

CUENTA PÚBLICA 2016

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

➤ NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

▪ ACTIVO

– Activo circulante

▪ *Efectivo y Equivalentes*

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2016	2015
Caja	\$ 10,000	\$ 10,000
Bancos Moneda Nacional (I)	\$ 799,054	\$ 586,907
Inversiones y valores (II)	\$ 64,676,929	\$ 65,120,660
Total	\$ 65,485,983	\$ 65,717,567

▪ (I) Bancos Moneda Nacional

El Total de Efectivo y Equivalentes para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran en moneda nacional, así mismo se mantienen inversiones a plazos en valores gubernamentales, a fin de obtener rendimientos del recurso no utilizado; el total de efectivo se distribuye en las siguientes cuentas bancarias:

Moneda Nacional	2016	2015
BBVA Bancomer	\$ 569,965	\$ 586,907
Santander	222,759	-
Banorte	6,330	-
Total	\$ 799,054	\$ 586,907

▪ (II) *Inversiones Financieras*

Las inversiones en valores son realizadas por la Entidad en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los Lineamientos para el Manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

CUENTA PÚBLICA 2016

Moneda Nacional	2016	2015
BBVA Bancomer	\$ 15,240,959	\$ 56,862,565
Santander	8,576,981	-
Banorte	40,858,989	8,258,095
Total	\$ 64,676,929	\$ 65,120,660

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$23,806,845 y \$20,142,212 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2016	2015
Cuentas por cobrar (I)	\$ 672,703	\$ 705,046
Deudores diversos(II)	632,069	754,881
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo (III)	22,502,073	18,682,285
Total	\$ 23,806,845	\$ 20,142,212

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

(I) Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Cuentas por cobrar	2016	2015
Clientes (1)	\$ 14,300,970	\$ 13,020,691
Estimación para cuentas de cobro dudoso (2)	-\$ 13,724,311	-\$ 12,315,645
Depositos en Garantía	\$ 96,044	
Total	\$ 672,703	\$ 705,046

(a) Del total de clientes \$13,376,054 son clientes en litigio, destacando MK CONSTRUCTORES S.A. DE C.V., por un importe de \$8,963,439, FRIGORIFICOS ESPECIALIZADOS DE TUXPAN, S.A. DE C.V., por un importe de \$2,736,260, MARIA MARGARITA GUZMAN CARRILLO por un importe de \$966,918 y MEXICAN REEFER S.A. DE C.V., por un importe de \$709,437;

b) Durante el ejercicio 2016 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$1,408,666 respecto a lo reportado al cierre de 2015, esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables", dicho incremento obedece principalmente a la facturación hasta el mes de julio de 2016 de varios clientes resaltando MK constructores, S.A. de C.V. por un importe de 1,384,578 y diversos por un importe de \$389,329.

CUENTA PÚBLICA 2016

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2016 por la cantidad de \$14,300,970 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	294,487	954,481	13,052,002	14,300,970

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2016	2015
Corporativo Costa Afuera, S.A. de C.V.	-	13,698
Elsa Aida Quintana Sosa	127,800	117,456
Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V.	2,736,260	2,736,260
Juan Ramon Gamen Vargas	105	-
Maria Margarita Magda Guzman Carril	904,303	811,603
Mexican Reefers, S.A. de C.V.	709,437	709,437
MK Constructores, S.A. de C.V.	8,124,692	6,740,114
Petro Ingeniería Maritima, S.A. de C.V.	457,659	846,988
Recolectores de Desechos Contaminantes	34,807	34,807
Ambienta de Mexico, S.A. de C.V.	152,739	152,739
Enrique Rafael Hernandez Gomez	14,144	9,765
Gabriel Gonzalez Casanova	6,639	6,639
Francisco Guillermo Baldelamar Gonzalez	7,975	7,975
Javier Reyes Contreras	7,230	9,731
Herminio Vera Arenas	-	6,250
Maria de los Angeles Rodriguez Ramos	45,980	30,474
Victor Alejandro Martinez Valencia	-	81,065
Erasmus Mora Bernabé	644	644
Jorge Enrique Hernandez Gonzalez	4,570	-
Diversos	389,327	-
Total	13,724,311	12,315,645

CUENTA PÚBLICA 2016

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Deudores diversos	2016	2015
Funcionarios y empleados	\$ -	\$ 71,034
Otros deudores	632,069	683,847
Total	\$ 632,069	\$ 754,881

(II) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 presenta un saldo de \$22,502,073 y \$18,682,285 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2016	2015
IVA a favor	\$ 12,935,698	\$ 6,819,161
IETU a favor	2,963,736	4,370,044
ISR a favor	5,231,178	3,492,684
Impuesto a los Depósitos en Efectivo	11,250	11,250
IVA por acreditar	1,360,211	3,989,146
Total	\$ 22,502,073	\$ 18,682,285

▪ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 2,016	\$ 2,015
Anticipos a proveedores y contratistas(I)	\$ 719,635	\$ 3,815,039
Pagos anticipados (II)	2,062,092	2,128,304
Total	\$ 2,781,727	\$ 5,943,343

CUENTA PÚBLICA 2016

(I) El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2016 y 2015, se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores y contratistas	2016	2015
Efectivale S. de R.L. de C.V.	\$ 355,524	\$ 326,392
Grupo JS Construcciones, S.A. de C.V.	354,503	354,503
Hector Adrian Bustos Navarrete	7,603	1,139,249
Comision Federal de Electricidad	2,005	256,147
RTZ Grupo Industrial, S.A. de C.V.		866,666
COSUAN construcciones Supremas S.A. de C.V.		872,082
Total	\$ 719,635	\$ 3,815,039

(II) El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2016 y 2015 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2016	2015
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 1,940,189	\$ 2,029,171
Seguro de gastos médicos mayores	\$ 75,556	\$ 54,881
Seguro de vida	\$ 46,347	\$ 44,252
Total	\$ 2,062,092	\$ 2,128,304

El saldo de seguros pagados por anticipado, será amortizado mensualmente en el ejercicio siguiente conforme se devengue.

- **Activo No circulante**
 - **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2016	2015
Construcciones en Proceso Bienes Propios (1)	\$ 293,400,525	\$ -	\$ 293,400,525	\$ 296,396,546
Total	\$ 293,400,525	\$ -	\$ 293,400,525	\$ 296,396,546

1) Derivado de la conclusión de esta obra en el 2017 es necesaria un análisis técnico realizado por un experto para determinar su vida útil con la finalidad de estimar el tiempo de su depreciación o en dado caso de ser transferido a la Federación determinar si situación física de operatividad.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
\$ 293,400,525	\$ 293,400,525	\$ -

CUENTA PÚBLICA 2016

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,352,537	\$ 1,579,319	\$ 9,931,856	\$ 8,853,675
Equipo de Computo	\$ 1,577,406	\$ 262,361	\$ 1,839,767	\$ 1,839,767
Equipo de Transporte	\$ 3,270,000	\$ 320,550	\$ 3,590,550	\$ 3,590,550
Equipo Marítimo	\$ 4,066,974	\$ 360,605	\$ 4,427,579	\$ 4,427,579
Maquinaria y Equipo	\$ 8,404,772	\$ -	\$ 8,404,772	\$ 8,404,772
Otros Equipo	\$ 6,264,664	\$ 731,523	\$ 6,996,187	\$ 6,996,187
Total	\$ 31,936,353	\$ 3,254,358	\$ 35,190,710	\$ 34,112,529

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 35,190,710	\$ 35,190,710	\$ -

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2016	2015
Activos Intangibles(Licencia SAP)	1,416,125	-	1,416,125	1,416,125

▪ **Estimaciones y Deterioros**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación / Amortización	Depreciación Actualizada	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,822,717	\$ 14,569	\$ 3,837,286	\$ 3,659,984
Equipo de Computo	1,598,044	4,201	1,602,245	1,600,947
Equipo de Transporte	3,535,006	13,856	3,548,862	3,548,862
Equipo Marítimo	2,365,295	9,570	2,374,865	2,014,946
Maquinaria y Equipo	3,252,820	9,979	3,262,799	2,422,322
Otros Equipo	7,839,502	18,453	7,857,955	5,887,455
Total	\$ 22,413,384	\$ 70,628	\$ 22,484,012	\$ 19,134,516
Activos intangibles (licencia SAP)	649,057	-	649,057	578,251
Total Depreciación y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 23,062,441	\$ 70,628	\$ 23,133,069	\$ 19,712,767

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$3,420,302 y en el ejercicio de 2015 a \$2,429,935.

En el ejercicio 2016 se transfirió Obra Pública al Gobierno Federal por un monto de \$ 4,773,807 y para el ejercicio 2015 no se transfirieron obras.

CUENTA PÚBLICA 2016

Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Impuesto sobre la Renta diferido	\$ 277,413	\$ 277,413
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	- 183,858	- 183,858
Total	\$ 93,555	\$ 93,555

PASIVO

- Pasivo circulante
 - **Cuentas y Documentos por pagar**

Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2016 y 2015 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2016	2015
Proveedores y Acreedores (I)	\$ 25,020,397	\$ 24,927,926
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo (II)	\$ 2,617,710	\$ 2,632,446
Total	\$ 27,638,107	\$ 27,560,372

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

(I) Proveedores

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo corresponde principalmente a la provisión a favor de la tesorería de la Federación de transferencias pendientes de capitalizar

(II) Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre 2015, están integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Impuesto sobre la renta personas morales	\$ 105,757	\$ 640,939
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	425,254	627,475
ISR retenido por honorarios	110,050	90,976
Impuesto Sobre nomina	71,972	24,037
IVA retenido	117,406	97,042
Cuotas al IMSS	162,156	30,090
Cuotas al SAR	44,522	42,861
Cuotas al INFONAVIT	110,376	107,060
IM SS cuota obrera	30,624	161,541
Contraprestaciones	1,009,110	643,711
Retenciones 5% al millar	430,483	166,714
Total	\$ 2,617,710	\$ 2,632,446

CUENTA PÚBLICA 2016

Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo

Sin información que revelar.

- Pasivo No circulante
- Pasivos Diferidos y Otros

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2016	2015
Provisión prima de antigüedad	162,914	358,250
Provisión indemnización	604,242	509,476
Total Provisiones a Largo Plazo	767,156	867,726

En relación a la Provisión de Obligaciones Laborales, cabe precisar que la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente, relativo a la provisión de antigüedad e indemnización, fue calculado en apego a lo establecido en la NIF D-3 "Beneficios a los empleados", elaborado por actuario autorizado.

Al 31 de diciembre de 2016: el pasivo neto por beneficio definido, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Prima de antigüedad	Indemnización por despido	Total
Obligación por beneficios adquiridos	18,656	604,242	622,898
Obligación por beneficios no adquiridos	144,258	-	144,258
Obligación por beneficios definidos	162,914	604,242	767,156
Activos del plan	-	-	-
Déficit/(Superávit)	162,914	604,242	767,156
Pasivo/(Activo) neto por beneficio definido	162,914	604,242	767,156

CUENTA PÚBLICA 2016

La siguiente lámina presenta el cuadro de cifras el cierre del ejercicio de 2016 de los resultados estadísticos con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2016 por peritos independientes:

Concepto	31/12/2015	31/12/2016	Variación
Numero de empleados	45	45	0.00%
Edad Promedio	40.98	41.87	2.10%
Antigüedad Promedio	4.35	4.78	9.95%
Nomina Anualizada Tabular	877,743	944,638	7.62%
Nomina Mensual Integrada	877,743	944,638	7.62%
Salario Mensual Tabulado Promedio	19,505	20,992	7.62%
Salario Mensual Integrado Promedio	19,505	20,992	7.62%
Salario Minimo Diario	70.1	73.04	4.19%
Salario Promedio Tabulado en veces el Salario Minimo	9.28	9.58	3.29%
Salario Promedio Integrado en veces el Salario Minimo	9.28	9.58	3.29%

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y Otros Beneficios**
- **Ingresos de la Gestión**
- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$201,998,977 para 2016 y \$196,361,885 para 2015, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

Concepto	2016	2015
Uso de infraestructura (1)	\$ 140,524,134	\$ 123,707,239
Puerto	131,140,028	115,931,707
Atraque y desatraque	5,921,273	5,589,258
Muellaje	2,254,087	2,130,375
Almacenaje	1,208,746	55,899
Cesion Parcial de Derechos, Arrendamientos y Servicios (2)	\$ 61,474,843	\$ 72,654,646
Contratos de Cesion de derechos y Arrendamiento	56,217,770	68,511,125
servicios Portuarios	5,257,073	4,143,521
Total	\$ 201,998,977	\$ 196,361,885

CUENTA PÚBLICA 2016

1) En el ejercicio 2016 se obtuvieron ingresos por Usos de Infraestructura un monto de \$140,524,134, en 2015 ascendieron a \$123,707,239, la variación obedece principalmente a que en 2016 se tuvo un aumento en el arribo de buques petroleros y comerciales.

2) En cuanto a Cesión Parcial de Derechos, Arrendamiento de áreas y Prestación de servicios en 2016 se obtuvieron ingresos por \$61,474,843 mientras que en 2015 ascendieron a \$72,654,646 la variación corresponde al pago por única ocasión por \$10,000,000 de la Empresa Terminal Marítima de Tuxpan, S.A. de C.V., y a la renta de la bodega multipropósitos compuesta de tres naves a la Empresa Insumos y Servicios Agrícolas de Occidente, S.A. de C.V. los cuales se realizaron en el ejercicio 2015

- **Otros Ingresos y Beneficios**
 - **Ingresos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Intereses Bancarios	5,138,855	2,302,474
Otros ingresos financieros	977,642	1,125,523
Intereses cobrados a Clientes	195,602	42,783
Total	6,312,099	3,470,780

- **Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Otros ingresos	290,087	1,317,800
Recuperacion de seguros	15,857,345	80,445
Total	16,147,432	1,398,245

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros en 2016 se obtuvieron ingresos por este concepto 15,857,345 corresponde a la recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria específicamente al canal de navegación del ríos Tuxpan.

CUENTA PÚBLICA 2016

Gastos y Otras Pérdidas

– Gastos de Funcionamiento

El Gasto de Operación por un monto de \$123,546,981 para 2016 y \$110,759,420 para 2015, se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	\$ 12,157,158	\$ 12,885,580
Remuneraciones al Personal Permanente	4,648,339	4,609,145
Remuneraciones al Personal Transitorio	507,300	1,198,456
Remuneraciones adicionales	1,221,918	1,230,480
Seguridad Social	2,492,119	2,387,019
Otras Prestaciones	3,287,482	3,398,322
Previsiones	-	62,158
Materiales y suministros	\$ 2,918,097	\$ 1,731,022
Material electrico y Electronico	188,341	10,129
Combustible y lubricantes	837,450	699,149
Vestuario y Uniformes	651,738	224,906
Material de Limpieza	147,623	50,815
Materiales y Utiles de Oficina	160,696	194,909
Otros Materiales y suministros	932,249	551,114
Servicios Generales	\$ 108,471,726	\$ 96,142,818
Seguros de Bienes Patrimoniales	6,330,991	6,626,215
Servicio de Vigilancia	8,054,388	6,520,877
Mantenimiento y conservacion de bienes inmuebles	38,067,906	48,452,329
Servicio de limpieza	1,555,643	1,227,935
Servicio de energia electrica	1,060,805	916,304
Otros servicios Generales	53,401,993	32,399,158
Total	\$ 123,546,981	\$ 110,759,420

CUENTA PÚBLICA 2016

Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 por \$6,760,954 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por \$6,700,477 se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	\$ 5,556,258	\$ 6,108,519
Remuneraciones al Personal Permanente	1,456,634	1,774,075
Remuneraciones al Personal Transitorio	-	112,383
Remuneraciones adicionales	574,420	676,388
Seguridad Social	621,357	674,010
Otras Prestaciones	2,903,847	2,863,069
Previsiones	-	8,594
Materiales y suministros	\$ 317,971	\$ 249,645
Material electrico y Electronico	3,279	91,888
Combustible y lubricantes	83,999	84,000
Vestuario y Uniformes	73,146	35,359
Material de Limpieza	64,761	3,990
Materiales y Utiles de Oficina	45,724	32,388
Otros Materiales y suministros	47,062	2,020
Servicios Generales	\$ 886,725	\$ 342,313
Servicio de limpieza	3,075	2,920
Servicio de energia electrica	37,615	49,891
Otros servicios Generales	846,035	289,502
Total	\$ 6,760,954	\$ 6,700,477

CUENTA PÚBLICA 2016

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

– Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Depreciaciones	2,271,316	2,359,129
Amortizaciones	70,806	70,806
Estimación para cuentas incobrables	1,214,367	9,879,545
Total	3,556,489	12,309,480

Al 31 de diciembre de 2016, la estimación de cuentas incobrables por \$1,214,367 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 “Estimación de cuentas incobrables”.

– Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	85,000,000	67,948,012
Donacion de Obra Publica	4,773,807	
Impuestos diferidos	-	217,868
PTU del ejercicio diferida		235,089
Otros gastos diversos	3,812,434	
TOTAL	93,586,241	68,400,969

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR), se calcula considerando como gravables o deducibles ciertos efectos de la inflación; el ajuste anual por inflación se calcula sobre valores en precios constantes y se acumula o deduce el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios. Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios.

CUENTA PÚBLICA 2016

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- ◆ **Patrimonio**
 - **Modificaciones al Patrimonio Contribuido**
 - **Patrimonio Contribuido (Capital Social)**

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$253,533,400 y \$68'325,500 respectivamente, se encuentra representado por 2,535,334 acciones en 2016 y 683,255 acciones para 2015 con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas y se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	25,500	25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
Capital social fijo histórico	50,000	50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	129,276,767	34,820,667
Variable (Serie B-2)	124,206,633	33,454,833
Capital social variable histórico	253,483,400	68,275,500
Total aportaciones (Capital social historico)	253,533,400	68,325,500
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	8,868,768	8,868,768
Total capital social actualizado	262,402,168	77,194,268
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	70,365,573	255,573,473
Total Patrimonio Contribuido actualizado	332,767,741	332,767,741

CUENTA PÚBLICA 2016

Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

– Patrimonio Generado

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2016	2015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	- 5,512,117	- 4,542,794
Resultados de Ejercicios Anteriores	37,314,260	41,857,054
Reservas	3,371,445	3,371,445
Total	35,173,588	40,685,705

La integración a detalle del Resultado de Ejercicios anteriores, se presenta a continuación:

Resultado de Ejercicios Anteriores	2016	2015
Resultados de Ejercicio 2012 (valorhistorico)	23,130,596	23,130,597
Resultados de Ejercicio 2013 (valorhistorico)	10,338,615	10,338,615
Resultados de Ejercicio 2014 (valorhistorico)	8,387,843	8,387,843
Resultados de Ejercicio 2015 (valorhistorico)	- 4,542,794	
Total	37,314,260	41,857,055

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

▪ Efectivo y Equivalentes

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2016 por \$53,015 y 2015 por \$16,556,321 se presenta a continuación:

Concepto	2016	2015
Caja	10,000	10,000
Bancos	799,054	586,907
Inversiones Temporales	64,676,929	65,120,660
Total Efectivo y Equivalentes	65,485,983	65,717,567
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	65,717,567	49,161,246
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	- 231,584	16,556,321

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2016, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$53,015.45 principalmente debido a Otros ingresos del año y a las medidas de racionalidad aplicadas por la baja en los ingresos derivado del mínimo movimiento que presento la nueva terminal de contenedores Tuxpan Port Terminal, La disponibilidad a nivel flujo de la contable presenta una variación derivado de que al cierre del ejercicio se quedó un cheque en tránsito.

CUENTA PÚBLICA 2016

- ◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión**

- **Origen**

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2016 por \$200,898,676 y en 2015 por \$194,385,434 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	56,176,471	68,242,283
Ingresos por Infraestructura	139,458,364	122,033,095
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	5,263,841	4,110,056
Total	200,898,676	194,385,434

- **Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas**

En el presente ejercicio no se obtuvieron ingresos por este concepto.

- **Otros orígenes de operación**

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2016 por \$22,262,131 y en 2015 por \$4,869,025 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Productos financieros	6,158,248	3,470,780
Otros Ingresos	16,103,883	1,398,245
Total	22,262,131	4,869,025

En el ejercicio 2016 se captaron Otros Ingresos por un monto de \$15,912,863.65 en 2015 ascendieron a \$1,398,245, la variación por \$14,514,618.65 obedece principalmente a la recuperación de seguros del 2016 por daños al canal de navegación.

CUENTA PÚBLICA 2016

– Aplicación

La aplicación de los recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	\$ 17,116,363	\$ 18,994,098
Remuneraciones al Personal Permanente	\$ 6,104,973	\$ 6,383,220
Remuneraciones al Personal Transitorio	\$ 507,300	\$ 1,310,839
Remuneraciones adicionales	\$ 1,800,802	\$ 1,906,868
Seguridad Social	\$ 3,202,425	\$ 3,061,029
Otras Prestaciones	\$ 5,500,863	\$ 6,261,390
Previsiones	\$ -	\$ 70,752
Materiales y suministros	\$ 3,263,134	\$ 1,980,667
Material electrico y Electronico	\$ 191,620	\$ 102,017
Combustible y lubricantes	\$ 870,149	\$ 783,149
Vestuario y Uniformes	\$ 569,417	\$ 260,265
Material de Limpieza	\$ 212,384	\$ 54,805
Materiales y Utiles de Oficina	\$ 206,420	\$ 227,297
Otros Materiales y suministros	\$ 1,213,144	\$ 553,134
Servicios Generales	\$ 109,539,413	\$ 96,485,131
Seguros de Bienes Patrimoniales	\$ 6,330,991	\$ 6,626,215
Servicio de Vigilancia	\$ 8,054,388	\$ 6,520,877
Mantenimiento y conservacion de bienes inmuebles	\$ 35,189,909	\$ 48,452,329
Servicio de limpieza	\$ 1,551,556	\$ 1,230,855
Servicio de energia electrica	\$ 1,098,420	\$ 966,195
Otros servicios Generales	\$ 57,314,149	\$ 32,688,660
Total	\$ 129,918,910	\$ 117,459,896

◆ Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

– Aplicación

▪ *Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:*

- *Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.*

CUENTA PÚBLICA 2016

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2016 se ejerció un monto de \$86,521,632 y (\$71,200,181 en 2015) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2016	2015
1109J2X0001	DRAGADO DE MANTENIMIENTO		\$ 67,948,013
1609J2X0001	DRAGADO DE MANTENIMIENTO APITUX	\$ 84,999,993	
1309J2X0004	CONSTRUCCION DE TORRES DE ALUMBRADO CON SISTEMA DE ALTO MONTAJE EN PATIOS DEL RECINTO FISCAL EN EL PUERTO DE TUXPAN, VERACRUZ	1,521,639	3,252,168
	Total	86,521,632	71,200,181

– **Aplicación**

▪ **Bienes muebles:**

Durante los periodos que se reportan no se adquirieron bienes muebles

♦ **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

– **Origen**

▪ **Otros orígenes de financiamiento**

Los Otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2016	2015
Por cuenta de Terceros	418,693	552,060
Erogaciones recuperables	234,568	1,290,896
Total	653,261	1,842,956

– **Aplicación**

▪ **Otras aplicaciones de financiamiento**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2016	2015
Por cuenta de terceros	20,073,107	
Erogaciones recuperables	- 12,020,066	- 3,946,528
TOTAL	8,053,041	- 3,946,528

CUENTA PÚBLICA 2016

La diferencia entre el origen y la aplicación de los flujos de efectivo por actividades de financiamiento, arroja el flujo neto por actividades de financiamiento, el resultado es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 5,805,507	5,789,484

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

Concepto	2016	2015
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	-\$ 5,512,117	-\$ 5,160,077
Movimiento de partidas(o rubros)contables/ presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	3,706,884	11,920,499
Saldo de almacén	-	-
Seguros pagados por anticipado	2,128,305	2,685,727
Impuestos diferidos (ISR y PTU)		566,820
Provisión de PTU	732,538	1,803,448
Transferencia del Gobierno Federal	-	-
Incremento de Provisión de gastos	53,012	6,972,374
Estimación de cuentas incobrables	1,214,368	12,315,645
Depreciación y amortización	2,342,121	2,429,935
incremento de actulaizacion de activo	1,078,181	-
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(74,594)	(7,172,712)
Saldo de almacén		
Saldo Obra pública por transferir/ Activos		2,996,021
Operaciones ajenas	(5,584,074)	(5,789,484)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(2,062,092)	(2,128,305)
cuentas por cobrar del año actual	-(1,745,884)	(13,020,690)
Igual:		
Flujo de efectivo neto al final del periodo	-\$ 231,584	\$ 2,427,158

CUENTA PÚBLICA 2016

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

♦ Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Durante el periodo enero a diciembre de 2016 los ingresos Presupuestales por venta de servicios y otros ingresos ascendieron a \$208,311,076 en comparación con los \$224,458,508 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN ,S.A .D E C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 223,160,807
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 4,122,114
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 4,122,114	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 2,824,413
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 2,824,413	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 224,458,508

CUENTA PÚBLICA 2016

♦ **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables**

Durante el periodo enero a diciembre de 2016 el presupuesto ejercido ascendió a \$216,440,541 en comparación con los \$229,970,624 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 216,440,541.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$ -
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos de equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	\$ -	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	\$ -	
3. Más gastos contables no presupuestales		\$ 13,530,083
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 2,342,121.00	
Provisiones	\$ 7,138,765.00	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u otros	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Estimación para cuentas incobrables	\$ 1,214,368.00	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 2,834,829.00	
4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 229,970,624

CUENTA PÚBLICA 2016

➤ NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

◆ Cuentas de Orden Contables

Sin información que revelar.

◆ Cuentas de Orden Presupuestarias

Derivado de las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, se inició la utilización de cuentas de orden para el control de los momentos presupuestales de ingresos y egresos.

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

- **Cuentas de Orden:**
 - Presupuesto de ingresos por recibir
 - Presupuesto de ingresos devengado
 - Presupuesto de ingresos cobrado
 - Presupuesto de egresos aprobado
 - Presupuesto de egresos por ejercer
 - Presupuesto de egresos modificado
 - Presupuesto de egresos comprometido
 - Presupuesto de egresos devengado
 - Presupuesto de egresos pagado

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

◆ *Introducción*

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionados con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

CUENTA PÚBLICA 2016

♦ **Panorama Económico y Financiero**

Durante el periodo enero a diciembre de 2016, se logró la movilización de 14,332,871 toneladas de cargas cifra superior en un 8% con respecto al año 2015 en donde se movieron 13,288,419 toneladas, el 97% corresponde a importación, el 1% de exportación y un 2% a carga de cabotaje.

Así mismo, durante 2016 Arribaron al puerto un total de 209 embarcaciones de buque comerciales, cifra superior en 9% con respecto a los 191 embarcaciones registradas en el año anterior, dicha variación obedece al aumento de los buques con gas LP y granel agrícola principalmente; en cuanto al movimiento de buques petrolíferos se operaron 428 embarcaciones en las monoboyas de PEMEX y CFE, cifra superior en un 12% comparada con los 383 buques del año anterior, el movimiento de buques otros o embarcaciones menores tuvo una disminución significativa operando 237 embarcaciones un 46% menor a las 439 operadas el año anterior, sin embargo el efecto en los ingresos fue mínimo ya que son embarcaciones que pagan cuotas diarias o con un TRB mínimo.

Como parte de la comercialización se tienen 3 proyectos para desarrollar el puerto los cuales mencionamos, 1.- Proyecto terminal de contenedores y carga general el cual lo desarrollará la empresa Terminal Marítima de Tuxpan con una inversión aproximada de 600 MDD, con un volumen de operación de 8000,000 TEU's, 2.- Proyecto para carga, descarga, manejo y almacenaje de fluidos energéticos, este proyecto es de la empresa Terminal Marítimas Transunisa, S.A. de C.V., con una inversión aproximada de 85 MDP Directa y de 850MDP de inversión indirecta, la finalidad es el manejo de Hidrocarburos, Petroquímicos, Petrolíferos y Bioenergéticos. 3.- Proyecto de muelle para Buque tanques en la terminal de almacenamiento y distribución de PEMEX, desarrollado por PMI construcción de dos muelles tipo Duques de Alba para atender buques de hasta 220 m de eslora y 60,000 ton. Y 13 metros de calado Con una inversión aproximada de 860 MDP, de concretarse estos proyectos posicionarían al Puerto de Tuxpan dentro de los 5 principales puertos del País, sin embargo ante el quebranto financiero de Pemex y PMI este proyecto puede quedar cancelado.

Así mismo se logró la conclusión en la construcción de la terminal de usos múltiples desarrollada por la empresa Tuxpan Port Terminal, S.A. de C.V. con una inversión aproximada total es de 4,937.58 MDP, dicha terminal inició operaciones en 2016.

♦ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 26 de julio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y de obras e instalaciones propiedad del Gobierno Federal, así como para la construcción de marinas, terminales e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Recinto Portuario de Tuxpan, Veracruz.

Con fecha 18 de junio de 1999 mediante el primer adendum al título de concesión, se incluyó la condición TRIGESIMO SEGUNDA BIS, que adiciona la obligación a cargo de "LA CONCESIONARIA", de presentar fianza para garantizar el cumplimiento de las condiciones establecidas en la concesión integral.

El 26 de julio de 2008, mediante la modificación de la concesión integral, se incorpora al Título de Concesión, la superficie de 2,682,854.116 m² de zona federal marítima en el puerto de Tuxpan, municipio de Tuxpan de Rodríguez cano en el estado de Veracruz, bajo las características que se describen en el plano D.G.P.T.-01, denominado Ampliación de la Concesión de la Zona Marítima de Operación de la API TUXPAN, S.A. DE C.V.

Las concesiones no crean derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de las concesiones las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la Nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

CUENTA PÚBLICA 2016

Obligaciones con el Gobierno Federal

De Acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación por el uso de infraestructura portuaria con base en los coeficientes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los flujos de barcos, a las toneladas de registros y a los metros de eslora observados en el puerto cada mes. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía fondo de reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2015 fue de \$10,735,944 y 2015 de \$8,893,443; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-1547.2016 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-251 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2016 a la S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

◆ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral de Tuxpan, Estado de Veracruz, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el gobierno federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público Federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Tuxpan, Estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

En materia de contribuciones se tiene la obligación de cumplir con el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT), Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP), Contribuciones de Seguridad Social (IMSS E INFONAVIT), Contraprestación al Gobierno Federal Tarifa A y B, 5% sobre almacenaje de mercancías de comercio exterior y Retenciones de 5 al millar sobre contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.

Finalmente se menciona que esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

◆ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad ha observado la normatividad emitida por:

Oficio Circular No. DGAE/212/005/2015 de fecha 11 de agosto de 2015, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apegarse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-227/2015 así como a los Lineamientos referidos en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del Informe de Auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2016.

Para tal efecto, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2016" comunicado mediante Oficio No. 309-A.-008/2017 de fecha 31 de enero de 2017, los "Lineamientos Específicos para la integración de la Cuenta Pública 2016 para los ramos Administrativos y ramos generales de la administración Pública Federal comunicado mediante oficio No. 309-A-016/2016 de fecha 21 de febrero de 2017 y las disposiciones específicas para la integración de la información presupuestaria a efecto de la presentación de la cuenta pública para el ejercicio 2016 emitidas con oficio No. 307-A.-0538 de la unidad de política y control presupuestal.

CUENTA PÚBLICA 2016

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014.

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal vigentes a partir del 1 de Enero de 2013.

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2015, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

Las normas y disposiciones en materia contable-presupuestaria emitidas por el Gobierno Federal, tienen como finalidad asegurar el buen uso y manejo de los recursos públicos, por lo que el objetivo fundamental de la información financiera elaborada por la Entidad, no sólo se concreta a la utilidad para la toma de decisiones, sino que debe responder en primera instancia a la rendición de cuentas y a la fiscalización a que se encuentra sujeto por mandato constitucional.

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad son las siguientes:

Como parte de las características de la contabilidad gubernamental, se encuentra su vinculación con el control presupuestario; los Estados Financieros contienen los aspectos financieros y patrimoniales lo que permite evaluar a la Entidad conforme a las normas y requerimientos de los órganos fiscalizadores.

En cuanto al alcance de la información financiera de la Entidad, presenta lo siguiente:

- La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública emitió la siguiente Normatividad:

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos
NIFGG SP 02.- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades
NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables
NIFGG SP 04.- Reexpresión
NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales
NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero
NIFGG SP 07.- Norma para la Autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Autorizadas.

B. Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGE SP)

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

CUENTA PÚBLICA 2016

NIFGG 01.- Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

◆ **Políticas de Contabilidad Significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones: Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos, Plan de Cuentas, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

La entidad ha venido cumpliendo con esta normatividad, al presentar y obtener por medio de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la autorización de su presupuesto, de sus adecuaciones presupuestales, sus proyectos de inversión, la estructura administrativa y tabuladores de sueldos, programa de compras, diversa información presupuestal y estadística obligada a presentar, así como el informe de la Cuenta Pública, sin embargo ha venido registrando sus operaciones contables y presupuestales en un sistema de contabilidad, catálogo de cuentas y libros de contabilidad, que no están autorizados como lo establece la normatividad antes mencionada, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Durante el ejercicio 2008 la Compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1° de enero de 2009 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2009, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la migración a la nueva versión.

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de Acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, Norma de Información Financiera Gubernamental Especifica para el Sector Paraestatal, y supletoriamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

a) *Obras e instalaciones*

La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

CUENTA PÚBLICA 2016

b) Pagos por separación

La NIFGG SP 05 - Obligaciones Laborales, señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores, misma que remite a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados".

La Ley Federal de Trabajo, obliga a la compañía a pagar a sus trabajadores una prima de antigüedad en razón de 12 días de salario mínimo por cada año de servicio, limitado al doble del salario mínimo en los casos de despido bajo ciertas circunstancias y obligatorio a partir de 15 años de antigüedad.

El pasivo por prima de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral a partir de 2005, se registra conforme se devenga, el cuál se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés reales. Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Compañía.

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2016, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

c) Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2015 y 2014, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2016 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

◆ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

a) Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes en el momento en que se realizan.

Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio.

Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del costo integral de financiamiento.

Al cierre del presente ejercicio no se tienen movimientos que reportar

◆ **Reporte Analítico del Activo**

La adquisición de Inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición, hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

La depreciación de los Inmuebles, maquinaria y equipo se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles, estimadas por la administración de la entidad. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos son las siguientes:

Concepto	%
Infraestructura	5
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo	10
Equipo marítimo	10

CUENTA PÚBLICA 2016

Características significativas del estado en que se encuentran los activos fijos:

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por obras en proceso, bienes muebles, equipo marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2016.

♦ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

♦ Reporte de la Recaudación

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2016 por \$200,898,675.26 y en 2014 por \$194,385,434.07 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	56,176,471.19	68,242,283.18
Ingresos por Infraestructura	139,458,363.06	122,033,095.00
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	5,263,841.01	4,110,055.89
Total	\$ 200,898,675.26	\$ 194,385,434.07

♦ Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la deuda

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2016.

♦ Calificaciones Otorgadas

Durante el ejercicio 2016 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

♦ Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles" el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2015 se realizó la impartición del taller intensivo "Control interno y administración de riesgos institucional", con el fin de reforzar las competencias del personal, y en el 2016 se impartieron cursos dirigidos a la alta dirección para reforzar el trabajo en equipo, los resultados y el desarrollo de estrategias y el análisis de problemas.

CUENTA PÚBLICA 2016

◆ **Información por Segmentos**

No se tiene información financiera relevante por segmentos que reportar, relativas a las operaciones y actividades propias de la Entidad.

◆ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2016.

◆ **Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

◆ **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Autorizó: Jaime Esquivel Rodríguez
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró: Rafael Juárez García
Subgerente de Finanzas