



AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO



INFORME

CUENTA PÚBLICA
EJERCICIO FISCAL 2015

VIP, SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS,
S.A. DE C.V.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Í N D I C E

	PÁGINA
1.- INTRODUCCIÓN	2
2.- DE SU ORGANIZACIÓN	3
3.- OBJETIVOS	5
4.- ALCANCE	6
5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO	7
6.- RESULTADOS	8
6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA	9
6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA	9
6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9
6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	9
6.1.2.1.1.3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	10
6.1.2.1.1.4.- OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	10
6.1.2.1.1.5.- NO CIRCULANTE	10
6.1.2.1.1.6.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11
6.1.2.1.1.7.- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	11
6.1.2.1.1.8.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	12
6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES	12
6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES	12
6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	12
6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	13
7.- CONCLUSIONES	14
8.- DICTAMEN	16
9.- ANEXOS	17



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



1.- INTRODUCCIÓN

Por disposición contenida en los artículos 75 fracción XXIX y 77 párrafo sexto fracción II en su primer párrafo, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, corresponde al Poder Legislativo a través de su Órgano de Fiscalización Superior, revisar de manera posterior la Cuenta Pública que el Gobierno del Estado le presente sobre su gestión financiera. Esta revisión comprende la fiscalización a las Entidades Fiscalizables, que se traduce a su vez, en la obligación de las autoridades que las representan de presentar su Cuenta Pública, para efectos de que sea revisada y fiscalizada.

Esta revisión se realiza a través de Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en cumplimiento a las diversas Normas Legales Aplicables, con el objeto de hacer un análisis de las Cuentas Públicas a efecto de poder rendir el presente Informe a esta H. XIV Legislatura del Estado de Quintana Roo, con relación al manejo de las mismas por parte de las autoridades estatales.

La formulación, revisión y aprobación de la Cuenta Pública de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, comprende la realización de actividades en las que participa la Legislatura del Estado, estas acciones comprenden:

A.- El Proceso Administrativo; que es desarrollado fundamentalmente por **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, en la integración de la Cuenta Pública, la cual comprende los resultados de las labores administrativas realizadas en el Ejercicio Fiscal, así como las principales políticas financieras, económicas y sociales que influyeron en el resultado de los ingresos y de los gastos efectuados en la Entidad.

B.- El Proceso de Vigilancia; que es desarrollado por la Legislatura del Estado con apoyo del Órgano de Fiscalización Superior, cuya función es la revisión y fiscalización superior de los Ingresos, Presupuesto de Egresos y todo lo relacionado con la actividad financiera-administrativa de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**

En la Cuenta Pública de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se encuentra reflejado el ejercicio del gasto público, que registra la aplicación de recursos por Ingresos Propios.

Por lo anterior y en cumplimiento a los artículos 22, 23, 59, 67 fracciones VIII y XIII y 84 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3° fracción X, 4°, 6° punto 1, 8° y 10 fracción VII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se tiene a bien presentar el Informe del Resultado obtenido con relación a la Cuenta Pública de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



2.- DE SU ORGANIZACIÓN

DE SU CREACIÓN

Mediante Escritura Pública número Ciento Setenta Mil Treinta y Seis, de Fecha Veintitrés de abril del año de Mil Novecientos Noventa y Seis se constituye la Entidad **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, como un Organismo Mexicano Constituido bajo el régimen de Sociedad Anónima de Capital Variable, con dicha denominación, al amparo de las leyes mexicanas, el día 26 de mayo de 1994, con un Capital Social Fijo de **\$50,000.00** (Son: Cincuenta Mil Pesos 00/100 M.N.) siendo el accionista principal de la Entidad el Gobierno del Estado de Quintana Roo.

El Gobierno del Estado de Quintana Roo tiene 48 acciones.

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. tiene 2 acciones.

Con fecha 13 de enero de 2015 la Entidad cambia su domicilio fiscal en la calle Retorno 4 No. 430, Colonia Campestre, de la ciudad de Chetumal.

DE SU OBJETO

Su actividad principal es la prestación del servicio público de transporte aéreo no regular de pasajeros y transportación terrestre.

DE SUS ATRIBUCIONES

- I. Atender aspectos industriales o comerciales con un propósito preponderantemente económico enfocado al desarrollo del Estado y para satisfacción de necesidades sociales.
- II. La explotación de las vías generales de comunicación.
- III. Obtener, utilizar y aprovechar permisos o concesiones para la prestación del servicio aéreo.
- IV. La adquisición, utilización y enajenación por cualquier título legal de toda clase de aviones, helicópteros, equipos de vuelo, vehículos, bienes muebles e inmuebles y derechos reales o personales que sean necesarios o convenientes para la realización de sus objetivos.
- V. Prestación de asistencia en tierra a terceros.
- VI. La prestación de los servicios de transportación terrestre de pasajeros de y hacia los puertos marítimos y aeropuertos de Jurisdicción Federal.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



DE SU CAPITAL

El Capital Social de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, está integrado por el valor total de cada una de las acciones de los socios que es de **\$67,407,800.00** (Son: Sesenta y Siete Millones Cuatrocientos Siete Mil Ochocientos Pesos 00/100 M.N.) y se conforma de la manera siguiente:

Capital	No. de Acciones	Serie	Valor	Total
Fijo				
Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V.	2	A	\$ 1,000.00	\$ 2,000.00
Gobierno del Estado de Quintana Roo	48	A	1,000.00	48,000.00
			Subtotal	\$ 50,000.00
Variable				
Gobierno del Estado de Quintana Roo	37,583	C	\$ 100.00	\$ 3,758,300.00
Gobierno del Estado de Quintana Roo	15,700	D	1,000.00	15,700,000.00
Gobierno del Estado de Quintana Roo	65,199	E	500.00	32,599,500.00
Gobierno del Estado de Quintana Roo	7,650	F	1,000.00	7,650,000.00
Gobierno del Estado de Quintana Roo	7,650	G	1,000.00	7,650,000.00
			Subtotal	\$ 67,357,800.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL				\$ 67,407,800.00

DE SU ADMINISTRACIÓN

El Consejo de Administración está conformado por:

- Presidente del Consejo de Administración: el Gobernador Constitucional del Estado.
- Secretario del Consejo de Administración: el Secretario de Gobierno.
- Tesorero del Consejo de Administración: el Secretario de Finanzas y Planeación.
- Primer Vocal del Consejo de Administración: el Secretario de Desarrollo Urbano y Medio Ambiente.
- Segundo Vocal del Consejo de Administración: el Procurador Fiscal de la Secretaría de Finanzas y Planeación.
- Comisario: el Secretario de la Gestión Pública.
- Representante Legal: el Director General.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



DEL TITULAR

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, la titularidad de la Dirección General de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, estuvo a cargo del C. Carlos Acosta Gutiérrez, quien además es el representante legal.

3.- OBJETIVOS

Conforme a lo establecido en el artículo 10 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, la revisión de la Cuenta Pública de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, tuvo en lo conducente los siguientes objetivos:

- I. Si los programas y su ejecución se ajustan a los términos y montos aprobados;
- II. Si las cantidades correspondientes a los Ingresos o a los Egresos, se ajustan o corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas;
- III. En su caso, el desempeño, eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos;
- IV. Si los recursos provenientes de financiamiento se obtuvieron en los términos autorizados y se aplicaron con la periodicidad y forma establecidas por las leyes y demás disposiciones aplicables, y si se cumplieron los compromisos adquiridos en los actos respectivos;
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera;
- VI. Si en la gestión financiera se cumple con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles; almacenes y demás activos y recursos materiales;
- VII. Si la recaudación, administración, manejo y aplicación de recursos estatales y municipales, y los actos, contratos, convenios, concesiones u operaciones que las Entidades Fiscalizadas celebren o realicen, se ajustan a la legalidad, y si no han causado daños o perjuicios en contra del Estado y Municipios en su hacienda pública o patrimonio o en el patrimonio de los entes públicos estatales o municipales;
- VIII. Las responsabilidades a que haya lugar;
- IX. La imposición de las sanciones resarcitorias correspondientes; y
- X. Verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



4.- ALCANCE

Como consecuencia de la información rendida por **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, con relación a su gestión financiera correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, se llevaron a cabo trabajos de investigación con la finalidad de evaluar su apego a la normatividad y a su correcta aplicación.

Para lograr una mayor eficiencia en la revisión, se elaboró un programa de trabajo, cuyo alcance correspondió al **75%** de los Ingresos y Otros Beneficios y Gastos y Otras Pérdidas que integran sus Estados Financieros por el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015. Asimismo se estableció la comunicación necesaria con el personal de la Entidad auditada.

Los trabajos mantuvieron rigor técnico e independencia de criterio, y se realizaron bajo procedimientos flexibles y normas adecuadas que permitieron elevar la calidad y profesionalismo de la revisión.

La revisión se llevó a cabo aplicando Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental así como en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y en consecuencia se incluyeron pruebas a los registros de contabilidad y procedimientos de verificación que se consideraron necesarios en las circunstancias, conforme a lo siguiente:

- Revisar en función de su naturaleza, el Estado Financiero relativo a los Ingresos y Otros Beneficios y Gastos y Otras Pérdidas que correspondieron a los mismos, por el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que las operaciones se hayan apegado a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y su Reglamento.
- Verificar que los Ingresos se hayan recibido y contabilizado conforme a las facturaciones de los días de cobro realizados a través de las cajas receptoras habilitadas para estos Ingresos para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Verificar que los Ingresos recibidos conforme a las facturaciones realizadas hayan sido revisados, contabilizados y ejercidos conforme al Presupuesto de Egresos y normatividad existente al respecto.
- Verificar que en el ejercicio del gasto presupuestal se hayan aplicado las partidas presupuestales de conformidad con el Catálogo de Cuentas utilizado por esta Entidad para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Analizar y revisar que los registros contables y la documentación comprobatoria y justificativa de los Gastos y Otras Pérdidas, se hayan elaborado conforme a la normatividad existente en materia contable y presupuestal.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- Analizar y revisar las cuentas de los Estados Financieros que por su naturaleza y/o importe posean importancia relativa.
- Revisar que el Ingreso y el Gasto presupuestal estén sustentados con documentos comprobatorios y justificativos originales.
- Revisar que la Entidad se haya apegado a lo dispuesto en el Código Fiscal de la Federación y su Reglamento, respecto a los requisitos fiscales que deban contener los comprobantes de compras, gastos e inversiones.
- Revisar de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, que las inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles estén debidamente registrados en Contabilidad, que sean propiedad de la Entidad, que se utilicen para los fines que les dieron origen, y que se encuentren bajo su resguardo.
- Revisar que las operaciones que requieran contratos, cotizaciones y licitaciones públicas se hayan elaborado conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Quintana Roo.
- Verificación y análisis del Control Interno Administrativo y Contable.

5.- POLÍTICAS CONTABLES Y BASES DE REGISTRO

De acuerdo a las disposiciones legales de obtener y controlar la información financiera, esta Entidad Fiscalizable, se encuentra en proceso de implementación de las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales prácticas contables y bases de registro son las siguientes:

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

Conforme a las disposiciones legales vigentes de emitir información financiera, se presenta el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en Bienes Muebles e Inmuebles, son consideradas como gasto de capital o de inversión y se registran en el período de su adquisición al valor histórico original. Tratándose de los bienes únicamente se incluyen aquellos que reúnan las siguientes características: vida útil mayor a un año, importe monetario significativo y posibilidad de ejercer un control físico adecuado. Los inventarios de estos bienes y sus resguardos respectivos se mantienen en controles de la misma administración.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



DEPRECIACIÓN

La depreciación de los bienes que integran el Activo No Circulante se calcula por el método de línea recta, registrándose en el resultado del ejercicio el monto anual determinado sobre el valor de los bienes, utilizando tasas de depreciación determinadas en función a su vida útil.

INGRESOS

El registro de los Ingresos percibidos se realiza tendiente a la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

EGRESOS

Se registran conforme al Presupuesto de Egresos que se haya asignado mediante el presupuesto aprobado para el Ejercicio Fiscal 2015 y son considerados como gasto los bienes y servicios orientados en la identificación de los momentos contables de conformidad a las disposiciones técnicas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

RESULTADO DEL EJERCICIO

La diferencia de los Ingresos obtenidos con los Egresos realizados en el Ejercicio Presupuestal correspondiente, da como origen el Resultado del Ejercicio; cuando los Ingresos son mayores que los Egresos se obtiene un Superávit, Utilidad o Ahorro y cuando los Egresos son mayores que los Ingresos, se obtiene un Déficit, Pérdida o Desahorro.

6.- RESULTADOS

De conformidad con los artículos 10, 39, 60 fracciones XIV y XXI y 67 fracción XVII de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo, y artículos 3° fracción XIV y 9 fracción VIII del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Quintana Roo, se hizo del conocimiento a **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, de las recomendaciones derivadas de la aplicación de los procedimientos de revisión, haciendo uso de todo medio lícito para tal efecto. Se atendieron en su totalidad y de manera oportuna durante la revisión de la cuenta pública las aclaraciones respecto a las operaciones financieras mediante la presentación de documentos que técnicamente las comprueban y/o justifican. En tal sentido las cifras que se presentan en los Estados Financieros y sus notas que le son relativas, contemplan el impacto que en la información contable producen los aspectos que se indican.

Derivado del proceso de fiscalización no se detectaron presuntos daños y perjuicios al patrimonio



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.- AUDITORÍA FINANCIERA

6.1.1.- PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA

La Cuenta Pública de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2015, fue presentada en tiempo y forma por el Director General de la Entidad, en los términos del artículo 7º de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Quintana Roo.

6.1.2.- ESTUDIO Y ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1.2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Este documento muestra la situación financiera de la Entidad Económica a una fecha determinada, en este caso al 31 de diciembre de 2015 (Anexo No. 1).

6.1.2.1.1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.2.1.1.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$80,000.00** (Son: Ochenta Mil Pesos 00/100 M.N.), originado por los fondos fijos que tienen bajo su cargo personal de la Entidad para hacer frente a las necesidades de funcionamiento.

Banços

Esta cuenta al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$1,016,481.82** (Son: Un Millón Dieciséis Mil Cuatrocientos Ochenta y Un Pesos 82/100 M.N.), originado por las operaciones propias de la Entidad, y se refleja en las cuatro cuentas bancarias de las instituciones Banorte, HSBC y CI Banco.

Inversiones Temporales

Al 31 de diciembre de 2015, este rubro presenta un saldo de **\$90,956.45** (Son: Noventa Mil Novecientos Cincuenta y Seis Pesos 45/100 M.N.), y corresponde a los recursos concentrados en el Fondo Quintana Roo, del cual se puede disponer de acuerdo a las necesidades de la Entidad.

6.1.2.1.1.2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015, esta cuenta presenta un saldo de **\$15,143,417.62** (Son: Quince Millones Ciento Cuarenta y Tres Mil Cuatrocientos Diecisiete Pesos 62/100 M.N.), y corresponde a los servicios prestados a crédito a diversas personas y entidades, y que al cierre del ejercicio no han sido liquidados.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$995,154.19** (Son: Novecientos Noventa y Cinco Mil Ciento Cincuenta y Cuatro Pesos 19/100 M.N.), y corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar por concepto de compras diversas, tales como: alimentos, bebidas y demás que se ofrecen a los clientes durante su viaje, así como por viáticos de los empleados.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, esta cuenta presenta un saldo de **\$8,206,007.98** (Son: Ocho Millones Doscientos Seis Mil Siete Pesos 98/100 M.N.), integrada principalmente por anticipo de impuestos, como son: Impuesto al Valor Agregado a Favor, Impuesto al Valor Agregado Acreditable, Subsidio para el Empleo, Impuesto Sobre la Renta, entre otros.

6.1.2.1.1.3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, esta cuenta presenta un saldo de **\$7,998,282.79** (Son: Siete Millones Novecientos Noventa y Ocho Mil Doscientos Ochenta y Dos Pesos 79/100 M.N.), y corresponde a los recursos entregados a proveedores por servicios y bienes pendientes de recibir tales como limpieza de aeronaves, mantenimiento de los 6 aeródromos (Xcalak, Mahahual, Felipe Carrillo Puerto, Kohunlich, Pulticúb y Playa del Carmen), renta de aviones, así como elaboración de manuales sobre la prevención de actos de interferencia ilícita, para dar cumplimiento al Programa Nacional de Seguridad Aeroportuaria.

6.1.2.1.1.4.- OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Valores en Garantía

Al cierre del Ejercicio Fiscal 2015, esta cuenta presenta un saldo de **\$728,112.33** (Son: Setecientos Veintiocho Mil Ciento Doce Pesos 33/100 M.N.), y corresponde principalmente a los depósitos entregados en garantía a la afianzadora Sofimex por el litigio contra la empresa Aves Flight Share, S.A. de C.V., así como al depósito por la renta de la casa donde se encuentran las oficinas.

6.1.2.1.1.5.- NO CIRCULANTE

Este rubro al 31 de diciembre de 2015, presenta un saldo de **\$33,408,554.99** (Son: Treinta y Tres Millones Cuatrocientos Ocho Mil Quinientos Cincuenta y Cuatro Pesos 99/100 M.N.), el cual está conformado por **\$72,979,796.12** (Son: Setenta y Dos Millones Novecientos Setenta y Nueve Mil Setecientos Noventa y Seis Pesos 12/100 M.N.), y corresponde al valor de todos



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



los Bienes Muebles adquiridos por VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V., para desarrollar eficientemente sus funciones, y por **\$(39,571,241.13)** (Son: Treinta y Nueve Millones Quinientos Setenta y Un Mil Doscientos Cuarenta y Un Pesos 13/100 M.N.), que corresponde a la depreciación acumulada de los mismos.

6.1.2.1.1.6.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$2,199,287.15** (Son: Dos Millones Ciento Noventa y Nueve Mil Doscientos Ochenta y Siete Pesos 15/100 M.N.), y corresponde a los sueldos del mes de diciembre y Aguinaldo pendientes de pago.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$18,081,839.63** (Son: Dieciocho Millones Ochenta y Un Mil Ochocientos Treinta y Nueve Pesos 63/100 M.N.), y está integrado por las operaciones celebradas a crédito principalmente por la renta de aeronaves con proveedores nacionales y extranjeros, derivadas de la actividad propia de la Entidad.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$22,179,306.69** (Son: Veintidós Millones Ciento Setenta y Nueve Mil Trescientos Seis Pesos 69/100 M.N.), y está integrado principalmente por las retenciones realizadas por la Entidad en su carácter de retenedor, y de las cuales tiene la obligación de enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, al IMSS e INFONAVIT, entre otros.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$647,368.05** (Son: Seiscientos Cuarenta y Siete Mil Trescientos Sesenta y Ocho Pesos 05/100 M.N.), y está integrado por importes pendientes de pago derivados por servicio de transportación aérea, sueldos no cobrados, diferencias a favor por gastos a comprobar de pilotos, pensión alimenticia y préstamos del INFONACOT.

6.1.2.1.1.7.- PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$521,362.11** (Son: Quinientos Veintiún Mil Trescientos Sesenta y Dos Pesos 11/100 M.N.), y representa el pago anticipado de clientes realizado a cuenta de servicios, mismos que no se han facturado.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



6.1.2.1.1.8.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Este concepto dentro del Estado de Situación Financiera está integrado por las Aportaciones de Capital Social, el Resultado de Ejercicios Fiscales Anteriores hasta el Ejercicio 2014 y el Resultado del Ejercicio 2015, derivado de las comparaciones presupuestales de los Ingresos obtenidos con los Egresos aplicados. Al 31 de diciembre de 2015 este concepto presenta un importe total de **\$24,037,804.54** (Son: Veinticuatro Millones Treinta y Siete Mil Ochocientos Cuatro Pesos 54/100 M.N.), y se conforma de la siguiente manera:

Aportaciones

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de esta cuenta es de **\$67,407,800.00** (Son: Sesenta y Siete Millones Cuatrocientos Siete Mil Ochocientos Pesos 00/100 M.N.), el cual representa la suma de las aportaciones iniciales e incrementos de los socios por los conceptos de Capital Fijo y Capital Variable.

Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es de **\$(27,398,115.31)** (Son: Veintisiete Millones Trescientos Noventa y Ocho Mil Ciento Quince Pesos 31/100 M.N.), cuyo importe corresponde a la utilidad o pérdida acumulada durante los Ejercicios Fiscales en la vida de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, hasta el 31 de diciembre de 2014.

Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre de 2015, **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, presenta una pérdida por la cantidad de **\$(15,971,880.15)** (Son: Quince Millones Novecientos Setenta y Un Mil Ochocientos Ochenta Pesos 15/100 M.N.), que es la diferencia entre el total de Ingresos y Egresos obtenidos y aplicados respectivamente durante el Ejercicio.

6.1.2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES

Este documento presenta los Ingresos y Egresos del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Anexo No. 2).

6.1.2.2.1.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

6.1.2.2.1.1.- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Durante el Ejercicio Fiscal 2015, **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, obtuvo Ingresos por un total de **\$208,233,008.07** (Son: Doscientos Ocho Millones Doscientos Treinta y Tres Mil Ocho Pesos 07/100 M.N.), los cuales corresponden a los siguientes conceptos de Ingresos.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Concepto	Importe	Porcentaje
Ingresos de Gestión	\$ 193,075,481.05	92.72
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales	193,075,481.05	
Otros Ingresos y Beneficios	3,957.82	00.01
Ingresos Financieros		
Intereses Ganados de Valores	3,957.82	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	15,153,569.20	07.27
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	4,404,258.61	
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo	6,489,973.85	
Otros Ingresos o Beneficios Varios	4,259,336.74	
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ 208,233,008.07	100%

Ingresos de Gestión

En esta cuenta se registran los Ingresos que obtiene VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V., por las actividades diarias que realiza en la transportación aérea de personas.

Otros Ingresos y Beneficios

En esta cuenta se registran los intereses recibidos o ganados en las diferentes cuentas bancarias de la Entidad.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

En esta cuenta se registran los recursos obtenidos por diversos conceptos tales como: bonificaciones y descuentos que recibe la Entidad por el pronto pago a sus proveedores y diferencias cambiarias a favor por las operaciones en moneda extranjera.

6.1.2.2.1.2.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las Erogaciones realizadas por **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, para el Ejercicio Fiscal 2015, ascendieron a un total de **\$224,204,888.22** (Son: Doscientos Veinticuatro Millones Doscientos Cuatro Mil Ochocientos Ochenta y Ocho Pesos 22/100 M.N.), conforme a los siguientes conceptos del Gasto.

Concepto	Importe	Porcentaje
Gastos de Funcionamiento	\$ 201,092,172.49	93.96
Servicios Personales	22,739,247.97	
Materiales y Suministros	3,339,021.65	
Servicios Generales	175,013,902.87	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	23,112,715.73	06.04
Estimaciones	6,929,072.86	
Otros Gastos	16,183,642.87	
Total Gastos y Otras Pérdidas	\$ 224,204,888.22	100%



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Corresponde al gasto de la nómina del personal que presta sus servicios en la Entidad, como son: Sueldo Base al Personal de Confianza, Estímulos por Puntualidad y Asistencia, Gratificaciones de Fin de Año, Honorarios Asimilables a Salarios, Prima Vacacional, Apoyo Escolar, así como cuotas al IMSS, SAR e INFONAVIT.

Materiales y Suministros

En ella se registran los gastos tales como: Combustibles, Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Maquinaria, Alimentos para el Personal Institucional, Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción y Papelería y Consumibles de Oficina, entre otros, para el desempeño de las actividades administrativas y operativas de la Entidad.

Servicios Generales

Refleja los gastos de Arrendamiento de Equipo de Transporte, Viáticos en el País, Servicios Financieros y Bancarios, Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte, Servicios de Capacitación, Impuestos y Derechos, Conservación y Mantenimiento de Equipo de Transporte, entre otros y que son indispensables para el funcionamiento de la Entidad.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones

Muestra las depreciaciones de los bienes muebles por la pérdida de valor por el paso del tiempo, de conformidad a las disposiciones fiscales.

Otros Gastos

Refleja principalmente las pérdidas cambiarias por operaciones en moneda extranjera y las bonificaciones otorgadas por las operaciones realizadas con los clientes.

7.- CONCLUSIONES

- I. El ejercicio del presupuesto se ajustó a los términos y montos aprobados, por el Consejo de Administración.
- II. Las cantidades correspondientes a los Ingresos y a los Egresos, se ajustaron y corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas de acuerdo al Catálogo de Cuentas de la propia Entidad.



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



- III. La Auditoría al Desempeño, en sus vertientes de eficiencia, eficacia y economía en el cumplimiento de los programas aprobados en los presupuestos para esta Entidad, no fue llevada a cabo, dado que la muestra seleccionada para este ejercicio no incluyó esta Entidad, debido a que esta Auditoría Superior del Estado cuenta con una limitada estructura para este tipo de auditorías, la cual es insuficiente para cubrir todas las Entidades Fiscalizables.
- IV. Se determinó que en el Ejercicio Fiscal 2015 **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, no obtuvo financiamientos o créditos otorgados por otras instituciones;
- V. La razonabilidad del resultado de la gestión financiera es congruente con sus objetivos.
- VI. En la gestión financiera se cumplieron con las leyes, decretos, reglamentos y demás disposiciones aplicables en materia de sistemas de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso, destino, afectación de bienes muebles e inmuebles, y demás activos y recursos materiales.
- VII. **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, no tuvo recaudación ni aplicación de recursos estatales o municipales y la administración, manejo y aplicación de sus recursos propios, la celebración de contratos, convenios u operaciones que la Entidad Fiscalizada realizó, se ajustan a la legalidad sin causar daños o perjuicios en contra del Capital de la Entidad.
- VIII. No se determinaron responsabilidades Financieras debido a que los cuestionamientos efectuados a las operaciones, en el proceso de revisión y análisis de la Cuenta Pública, fueron documentados y/o justificados oportunamente.
- IX. No se aplicaron sanciones resarcitorias debido a que los cuestionamientos relativos a las operaciones financieras fueron atendidos oportunamente, en su totalidad, mediante documentos que técnicamente los comprueban y/o justifican.
- X. No se efectuó la revisión del cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas, debido a que esta Entidad no formó parte de la muestra a auditar en materia de desempeño, dada la limitada disposición de recursos humanos, materiales y financieros para cubrir la totalidad de las Entidades Fiscalizables.

Con base en los resultados derivados de las actividades de fiscalización correspondientes a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2015 de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, se considera la existencia de los elementos suficientes para emitir el siguiente dictamen:



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



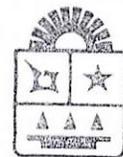
8.- DICTAMEN

Hemos concluido la revisión del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y el Estado de Actividades del 1º de enero al 31 de diciembre de 2015 de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.** El examen se realizó con base en las Normas y Procedimientos de Auditoría Gubernamental, incluyendo pruebas de registro de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios, teniendo cuidado de observar que se hayan respetado los lineamientos establecidos en las Leyes aplicables.

En nuestra opinión, con fundamento en la evaluación que se practicó y que incluye el cumplimiento de las disposiciones estatales vigentes, los Estados Financieros que se acompañan, y que son responsabilidad de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, comprenden en su caso las modificaciones propuestas por la Auditoría Superior del Estado, presentan en forma razonable la situación financiera, así como los **Ingresos y Otros Beneficios** por **\$208,233,008.07** (Son: Doscientos Ocho Millones Doscientos Treinta y Tres Mil Ocho Pesos 07/100 M.N.), y los **Gastos y Otras Pérdidas** por **\$224,204,888.22** (Son: Doscientos Veinticuatro Millones Doscientos Cuatro Mil Ochocientos Ochenta y Ocho Pesos 22/100 M.N.), derivados de la gestión financiera de **VIP Servicios Aéreos Ejecutivos, S.A. de C.V.**, durante el Ejercicio Fiscal 2015, de conformidad a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aplicados consistentemente durante el período revisado.

EL AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO

C.P. JAVIER FÉLIX ZETINA GONZÁLEZ



ESTADO DE QUINTANA ROO
PODER LEGISLATIVO
AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO





AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



9.- ANEXOS



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 1)

ACTIVO		PASIVO	
CIRCULANTE		CIRCULANTE	
Efectivo y Equivalentes		Cuentas por Pagar a Corto Plazo	
Efectivo	\$ 80,000.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,199,287.15
Bancos	1,016,481.82	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	18,081,839.63
Inversiones Temporales	90,956.45	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,179,306.69
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 1,187,438.27	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	647,368.05
		Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 43,107,801.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 15,143,417.62	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 521,362.11
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	995,154.19	Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 521,362.11
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,206,007.98		
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 24,344,579.79	TOTAL PASIVO	\$ 43,629,163.63
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios	\$ 7,998,282.79		
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 7,998,282.79		
Otros Activos Circulantes			
Valores en Garantía	\$ 728,112.33		
Total Otros Activos Circulantes	\$ 728,112.33		
TOTAL CIRCULANTE	\$ 34,258,413.18		
NO CIRCULANTE			
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 505,206.41		
Equipo de Transporte	72,251,511.06		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	223,078.65		
Total Bienes Muebles	\$ 72,979,796.12		
Depreciación, Deterioro y Amortización			
Depreciación Acumulada de Bienes	\$ (39,571,241.13)		
Total Depreciación, Deterioro y Amortización	\$ (39,571,241.13)		
TOTAL NO CIRCULANTE	\$ 33,408,554.99		
TOTAL ACTIVO	\$ 67,666,968.17	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 67,666,968.17



AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO



VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Anexo No. 2)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales \$ 193,075,481.05

Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios \$ 193,075,481.05

Total Ingresos de Gestión \$ 193,075,481.05

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros

Intereses Ganados de Valores \$ 3,957.82

Total Ingresos Financieros \$ 3,957.82

Total Otros Ingresos y Beneficios \$ 3,957.82

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Bonificaciones y Descuentos Obtenidos \$ 4,404,258.61

Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo 6,489,973.85

Otros Ingresos o Beneficios Varios 4,259,336.74

Total Otros Ingresos y Beneficios Varios \$ 15,153,569.20

TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 208,233,008.07

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales \$ 22,739,247.97

Materiales y Suministros 3,339,021.65

Servicios Generales 175,013,902.87

Total Gastos de Funcionamiento \$ 201,092,172.49

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones \$ 6,929,072.86

Otros Gastos 16,183,642.87

Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias \$ 23,112,715.73

TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS 224,204,888.22

PÉRDIDA DEL EJERCICIO \$ (15,971,880.15)

INFORMACIÓN ADICIONAL

f.

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

Í N D I C E

	PÁGINA
COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014-2015	2
COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014-2015	4
ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
• EFECTIVO	5
• BANCOS	5
• INVERSIONES TEMPORALES	5
• CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5
• DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6
• OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	7
• ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES DE BIENES O SERVICIOS	7
• VALORES EN GARANTÍA	8
• BIENES MUEBLES	8
• DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES	9
• SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9
• PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9
• RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10
• OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11
• INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	11
ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	
• INGRESOS DE GESTIÓN	12
• OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	12
• OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	12
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
• GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	14
• OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	16
COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015	17

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014- 2015

Concepto	2014	2015	Variación
ACTIVO			
Circulante			
Efectivo y Equivalentes			
Efectivo	\$ 102,554.09	\$ 80,000.00	\$ (22,554.09)
Bancos	1,279,202.74	1,016,481.82	(262,720.92)
Inversiones Temporales	88,151.48	90,956.45	2,804.97
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 1,469,908.31	\$ 1,187,438.27	\$ (282,470.04)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 25,437,632.18	\$ 15,143,417.62	\$ (10,294,214.56)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	545,376.60	995,154.19	449,777.59
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,287,773.89	8,206,007.98	(81,765.91)
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 34,270,782.67	\$ 24,344,579.79	\$ (9,926,202.88)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios	\$ 4,321,497.86	\$ 7,998,282.79	\$ 3,676,784.93
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	72,417.85	0.00	(72,417.85)
Total Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 4,393,915.71	\$ 7,998,282.79	\$ 3,604,367.08
Otros Activos Circulantes			
Valores en Garantía	\$ 728,112.33	\$ 728,112.33	\$ 0.00
Total Otros Activos Circulantes	\$ 728,112.33	\$ 728,112.33	\$ 0.00
Total Circulante	\$ 40,862,719.02	\$ 34,258,413.18	\$ (6,604,305.84)
No Circulante			
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 505,206.41	\$ 505,206.41	\$ 0.00
Equipo de Transporte	72,251,511.06	72,251,511.06	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	223,078.65	223,078.65	0.00
Total Bienes Muebles	\$ 72,979,796.12	\$ 72,979,796.12	\$ 0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización			
Depreciación Acumulada de Bienes	\$ (32,655,233.69)	\$ (39,571,241.13)	\$ (6,916,007.44)
Total Depreciación, Deterioro y Amortización	\$ (32,655,233.69)	\$ (39,571,241.13)	\$ (6,916,007.44)
Total No Circulante	\$ 40,324,562.43	\$ 33,408,554.99	\$ (6,916,007.44)
TOTAL ACTIVO	\$ 81,187,281.45	\$ 67,666,968.17	\$ (13,520,313.28)

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA EJERCICIOS 2014- 2015

Concepto	2014	2015	Variación
PASIVO			
Circulante			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			
Servicios Personales por Pagar	\$ 2,232,187.52	\$ 2,199,287.15	\$ (32,900.37)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	19,258,111.54	18,081,839.63	(1,176,271.91)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	15,465,012.47	22,179,306.69	6,714,294.22
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,947,764.16	647,368.05	(3,300,396.11)
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 40,903,075.69	\$ 43,107,801.52	\$ 2,204,725.83
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 274,521.08	\$ 521,362.11	\$ 246,841.03
Total Pasivos Diferidos a Corto Plazo	\$ 274,521.08	\$ 521,362.11	\$ 246,841.03
TOTAL PASIVO	\$ 41,177,596.77	\$ 43,629,163.63	\$ 2,451,566.86
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido			
Aportaciones			
Capital Social	\$ 67,407,800.00	\$ 67,407,800.00	\$ 0.00
Total Aportaciones	\$ 67,407,800.00	\$ 67,407,800.00	\$ 0.00
Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 67,407,800.00	\$ 67,407,800.00	\$ 0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado			
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ (28,162,763.97)	\$ (27,398,115.31)	\$ 764,648.66
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	764,648.66	(15,971,880.15)	(16,736,528.81)
Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ (27,398,115.31)	\$ (43,369,995.46)	\$ (15,971,880.15)
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 40,009,684.69	\$ 24,037,804.54	\$ (15,971,880.15)
TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 81,187,281.45	\$ 67,666,968.17	\$ (13,520,313.28)

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES EJERCICIOS 2014-2015

Concepto	2014	2015	Variación
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
Ingresos de Gestión			
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales	\$ 175,104,434.00	\$ 193,075,481.05	\$ 17,971,047.05
Total Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 175,104,434.00	\$ 193,075,481.05	\$ 17,971,047.05
Total Ingresos de Gestión	\$ 175,104,434.00	\$ 193,075,481.05	\$ 17,971,047.05
Otros Ingresos y Beneficios			
Ingresos Financieros			
Intereses Ganados de Valores	\$ 4,494.56	\$ 3,957.82	\$ (536.74)
Total Ingresos Financieros	\$ 4,494.56	\$ 3,957.82	\$ (536.74)
Total Otros Ingresos y Beneficios	\$ 4,494.56	\$ 3,957.82	\$ (536.74)
Otros Ingresos y Beneficios Varios			
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	\$ 26,312,289.85	\$ 4,404,258.61	\$ (21,908,031.24)
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo	1,861,778.84	6,489,973.85	4,628,195.01
Otros Ingresos o Beneficios Varios	263,296.49	4,259,336.74	3,996,040.25
Total Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 28,437,365.18	\$ 15,153,569.20	\$ (13,283,795.98)
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 203,546,293.74	\$ 208,233,008.07	\$ 4,686,714.33
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
Gastos de Funcionamiento			
Servicios Personales	\$ 21,023,278.65	\$ 22,739,247.97	\$ 1,715,969.32
Materiales y Suministros	3,469,314.93	3,339,021.65	(130,293.28)
Servicios Generales	166,060,107.77	175,013,902.87	8,953,795.10
Total Gastos de Funcionamiento	\$ 190,552,701.35	\$ 201,092,172.49	\$ 10,539,471.14
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias			
Estimaciones	\$ 7,067,822.50	\$ 6,929,072.86	\$ (138,749.64)
Otros Gastos	5,161,121.23	16,183,642.87	11,022,521.64
Total Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 12,228,943.73	\$ 23,112,715.73	\$ 10,883,772.00
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 202,781,645.08	\$ 224,204,888.22	\$ 21,423,243.14
Resultado del Ejercicio	\$ 764,648.66	\$ (15,971,880.15)	\$ (16,736,528.81)

Nota: Los importes de variación presentados entre paréntesis indican disminución del Ejercicio Fiscal 2015 con respecto al Ejercicio Fiscal 2014.

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Efectivo

Nombre	Importe
Ramírez Ponce Antonio	\$ 20,000.00
Corona Castillo Leonardo	20,000.00
López Portillo Mario Rafael	20,000.00
Uitzil Montalvo Elton Jardiel	20,000.00
Total Efectivo	\$ 80,000.00

Bancos

Institución	Concepto	Importe
HSBC 4022733299	Ingresos Propios	\$ 196,672.99
HSBC 4031049927	Ingresos Propios	57,403.48
CI Banco 00000095257	Ingresos Propios	86,615.77
Banorte 0686620011	Ingresos Propios	675,789.58
Total Bancos		\$ 1,016,481.82

Inversiones Temporales

Institución	Importe
Fondo Quintana Roo	\$ 90,956.45
Total Inversiones Temporales	\$ 90,956.45

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES \$ 1,187,438.27

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	Importe
Gobierno del Estado de Quintana Roo	\$ 11,518,518.97
Poder Legislativo del Estado de Quintana Roo	521,957.06
Municipio de Benito Juárez	649,186.31
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado del Estado de Quintana Roo	220,187.40
Municipio de Cozumel	664,564.08
Servicios Educativos de Quintana Roo	31,708.05
Municipio de Othón P. Blanco	293,190.36

**VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015**

Concepto	Importe
Escuela Técnica Aeronáutica, A.C.	\$ 9,591.44
Soto Anaya Felipe	3,990.45
Skydive Cancún, S.A de C.V.	69,139.45
Partido Revolucionario Institucional	480,627.64
Administración Portuaria Integral	98,693.20
Aerosaab, S.A. de C.V.	4,779.20
Aviamex, S.A. de C.V.	9,779.10
Ponce Aguayo José Ángel	4,384.80
Líneas Aéreas del Mayab, S.A. de C.V.	3,531.00
Cejudo Luis	2,232.82
Municipio de Solidaridad	288,044.77
Tribunal Superior de Justicia	208,325.20
Call Center Playa, S. de R.I. de C.V.	2,830.40
Negrete Cetina Raúl	1,276.00
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	3,778.26
Axa Seguros, S.A. de C.V.	13,084.80
Servicios Ejecutivos Aéreos	30,729.97
Visión Jet Personal, S.A. de C.V.	5,127.20
Importes menores a \$1,000.00	4,159.69
Total Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 15,143,417.62

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Gallardo Cruz Gildardo Guillermo	\$ 52,350.00
Cervera Peraza Martín	7,758.51
Elvira Fraire Armando	9,418.18
Barrera Espinoza Emilio	15,930.00
Ortegón Salazar Adhemar	36,480.89
Villanueva Canul Elizabeth	10,679.79
Martínez Negrete Paul	51,746.92
Estrada Angulo Marcos	4,290.99
Ramírez Ponce Antonio Horacio	67,602.05
Corona Castillo Leonardo	121,158.38
Ysunza Rosas Brenda Lizet	351,131.42
Flores Sahrur Rubén	8,834.25
Gómez Campos Maura Cecilia	2,030.00
López Portillo Carvajal Mario	83,166.55
Castillo Madrid Héctor	1,269.01

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

Nombre	Importe
Castillo Javier Leisi Karemi	\$ 1,350.00
Mendoza Carballo José Luis	2,971.24
Canales Matus Carlos	719.85
Uitzil Montalvo Elton	164,104.15
Domínguez Quijano Inés	2,162.01
Total Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 995,154.19

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto	Importe
Subsidio para el Empleo	\$ 765,039.77
Impuesto Sobre la Renta	45,297.40
Impuesto al Activo	214,376.00
Impuesto al Valor Agregado	149,417.00
Impuesto a los Depósitos en Efectivo	21,031.00
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	2,810,076.95
Impuesto Sobre la Renta Salarios	112,081.14
Impuesto al Valor Agregado a Favor	3,930,971.30
Impuesto Sobre la Renta Asimilables a Salarios	65,683.28
Impuesto Sobre Nómina	767.71
Impuesto Sobre la Renta Salarios	80,706.43
Impuesto Sobre la Renta Retenido Honorarios	3,273.00
Impuesto Sobre la Renta Retenido Arrendamiento	4,773.00
Impuesto al Valor Agregado Retenido	2,514.00
Total Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 8,206,007.98

TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

\$ 24,344,579.79

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios

Concepto	Importe
Anticipo a Proveedores Moneda Nacional	
Agencia Aduanal del Valle, S.A. de C.V.	\$ 35,059.32
Cob Gómez Augusto Arnoldo	241,079.00
Sánchez Dañino José	20,000.00
Construcciones e Inmuebles Solar Maya, S.A. de C.V.	309,150.00
Román Prieto Pablo	278,095.49
Aero Alterno, S.A. de C.V.	190,626.00
Construcciones y Materiales de Quintana Roo	19,307.26
Lgf Global Services, S. de R.I. de C.V.	66,700.00

**VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015**

Concepto	Importe
Entrenamiento Aéreo Especializado	\$ 10,150.00
Servicio Bacalar, S.A. de C.V.	20,000.00
Ave Fénix, A.C.	10,000.00
Público General	5,800.00
Castillo Acevedo Cuauhtémoc	15,500.00
Anticipo a Proveedores Moneda Extranjera	
Aves Flight Share, S.A. de C.V.	3,593,533.62
Aerotaxi Villa Rica, S.A. de C.V.	2,267,601.94
Flight Safety International	915,680.16
Total Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes o Servicios	\$ 7,998,282.79

TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS \$ 7,998,282.79

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Valores en Garantía

Nombre	Importe
Garantía litigio contra Aves Flight Share, S.A. de C.V.	\$ 700,000.00
Elia Marcela Angulo Elías	20,933.33
Infra del Sur	7,179.00
Total Valores en Garantía	\$ 728,112.33

TOTAL OTROS ACTIVOS CIRCULANTES \$ 728,112.33

NO CIRCULANTE

Bienes Muebles

Nombre	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 505,206.41
Equipo de Transporte	72,251,511.06
Maquinarias, Otros Equipos y Herramientas	223,078.65
Total Bienes Muebles	\$ 72,979,796.12

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

Depreciación Acumulada de Bienes

Nombre	Importe
Depreciación Mobiliario de Oficina y Estantería	\$ (131,730.75)
Depreciación Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	(257,587.46)
Depreciación Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	(35,707.39)
Depreciación Herramientas y Máquinas-Herramienta	(208,635.58)
Depreciación Automóviles y Transporte Terrestre	(922,435.30)
Depreciación Equipo Aeroespacial	(38,015,144.65)
Total Depreciación Acumulada de Bienes	\$ (39,571,241.13)

TOTAL NO CIRCULANTE \$ 33,408,554.99

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

Nombre	Importe
Aguinaldo	\$ 39,738.25
Nómina por Pagar correspondiente al mes de diciembre 2015.	2,159,548.90
Total Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,199,287.15

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Proveedores Nacionales	
Aero JI, S.A. de C.V.	\$ 2,466,106.44
Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.	3,824.43
Tsunuun Aeronáutica, S.A. de C.V.	253,320.56
Vigsur, S.A. de C.V.	86,655.00
Aero Alterno, S.A. de C.V.	40,426.00
Servicios de Asesoría para la Aviación	4,887.23
Burgos Bastarrachea Asociados, S.C.	72,051.62
Fregoso Toledo José de Jesús	90,673.11
Grupo Administrativo Iron, S.A. de C.V.	168,243.06
Vargas Marzuca Sergio	21,115.73
Máxima Aeronáutica, S.A. de C.V.	140,328.85
Servicios Aéreos Milenio, S.A. de C.V.	3,145,067.30
Continental Rent A Car, S.A. de C.V.	167,338.39
Manrique Piña Rubí Adriana	24,669.17
Entrenamiento Aéreo Especializado, S.C.	87,698.00
Estrada Chan y Asociados, S.C.P.	25,576.87
Líneas Aéreas del Mayab, S.A. de C.V.	828,012.61

**VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015**

Nombre	Importe
Transfer Rent A Car, S.A. de C.V.	\$ 6,660.00
Aeromundo Ejecutivo, S.A. de C.V.	1,114,345.63
Labastida Lara Sonia	2,945.00
Osorio Andrade José Manuel	2,900.00
Ave Fénix, A.C.	23,440.00
Pole Aeronáutica International, S.C.	282,620.00
Aeronautical Quality Training, S.C.P.	10,184.80
Quálitas Compañía de Seguros SAB, de C.V.	6,156.79
Central de Refrigeración del Sureste, S.A. de C.V.	2,053.50
Aero Charter Cancún, S.A. de C.V.	140,807.05
Ascensio Reynoso Lizbeth	8,530.00
Castillo Acevedo Cuauhtémoc	15,500.00
Márquez Álvarez María Virginia	9,280.00
Zavala González Fernando	72,772.01
Proveedores Moneda Extranjera	
Belbac	255,497.27
Aves Flight Share, S.A. de C.V.	5,548,736.00
Air Palace, S.A. de C.V.	1,630,903.56
Aerotaxi Villa Rica, S.A. de C.V.	208.42
Flight Safety International	789,600.74
Enerjet, S.A. de C.V.	532,704.49
Total Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 18,081,839.63

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Impuesto Sobre la Renta Salarios	\$ 5,404,217.00
Impuesto Sobre la Renta Retenido Asimilable a Salarios	133,793.00
Instituto Mexicano del Seguro Social	91,610.00
Sistema de Ahorro para el Retiro	122,664.00
Instituto del Fondo Nacional para la Vivienda de los Trabajadores (INFONAVIT)	221,810.00
Impuesto Sobre la Renta Retenido Arrendamiento	32,651.00
Impuesto Sobre la Renta Retenido Honorarios	23,313.03
Impuesto Empresarial a Tasa Única	200,901.00
Impuesto Sobre Nómina	200,668.00
Impuesto al Valor Agregado Traslado	14,519,820.03
Impuesto al Valor Agregado Retenido	58,310.00
Fondo de Ahorro	1,169,549.63
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 22,179,306.69

**VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015**

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Nombre	Importe
Anza Domínguez José Octavio	\$ 5,987.71
Gallardo Cruz Gildardo Guillermo	62,529.50
Ramírez Ponce Antonio Horacio	87,630.66
Corona Castillo Leonardo	100,354.84
Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores	28,915.83
Acosta Gutiérrez Carlos Alberto	3,345.54
López Portillo Mario	15,969.10
Rodríguez Rojo Jaime	5,891.03
Torres Medina Daniel	64,126.27
Cruz Roja	8,800.00
Castillo Madrid Héctor	89,387.78
Elvira Fraire Armando	4,576.11
Simón Contreras Víctor	50,667.55
Canales Matos Carlos	19,108.28
Lara Pérez Raúl	12,325.00
Uitzil Montalvo Elton	70,929.48
Chán Marquez Daniel Ricardo	13,412.07
Baeza Rodríguez Carlos	3,411.30
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 647,368.05
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 43,107,801.52

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo**

Nombre	Importe
Arango Albert	\$ 650.00
Conde Oscar	3,526.10
Grupo Consultor Costero	44,424.26
Transcaribbean	700.00
Gale Constructora	700.00
Filmación Playa del Carmen	10,000.00
Giacoman	22,000.00
Soto Anaya Felipe	6,100.01
Viveros Víctor	19,700.00
González Sergio	1,350.00
Público en General	382,211.74
Aerosaab, S.A. de C.V.	30,000.00
Total Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	\$ 521,362.11
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ 521,362.11

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015
ANÁLISIS DE CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

INGRESOS DE GESTIÓN

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales

Nombre	Importe
Ingresos por Transporte Aéreo	\$ 191,612,043.09
Espacio por Anuncio	165,175.00
Aterrizajes	42,355.00
Estacionamiento en Plataforma	10,995.00
Pernocta	999,670.00
Tarifa de Uso de Aeropuerto	245,242.96
Total Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales	\$ 193,075,481.05

TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN \$ 193,075,481.05

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Ingresos Financieros

Concepto	Importe
Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	\$ 3,957.82
Total Ingresos Financieros	\$ 3,957.82

TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS \$ 3,957.82

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS

Bonificaciones y Descuentos Obtenidos

Concepto	Importe
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos por pronto pago a proveedores	\$ 4,404,258.61
Total Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	\$ 4,404,258.61

**VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015****Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo**

Concepto	Importe
Utilidad en Tipo de Cambio	\$ 6,489,973.85
Total Diferencia por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo	\$ 6,489,973.85

Otros Ingresos o Beneficios Varios

Concepto	Importe
Otros Ingresos	\$ 4,259,336.74
Total Otros Ingresos o Beneficios Varios	\$ 4,259,336.74

TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS \$ 15,153,569.20**TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 208,233,008.07**

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Servicios Personales

Cuenta	Concepto	Importe
1131	Sueldo Base al Personal de Confianza	\$ 11,896,204.97
1211	Honorarios Asimilables a Salarios	1,242,082.56
1321	Gratificación de Fin de Año	2,181,109.59
1322	Prima Vacacional	1,452,721.80
1412	Aportaciones al IMSS	930,436.16
1422	Cuotas al INFONAVIT	581,835.06
1431	Sistema de Ahorro para el Retiro	829,348.73
1544	Onomástico, Día del Padre, Día de la Madre	75,600.00
1548	Prestaciones por Concepto de Salud	3,394.46
1551	Apoyo Escolar	822,251.36
1711	Estímulos por Productividad	248,598.64
1712	Estímulos por Puntualidad y Asistencia	2,475,664.64
Total Servicios Personales		\$ 22,739,247.97

Materiales y Suministros

Cuenta	Concepto	Importe
2111	Papelería y Consumibles de Oficina	\$ 48,541.40
2121	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	62,003.64
2142	Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información	21.90
2151	Libros y Publicaciones Impresas	13,679.32
2161	Material de Limpieza	24,909.43 ^a
2211	Alimentos para el Personal Institucional	84,562.07
2531	Medicinas y Productos Farmacéuticos	10,486.71
2611	Combustibles	1,814,042.60
2711	Vestuario y Uniformes	982.54
2721	Prendas de Seguridad y Protección Personal	703.46
2921	Refacciones y Accesorios Menores de Edificio	20,002.01
2941	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo	18,792.60
2981	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Maquinaria	1,240,293.97
Total Materiales y Suministros		\$ 3,339,021.65

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

Servicios Generales

Cuenta	Concepto	Importe
3111	Energía Eléctrica	\$ 112,269.67
3131	Agua	46,999.32
3141	Telefonía Tradicional	33,565.63
3151	Telefonía Celular	60,090.30
3171	Servicio de Internet y Redes	45,880.32
3221	Arrendamiento de Edificios	522,857.28
3251	Arrendamiento de Equipo de Transporte	159,038,509.43
3311	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditoría	337,315.82
3341	Servicios de Capacitación	1,426,377.85
3381	Servicios de Vigilancia	444,895.86
3391	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos	644,984.27
3411	Servicios Financieros y Bancarios	1,981,403.53
3451	Seguros de Bienes Patrimoniales	642,158.64
3471	Fletes y Maniobras	27,397.48
3511	Conservación y Mantenimiento Menor de Inmuebles	712,390.06
3531	Mantenimiento Equipo de Cómputo	18,666.43
3551	Reparación y Mantenimiento de Equipo de Transporte	1,830,685.31
3711	Pasajes Aéreos Nacionales	150,987.28
3712	Pasajes Aéreos Internacionales	162,573.24
3721	Pasajes Terrestres Nacionales	315,771.56
	Pasajes Terrestres Internacionales	20,077.25
3731	Pasajes Marítimos, Lacustres, Fluviales Nacionales	23,326.47
3751	Viáticos en el País	2,585,802.87
3761	Viáticos en el Extranjero	1,136,730.76
3921	Impuestos y Derechos	1,355,062.80
3931	Impuestos y Derechos de Importación	704,021.25
3981	Impuesto Sobre Nómina	633,102.19
Total Servicios Generales		\$ 175,013,902.87

TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 201,092,172.49

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

Estimaciones

Concepto	Importe
Depreciación de Mobiliario de Oficina y Estantería	\$ 14,987.06
Depreciación de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información	6,823.37
Depreciación de Otros Mobiliarios y Equipos	6,757.92
Depreciación de Herramientas y Máquinas-Herramienta	6,640.83
Depreciación de Automóviles y Transporte Terrestre	7,500.00
Depreciación de Equipo Aeroespacial	6,886,363.68
Total Estimaciones	\$ 6,929,072.86

Otros Gastos

Concepto	Importe
Bonificaciones Otorgadas	\$ 7,127,961.71
Pérdida Cambiaria	9,055,681.16
Total Otros Gastos	\$ 16,183,642.87

TOTAL OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS \$ 23,112,715.73**TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 224,204,888.22**

VIP SERVICIOS AÉREOS EJECUTIVOS, S.A. DE C.V.
EJERCICIO FISCAL 2015

COMPARATIVO DE LA PLANTILLA DE PERSONAL EJERCICIOS 2014-2015

Puesto	2014	2015	Variación
Director General	1	1	0
Director Adjunto	1	1	0
Coordinadora General de Direcciones	1	1	0
Director General de Contabilidad	1	1	0
Director General de Operaciones	1	1	0
Directora de Enlace Institucional	1	1	0
Director Jurídico	1	1	0
Director de Comercialización	1	1	0
Director de Planeación y Presupuesto	1	1	0
Director de Pilotos	1	1	0
Directora de Aeródromo de Solidaridad	1	1	0
Jefe del Departamento de Contabilidad	1	1	0
Jefe de Aeródromos	1	1	0
Jefe de Departamento Jurídico	1	1	0
Jefe de Departamento de Cobranza	1	1	0
Jefe de Mantenimiento y Control de Calidad	1	1	0
Jefe del Oficina del Despacho	1	1	0
Jefe de Control y Tránsito Aéreo	1	1	0
Jefe de Departamento de Pilotos	1	1	0
Comandante Honorario Regional	1	1	0
Auxiliar Contable	3	3	0
Auxiliar de Mantenimiento	1	1	0
Auxiliar Administrativo	2	2	0
Auxiliar de Rampa	1	1	0
Pilotos	12	12	0
Chofer	2	2	0
Despachador	1	1	0
Encargado de Aeródromo	3	3	0
Intendente	1	1	0
Servicios Generales	1	1	0
Secretaria Ejecutiva	1	1	0
Vigilante	3	3	0
Total Personal	51	51	0