



**BARGALLÓ CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.**  
**CONTADORES PÚBLICOS**  
**CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS**

C.P.C. JAIME BARGALLÓ FUENTES  
C.P.C. JOSÉ CARLOS CARDOSO CASTELLANOS  
C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ  
C.P.C. LUIS ENRIQUE BAUTISTA SILVA  
C.P.C. JESÚS S. PEREA OLGUÍN  
C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ  
C.P.C. NOEL AGUILAR RAMÍREZ  
LIC. ENRIQUE J. ARCE BRAVO

INSURGENTES SUR N° 9 4 9 - 2DO. PISO  
COLONIA NÁPOLES, DELEGACIÓN BENITO  
JUÁREZ, MÉXICO 03810, D.F.  
TEL.: 5682-5460 FAX: 5682-5514  
E-MAIL: [bca@bargallo.com.mx](mailto:bca@bargallo.com.mx)  
PÁGINA WEB: [www.bargallocardoso.com](http://www.bargallocardoso.com)

**CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA  
DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**

**DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE 2011**



**BARGALLÓ CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.**  
**CONTADORES PÚBLICOS**  
**CONSULTORES EN ADMINISTRACIÓN Y NEGOCIOS**

C.P.C. JAIME BARGALLÓ FUENTES  
C.P.C. JOSÉ CARLOS CARDOSO CASTELLANOS  
C.P.C. RAFAEL CASTELLANOS PÉREZ  
C.P.C. LUIS ENRIQUE BAUTISTA SILVA  
C.P.C. JESÚS S. PEREA OLGUÍN  
C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ  
C.P.C. NOEL AGUILAR RAMÍREZ  
LIC. ENRIQUE J. ARCE BRAVO

INSURGENTES SUR N° 949 - 2DO. PISO  
COLONIA NÁPOLES, DELEGACIÓN BENITO  
JUÁREZ, MÉXICO 03810, D.F.  
TEL.: 5682-5460 FAX: 5682-5514  
E-MAIL: [bca@bargallo.com.mx](mailto:bca@bargallo.com.mx)  
PÁGINA WEB: [www.bargallocardoso.com](http://www.bargallocardoso.com)

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL**

**CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**

Hemos examinado el estado de situación financiera del **CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.** al 31 de diciembre de 2011, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de flujos de efectivo, que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la entidad. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las normas de información financiera gubernamental y con la normatividad que supletoriamente le es aplicable a la entidad. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

1.- Como se menciona en la Nota 2 a los estados financieros, la entidad está obligada a preparar y presentar sus estados financieros en estricto apego a las Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y mediante la aplicación supletoria de las Normas de Información Financiera Mexicanas (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) que le sean autorizadas.

2.- Como se menciona en la Nota 2 n) a los estados financieros, los ingresos por transferencias corrientes recibidas de la Tesorería de la Federación, se registran conforme a las disposiciones normativas de la "NEIFGSP 003 Norma para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y las aportaciones de capital en el sector paraestatal"; por lo que, los recursos recibidos del Gobierno Federal mediante la gestión de Cuentas por Liquidar Certificadas, le han generado a la entidad una pérdida transitoria neta en el ejercicio 2011, por \$ 101,388,382, que se cubre normalmente en el transcurso del ejercicio siguiente.

3.- Como se menciona en la Nota 9 b) a los estados financieros, el Consejo recibió del Servicio de Administración Tributaria (SAT) el oficio 600-26-2011-17083 fechado 19 de diciembre de 2011, mediante el cual confirma la resolución de negativa a la devolución de Impuesto al Valor Agregado (IVA) a favor, de los meses de enero a diciembre de 2007, por lo que interpuso demanda de procedimiento contencioso administrativo, sin que a la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, se conozca de la notificación por parte del Juez al SAT de la demanda para su contestación.

Con oficio 600-26-2011-1660 fechado el 21 de enero de 2010, el SAT notificó al Consejo, Resolución a través de la cual desecha por improcedente el recurso de revocación intentado por el Consejo contra la negativa ficta respecto a las solicitudes de devolución de los saldos a favor de IVA de los meses de enero a diciembre de 2006. Por lo anterior, el Consejo interpuso demanda de nulidad contra este oficio el día 14 de abril de 2011 y presentó escrito de ampliación a la demanda el 4 de noviembre de 2011 y está en espera del auto admisorio de la misma.

Al 31 de diciembre de 2011, el saldo del IVA por recuperar asciende a \$ 571,253,623.

4.- Como se menciona en la Nota 5 a los estados financieros, al 31 de diciembre de 2011 quedaron pendientes de aplicar a resultados anticipos a proveedores pagados por contratos de prestación de servicios para la promoción de las actividades institucionales de la entidad, por un monto de \$ 69,616,371, cuya documentación comprobatoria del gasto realizado quedó en proceso de revisión para su aplicación contable por lo que estos comprobantes que debieron aplicarse en los resultados del ejercicio 2011, serán aplicados en el ejercicio 2012.

En nuestra opinión, excepto por los ajustes que se deriven por la falta de aplicación de los anticipos a proveedores mencionados en el párrafo 4 anterior, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.** al 31 de diciembre de 2011 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las bases contables antes mencionadas.

Los estados financieros del ejercicio 2010 que se presentan únicamente para fines comparativos, fueron dictaminados por otro Contador Público, quien emitió su opinión con fecha 6 de abril de 2011 con una salvedad por la falta de aplicación al resultado del ejercicio 2010 de anticipos a proveedores por un monto de \$ 132,504,013, que fueron comprobados y registrados en el ejercicio 2011.

México, D.F., a 13 de abril de 2012

**BARGALLÓ, CARDOSO Y ASOCIADOS, S.C.**

  
**C.P.C. JOSÉ LUIS MÉNDEZ RODRÍGUEZ**  
**CÉDULA PROFESIONAL No. 2353332**

**CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**  
(Cifras en pesos mexicanos)  
(Notas 1 y 2)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Circulante</b>			<b>A corto Plazo</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 19,511,942	\$ 18,840,458	Proveedores	\$ 607,238,602	\$ 494,495,199
Clientes y otros	7,518,889	7,894,434	Cuentas por pagar y pasivos acumulados	13,423,949	15,017,278
Deudores diversos	9,299,099	3,482,423	Impuestos por pagar	13,200,172	7,031,702
Responsabilidades	395,640	0	Tesorería de la Federación (Nota 7)	<u>2,536,129</u>	<u>2,788,691</u>
Impuesto al Valor Agregado por recuperar (Nota 9 b)	571,253,623	457,300,553	<b>Suma pasivo a corto plazo</b>	<b>636,398,852</b>	<b>519,332,870</b>
Anticipos a proveedores (Nota 5)	69,616,371	132,504,013	Beneficios a los empleados (Nota 8)	19,192,835	9,936,199
<b>Suma</b>	<b><u>677,595,564</u></b>	<b><u>620,021,881</u></b>	<b>Total pasivo</b>	<b>655,591,687</b>	<b>529,269,069</b>
<b>Fijo</b>			<b>CAPITAL CONTABLE (Nota 10)</b>		
Inmuebles, mobiliario y equipo (Neto) (Nota 6)	53,943,776	57,806,271	Capital social	13,404,205	13,404,205
Otros activos (Neto)	3,359,819	3,571,517	Aportaciones del Gobierno Federal	447,064,727	418,499,473
			Superávit por donación	1,118,648	1,118,648
			Resultado de ejercicios anteriores	(280,891,726)	(25,969,833)
			Resultado del ejercicio	<u>(101,388,382)</u>	<u>(254,921,893)</u>
			<b>Suma</b>	<b>79,307,472</b>	<b>152,130,600</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ <u>734,899,159</u></b>	<b>\$ <u>681,399,669</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE</b>	<b>\$ <u>734,899,159</u></b>	<b>\$ <u>681,399,669</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
**LIC. MARTHA VERÓNICA ESTRADA DÍAZ**  
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
**L.E. FERNANDO BORREGO LOZANO**  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DEL**

**1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

(Cifras en pesos mexicanos)

(Notas 1 y 2)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Ingresos</b>		
Ingresos por Eventos	\$ 3,894,363	\$ 4,874,922
Otros Ingresos	1,301,508	847,349
Ingresos por Licitación	<u>0</u>	<u>58,696</u>
<b>Suma</b>	<b>5,195,871</b>	<b>5,780,967</b>
<b>Egresos</b>		
Costo por Prestación de Servicios	2,428,843,210	1,717,789,559
Gastos de Administración	<u>98,388,656</u>	<u>64,706,620</u>
<b>Suma</b>	<b>2,527,231,866</b>	<b>1,782,496,179</b>
<b>Resultado de Operación</b>	<b>(2,522,035,995)</b>	<b>(1,776,715,212)</b>
Subsidios y Transferencias del Gobierno Federal	<u>2,424,345,927</u>	<u>1,526,385,128</u>
<b>Subtotal</b>	<b>(97,690,068)</b>	<b>(250,330,084)</b>
Depreciaciones	4,155,464	4,588,525
Resultado Integral de Financiamiento (Neto)	(457,150)	3,284
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>\$ <u>(101,388,382)</u></b>	<b>\$ <u>(254,921,893)</u></b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
**LIC. MARTHA VERÓNICA ESTRADA DÍAZ**  
 DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
**L.E. FERNANDO SORREGO LOZANO**  
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**

(Cifras en pesos mexicanos)  
 (Notas 1 y 2)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportaciones del Gobierno Federal</u>	<u>Superávit por donación</u>	<u>Resultados de Ejerc. anteriores</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2009	\$ 13,404,205	\$ 431,645,706	\$ 1,118,648	\$ (14,172,755)	\$ (295,827,087)	\$ 136,168,717
Aportación del Gobierno Federal año en curso		(13,146,233)				(13,146,233)
Amortización Pérdida Ejercicio 2009				(11,797,078)	295,827,087	284,030,009
Resultado del ejercicio					(254,921,893)	(254,921,893)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2010</b>	<u>13,404,205</u>	<u>418,499,473</u>	<u>1,118,648</u>	<u>(25,969,833)</u>	<u>(254,921,893)</u>	<u>152,130,600</u>
Aportación del Gobierno Federal año en curso		28,565,254				28,565,254
Traspaso del resultado del ejercicio 2010				(254,921,893)	254,921,893	0
Resultado del ejercicio					(101,388,382)	(101,388,382)
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2011</b>	<u>\$ 13,404,205</u>	<u>\$ 447,064,727</u>	<u>\$ 1,118,648</u>	<u>\$ (280,891,726)</u>	<u>\$ (101,388,382)</u>	<u>\$ 79,307,472</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
**LIC. MARTHA VERÓNICA ESTRADA DÍAZ**  
 DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
**L.E. FERNANDO BORREGO LOZANO**  
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

**CONSEJO DE PROMOCIÓN TURÍSTICA DE MÉXICO, S.A. DE C.V.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010**  
(Cifras en pesos mexicanos)  
(Notas 1 y 2)

	2011	2010
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u></b>		
<b>Pérdida del Ejercicio</b>	\$ (101,388,382)	\$ (254,921,893)
<i>Partidas relacionadas con actividades de inversión</i>		
Depreciación	4,155,464	4,588,525
Ajustes depreciación	(81,271)	0
<b>Suma</b>	<b>(97,314,189)</b>	<b>(250,333,368)</b>
 (Incremento) o Disminución en:		
Cientes y otros	375,545	(128,219,644)
Deudores diversos	(5,816,676)	34,688,662
Responsabilidades	(395,640)	0
Impuesto al Valor Agregado por recuperar	(113,953,070)	(100,702,942)
Anticipos a proveedores	62,887,642	0
 (Disminución) Incremento en:		
Proveedores	112,743,403	173,086,418
Cuentas por pagar y pasivos acumulados	(1,593,329)	3,205,801
Impuestos por pagar	6,168,470	(5,944,791)
Tesorería de la Federación	(252,562)	0
Beneficios a los empleados	9,256,636	0
<b>Flujos netos de efectivo de actividades de operación</b>	<b>(27,893,770)</b>	<b>(274,219,864)</b>
 <b><u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u></b>		
(Adquisición) o Disminución de inmuebles maquinaria y equipo	0	(676,526)
<b>Flujos netos de efectivo de actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>(676,526)</b>
 <b>Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento</b>	<b>(27,893,770)</b>	<b>(274,896,390)</b>
 <b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u></b>		
Entrada de efectivo o (Importe a financiar) por Aportaciones del Gobierno Federal	28,565,254	270,887,059
<b>Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento</b>	<b>28,565,254</b>	<b>270,887,059</b>
 Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	<b>671,484</b>	<b>(4,009,331)</b>
 Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del periodo	<b>18,840,458</b>	<b>22,849,789</b>
 Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<b>\$ 19,511,942</b>	<b>\$ 18,840,458</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

  
**LIC. MARTHA VERÓNICA ESTRADA DÍAZ**  
DIRECTORA EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

  
**L.E. FERNANDO BORREGO LOZANO**  
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS