

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE Y**  
**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**FONATUR MANTENIMIENTO TURÍSTICO, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

**CONTENIDO**

---

	Página(s)
Opinión del Auditor Independiente	1-2
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:	
Estados de situación financiera	3-4
Estados de resultados	5
Estados de variaciones en la deficiencia en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Estado de cambios en la situación financiera	7A
Estado analítico de activos	7B
Estado analítico de pasivos	7C
Notas a los estados financieros	8-20



## OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

Al Consejo de Administración y Accionistas de  
**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), que comprenden los estados de situación financiera, el analítico del activo y de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio, de flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

### **Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión del auditor**

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. de C.V.**, (Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo), mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

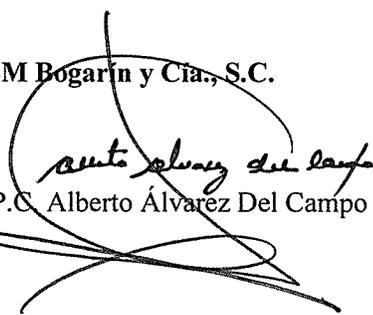
### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

### **Otras cuestiones**

Los estados financieros del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, fueron examinados por otra firma de contadores públicos quienes en su dictamen de fecha 4 de abril de 2013, emitieron una opinión similar.

RSM Bogarín y Cia., S.C.

  
C.P.C. Alberto Álvarez Del Campo

México, D.F.,  
5 de marzo de 2014

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
**(Notas 1 a 3)**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

<b>Activo</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Activo circulante:</b>		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Efectivo	\$ 5,000	\$ 5,000
Bancos	438,968	1,871,408
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	45,726,048	5,220,100
	<u>46,170,016</u>	<u>7,096,508</u>
<b>Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo (Nota 4)</b>		
Cuentas por cobrar – Neto	119,160,424	101,228,581
Deudores diversos	19,582,684	24,019,162
	<u>138,743,108</u>	<u>125,247,743</u>
<b>Derechos a recibir</b>		
Anticipos a corto plazo	-	29,282
<b>Inventarios</b>		
Bienes en tránsito	2,738,906	492,150
<b>Almacenes</b>		
Almacén de materiales y suministros (Nota 5)	3,253,471	1,453,494
Otros activos circulantes	576,569	501,366
	<u>576,569</u>	<u>501,366</u>
Total del activo circulante	191,482,070	134,820,543
<b>Activo no circulante:</b>		
<b>Infraestructura (Nota 6)</b>		
Bienes inmuebles – Neto	10,299,447	11,296,369
Bienes muebles – Neto	1,556,941	1,864,860
<b>Otros activos no circulantes</b>		
Depósitos en garantía	657,360	649,005
	<u>657,360</u>	<u>649,005</u>
Total del activo no circulante	12,513,748	13,810,234
<b>Total activo</b>	<u>\$ 203,995,818</u>	<u>\$ 148,630,777</u>

<b>Pasivo</b>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Pasivo circulante</b>		
<b>Cuentas por pagar a corto plazo</b>		
Proveedores (Nota 7)	\$ 66,588,310	\$ 61,360,236
Acreedores diversos (Nota 7)	24,635,152	33,291,807
Retenciones y contribuciones	22,240,086	11,744,628
Otros pasivos a corto plazo	<u>10,883,006</u>	<u>8,985,067</u>
Total del pasivo circulante	124,346,554	115,381,738
<b>Otros pasivos a largo plazo</b>		
Beneficios a los empleados (Nota 9)	<u>21,841,720</u>	<u>20,887,154</u>
<b>Total pasivo</b>	<u>\$ 146,188,274</u>	<u>\$ 136,268,892</u>
<b>Patrimonio (Nota 11)</b>		
<b>Patrimonio contribuido</b>		
Capital social	\$ 67,099,712	\$ 31,599,712
Aportaciones	<u>40,210,089</u>	<u>40,210,089</u>
Total del patrimonio contribuido	107,309,801	107,309,801
<b>Patrimonio generado</b>		
Ahorro (desahorro) neto del ejercicio	9,945,659	(16,498,582)
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(59,447,916)</u>	<u>(42,949,334)</u>
Total del patrimonio generado	(49,502,257)	(59,447,916)
<b>Total del patrimonio</b>	<u>\$ 57,807,544</u>	<u>\$ 12,361,885</u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<u>\$ 203,995,818</u>	<u>\$ 148,630,777</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

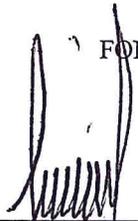
La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

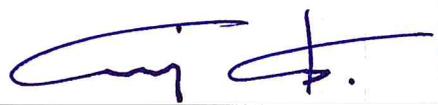
  
 Lic. Piro José Antonio Villamil Ruíz

Gerente Central

FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

Autorizó

  
 Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó

  
 L. C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

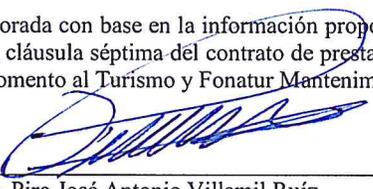
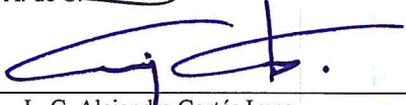
(Notas 1 a 3)

(Cifras expresadas en pesos)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 521,068,685	\$ 438,226,482
Costo de prestación de servicios	<u>574,333,044</u>	<u>524,193,727</u>
<b>Pérdida bruta</b>	<b>(53,264,359)</b>	<b>(85,967,245)</b>
<b>Gastos de funcionamiento:</b>		
Servicios personales	38,706,157	51,093,730
Materiales y suministros	2,354,651	2,710,184
Servicios generales	27,393,004	32,794,840
Total gastos de funcionamiento	<u>68,453,812</u>	<u>86,598,754</u>
<b>Pérdida de operación</b>	<b>(121,718,171)</b>	<b>(172,565,999)</b>
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	<u>141,547,043</u>	<u>155,676,491</u>
<b>Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes</b>	<b>19,828,872</b>	<b>(16,889,508)</b>
Otros gastos – Neto (Nota 12)	(10,746,609)	(1,805)
<b>Resultado integral de financiamiento:</b>		
Intereses ganados – Neto	959,392	405,303
Diferencias por tipo de cambio – Neto	<u>(95,996)</u>	<u>(12,572)</u>
	863,396	392,731
<b>Ahorro (desahorro) neto del ejercicio</b>	<b>\$ <u>9,945,659</u></b>	<b>\$ <u>(16,498,582)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

 Lic. Francisco J. Hernández Barrios Subdirector de Recursos Financieros Fondo Nacional de Fomento al Turismo Revisó	 Lic. Piro José Antonio Villamil Ruíz Gerente Central FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V. Autorizó	 L. C. Alejandra Cortés Luna Gerente de Contabilidad Fondo Nacional de Fomento al Turismo Elaboró
---	--	---

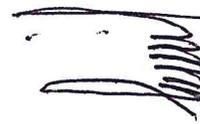
**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

(Notas 1 a 3)  
 (Cifras expresadas en pesos)

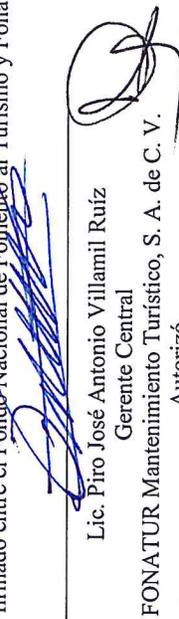
	Patrimonio contribuido		Patrimonio generado		Total de la deficiencia en el patrimonio
	Capital social	Aportaciones	Del ejercicio	De ejercicios anteriores	
Patrimonio neto al final del ejercicio 2011	\$ 31,599,712	\$ 1,919,089	\$ (31,088,992)	\$ (11,860,342)	\$ (9,430,533)
Traspaso desahorro neto del ejercicio	-	-	31,088,992	(31,088,992)	-
Resarcimiento de pérdidas acumuladas	-	38,291,000	-	-	38,291,000
Desahorro neto del ejercicio	-	-	(16,498,582)	-	(16,498,582)
<b>Patrimonio neto al final del ejercicio 2012</b>	<b>31,599,712</b>	<b>40,210,089</b>	<b>(16,498,582)</b>	<b>(42,949,334)</b>	<b>12,361,885</b>
Traspaso desahorro neto del ejercicio	-	-	16,498,582	(16,498,582)	-
Aportaciones pendientes de formalizar (Nota 11)	35,500,000	-	-	-	35,500,000
Ahorro neto del ejercicio	-	-	9,945,659	-	9,945,659
<b>Patrimonio neto al final del ejercicio 2013</b>	<b>\$ 67,099,712</b>	<b>\$ 40,210,089</b>	<b>\$ 9,945,659</b>	<b>\$ (59,447,916)</b>	<b>\$ 57,807,544</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

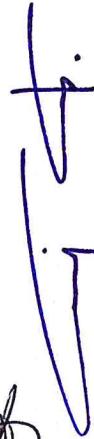
La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.



Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó



Lic. Piro José Antonio Villamil Ruíz  
 Gerente Central  
 FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.  
 Autorizó



L. C. Alejandra Cortés Luna  
 Gerente de Contabilidad  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

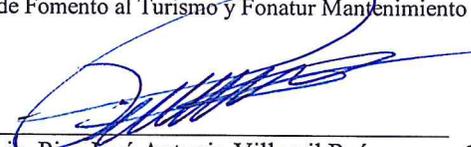
**(Notas 1 a 3)**

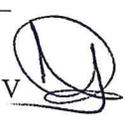
**(Cifras expresadas en pesos)**

	2013	2012
<b>Flujos de efectivo de las actividades de gestión:</b>		
<b>Origen:</b>		
Ingresos por ventas de bienes y servicios producidos en Establecimientos del gobierno	\$ 478,387,689	\$ 438,310,044
Transferencias internas y asignaciones al sector público	141,547,043	155,676,491
Otros ingresos y beneficios	54,417,814	1,392,739
<b>Aplicación:</b>		
Servicios personales	294,133,069	262,801,692
Materiales y suministros	149,931,816	158,982,150
Servicios generales	191,157,290	178,149,090
Otros	56,863	33,410,183
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	39,073,508	(37,963,841)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	7,096,508	45,060,349
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>	<b>\$ 46,170,016</b>	<b>\$ 7,096,508</b>

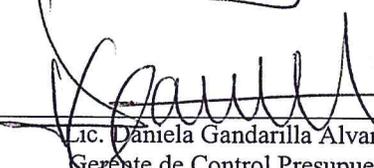
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

  
 Lic. Piro José Antonio Villamil Ruíz  
 Gerente Central

FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.  
 Autorizó 

  
 Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
 Subdirector de Recursos Financieros  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Revisó

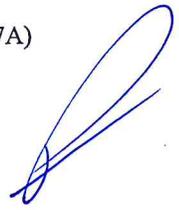
  
 Lic. Daniela Gandarilla Alvarado  
 Gerente de Control Presupuestal  
 Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
 Elaboró

(7)

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Notas 1 a 3)**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>Activo</b>	\$ 3,207,117	\$ 58,572,158
<b>Activo circulante:</b>	-	<u>56,661,527</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	39,073,508
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	-	13,495,365
Inventarios	-	4,046,733
Almacenes	-	-
Otros activos circulantes	-	45,921
<b>Activo no circulante:</b>	<u>3,207,117</u>	<u>1,910,631</u>
Infraestructura	335,763	-
Bienes muebles	2,871,354	-
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	-	1,902,276
Otros activos no circulantes	-	8,355
<b>Pasivo</b>	\$ 16,678,098	\$ 6,758,716
<b>Pasivo circulante</b>	<u>15,723,532</u>	<u>6,758,716</u>
Cuentas por pagar a corto plazo	5,228,074	-
Documentos por pagar a corto plazo	-	6,758,716
Provisiones a corto plazo	10,495,458	-
<b>Pasivo no circulante</b>	<u>954,566</u>	<u>-</u>
Provisiones a largo plazo	954,566	-

(7A)



	<u>Origen</u>	<u>Aplicación</u>
<b>Hacienda pública/patrimonio</b>	\$ 61,944,241	\$ 16,498,582
<b>Hacienda pública/patrimonio contribuido</b>	<u>35,500,000</u>	<u>-</u>
Aportaciones	35,500,000	-
<b>Hacienda Pública/Patrimonio generado</b>	<u>26,444,241</u>	<u>16,498,582</u>
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	26,444,241	-
Resultados de ejercicios anteriores	-	16,498,582

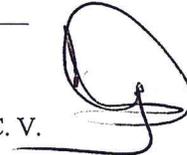
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.

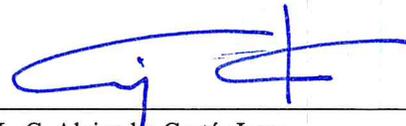


Lic. Piro José Antonio Villamil Ruíz  
Gerente Central

FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.  
Autorizó




Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
Subdirector de Recursos Financieros  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Revisó



L. C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)

**ESTADO ANALITICO DE ACTIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

(Cifras expresadas en pesos)

	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo
Activo circulante:					
Efectivo y equivalentes de efectivo:					
Efectivo	\$ 5,000	\$ 2,892,017	\$ 2,892,017	\$ 5,000	-
Bancos / tesorería	1,871,408	1,901,532,267	1,902,964,707	438,968	(1,432,440)
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	5,220,100	450,581,895	410,075,947	45,726,048	40,505,948
Efectivo o equivalentes de efectivo a recibir a corto plazo:					
Cuentas por cobrar - Neto	101,228,581	983,317,695	965,385,853	119,160,423	17,931,842
Deudores diversos	24,019,162	91,225,007	95,661,484	19,582,685	(4,436,477)
Bienes o servicios a recibir:					
Anticipos a corto plazo	29,282	5,996,671	6,025,953	-	(29,282)
Inventarios					
Bienes en tránsito	492,150	370,067,902	367,821,146	2,738,906	2,246,756
Almacenes					
Almacén de materiales y suministros para producción	1,453,494	139,456,323	137,656,346	3,253,471	1,799,977
Otros activos circulantes	501,366	5,439,208	5,364,005	576,569	75,203
<b>Total del activo circulante</b>	<b>134,820,543</b>	<b>3,950,508,985</b>	<b>3,893,847,458</b>	<b>191,482,070</b>	<b>56,661,527</b>

(7B)

Activo no circulante:

Efectivo o equivalentes a recibir en el largo plazo  
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones  
en proceso – Neto

Bienes muebles  
Activos diferidos

Depósitos en garantía

11,296,369  
1,864,860

91,325  
2,870,978

1,088,247  
3,178,897

10,299,447  
1,556,941

(996,922)  
(307,919)

649,005	8,355	-	657,360	8,355
13,810,234	2,970,658	4,267,144	12,513,748	(1,296,486)
<b>\$ 148,630,777</b>	<b>\$ 3,953,479,643</b>	<b>\$ 3,898,114,602</b>	<b>\$ 203,995,818</b>	<b>\$ 55,365,041</b>

**Total de los activos**

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y finanzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.



Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
Subdirector de Recursos Financieros  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Revisó



Lic. Piro Jose Antonio Villamil Ruiz  
Gerente Central  
FONATUR Mantenimiento  
Turístico, S. A. de C. V.  
Autorizó



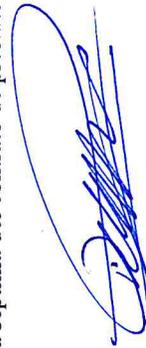
L. C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**ESTADO ANALITICO DE PASIVOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

	Saldo al inicio del periodo	Movimientos del periodo	Depuración o conciliación	Saldo final del periodo
<b>Pasivo circulante:</b>				
Cuentas por pagar a corto plazo				
Proveedores	\$ 61,360,236	\$ (5,228,074)	\$ -	\$ 66,588,310
Acreedores diversos	33,291,807	8,656,655	-	24,635,152
Retenciones y contribuciones	11,744,628	(10,495,458)	-	22,240,086
Otros pasivos a corto plazo	8,985,067	(1,897,939)	-	10,883,006
<b>Total del pasivo circulante</b>	<b>115,381,738</b>	<b>(8,964,816)</b>	<b>-</b>	<b>124,346,554</b>
Otros pasivos a largo plazo:				
Beneficios a empleados	20,887,154	(954,566)	-	21,841,720
<b>Total del pasivo</b>	<b>\$ 136,268,892</b>	<b>\$ (9,919,382)</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 146,188,274</b>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

La información financiera presentada, fue elaborada con base en la información proporcionada por Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V., en los términos de la cláusula séptima del contrato de prestación de servicios de administración y "Mananzas" firmado entre el Fondo Nacional de Fomento al Turismo y Fonatur Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.



Lic. Piro Jose Antonio Villamil Ruíz  
Gerente Central  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V.  
Autorizó



L. C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Elaboró



Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
Subdirector de Recursos Financieros  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo  
Revisó

**FONATUR Mantenimiento Turístico, S.A. DE C.V.**  
**(Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**  
**(Cifras expresadas en pesos)**

**NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V. (la Entidad), se constituyó de acuerdo con la legislación mexicana mediante escritura No.28436 de fecha 31 de agosto de 1977 pasada ante la fe del notario Lic. Alfredo González Serrano, titular en la fecha de la Notaria No. 2 del Distrito Federal. La Entidad es Subsidiaria del Fondo Nacional de Fomento al Turismo (FONATUR).

Actualmente, la Entidad presta principalmente servicios a sus partes relacionadas relativos a la conservación, construcción, demolición, mantenimiento, limpieza, operación, vigilancia y supervisión de instalaciones, infraestructura de cualquier tipo, así como en bienes muebles e inmuebles. En consecuencia, los estados financieros que se acompañan no son necesariamente indicativos de las condiciones que hubieran prevalecido o de los resultados de operación y flujos de efectivo que la Entidad hubiera obtenido, si no existiera dicha afiliación.

Hasta el 30 de septiembre de 2008, su actividad principal fue la operación, explotación, administración, arrendamiento, construcción, compra y venta de toda clase de negocios relacionados con la industria hotelera, mediante la operación de seis hoteles en los estados de Baja California Norte y Baja California Sur, los cuales se encuentran ubicados en las localidades de Ensenada, San Quintín, Cataviña, Guerrero Negro, San Ignacio y Loreto.

El 26 de octubre de 2011, la Entidad firmó con FONATUR y FONATUR Operadora Portuaria, S. A. de C. V., contratos de prestación de servicios de administración, operación y explotación comercial de la cadena de Hoteles Desert Inn (Loreto, Ensenada, San Ignacio y Guerrero Negro, este último vendido en abril de 2012), ubicados en el estado de Baja California.

**NOTA 2 - BASES DE FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

*b) Reconocimiento de los efectos de la inflación* - Los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base de costo histórico, por lo que no se dio efecto a las disposiciones normativas relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, debido a que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es 12.30% y 12.26%, respectivamente; por lo tanto el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios y consecuentemente, no se reconocen los efectos de la inflación en los estados financieros adjuntos. Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012 fueron 4.5% y 3.57%, respectivamente.

c) *Unidad monetaria de los estados financieros* - Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y por los años que terminaron en esas fechas, incluyen saldos y transacciones en pesos de diferente poder adquisitivo.

d) *Reclasificación de estados financieros* - En 2012, el estado de resultados muestra una reformulación por \$1,074,520 que corresponde a la depreciación del ejercicio, los cuales se consideraron dentro de los gastos de funcionamiento de ese año, los cuales debido a que son partidas que no generan flujo de efectivo y de acuerdo con los formatos del estado de resultados emitidos por RSM Bogarín y Cía, S.C., debieron considerarse dentro del rubro de otros gastos.

Por lo anterior, se determinó un nuevo resultado de operación que en 2012 excluye la depreciación para unificar su presentación con la del ejercicio 2013. Con ello, los cambios en el estado de resultados previamente emitido, son como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Estados Financiero Dictaminados 2012</u>	<u>Reclasificaciones</u>	<u>Estados Financiero Reformulados 2012</u>
Gasto de Operación	\$ 87,673,274	\$ (1,074,520)	\$ 86,598,754
<b>Pérdida de Operación</b>	<b>(173,640,519)</b>	<b>1,074,520</b>	<b>(172,565,999)</b>
Otros ingresos (Gastos), neto	1,072,715	(1,074,520)	(1,805)

### **NOTA 3 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables de la Entidad seguidas en la preparación de estos estados financieros cumplen con las Normas de Información Financiera Gubernamentales (NIFG) para organismos públicos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), su preparación requiere que la administración de la Entidad efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos, sin embargo, los resultados reales pueden diferir de dichas estimaciones. La administración de la Entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados, fueron los adecuados en las circunstancias.

Mediante el oficio circular 309-A-0181/2013, de fecha 12 de agosto de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal, sobre el acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en el cual se determinan los plazos para que la Federación, las Entidades Federativas y los municipios adopten las decisiones que a continuación se indican:

Meta	La Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos a más tardar	Los municipios y sus entes públicos a más tardar
La integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.	30 de junio de 2014	30 de junio de 2015
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.	31 de diciembre de 2014	31 de diciembre de 2015
Generación en tiempo real de los estados financieros.	30 de junio de 2014	30 de junio de 2015
Emisión de Cuentas Públicas en los tiempos acordados por el consejo.	Para la correspondiente a 2014	Para la correspondiente a 2015

En lo que respecta a realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, se señala lo siguiente:

1. Llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes.
2. Que el inventario esté debidamente conciliado con el registro contable,
3. Que en el caso de los bienes inmuebles, no se establezca un valor inferior al catastral que corresponda.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad, se resumen como sigue:

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

**b) Cuentas por cobrar y reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos y las cuentas por cobrar se registran netos de estimaciones para cuentas de cobro dudoso.

Los ingresos por servicios de mantenimiento y conservación así como por la operación hotelera y de restaurantes son reconocidos al prestarse el servicio respectivo. Los ingresos por rentas y concesiones se reconocen conforme se devengan.

En el caso de que la última estimación de costos totales exceda a los ingresos totales contratados, se registra la pérdida esperada con cargo a los resultados del ejercicio.

**c) Inventarios y Costo de ventas-**

Los inventarios se valúan al menor de su costo o valor de realización, utilizando el método de primeras entradas primeras salidas.

**d) Pagos anticipados-**

Los anticipos otorgados a proveedores de inventarios de materia prima y otros, así como para la adquisición de bienes muebles e inmuebles, se clasifican como pagos anticipados, en tanto los riesgos y beneficios no sean transferidos a la Entidad y/o se hayan recibido los bienes, servicios o beneficios.

**e) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles-**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los valores de los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles, incluyen los saldos actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad, valuadas estas al costo de adquisición.

El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

	<u>%</u>
Infraestructura	4
Maquinaria y equipo	10
Equipo de transporte	25
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de laboratorio	35
Equipo de comedor	10
Equipo de comunicación	10

**f) Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición-**

La Entidad evalúa al cierre del ejercicio los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo infraestructura, maquinaria y equipos, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y con base en esta evaluación, no fue necesario reconocer ajustes por este concepto.

**g) Resultado integral de financiamiento-**

El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros.

**h) Beneficios a empleados-**

Los planes de remuneraciones al retiro (primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

**i) Impuestos a la utilidad-**

El impuesto sobre la renta (ISR) y el impuesto empresarial a tasa única (IETU) se registran en los resultados del año en que se causan. Para reconocer el impuesto diferido, con base en proyecciones financieras se determina si la Entidad causará ISR o IETU reconociéndose el impuesto diferido que corresponda al impuesto que esencialmente pagará. El diferido se reconoce aplicando la tasa correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, y en su caso, se incluyen los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales. El impuesto diferido activo se registra sólo cuando existe alta probabilidad de que pueda recuperarse.

#### j) Participación de los trabajadores en las utilidades-

La participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se registra en los resultados del año en que se causa y se presenta en el rubro de otros ingresos y gastos. La PTU diferida se determina por las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos y se reconoce sólo cuando sea probable la liquidación de un pasivo o generación de un beneficio, y no exista algún indicio de que vaya a cambiar esa situación, de tal manera que dicho pasivo o beneficio no se realice.

#### k) Operaciones en moneda extranjera-

Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento.

#### l) Provisiones-

La Entidad reconoce provisiones cuando por eventos pasados se genera una obligación que probablemente resultará en la utilización de recursos económicos, siempre que se pueda estimar razonablemente el monto de la obligación. Dichas provisiones se registran a su valor presente neto, cuando el efecto de descuento es significativo.

### **NOTA 4 – DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO**

Este rubro se integra como sigue:

Cliente	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Cuentas por cobrar facturadas:</b>		
Fondo Nacional de Fomento al Turismo -Tenedora FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. -Parte relacionada	\$ 66,353,705	\$ 59,469,794
Financiera Rural Coordinadora del Centro	3,674,123	11,837,246
Secretaría de la Reforma Agraria	8,095,484	4,365,639
Secretaría de Salud	833,624	5,695,306
Otros clientes menores	8,472,648	5,714,736
	<u>31,371,439</u>	<u>4,724,998</u>
Total cuentas por cobrar facturadas	118,801,023	91,807,719
Reserva de cuentas incobrables	(18,869,360)	(254,510)
<b>Total de cuentas por cobrar facturadas - Neto</b>	<b><u>\$ 99,931,663</u></b>	<b><u>\$ 91,553,209</u></b>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Cuentas por cobrar estimadas:</b>		
Fondo de Nacional de Fomento al Turismo -Tenedora FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V. -Parte relacionada	\$ 2,937,787	\$ -
Secretaria de Energía	1,601,661	6,722,007
Secretaria de la Reforma Agraria	4,682,056	2,953,365
Instituto Nacional de la Mujer	2,814,220	-
Secretaria de Turismo	125,630	-
	<u>7,067,407</u>	<u>-</u>
<b>Total cuentas por cobrar estimadas</b>	<b><u>19,228,761</u></b>	<b><u>9,675,372</u></b>
<b>Total cuentas por cobrar - Neto</b>	<b><u>\$ 119,160,424</u></b>	<b><u>\$ 101,228,581</u></b>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Deudores diversos</b>		
Otras cuentas por pagar Hoteles	\$ 16,731,111	\$ 20,920,784
Pasajes y viáticos	73,333	112,538
Gasto por comprobar	72,414	111,382
Fondo fijo	579	86,458
Seguro de bienes patrimoniales	74,554	74,554
Funcionario y Empleados hoteles	5,149	27,258
Fondo de ahorro retenidos préstamos	16,903	16,903
Depósitos por identificar	15,501	15,501
Préstamos a corto plazo	25,810	5,417
Pago de finiquitos	-	4,500
Vales de despensa	-	1,350
Adeudos a funcionarios y empleados	5,413	-
Diversos	2,561,917	2,642,516
<b>Total deudores diversos</b>	<b><u>\$ 19,582,684</u></b>	<b><u>\$ 24,019,162</u></b>

## **NOTA 5 – ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS**

Se integran como sigue:

Descripción	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Combustibles	\$ 89,848	\$ 5,643
Material eléctrico	1,316,069	439,798
Materiales y artículos de construcción	365,177	222,936
Refacciones y accesorios	866,233	596,826
Plaguicidas, abonos y fertilizantes	246,744	21,691
Vestuario, uniformes y prendas de protección	124,441	1,585
Herramientas menores	87,246	42,065
Material de limpieza	87,320	7,881
Otros	70,393	115,069
<b>Total almacén de materiales y suministros</b>	<b><u>\$ 3,253,471</u></b>	<b><u>\$ 1,453,494</u></b>

## NOTA 6 – BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y BIENES

### a) Bienes Inmuebles

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	\$ 1,797,910	\$ 1,797,910
Infraestructura	39,126,782	39,462,544
Total inversión depreciable	<u>40,924,692</u>	<u>41,260,454</u>
Depreciación acumulada	(30,625,245)	(29,964,085)
<b>Total bienes inmuebles-Neto</b>	<b><u>\$ 10,299,447</u></b>	<b><u>\$ 11,296,369</u></b>

### b) Bienes Muebles

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Equipo de transporte	\$ 965,606	\$ 1,395,199
Mobiliario y equipo de oficina	6,654,481	8,815,452
Equipo de operación	945,279	945,277
Equipo electrónico	609,458	634,372
Maquinaria	1,914,419	2,088,644
Equipo de cómputo	183,651	265,299
Total inversión depreciable	<u>11,272,894</u>	<u>14,144,243</u>
Depreciación acumulada	(9,715,953)	(12,279,383)
<b>Total bienes muebles-Neto</b>	<b><u>\$ 1,556,941</u></b>	<b><u>\$ 1,864,860</u></b>

El cargo a resultados en el ejercicio por concepto de depreciación, ascendió a la cantidad de \$1,225,798 y \$ 350,015 en 2012.

## NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Se integran como sigue:

<b>Proveedores</b>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondo Nacional de Fomento al Turismo - Tenedora	\$ 5,147,270	\$ 8,157,503
Sistemas y Construcciones, S.A. de C.V.	4,451,901	-
Comercializadora Angval, S.A. de C.V.	3,138,496	-
Oscar Francisco Marroquin Argon	2,984,344	-
Sindicato Nacional de Trabajadores del Transporte	551,470	-
Comisión Federal de Electricidad	498,383	1,204,813
FONATUR Constructora, S.A. de C.V. - Parte relacionada	215,599	457,539
Servicios Integrales en Mantenimiento, S.A. de C.V.	180,761	-
Control Central de Vigilancia, S.A. de C.V.	-	3,218,451
Grupo Rospam Construcciones, S.A. de C.V.	-	1,067,185
Hewlett-Packard México, S. de R.L. de C.V.	-	5,510,831
Mapfre Tepeyac, S.A.	-	830,786
Perez Guevara Andrés	-	766,576
Otros	49,420,086	40,146,552
<b>Total</b>	<b><u>\$ 66,588,310</u></b>	<b><u>\$ 61,360,236</u></b>

Acreedores diversos	2013	2012
Otras cuentas por cobrar hoteles	\$ 16,731,111	\$ 20,920,784
Depósitos por identificar	2,432,226	2,493,347
Créditos INFONAVIT	1,565,868	953,156
Pago de finiquitos	877,718	303,957
Cheques retenidos	451,858	5,128,658
Pago de nomina	451,046	-341,619
Diversos	301,003	1,916,158
Intereses	259,446	278,325
FONACOT	180,688	84,645
Cuota sindicales obrero	56,154	52,553
Otros Acreedores	1,328,035	1,501,844
<b>Total</b>	<b>\$ 24,635,152</b>	<b>\$ 33,291,807</b>

### **NOTA 8 - SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS**

A continuación se proporciona información sobre los saldos por cobrar y por pagar al 31 de diciembre:

		Naturaleza de la contraprestación establecida para su liquidación	2013	2012
<b>a). Cuentas por cobrar:</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		\$ 66,353,705	\$ 59,469,794
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Operadora Portuaria, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		3,674,123	11,837,246
			70,027,828	71,307,040
<b>b). Cuentas por pagar:</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		5,147,270	8,157,503
<b>Afiliadas:</b>				
FONATUR Constructora, S.A. de C.V.	Prestación de Servicios		215,599	457,539
			5,362,869	8,615,042
<b>c). Anticipo de Clientes</b>				
<b>Controladora:</b>				
Fondo Nacional de Fomento al Turismo	Prestación de Servicios		1,557,872	711,714
			1,557,872	711,714
<b>Saldo neto por cobrar entre filiales</b>			<b>\$ 63,107,087</b>	<b>\$ 61,980,264</b>

El estado de resultado integral incluye las siguientes operaciones más importantes con partes relacionadas, en 2013 son:

Compras	Controladora	Afiliadas	Totales
Servicios administrativos pagados	\$ 18,865,768	\$ 179,766	\$ 19,045,534
	<u>18,865,768</u>	<u>179,766</u>	<u>19,045,534</u>
Ventas			
Ingresos por servicios	328,635,075	6,320,123	334,955,198
	<u>\$ 328,635,075</u>	<u>\$ 6,320,123</u>	<u>\$ 334,955,198</u>

El estado de resultado integral incluye las siguientes operaciones más importantes con partes relacionadas, en 2012 son:

Compras	Controladora	Afiliadas	Totales
Servicios administrativos pagados	\$ 23,447,687	\$ 450,586	\$ 23,898,273
	<u>23,447,687</u>	<u>450,586</u>	<u>23,898,273</u>
Ventas			
Ingresos por servicios	240,368,538	17,788,309	258,156,847
	<u>\$ 240,368,538</u>	<u>\$ 17,788,309</u>	<u>\$ 258,156,847</u>

El importe de las partidas consideradas irrecuperables o de difícil cobro provenientes de operaciones con partes relacionadas y el gasto reconocido en el periodo por este concepto, fueron como sigue:

	2013
Controladora	\$ 9,219,276
Afiliadas	760,627
	<u>\$ 9,981,916</u>

## **NOTA 9 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

### **Por primas de antigüedad.**

La Entidad tiene un plan que cubre las obligaciones de beneficios a empleados por primas de antigüedad, que consisten en un pago único de 12 días por cada año de trabajo con base al último sueldo, limitado al doble del salario mínimo establecido en la ley. Este plan cubre también las obligaciones en indemnizaciones que consisten en pagos equivalentes a 20 días por cada año de servicio más un pago adicional de 90 días.

a) Los valores presentes de estas obligaciones y las tasas utilizadas para su cálculo, son:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligación por beneficios definidos	\$ 20,253,964	\$ 16,462,733
Situación de pasivo no fondeado	20,253,965	16,462,734
Partidas pendientes de amortizar:		
Ganancias y pérdidas actuariales aún no reconocidas	1,587,755	\$ 4,424,420
<b>Pasivo neto proyectado</b>	<b><u>\$ 21,841,720</u></b>	<b><u>\$ 20,887,154</u></b>

b) Tasas nominales utilizadas en los cálculos actuariales:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Tasa de descuento de las obligaciones por beneficios proyectados a su valor presente	6.55%	6.90%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan salarial	4.10%	4.40%
Tasa de rendimiento esperada de activos del plan incremento salarial mínimo	3.50%	3.50%

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo laboral del servicio actual	\$ 1,409,442	\$ 1,626,587
Costo financiero	811,801	771,124
Costo laboral de servicio pasados	-	-
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	101,190	(94,943)
Efecto de cualquier reducción o liquidación	(327,682)	3,439,522
<b>Costo neto del periodo</b>	<b><u>\$ 1,994,751</u></b>	<b><u>\$ 5,742,290</u></b>

**NOTA 10 - IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) E IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU).**

a) Entre los criterios contable y fiscal existen partidas que originan que la tasa real de ISR del año se vea afectada en relación a la tasa que fijan las disposiciones fiscales vigentes (30%). Las principales diferencias entre los resultados contables y fiscales se deben principalmente al diferente tratamiento de los efectos de la inflación para fines contables y fiscales, a la diferencia entre la depreciación fiscal y contable.

b) Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Dicho impuesto grava las actividades de enajenación de bienes, prestación de servicios independientes y el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.

El IETU del periodo se calcula aplicando la tasa del 17.5% a una cantidad determinada con base en flujos de efectivo, la cual resulta de disminuir de la totalidad de los ingresos percibidos por las actividades a las que aplica, las deducciones autorizadas. Del resultado anterior se disminuyen los llamados créditos de IETU, según lo establezca la legislación vigente.

El IETU es un impuesto que coexiste con el ISR, por lo tanto, se estará a lo siguiente; a) Si el IETU resulta en un importe mayor que el ISR del mismo ejercicio, la Entidad pagará IETU, si ese fuera el caso se puede disminuir el ISR efectivamente pagado del mismo periodo; b) Si el IETU es menor que el ISR del mismo ejercicio, no se paga dicho gravamen; c) Si la base de IETU es negativa (pérdida) en virtud de que las deducciones excedan a los ingresos gravables, no se causa el impuesto. Las pérdidas IETU generadas hasta el 31 de diciembre de 2009 se pueden aprovechar mediante acreditamiento contra el ISR. Las pérdidas IETU generadas a partir del ejercicio 2010 no serán acreditables contra el ISR en el mismo ejercicio sino hasta el siguiente ejercicio.

c) De acuerdo con la legislación fiscal vigente las Entidades deben pagar el impuesto que resulte mayor entre el Impuesto sobre la Renta (ISR) y el Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013 y 2012, no existió impuesto a cargo por ninguno de los 2 conceptos.

d) De acuerdo con la legislación fiscal vigente la Ley del IETU fue abrogada a partir del 1º de enero de 2014. Sin embargo cualquier obligación pendiente de cumplir en los términos legales aplicables hasta el 31 de diciembre de 2013, se deberán llevar a cabo en los términos de la Ley del IETU.

e) Al 31 de Diciembre de 2013 la empresa tiene pérdidas por amortizar actualizadas para fines de ISR por un importe de \$ 818,116,467, las cuales podrán ser amortizadas como sigue:

<b>Año</b>	<b>Importe Actualizado</b>	<b>Plazo Amortización</b>
2008	\$ 24,680,233	2018
2009	216,910,910	2019
2010	261,862,333	2020
2011	112,081,269	2021
2012	202,581,722	2022
	<u>\$ 818,116,467</u>	

## **NOTA 11 – HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

a) El capital social a valor nominal al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integra como sigue:

	<b>Número de acciones</b>	<b>Importe</b>
Capital fijo serie A	1,000	\$ 1,000
Capital variable serie B	3,015,689	3,015,689
	<u>3,016,689</u>	<u>\$ 3,016,689</u>

b) El capital social está integrado por acciones comunes nominativas con valor nominal de \$1.00. Las acciones de la serie "A" representan el 0.10% del capital social y pueden ser adquiridas solamente por mexicanos. La serie "B" representa el 99.90% del capital social y son de libre suscripción. El capital variable es ilimitado. La actualización del capital social asciende a \$31,599,712.

c) Mediante acuerdo 03/11<sup>a</sup>.EXT/2012 celebrado el 25 de octubre de 2012, "se autoriza al FONATUR para que, como accionista mayoritario de la Entidad, le cubra un déficit acumulado, al 31 de diciembre de 2011, por un importe de \$ 38,291,000".

d) El 10 de junio del 2013 se celebró la Segunda Sesión Ordinaria 2013 del Comité Técnico del Fondo Nacional de Fomento al Turismo, donde se aprobó que FONATUR, en su calidad de accionista mayoritario efectúe una capitalización a sus filiales, en el caso de la Entidad por un monto de 35,500,000.00.

e) Los saldos en cuenta de capital de aportación al 31 de diciembre de 2013 y 2012, asciende a \$ 35,724,131 y \$ 37,143,872, respectivamente.

f) Al 31 de diciembre de diciembre de 2013, las aportaciones realizadas por el FONATUR para resarcir el déficit acumulado por \$38,291,000 y el incremento al capital social por \$35,000,000 no se ha formalizado ni modificado la escritura constitutiva.

## **NOTA 12 – OTROS INGRESOS Y GASTOS**

Se integran como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Ingresos</b>		
Cancelación de provisiones	\$ 11,501,595	\$ 290,129
Cancelación de Cheques	211,054	782,586
Cancelación de Facturas	11,771	-
Depósito de remuneraciones no pagadas	48,788	-
Total otros ingresos	<u>11,773,208</u>	<u>1,072,715</u>
<b>Gastos</b>		
Reserva p/cta. Incobrables	18,829,377	
Otros	2,689,569	
Depreciación (gasto)	1,000,871	1,074,520
Total otros gastos	<u>22,519,817</u>	<u>1,074,520</u>
<b>Total</b>	<b><u>\$ (10,746,609)</u></b>	<b><u>\$ (1,805)</u></b>

Durante 2013, se realizaron cancelaciones de provisiones correspondientes a ejercicios anteriores por \$11,501,595, las cuales originan una utilidad al cierre del ejercicio 2013 de \$9,945,659 y se presentan en el rubro de otros ingresos, cabe señalar que dicha utilidad no implica entradas de efectivo.

## **NOTA 13 – NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES**

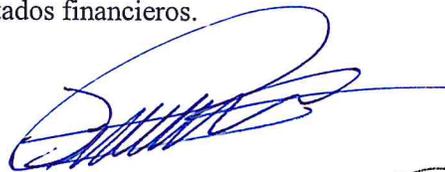
Mediante oficio No. 309-A-II-003/2014, de fecha 17 de febrero de 2014, la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable comunica que se emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014, en el cual se mencionan como principales actualizaciones las siguientes:

- I. Capítulos Normativos
- II. Emisión de la Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
- III. Plan de Cuentas y sus descripciones.
- IV. Incorporación de las siguientes guías contabilizadoras:
  - 28.- Estimación para Cuentas Incobrables.
  - 29.- Fondos de Garantía y Depósitos.
  - 30.- Patrimonio Nacional.
  - 31.- Compensación Económica por Conclusión de la Prestación de Servicios (Retiro Voluntario).
  - 32.- Demandas y Juicios.
  - 33.- Obligaciones Laborales.
  - 34.- Pasivo Circulante.
- V. Modificación e incorporación de Instructivos de Manejo de Cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las Guías Contabilizadoras a través de codificaciones.
- VI. Sustitución Integral de la Matriz de Conversión del Gasto, también referida con la misma codificación indicada en las Guías Contabilizadoras e Instructivos.

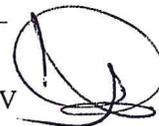
#### **NOTA 14 – Autorización de la emisión de los estados financieros**

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 21 de marzo de 2014, por el Lic. Piro Jose Antonio Villamil Ruíz, Gerente Central de la Entidad, Lic. Francisco J. Hernández Barrios, Subdirector de Recursos Financieros de FONATUR y por la L. C. Alejandra Cortés Luna, Gerente de Contabilidad de FONATUR, consecuentemente estos no reflejan los hechos ocurridos después de esa fecha y están sujetos a la aprobación del Consejo de administración y de la asamblea de accionistas de la Entidad, quienes pueden decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros.

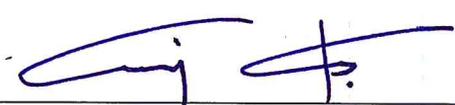


Lic. Piro José Antonio Villamil Ruíz  
Gerente Central  
FONATUR Mantenimiento Turístico, S. A. de C. V  
Autorizó



Lic. Francisco J. Hernández Barrios  
Subdirector de Recursos Financieros  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Revisó



L. C. Alejandra Cortés Luna  
Gerente de Contabilidad  
Fondo Nacional de Fomento al Turismo

Elaboró