765,211	\$ 71,938,948	\$ 3,497,653
Activo circulante	63,213,122	919,679,318	916,503,949	66,388,491	3,175,369
Efectivo y equivalentes	48,611,552	775,458,148	759,182,205	64,887,495	16,275,943
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	14,601,570	138,843,759	151,944,333	1,500,996	(13,100,574)
Derechos a recibir bienes o servicios	-	4,045,732	4,045,732	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	1,331,679	1,331,679	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-	-
Activo no circulante	5,228,173	583,546	261,262	5,550,457	322,284
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	75,440	-	75,440	75,440
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	-	-	-
Bienes muebles	9,419,537	-	47,464	9,372,073	(47,464)
Activos intangibles	-	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles	(9,262,272)	47,464	138,358	(9,353,166)	(90,894)
Activos diferidos	4,995,468	460,642	-	5,456,110	460,642
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	<u>75,440</u>	<u>-</u>	<u>75,440</u>	<u>-</u>	<u>(75,440)</u>

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



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 2018

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				
Organismos financieros internacionales			-	-
Deuda bilateral			-	-
Títulos y valores			-	-
Arrendamientos financieros			-	-
Subtotal largo plazo			-	-
Otros pasivos			<u>29,190,720</u>	<u>24,211,123</u>
Total deuda y otros pasivos			<u>\$ 29,190,720</u>	<u>\$ 24,211,123</u>

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



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Pesos

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	2018	2017
Ingresos y otros beneficios:		
Ingresos de la gestión (Nota 8)	\$ 116,000,000	\$ 109,800,000
Impuestos	-	-
Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de tipo corriente	-	-
Aprovechamientos de tipo corriente	116,000,000	109,800,000
Ingresos por venta de bienes y servicios (Nota 8)	-	-
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	4,129,182	3,271,785
Ingresos financieros (Nota 9)	3,715,170	2,706,441
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	414,012	565,344
Total de ingresos y otros beneficios	\$ 120,129,182	\$ 113,071,785
Gastos y otras pérdidas:		
Gastos de funcionamiento	\$ 111,308,402	\$ 101,374,097
Servicios personales (Nota 10)	99,283,959	91,439,027
Materiales y suministros (Nota 10)	286,828	284,425
Servicios generales (Nota 10)	11,737,615	9,650,645
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	343,530	499,099
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y Amortizaciones (Nota 11)	138,357	215,532
Provisiones	-	-
Disminución de inventarios	-	-
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	-
Aumento por insuficiencia de provisiones	205,173	283,567
Otros gastos (Nota 11)	-	-
Inversión pública	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Total de gastos y otras pérdidas	111,651,932	101,873,196
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 8,477,250	\$ 11,198,589

Total de ingresos y otros beneficios

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



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración

Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Pesos						
Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda Pública / Patrimonio	Total	
Hacienda Pública / Patrimonio contribuido neto de 2017	\$ 429,058	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 429,058	
Aportaciones	50,000	-	-	-	50,000	
Donaciones de capital	-	-	-	-	-	
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	379,058	-	-	-	379,058	
Hacienda pública/patrimonio generado neto de 2017	-	27,622,928	11,198,589	-	38,821,517	
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	11,198,589	-	11,198,589	
Resultados de ejercicios anteriores	-	27,612,928	-	-	27,612,928	
Revalúos	-	-	-	-	-	
Reservas	-	10,000	-	-	10,000	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	
Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda pública / patrimonio Neto de 2017						
Resultado por posición monetaria						
Resultado por tenencia de activos no monetarios						
Hacienda pública/patrimonio neto final de 2017	429,058	27,622,928	11,198,589	-	39,250,575	
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto de 2018	-	-	-	-	-	
Aportaciones	-	-	-	-	-	
Donaciones de capital	-	-	-	-	-	
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	-	-	-	-	-	
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto de 2018	-	11,198,589	(2,721,339)	-	8,477,250	
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	-	-	8,477,250	-	8,477,250	
Resultados de ejercicios anteriores	-	11,198,589	(11,198,589)	-	-	
Revalúos	-	-	-	-	-	
Reservas	-	-	-	-	-	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-	-	-	-	-	
Cambios en el exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda Pública / patrimonio neto de 2018	-	-	-	-	-	
Resultado por posición monetaria	-	-	-	-	-	
Resultado por tenencia de activos no monetarios	-	-	-	-	-	
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	\$ 429,058	\$ 38,821,517	\$ 8,477,250	\$ -	\$ 47,727,825	

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



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración



Lic. David Vaneegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Pesos	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Origen	\$ 120,129,182	\$ 113,071,785
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	116,000,000	109,800,000
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	4,129,182	3,271,785
Aplicación	111,651,932	101,873,196
Servicios personales	99,283,959	91,439,027
Materiales y suministros	286,828	284,425
Servicios generales	11,737,615	9,650,645
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	-	-
Otras aplicaciones de operación	343,530	499,099
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>\$ 8,477,250</u>	<u>\$ 11,198,589</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Origen	\$ 138,358	\$ 217,188
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	138,358	217,188
Otros orígenes de inversión	-	-
Aplicación	460,642	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-
Bienes muebles	-	-
Otras aplicaciones de inversión	460,642	-
Flujos netos de efectivo de las actividades de inversión	<u>(322,284)</u>	<u>217,188</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento	-	-
Origen	17,558,349	20,666,106
Endeudamiento neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros orígenes de financiamiento	17,558,349	20,666,106
Aplicación	9,437,372	1,041,072
Servicios de la deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras aplicaciones de financiamiento	9,437,372	1,041,072
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	<u>8,120,977</u>	<u>19,625,034</u>
Incremento / Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	16,275,943	31,040,811
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	<u>48,611,552</u>	<u>17,570,741</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	<u>\$ 64,887,495</u>	<u>\$ 48,611,552</u>



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección de Recursos Financieros



Lic. Sergio Velázquez Valdéz
Director General Adjunto de 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.)
Estado de Cambios en la Situación Financiera
31 de diciembre de 2018

Pesos

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
Activo	\$13,314,372	\$ 16,812,025	\$ -	\$4,979,597
Activo circulante	13,100,574	16,275,943	-	3,307,746
Efectivo y equivalentes	-	16,275,943	-	3,307,746
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	13,100,574	-	-	-
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	-	-	-	-
Otros activos circulantes	-	-	-	-
Activo no circulante	213,798	536,082	-	1,671,851
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	-	-
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	-	75,440	-	-
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	-	-	-	-
Bienes muebles	47,464	-	-	-
Activos intangibles	-	-	-	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	90,894	460,642	-	-
Activos diferidos	-	-	-	-
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes	-	-	-	-
Otros activos no circulantes	75,440	-	-	1,671,851
	<u>11,198,589</u>	<u>2,721,339</u>	<u>11,198,589</u>	<u>2,721,339</u>
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-
Donaciones de capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,198,589	-	11,198,589	2,721,339
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	-	2,721,339
Resultados de ejercicios anteriores	11,198,589	-	11,198,589	-
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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección de Recursos Financieros



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración

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

**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 2018

Pesos

<u>Concepto</u>	<u>Monto</u>
Total de patrimonio del ente público	\$ 47,727,825
% 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>\$ 4,773</u>

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



Lic. Sergio Valdez Valdez
Director General Adjunto de Administración



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 2018 y 2017

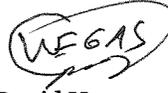
Informe sobre pasivos contingentes

Al 31 de diciembre de 2018, existen contingencias y compromisos por demandas interpuestas en contra de SACM, reportadas por la Dirección General Adjunta Jurídica, correspondientes a juicios laborales, las cuales ascienden a \$56,146,285. 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.



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección 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 2018 y 2017

Cifras expresadas en pesos mexicanos

INTRODUCCIÓN:

A fin de dar cumplimiento a lo dispuesto en el Capítulo VIII, numeral 8 “Notas a los Estados Financieros” del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal para el ejercicio 2018 publicado el 31 de julio de 2018 y dado a conocer mediante el Oficio Circular 309-A.-004/2018, 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 2018 y 2017, 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>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	\$ 98	\$ 51,272
Bancos	2,029,569	127,639
Inversiones temporales	<u>62,857,828</u>	<u>48,432,641</u>
	<u>\$ 64,887,495</u>	<u>\$ 48,611,552</u>

Nota 2 - Derechos a recibir efectivo o equivalentes:

2.1 Corto plazo

- a. Los derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto y largo plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integran principalmente por:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	\$ -	\$ 14,500,000
Deudores diversos	343,443	96,181
Impuestos por recuperar	<u>1,157,553</u>	<u>5,389</u>
	<u>\$ 1,500,996</u>	<u>\$ 14,601,570</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 2018 y 2017

2.2 Largo plazo

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depósitos en garantía	\$ 75,440	\$ -

Nota 3 - Análisis de bienes muebles:

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

	<u>Tasa anual de depreciación (%)</u>	<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mobiliario y equipo de administración	10	\$ 8,396,166	\$ 8,433,825
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10	694,536	704,341
Equipo de transporte	25	106,412	106,412
Maquinaria otros equipos y herramientas	10	<u>174,959</u>	<u>174,959</u>
		9,372,073	9,419,537
Depreciación acumulada de bienes muebles		<u>(9,353,166)</u>	<u>(9,262,272)</u>
		<u>\$ 18,907</u>	<u>\$ 157,265</u>

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

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación acumulada de bienes muebles	<u>(\$ 9,353,166)</u>	<u>(\$ 9,262,272)</u>

La depreciación registrada en los resultados del ejercicio 2018 y 2017 de SACM ascendió a \$138,357 y \$217,188, respectivamente, este importe incluye el reconocimiento de la depreciación revaluada.

Nota 5 - Activos diferidos:

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto diferidos a largo plazo	<u>\$ 5,456,110</u>	<u>\$4,995,468</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 2018 y 2017

Nota 6 -Cuentas por pagar a corto plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios personales por pagar	\$ 5,073,599	\$ 2,015,250
Proveedores ⁽¹⁾	134,244	140,048
Retenciones, contribuciones e impuestos por pagar ⁽²⁾	5,789,763	12,023,824
Otras cuentas por pagar	<u>206,382</u>	<u>332,612</u>
	<u>\$ 11,203,988</u>	<u>\$ 14,511,734</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 e impuestos locales

Nota 7 - Provisiones a largo plazo:

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisión por obligaciones laborales a largo plazo ⁽¹⁾	<u>\$ 13,007,135</u>	<u>\$ 14,678,986</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 2018 y 2017 ascendió a \$13,198,315 y \$14,686,049, respectivamente.
- El valor presente de los activos del plan al 31 de diciembre de 2018 y 2017 ascendió a \$191,180 y \$7,063, 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 2018 y 2017

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:

	<u>Prima de antigüedad</u> <u>31 de diciembre de</u>		<u>Indemnizaciones</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos (pasivos) laborales:				
OBD	(\$ 395,500)	(\$ 468,612)	(\$ 12,802,815)	(\$ 14,217,437)
AP	<u>191,180</u>	<u>7,063</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Situación de financiamiento	(204,320)	(461,549)	(12,802,815)	(14,217,437)
Menos partidas pendientes de amortizar: (Ganancias) pérdidas actuariales	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
A/PNP	<u>(\$ 204,320)</u>	<u>(\$ 461,549)</u>	<u>(\$ 12,802,815)</u>	<u>(\$ 14,217,437)</u>

c. Costo Neto del Periodo (CNP)

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

	<u>Prima de antigüedad</u> <u>31 de diciembre de</u>		<u>Indemnizaciones</u> <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo laboral	(\$ 96,178)	(\$ 76,787)	(\$ 3,324,989)	(\$ 3,751,602)
Costo financiero	(33,952)	(15,796)	(1,004,813)	(619,389)
Rendimiento esperado de los AP	(511)	(2,665)	-	-
Ganancia o pérdida actuarial, neta	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>(\$ 130,641)</u>	<u>(\$ 95,248)</u>	<u>(\$ 4,329,802)</u>	<u>(\$ 4,370,991)</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 2018 y 2017

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, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, son como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Prima de antigüedad e Indemnización</u>	
	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento	9.25%	7.52%
Rendimiento de los activos	9.25%	7.52%
Incremento del salario	5.54%	5.54%
Inflación	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>

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 2018 y de 2017, de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por prestación de servicios ⁽¹⁾	<u>\$ 116,000,000</u>	<u>\$ 109,800,000</u>

⁽¹⁾ Este importe corresponde al cobro por la prestación 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 2018 y 2017 de esta cuenta se integra como sigue:

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos financieros	<u>\$ 3,715,170</u>	<u>\$ 2,706,441</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 2018 y 2017

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>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios personales:		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 13,645,569	\$ 13,307,200
Remuneraciones adicionales y especiales	10,358,492	10,636,571
Seguridad social	21,103,646	20,883,538
Otras prestaciones sociales y económicas	<u>54,176,252</u>	<u>46,611,718</u>
	<u>\$ 99,283,959</u>	<u>\$ 91,439,027</u>
 Materiales y suministros:		
Materiales de administración emisión de documentos y artículos oficiales	\$ -	\$ -
Alimentos y utensilios	<u>286,828</u>	<u>284,425</u>
	<u>\$ 286,828</u>	<u>\$ 284,425</u>
 Servicios generales:		
Servicios profesionales, científicos y otros servicios	\$ 1,010,421	\$ 545,939
Servicios financieros, bancarios y comerciales	378,235	345,490
Servicios de traslado y viáticos	345,335	325,878
Servicios oficiales	-	-
Otros servicios generales	<u>10,003,624</u>	<u>8,433,338</u>
	<u>\$ 11,737,615</u>	<u>\$ 9,650,645</u>

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

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 2018 y 2017

Nota 11 - Otros gastos y pérdidas extraordinarias:

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias se integran como sigue:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otros gastos y pérdidas extraordinarias:		
Estimaciones depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 138,357	\$ 215,532
Otros gastos	<u>205,173</u>	<u>283,567</u>
	<u>\$ 343,530</u>	<u>\$ 499,099</u>

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

SACM está sujeto al pago de la PTU, la cual se calcula aplicando los procedimientos establecidos en el artículo 9 de la LISR, en el que se considera como base gravable la utilidad fiscal para efectos de ISR, sin disminuir la PTU pagada del ejercicio, ni las pérdidas fiscales aplicadas. Adicionalmente, debe disminuirse de los ingresos acumulables la parte no deducida de la previsión social exenta a que se refiere la fracción 30 del artículo 28 de la LISR.

En 2018 SACM determinó una PTU causada de \$1,238,949 (PTU de \$1,599,578 en 2017). La base gravable de PTU difiere del resultado contable debido principalmente a las 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 solo afectan el resultado contable o de PTU causada del año.

Nota 13 - Impuesto sobre la Renta (ISR):

- i. El ISR del periodo se calcula aplicando la tasa del 30% sobre la utilidad gravable. En 2018 SACM determinó una utilidad fiscal de \$13,591,900 (utilidad fiscal de \$17,733,410 en 2017). 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 solo afectan el resultado contable o el fiscal.

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 2018 y 2017

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

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ISR causado	\$ 4,077,570	\$ 5,320,024
ISR diferido	<u>(460,642)</u>	<u>(712,140)</u>
Total de impuestos a la utilidad según el estado de actividades	<u>\$ 3,616,928</u>	<u>\$ 4,607,884</u>

iii. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 las bases del ISR diferido son las siguientes:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Base ISR diferido	\$ 18,187,033	\$ 16,651,560
Tasa del ISR aplicable	<u>30%</u>	<u>30%</u>
ISR diferido activo	<u>\$ 5,456,110</u>	<u>\$ 4,995,468</u>

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:

	Importe 2018 y 2017
Saldos al 1 de enero de 2018 y 2017	\$ 50,000
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	<u>379,058</u>
Patrimonio contribuido actualizado al 31 de diciembre de 2018 y 2017	<u>\$ 429,058</u>

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, 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.

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 2018 y 2017

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

	<u>Importe</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldos al 1 de enero de 2018 y 2017 actualizados	\$ 38,811,517	\$ 27,612,928
Resultados del ejercicio	8,477,250	11,198,589
Reservas	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
Patrimonio generado	<u>\$ 47,298,767</u>	<u>\$ 38,821,517</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 ISR si provienen de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta

(CUFIN). Los dividendos que excedan de la CUFIN y de la CUFIN reinvertida (CUFINRE) causarán un impuesto equivalente al 42.86%. El impuesto causado será a cargo de la Entidad y podrá acreditarse contra el ISR causado del ejercicio o en el que se pague. El monto restante podrá acreditarse en los dos ejercicios inmediatos siguientes contra el impuesto del ejercicio o contra los pagos provisionales. Los dividendos pagados que provengan de utilidades previamente gravadas por el ISR no estarán sujetos a ninguna retención o pago adicional de impuestos. La Ley del Impuesto sobre la Renta (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 2018, el saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), en SACM asciende a \$64,772,793 (\$55,412,750 en 2017).

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo actualizado de la Cuenta de Capital de Aportación Actualizado (CUCA) asciende a \$133,559 (\$127,405 en 2017).

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>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo	\$ 98	\$ 51,272
Bancos	2,029,569	127,639
Inversiones temporales	<u>62,857,828</u>	<u>48,432,641</u>
Total efectivo y equivalentes	<u>\$ 64,887,495</u>	<u>\$ 48,611,552</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 2018 y 2017

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:

	Año que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Total origen	\$ 120,129,182	\$ 113,071,785
Ingresos por venta de bienes y servicios	116,000,000	109,800,000
Otros orígenes de operación	<u>4,129,182</u>	<u>3,271,785</u>
Total aplicación	\$ 111,651,932	\$ 101,873,196
Servicios personales	99,283,959	91,439,027
Materiales y suministros	286,828	284,425
Servicios generales	11,737,615	9,650,645
Transferencias	-	-
Otras aplicaciones de operación	<u>343,530</u>	<u>499,099</u>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	<u>\$ 8,477,250</u>	<u>\$ 11,198,589</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 2018 y 2017

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

Ingresos presupuestarios	\$ 119,882,398
Más ingresos contables no presupuestarios	246,784
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	
Otros ingresos contables no presupuestarios	246,784
Menos: ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	
Aprovechamientos de capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
Ingresos contables	<u>\$ 120,129,182</u>
Total de egresos (presupuestarios)	\$ 110,530,979
Menos: egresos presupuestarios no contables	
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
Más: gastos contables no presupuestarios	1,120,953
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	1,120,953
Otros gastos contables no presupuestales	
Total de gasto contable	<u>\$ 111,651,932</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 2018 y 2017

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 2018 y 2017 se muestran a continuación:

a. Cuentas de orden contables

<u>Concepto</u>	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7411 Demandas judicial en proceso de resolución	\$ 56,146,285	\$ 54,280,401
7421 Resolución de demandas en proceso judicial	(56,146,285)	(54,280,401)
7711 CO Cuenta de capital de aportación	133,559	127,405
7712 CO Cuenta de utilidad fiscal neta	64,772,793	55,412,750
7713 CO Deducciones fiscales	2,963,606	3,471,146
7715 CO De IVA acreditable pagado	24,680	24,680
7716 CO De creación de fideicomisos	392,217	392,217
7721 CO Cuenta de aportación de capital	(133,559)	(127,405)
7722 CO Cuenta neta de utilidad fiscal	(64,772,793)	(55,412,750)
7723 CO Aplicación de las deducciones fiscales	(2,963,606)	(3,471,146)
7725 CO Acreditación del IVA	(24,680)	(24,680)
7726 CO De fideicomisos creados	<u>(\$ 392,217)</u>	<u>(\$ 392,217)</u>

b. Cuentas de orden presupuestarias

<u>Concepto</u>	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8111 Presupuesto de ingresos autorizado	\$ 183,255,935	\$ 179,503,739
8121 Presupuesto de ingresos por recibir	(63,373,536)	(66,747,086)
8141 Presupuesto de ingresos devengado	12,500,000	15,509,953
8151 Presupuesto de ingresos cobrado	(132,382,399)	(128,266,606)
8211 Presupuesto de egresos aprobado	(183,255,935)	(179,503,739)
8221 Presupuesto de egresos por ejercer	67,366,712	75,972,649
8231 Presupuesto de egresos modificado	-	-
8241 Presupuesto de egresos comprometido	(913,909)	3,854,590
8251 Presupuesto de egresos devengado	(251,648)	(2,393)
8261 Presupuesto de egresos ejercido	(662,927)	1,279,314
8271 Presupuesto de egresos pagado	<u>\$ 117,717,707</u>	<u>\$ 98,399,579</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 2018 y 2017

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 Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S. A. de C. V. (AICM) permita la adecuada atención de pasajeros y usuarios de la aviación comercial mediante la operación y funcionamiento de las Terminales 1 y 2, así como los servicios administrativos prestados por SACM.

Durante el tercer trimestre del año, la economía mundial moderó su ritmo de expansión, manteniéndose las divergencias en el desempeño económico de distintas regiones y países. En efecto, mientras que el crecimiento de Estados Unidos se mantuvo elevado, si bien por debajo de lo observado durante el trimestre previo, algunas de las principales economías avanzadas crecieron a un ritmo menor al esperado y las economías emergentes registraron un menor dinamismo con respecto a lo observado anteriormente. En este entorno, la inflación en las principales economías avanzadas moderó su tendencia al alza, manteniéndose discrepancias significativas entre países. En particular, en Estados Unidos la inflación se ha desacelerado en los últimos meses, debido principalmente a la apreciación del dólar, tendencia que se pudiera acentuar con la caída reciente en los precios del petróleo. Así, aunque se espera que los principales bancos centrales sigan avanzando hacia una política monetaria más neutral, el ritmo de normalización de la política monetaria, sobre todo de la Reserva Federal de Estados Unidos, pudiera moderarse.

Los mercados financieros internacionales mostraron episodios de volatilidad en las últimas semanas. En particular, los precios de los activos correspondientes a las economías emergentes registraron un comportamiento negativo, en especial los de países asiáticos. En contraste, desde la última decisión de política monetaria, el peso mexicano presentó una apreciación y una disminución en su volatilidad. Este comportamiento reflejó, en parte, menor incertidumbre a partir de la elección, así como una mejoría en las perspectivas de la renegociación del TLCAN. En cuanto a las tasas de interés, estas mostraron decrementos moderados, tanto las de corto como las de largo plazos.

En el tercer trimestre de 2018, la actividad económica en México presentó un repunte, después de la contracción observada en el periodo abril - junio. En particular, las exportaciones manufactureras registraron un mayor ritmo de crecimiento respecto de la pérdida de dinamismo exhibida en el segundo trimestre, al tiempo que el consumo privado mantuvo una trayectoria positiva. En contraste, se espera que la inversión haya mostrado nuevamente una caída trimestral, como consecuencia de la evolución negativa que tanto el rubro de la construcción, como el gasto en maquinaria y equipo, presentaron en el bimestre julio – agosto.

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 2018 y 2017

La política monetaria adoptada por el Banco de México para mantener ancladas las expectativas de inflación de mediano y largo plazos, aunada a los compromisos fiscales y a la resiliencia que ha mantenido el sistema financiero, han contribuido a que la economía mexicana esté en mejor posición para enfrentar escenarios adversos. No obstante, se prevé que la economía seguirá transitando por un panorama complejo, tanto en el ámbito externo como en el interno, lo que hace particularmente relevante que, además de seguir una política monetaria prudente y firme, se impulse la adopción de medidas que propicien una mayor productividad y que se consoliden sosteniblemente las finanzas públicas.

No obstante que en los primeros meses del año la inflación general anual mostró una disminución, a partir de junio se materializaron algunos de los riesgos al alza que se habían señalado, derivados de incrementos mayores a los previstos en los precios de los energéticos, principalmente de la gasolina y del gas L.P., lo cual condujo a aumentos importantes en la inflación no subyacente. El cambio en precios relativos referido afecta la trayectoria de la inflación general prevista para los siguientes doce meses, aunque se estima que su efecto sea transitorio. En contraste, la inflación subyacente sigue mostrando una tendencia descendente y se prevé que continúe disminuyendo en el horizonte en el que opera la política monetaria. En este contexto, las expectativas de inflación general para el cierre de 2018 se ajustaron de 4.00 a 4.25% de junio a julio, mientras que las correspondientes al cierre de 2019 se mantuvieron alrededor de 3.60%, en tanto que las de mediano y largo plazos permanecieron alrededor de 3.50%.

El escenario anterior continúa sujeto a riesgos y a una marcada incertidumbre. Entre los principales riesgos al alza, destaca que la cotización de la moneda nacional se vea presionada en respuesta tanto al entorno de mayores tasas de interés externas y de fortaleza del dólar, como a los elementos de incertidumbre que persisten tanto en el ámbito externo como el interno, entre los que destaca la renegociación del TLCAN. Al respecto, en caso de que la economía enfrente un escenario que requiera un ajuste del tipo de cambio real, este se dará sin efectos de segundo orden sobre el proceso de formación de precios. Por otro lado, persiste el riesgo de que se presenten incrementos adicionales en los precios de algunos energéticos o aumentos en los precios de los bienes agropecuarios. Además, existe el riesgo de que las acciones de política de comercio exterior de Estados Unidos den lugar a un escalamiento de medidas proteccionistas y compensatorias que afecten adversamente el comportamiento de la inflación. En cuanto a los riesgos a la baja que podrían presentarse, destaca una apreciación de la moneda nacional al haberse alcanzado un resultado favorable en las negociaciones del TLCAN (Ahora USMCA). En suma, el balance de riesgos respecto a la trayectoria esperada para la inflación mantiene un sesgo al alza, en un entorno de marcada incertidumbre.

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 Entidad), 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).

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 2018 y 2017

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 mercadotecnia 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 aeropuertos 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.

b. Ejercicio fiscal

El 29 de noviembre de 2017 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2018, el cual entra en vigor el 1 de enero de 2018 y tiene por finalidad que el ejercicio del gasto público 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

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 2018 y 2017

- 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

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 de la Ciudad de México, correspondiente al impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal.

Nota 22 - Resumen de políticas contables significativas:

En la página siguiente 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.

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 2018 y 2017

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 2018 y 2017 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.

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

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(%)	(%)
Del año	4.83	6.77
Acumulada en los últimos tres años (sin considerar el año base)	12.26	9.57
Acumulada en los últimos tres años (considerando el año base)	<u>14.96</u>	<u>12.26</u>

22.1 Bases de preparación de los estados financieros:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas 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 (MCGSPF), emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (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 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, valuar y revelar transacciones particulares de la misma como se muestra en la página siguiente.

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 2018 y 2017

- 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 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.

22.1.1 Cambios en políticas contables, revelaciones

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

Las siguientes normas fueron adoptadas por la Entidad, las cuales tuvieron un impacto durante el ejercicio 2018:

Normas emitidas por el CONAC

- Actualización a la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Las siguientes actualizaciones a las normas se dieron a conocer al 27 de septiembre de 2018, las cuales no tuvieron un impacto en la información financiera que presenta SACM al 31 de diciembre de 2018:

Normas emitidas por el CONAC

- Actualización al clasificador por rubros de ingresos
- Actualización al MCG Capítulo III plan de cuentas
- Actualización a las Normas y Metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos
- Actualización al acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
- Actualización al MCG Capítulo VI guías contabilizadoras
- Actualización al MCG Capítulo V modelo de asientos para el registro contable
- Actualización al estado de actividades
- Actualización al estado de flujos de efectivo
- Actualización a las notas de los estados financieros

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

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 2018 y 2017

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.-008/2019 de 2018 denominado “Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2018”, 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.

22.2 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen, efectivo, depósitos bancarios y otras inversiones de gran liquidez con riesgos mínimos por cambios en su valor.

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

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 2018 y 2017

22.3 Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes representan 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 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 4.

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.

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.

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 2018 y 2017

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 2018 y 2017

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. Los importes revelados en la tabla son los flujos de efectivo que SACM espera pagar en un periodo de 3 meses y hasta 5 años.

	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 2018</u>					
Cuentas por pagar	<u>\$ 10,703,361</u>	<u>\$ 368,212</u>	<u>\$132,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Total	<u>\$ 10,703,361</u>	<u>\$ 368,212</u>	<u>\$132,415</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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 2018 y 2017

<u>Al 31 de diciembre de 2017</u>	<u>Menos de 3 meses</u>	<u>Entre 3 meses y 1 año</u>	<u>Entre 1 y 2 años</u>	<u>Entre 2 y 5 años</u>	<u>Más de 5 años</u>
Cuentas por pagar	<u>\$ 14,251,409</u>	<u>\$ 260,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Total	<u>\$ 14,251,409</u>	<u>\$ 260,325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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 a continuación:

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 2018 y 2017 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.

b. Las explicaciones a las principales variaciones en el activo se muestran en la siguiente página.

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 2018 y 2017

	Año que terminó el 31 de diciembre de		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variación</u>
Activo	\$ 71,938,948	\$ 68,441,295	\$ 3,497,653
Activo circulante	66,388,491	63,213,122	3,175,369
Efectivo y equivalentes	64,887,495	48,611,552	16,275,943
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	1,500,996	14,601,570	(13,100,574)
Derechos a recibir bienes o servicios	-	-	-
Activo no circulante	5,550,457	5,228,173	322,284
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	75,440	-	75,440
Bienes muebles	9,372,073	9,419,537	(47,464)
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(9,353,166)	(9,262,272)	(90,894)
Activos diferidos	5,456,110	4,995,468	460,642
Otros activos no circulantes	-	75,440	(75,440)

El rubro de efectivo y equivalentes muestra un incremento de \$16,275,943 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 \$13,100,574 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., ya que la administración decidió no facturar al AICM el periodo de diciembre ya que contaba con flujo de efectivo para hacer frente a sus obligaciones. 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 2018 y 2017

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 2018 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 \$56.146,285 (\$54,280,401 en 2017). 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 2018 y 2017, SACM tenía saldos por cobrar derivado de las operaciones que celebró con su parte relacionada AICM, como se muestra en la siguiente página:

A. Los saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos con partes relacionadas se muestran a continuación:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar:</u>		
Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México, S. A. de C. V.	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,500,000</u>

B. Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2017 se celebraron las siguientes operaciones con su parte relacionada:

	<u>Año que terminó el 31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos:		
Ingresos por servicios	<u>\$ 116,000,000</u>	<u>\$ 109,800,000</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 2018 y 2017

Nota 30 - Cambios en normas de información financiera a partir del 1 de enero de 2018:

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 que entraron en vigor para los ejercicios que iniciaron a partir del 1 de enero de 2018, son las siguientes:

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

Las siguientes normas fueron adoptadas por la Entidad las cuales tuvieron un impacto durante el ejercicio 2017 y a partir de 1 de enero de 2018:

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.

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:

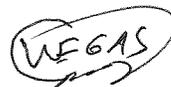
- Bienes Intangibles
- Estimaciones y deterioros
- Otros activos
- Detalle de Adquisición de Bienes Muebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra
- Reporte de Recaudación
- Información por segmentos

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.



Lic. Sergio Valadez Valdez
Director General Adjunto de Administración



Lic. David Vanegas Cruz
Encargado de la Subdirección de Recursos Financieros