

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

I. Notas de Desglose

Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo circulante

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

	<u>Moneda Nacional</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
	2014	2013		
El Total de Efectivo y Equivalentes de Efectivo para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran en moneda nacional y moneda extranjera (dólares americanos), así mismo se mantienen inversiones a plazos a fin de obtener rendimientos del recurso no utilizado; el total de efectivo se distribuye en las siguientes cuentas bancarias:				
Caja			\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional			(14,795,386)	(21,049,792)
Inversiones y valores			39,833,739	47,372,860
Total			\$ 25,058,353	\$ 26,343,068
	<u>Moneda Nacional</u>	<u>Moneda Extranjera</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banamex 340959	\$ 509,039	\$ 24,986	\$ 133,879	\$ 26,321
HSBC 4003356607	(15,304,425)	(21,086,778)	-	-
HSBC Cheque Inteligente 6904829578	-	6,000	133,879	26,321
HSBC Cheque Inteligente 6904829594	-	6,000	14,7180	13,0765
Total	\$ (14,795,386)	\$ (21,049,792)	\$ 1,970,434	\$ 344,182
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo			\$ 27,028,787	\$ 26,687,250

CUENTA PÚBLICA | 2014

<u>Moneda Extranjera</u>	2014	2013
HSBC 7000313973	\$ 67,517	\$ (7,563)
Santander 82500501318	66,362	33,884
Total Dólares Americanos	133,879	26,321
Tipo de cambio	14.7180	13.0765
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 1,970,433	\$ 344,182
Total Bancos cuentas de cheques (M.N y DLLS)	\$ (12,824,953)	\$ (20,705,610)

Las inversiones en valores son realizadas por el Ente 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 2014 y al 31 de diciembre de 2013 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

<u>Moneda Nacional</u>	2014	2013
HSBC Inversión 78340	39,833,739	\$ 47,372,860
Total	\$ 39,833,739	\$ 47,372,860

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$40,081,907 y \$22,923,477 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

	2014	2013
Cuentas por cobrar	\$ 32,728,363	\$ 17,313,578
Deudores diversos	1,090,452	1,089,568
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	6,263,092	4,520,331
Total	\$ 40,081,907	\$ 22,923,477

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cientes	\$ 67,181,152	\$ 44,870,272
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(34,452,789)	(27,556,694)
Total	<u>\$ 32,728,363</u>	<u>\$ 17,313,578</u>

1) En 2014 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$6,896,095 respecto a lo reportado al cierre de 2013; derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables", se registró una estimación de \$6,896,095 dicho incremento obedece principalmente a la facturación del cesionario Puerto Marina S.A. de C.V. por \$ 6,768,899 en 2014, quien no paga su contraprestación mensual, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$29,138,620 los cuales están considerados como cuenta incobrable.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2014 por la cantidad de \$67,81,152 presenta la siguiente antigüedad:

	<u>De 1 a 90 días</u>	<u>De 91 a 180 días</u>	<u>Más de 180 días</u>	<u>Total</u>
Antigüedad de saldos de clientes	5,606,769	7,113,211	54,461,172	67,181,152

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 la cuenta de estimación de cuentas incobrables

se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (29,138,620)	\$ (22,369,721)
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,207,125)	(1,099,473)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,092,394)	(1,056,734)
Pesca Oceanica de México, S.A. de C.V.	(546,592)	(546,592)
Raúl Cortéz Alvarado	(396,635)	(447,937)
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029)	(425,029)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Luis Francisco Palau Ramírez	(176,862)	(141,676)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Otros clientes varios	(957,507)	(957,507)
Total	<u>\$ (34,452,789)</u>	<u>\$ (27,556,694)</u>

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013:

CUENTA PÚBLICA | 2014

	2014	2013
Funcionarios y empleados	\$ 10,000	\$ 9,393
Otros deudores (1)	1,080,452	1,080,175
Total	\$ 1,090,452	\$ 1,089,568

(1) Al cierre de 2014, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por saldo de \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente a anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden a anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra construcción segunda etapa del Centro Regulado de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$21,717.

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 2014 y 2013 presenta un saldo de \$6,263,092 y \$4,520,331 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

	2014	2013
I.V.A. a favor	\$ 3,710,828	\$ 1,242,482
I.V.A. por acreditar	2,552,264	3,277,849
Total	\$ 6,263,092	\$ 4,520,331

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013:

	2014	2013
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 23,107,398	\$ 10,462,016
Pagos anticipados	3,350,317	3,330,464
Total	\$ 26,457,715	\$ 13,792,480

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2014 y 2013, se integra de los siguientes conceptos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

	2014	2013
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra Etapa)	\$ 16,362,282	\$ -
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada	3,634,956	-
Construcción muelle tipo flotante del Puerto de Ensenada (1ra Etapa)	1,661,593	-
Construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	638,932	3,345,530
Remozamiento al sistema de iluminación del Puerto el Sauzal	550,972	-
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra Etapa)	99,655	-
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (1ra Etapa)	88,184	-
Estudio complementario al Proyecto Ejecución Deflector del Puerto de Ensenada	35,752	-
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts	35,072	-
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 al Puerto de Ensenada (2da Etapa)	-	4,533,391
Suministro de concreto para adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	-	2,445,778
Supervisión externa construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	-	73,710
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	-	63,607
Total	\$ 23,107,398	\$ 10,462,016

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2014 y 2013 se integra de la siguiente manera:

	2014	2013
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 3,244,372	\$ 3,235,931
Seguro de gastos médicos mayores	66,289	60,415
Seguro de vida	39,656	34,118
Total	\$ 3,350,317	\$ 3,330,464

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

Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$483,754 en 2014 (\$679,057 para 2013), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

Otros Activos Circulantes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de otros activos circulantes se integra por:

	2014	2013
Impuesto a los depositos en efectivo	-	8,843
Total	\$ -	\$ 8,843

Para el ejercicio 2014, se abroga la Ley del Impuesto a los Depósito en efectivo (I.D.E.) a partir del 1 de enero de 2014, publicado en el D.O.F. del 11 de Diciembre de 2013.

Activo No circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2014	2013
Terrenos	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	125,474,137	-	125,474,137	163,248,540
Construcciones en Proceso Bienes Propios	37,223,567	-	\$ 37,223,567	30,411,413
Total	\$ 206,120,479	\$ 292,251	\$ 206,412,730	\$ 237,374,979

Bienes Muebles

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 18,620,296	\$ 766,956	\$ 19,387,252	\$ 9,884,793
Equipo de Transporte	5,172,219	297,344	5,469,563	5,469,563
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,174,137	307,623	69,481,760	66,378,505
Equipo Marítimo	3,476,152	590,162	4,066,314	4,066,314
Total	\$ 96,442,804	\$ 1,962,085	\$ 98,404,889	\$ 85,799,175

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, 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	2014	2013
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 1,946,705	\$ -	\$ 1,946,705	\$ 1,946,705

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación/ Amortización	Depreciación Actualizada	2014	2013
Infraestructura	13,776,878	-	13,776,878	15,414,209
Total	<u>\$ 13,776,878</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,776,878</u>	<u>\$ 15,414,209</u>
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 5,526,945	\$ 564,815	\$ 6,091,760	\$ 5,389,931
Equipo de Transporte	4,386,666	210,665	\$ 4,597,331	4,261,264
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,656,442	164,007	\$ 22,820,449	16,261,804
Equipo Marítimo	3,025,497	365,487	\$ 3,390,984	3,168,036
Total	<u>\$ 35,595,550</u>	<u>\$ 1,304,974</u>	<u>\$ 36,900,524</u>	<u>\$ 29,081,035</u>
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 641,163	\$ -	\$ 641,163	\$ 543,827
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	<u>\$ 50,013,591</u>	<u>\$ 1,304,974</u>	<u>\$ 51,318,565</u>	<u>\$ 45,039,071</u>

El cargo a resultados por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,972,284 y en el ejercicio de 2013 a \$16,050,242.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de Diciembre de 2014 ascendió a \$50,000,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$60,692,790 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$10,692,790, arroja el efecto neto a cargado a resultados por \$50,000,000. Para el ejercicio 2013 se transfirieron \$43,500,000.

Otros Activos no Circulantes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

CUENTA PÚBLICA | 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depósitos en Garantía	\$ 308,357	301,964
Impuesto sobre la Renta diferido	3,320,115	3,729,144
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	111,128	138,972
Total	<u>\$ 3,739,600</u>	<u>\$ 4,170,080</u>

Pasivo

Pasivo circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2014 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	\$ 2,957,034	\$ 2,957,034
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	8,502,465	4,688,081
Total	<u>\$ 11,459,499</u>	<u>\$ 7,645,115</u>

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por \$2, 957,034, debido a incumplimiento de contrato.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre 2013, están integrados como se muestra a continuación:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

	2014	2013
Impuesto sobre la renta personas morales	\$ 151,792	\$ 70,360
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	628,942	355,232
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	67,272	43,113
IVA a trasladar	6,332,231	3,126,038
IVA retenido	81,966	8,343
Cuotas al IMSS	216,453	193,014
Cuotas al SAR	55,104	52,422
Cuotas al INFONAVIT	137,760	131,054
IMSS cuota obrera	35,172	33,910
Retenciones creditos infonavit	62,515	63,957
Contraprestaciones	672,950	554,321
Retenciones 5% al millar	60,308	56,317
Total	\$ 8,502,465	\$ 4,688,081

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013:

	2014	2013
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 88,417	\$ 1,120,164
Acredores diversos	-	
Total	\$ 88,417	\$ 1,120,164

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2014 y 2013, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Pasivo No circulante

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Provisión prima antigüedad	\$ 338,133	\$ 332,551
Provisión indemnización	<u>3,232,444</u>	<u>3,597,200</u>
Total Provisión Obligaciones Laborales	\$ 3,570,577	\$ 3,929,751
Impuestos diferidos	<u>21,387</u>	<u>21,387</u>
Total Provisiones a Largo Plazo	<u>\$ 3,591,964</u>	<u>\$ 3,951,138</u>

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”.

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2014, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2014 por peritos independientes:

La siguiente lámina presenta el resumen de los datos y cifras demográficas de mayor relevancia, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2014, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2014 por peritos independientes:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Demográficas

Tabla de mortalidad: EMSSAH-97 y EMSSAM-97

Tabla de invalidez:

Edad 25:	0.10%
Edad 35:	0.13%
Edad 45:	0.22%
Edad 55:	0.71%

Tasa de rotación:

Edad 25:	19.93%
Edad 35:	9.06%
Edad 45:	3.67%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:

Edad 55:	6.75%	Edad 61:	14.78%
Edad 57:	8.25%	Edad 63:	24.53%
Edad 59:	10.58%	Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	9.2
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	51,944
Pagos esperados Indemnizaciones:	839,836
Proporción de despido	50.00%

Financieras

<u>Tasas</u>	<u>Inicio</u>	<u>Final</u>
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	7.56%	6.73%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2014, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2014 por peritos independientes:

Cuadro de Promedios

Concepto	Inicio	Final	Incremento
Total del personal activo:	63	67	6.3%
Edad Promedio Actual:	36.63	37.51	2.4%
Antigüedad Promedio Actual:	5.79	5.27	-9.0%
Sueldo Promedio:	18,253	18,215	-0.2%
Nómina Anual:	\$ 13,799,575	\$ 14,644,999	6.1%

Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 162,231	\$ 154,781	-4.6%
Total	\$ 558,625	\$ 593,887	6.3%

Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 786,095	\$ 1,088,115	38.4%
Total	\$ 8,089,161	\$ 7,995,727	-1.2%

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Patrimonio

Patrimonio Contribuido (Capital Social)

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$279'144,294 se encuentra representado por 2,791,443 acciones 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. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2014 se han emitido formalmente 206,492 acciones; se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
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)	<u>24,500</u>	<u>24,500</u>
Capital social fijo histórico	\$ 50,000	\$ 50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354	142,338,354
Variable (Serie B-2)	<u>136,755,940</u>	<u>136,755,940</u>
Capital social variable histórico	<u>279,094,294</u>	<u>279,094,294</u>
Total aportaciones (Capital social historico)	\$ 279,144,294	\$ 279,144,294
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>17,358,733</u>	<u>17,358,733</u>
Total Patrimonio Contribuido actualizado	<u>\$ 296,503,027</u>	<u>\$ 296,503,027</u>

Durante el ejercicio 2014 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2014 por \$2,471,084 y por la creación de la reserva legal de 2013 por \$123,290.

Las acciones de la serie "A" forman el 51%, solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

Los principales movimientos al rubro de capital contable por concepto de aportaciones y capitalizaciones se detallan a continuación:

El día diecinueve de junio de dos mil nueve, en la celebración de la cuadragésima quinta asamblea de accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las transferencias recibidas de la Federación a esta entidad, en el ejercicio 2008 por \$100,000,000 y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 510,000 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 490,000 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Durante el ejercicio 2011 se registró la capitalización de utilidades correspondientes a los ejercicios 2005, 2006 y 2007, reconocidas como cambios en políticas contables en el patrimonio neto inicial del ejercicio 2011, en apego a lo establecido en la NIFG 003 - Resultado del ejercicio, errores fundamentales y cambios en las políticas contables, los importes capitalizados, así como su equivalencia en acciones, se detallan a continuación:

- El día dieciocho de octubre de dos mil seis, en la trigésima quinta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades del ejercicio social 2005, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$1,263,200 pesos, misma que estará representada por 6,443 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 6,189 acciones (49%) de la subserie "B-2"
- El día dieciocho de septiembre de dos mil nueve, en la cuadragésima sexta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades de los ejercicios sociales 2006 y 2007, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$23,235,700 pesos, misma que estará representada por 118,503 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 113,854 acciones (49%) de la subserie "B-2".

De igual forma el día 23 de junio de 2011 en la Quincuagésima Tercera Asamblea de Accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las Transferencias recibidas de la Federación durante los ejercicios sociales de 2009 y 2010 por \$96,995,148 y \$61,500,000 pesos respectivamente, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$158,495,148 pesos, misma que estará representada por 808,326 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 776,625 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Patrimonio Generado

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2014	2013
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 2,471,084	\$ 2,465,808
Resultados de Ejercicios Anteriores	34,284,076	31,941,558
Reservas	4,839,455	4,716,165
Total	\$ 41,594,615	\$ 39,123,531

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

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

<u>Resultado de Ejercicios Anteriores</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Resultados de Ejercicio 2007 (valor historico)	\$ 8,197,726	\$ 8,197,726
Resultados de Ejercicio 2008 (valor historico)	11,518,474	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor historico)	2,896,888	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor historico)	3,994,474	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor historico)	2,053,679	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor historico)	3,280,317	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor historico)	2,342,518	
Total	<u>\$ 34,284,076</u>	<u>\$ 31,941,558</u>

Notas al Estado de Resultados

Ingresos

Venta de Bienes y Servicios

Ingresos Propios Netos

Los ingresos propios netos facturados por \$170,934,002 para 2014 y \$157,708,178 para 2013, 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:

CUENTA PÚBLICA | 2014

	2014	2013
Uso de infraestructura	\$ 65,802,554	\$ 65,285,367
Por puerto	45,883,622	51,914,246
Por atraque y desatraque	7,785,843	8,326,447
Por muelle	2,522,689	4,116,737
Por almacenaje	9,610,400	927,937
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	\$ 105,131,448	\$ 92,422,811
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	97,670,405	84,227,726
Servicios Portuarios	7,461,043	8,195,085
Total	\$ 170,934,002	\$ 157,708,178

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2014, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

Las tarifas promocionales aplicadas fueron aprobadas por el Consejo de Administración de la entidad, se detallan a continuación:

1) Desde el ejercicio 2011 mediante ACUERDO CA-LXXVII-8 (10-06-11), a partir de julio 2012 mediante ACUERDO CA-LXXXIV-9 (28-05-12), a partir del 1º de diciembre de 2012 mediante ACUERDO CA-LXXXVIII-10 (23-11-12), y a partir del 17 de mayo 2014 mediante ACUERDO CA-XCVII (12-V-14), hasta el 17 de Mayo de 2015, el Consejo de Administración de la entidad autorizó la aplicación de tarifas promocionales a buques portacontenedores, que consistió en aplicar de acuerdo al Modelo Tarifario de la entidad, tarifas promocionales por uso de infraestructura (puerto variable) en función al Tonelaje de Registro Bruto (TRB) de la embarcación, es decir a mayor TRB incrementa la tarifa promocional a aplicar.

Para el periodo enero a diciembre 2014, mediante la aplicación de este esquema promocional la entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$16,880,964 pesos, impactando los ingresos por concepto de puerto variable con una disminución de \$3,091.782 pesos, la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas.

En particular para el ejercicio 2014 se recibieron 125 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 57,349 toneladas.

2) En el periodo enero a diciembre 2014, mediante ACUERDO CA-XXCV-09 (21-II-14), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la entidad por \$279,732 pesos, obteniendo ingresos netos por \$419,598 pesos.

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010. Durante 2011, 2012, 2013 Y 2014 el consejo de administración de la entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional pero disminuyendo el beneficio, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2014, un grupo de 44 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

Lo anterior ha permitido crear un hábito de pago en la mayoría de los clientes de este sector, al estar condicionado el pago en tiempo para poder obtener el beneficio de la tarifa promocional, adicionalmente se promueve y apoya a esta actividad primaria para la economía nacional.

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. ACUERDO CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras que han estado más de 6 meses sin operar atracadas en los muelles no cesionados por la entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometa a cubrir sus adeudos; su aplicación impactó los ingresos de la entidad por el uso de infraestructura portuaria con una disminución de \$244,514 pesos, el ingreso neto obtenido por la entidad ascendió a \$570,533 pesos.

Esta facilidad permitió a la entidad obtener ingresos de embarcaciones con estadía prolongada, además de aligerar la forma de pago a las empresas dueñas de estas embarcaciones a fin de que se mantengan al corriente de sus adeudos.

COSTOS

Costo de Prestación de Servicios

El costo de prestación de servicios por \$89,474,326 para 2014 y \$75,031,630 para 2013, se integra como a continuación se detalla:

	2014	2013
Servicios Personales	\$ 17,475,034	\$ 15,911,741
Sueldo base	6,124,559	6,202,735
Compensación garantizada	3,843,256	3,746,597
Pago de liquidaciones	2,760,769	1,446,087
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,023,882	1,934,539
Otros servicios personales	2,722,568	2,581,783
Materiales y Suministros	\$ 2,322,332	\$ 1,958,352
Material eléctrico y electrónico	162,790	78,555
Combustibles y Lubricantes	656,930	417,153
Vestuario y Uniformes	312,375	280,585
Material de limpieza	46,492	47,354
Materiales y útiles de oficina	198,853	154,774
Otros materiales y suministros	944,892	979,931
Servicios Generales	\$ 69,676,961	\$ 57,161,537
Seguro de bienes patrimoniales	10,824,693	11,726,486
Servicio de vigilancia	12,812,689	8,524,572
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	546,285	993,176
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	5,331,786	4,312,480
Servicio de limpieza	2,546,504	2,262,832
Servicio de energía eléctrica	2,225,115	1,826,568
Otros servicios generales	35,389,889	27,515,423
Total	\$ 89,474,326	\$ 75,031,630

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Ingresos Diversos

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de ingresos diversos está integrado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recuperación de seguros	\$ 891,289	\$ 104,334
Actualización de contribuciones	0	969
Penas convencionales	1,358,229	0
Otros Productos	177,108	1,327,124
Total	<u>\$ 2,426,626</u>	<u>\$ 1,432,427</u>

En 2014 el rubro de otros productos por \$177,108, se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

GASTOS

Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 por \$9,695,888 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 por \$9,041,546, se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA | 2014

	2014	2013
Servicios Personales	\$ 6,044,071	\$ 6,055,877
Sueldo base	2,521,990	2,540,341
Compensación garantizada	1,646,286	1,640,172
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	854,693	840,165
Gratificación de fin de año	581,726	599,490
Otros servicios personales	439,376	435,709
Materiales y Suministros	\$ 632,444	\$ 439,754
Combustibles y Lubricantes	175,709	113,550
Vestuario y Uniformes	120,906	122,288
Materiales y útiles de oficina	78,963	51,351
Material de apoyo informativo	21,197	24,650
Material de limpieza	11,960	10,321
Otros materiales y suministros	223,709	117,594
Servicios Generales	\$ 3,019,373	\$ 2,545,915
Servicios de informática	340,122	298,319
Servicio de energía eléctrica	169,716	106,013
Pasajes nacionales	151,334	60,553
Servicio de limpieza	126,332	109,296
Seguro de bienes patrimoniales	100,593	35,904
Mantenimiento y conservación de vehículos	78,966	19,391
Patentes, regalías y otros	10,133	175,810
Otros servicios generales	2,042,177	1,740,629
Total	\$ 9,695,888	\$ 9,041,546

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Resultado Integral de Financiamiento

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de Resultado Integral de Financiamiento está integrado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos financieros	\$ (1,970,968)	\$ (1,849,191)
Gastos financieros	78,133	58,150
Total Intereses y otros	\$ (1,892,835)	\$ (1,791,041)
Utilidad cambiaria	(1,709,346)	(649,031)
Perdida cambiaria	747,894	550,329
Total Fluctuación cambiaria	\$ (961,452)	\$ (98,702)
Resultado Integral de Financiamiento	<u>\$ (2,854,287)</u>	<u>\$ (1,889,743)</u>

Al cierre del ejercicio 2014, se obtuvo un Resultado Integral de Financiamiento favorable de \$2,854,287.

Otros Gastos Virtuales

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de Otros gastos virtuales está integrado como sigue:

CUENTA PÚBLICA | 2014

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depreciaciones	\$ 16,874,948	\$ 15,952,907
Amortizaciones	97,335	97,335
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	50,000,000	43,500,000
Estimación para cuentas incobrables	6,896,095	10,934,747
Pérdida en baja de activos	0	33,228
Otros gastos diversos	1,184	34,748
Total	<u>\$ 73,869,562</u>	<u>\$ 70,552,965</u>

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de Diciembre de 2014 ascendió a \$50,000,000; para el 2013 se transfirieron \$43,500,000.

Al 31 de diciembre de 2014, la estimación de cuentas incobrables por \$6,896,095 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

Impuestos ISR y PTU

La Entidad está sujeta al impuesto sobre la renta (ISR). El 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.

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de \$595,914 (\$991,165 en 2013), causó un impuesto sobre la renta de \$178,774 (\$297,349 en 2013) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2014 por \$100,840, ISR retenido por bancos \$3,783, resultando un saldo a cargo de ISR por \$74,151 que será pagado en marzo 2015 al presentar la declaración anual del ejercicio 2014.

A continuación se presenta su integración al 31 de Diciembre 2014 y 31 de Diciembre 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto sobre la renta causado	\$ 178,774	\$ 297,349
Impuesto sobre la renta diferido	409,030	2,645,652
Participación de los trabajadores en las utilidades	88,407	1,120,154
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	27,844	(124,756)
Total	<u>\$ 704,055</u>	<u>\$ 3,938,399</u>

La conciliación entre los ingresos presupuestales y contables correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2014, se presentan a continuación:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2014 (Cifras en pesos)		
Ingresos Presupuestarios	\$	158,003,170.00
Más ingresos contables no presupuestarios		59,461,440.00
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	59,461,440	
Menos ingresos presupuestarios no contables		40,423,669.00
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	40,423,669	
Ingresos Contables	\$	177,040,941.00

La conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2014, se presentan a continuación:

CUENTA PÚBLICA | 2014

Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.
 Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
 Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2014
 (Cifras en pesos)

Total de egresos (Presupuestarios)		\$	167,206,419
Menos egresos presupuestarios no contables			76,661,219
Mobiliario y equipo de administración	8,527,524		
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	4,078,189		
Activos biológicos	-		
Bienes inmuebles	-		
Activos intangibles	-		
Obra pública en bienes propios	42,375,924		
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	21,679,582		
Más gastos contables no presupuestales			84,024,657
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	23,868,379		
Provisiones	4,794,267		
Disminución de inventarios	-		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-		
Aumento por insuficiencia de provisiones	-		
Otros gastos	-		
Otros gastos contables no presupuestales	55,362,011		
Total gastos no contables		\$	174,569,857

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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 2014 por \$143,444,344 y 2013 por \$151,896,231 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 75,265,355	\$ 65,179,331
Ingresos por Infraestructura	65,347,321	66,898,162
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	11,283,555	11,366,851
Total	<u>\$ 151,896,231</u>	<u>\$ 143,444,344</u>

Otros orígenes de operación

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2014 por \$5,279,729 y 2013 por \$3,287,423 se integran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos financieros	\$ 1,742,633	\$ 1,649,883
Otros Ingresos	3,537,096	1,637,540
Total	<u>\$ 5,279,729</u>	<u>\$ 3,287,423</u>

En el ejercicio 2014 se captaron Otros Ingresos por un monto de \$3,537,096, en 2013 ascendieron a \$1,637,540, la variación a la alza de \$1,899,556 obedece a la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de prima de seguros, intereses bancarios y moratorios a favor, y penas convencionales cobradas a contratistas y proveedores.

Aplicación

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

	2014	2013
Servicios Personales	\$ 23,856,863	\$ 21,942,855
Sueldo base	8,646,549	8,743,076
Compensación garantizada	5,489,543	5,386,769
Pago de liquidaciones	3,125,525	1,430,377
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,845,747	2,760,671
Otros servicios personales	3,749,499	3,621,962
Materiales y Suministros	\$ 2,759,472	\$ 2,446,040
Material eléctrico y electrónico	48,799	76,417
Combustibles y Lubricantes	832,639	530,705
Vestuario y Uniformes	495,495	526,569
Material de limpieza	58,452	57,675
Materiales y útiles de oficina	225,509	255,101
Otros materiales y suministros	1,098,578	999,573
Servicios Generales	\$ 60,459,578	\$ 53,676,070
Seguro de bienes patrimoniales	10,933,726	10,465,499
Servicio de vigilancia	12,812,689	9,076,017
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	546,285	993,176
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	5,331,786	4,312,480
Servicio de limpieza	2,672,835	2,372,128
Servicio de energía eléctrica	2,394,831	1,932,581
Otros servicios generales	25,767,426	24,524,189
Total	\$ 87,075,913	\$ 78,064,965

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2014 se ejerció un monto de \$55,754,030 y (\$40,418,401 en 2013) como a continuación se detalla:

<u>Clave de cartera</u>	<u>Descripción</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 975,859	\$ 2,713,047
0809J2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada	770,065	7,625
1009J2R0002	Ampliación Muelle de Cabotaje en el Puerto de Ensenada	-	3,491,803
1109J2R0003	Ampliación del Muelle Pesquero del Sauzal	1,360,576	-
1109J2R0009	Adec. y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada	28,220,398	27,393,282
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	10,423,478	399,672
1309J2R0001	Mantenimiento de la Infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C.	-	6,412,972
1409J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C. 2014	13,823,654	-
1409J2R0001	Ampliación de la dársena de ciaboga y canales de navegación en el Puerto de Ensenada.	180,000	-
Total		\$ 55,754,030	\$ 40,418,401

Bienes muebles:

Aplicación

En bienes muebles al 31 de Diciembre 2014 se ejerció un monto de \$12,605,714 y (\$15,787,154 en 2013) como a continuación se detalla:

CUENTA PÚBLICA | 2014

Bienes muebles	2014	2013
Mobiliario y equipo de administración	\$ 344,099	\$ 2,729,298
Equipo de Transporte	-	98,427
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,078,189	12,946,061
Bienes informáticos	8,183,426	13,368
Total	\$ 12,605,714	\$ 15,787,154

En 2014 dentro del rubro de maquinaria se destaca la adquisición de equipo de alerta de Tsunami sistema de notificación, una estación meteorológica, planta de tratamiento de aguas residuales linterna sectorial para señalamiento marítimo, así como en el rubro de bienes informáticos la adquisición de equipo de cómputo, proyectores DELL, Impresoras, antenas inalámbricas CISCO, scanner Fujitsu, lectores biométricos, entre otros equipos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Otros orígenes de financiamiento

El Origen, de los otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo por actividades de financiamiento al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra como sigue:

<u>Ingresos por operaciones ajenas</u>	2014	2013
Erogaciones recuperables	\$ 163,428	\$ 2,933,722
Por cuenta de terceros	10,208,568	5,357,783
Total	\$ 10,371,996	\$ 8,291,505

Aplicación

Otras aplicaciones de financiamiento

La Aplicación, otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo por actividades de financiamiento al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integra como a continuación se detalla:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

Egresos por operaciones ajenas	2014	2013
Por cuenta de terceros	\$ 11,600,056	\$ 134,280
Erogaciones recuperables	170,705	7,008,238
Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación		
Total	\$ 11,770,761	\$ 7,142,518

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:

	2014	2013
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ (1,398,765)	\$ 1,148,987

Incremento /disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2014 por \$341,537 y 2013 por \$13,610,234 se presenta a continuación:

	2014	2013
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(12,824,953)	(20,705,610)
Inversiones Temporales	39,833,740	47,372,860
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 27,028,787	\$ 26,687,250
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	26,687,250	13,077,016
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	\$ 341,537	\$ 13,610,234

Al cierre de 2014, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$341,537, principalmente por la obtención de ingresos diversos no programados como: intereses a favor, utilidad cambiaria y otros productos.

El total ejercido en actividades de operación, inversión y financiamiento correspondieron a recursos propios, no se recibieron transferencias, subsidios o apoyos de parte de la Federación.

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

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

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero:

Durante 2014 se logró la atracción y reactivación de diferentes cargas que se tenían como potenciales para el puerto de Ensenada, destacando particularmente, el almacenaje que se recibió en los muelles y patios públicos de API Ensenada por 8,500 toneladas por concepto de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V., filial a la empresa Sempra Energy, lo que reflejó un incremento neto en los ingresos de almacenaje por \$8,961.8 miles;

Así mismo se logró la consolidación de cargas que se han venido operando regularmente en muelles y patrios públicos como: fertilizante, varilla y yates, reflejando un total de 121,300 toneladas en 29 arribos vs 95,224 toneladas en 22 arribos en 2013, generando un ingreso a la entidad de \$4,297.2 miles de pesos por concepto de tarifas de infraestructura portuaria y almacenaje

Lo anterior ha sido posible como parte de la estrategia de modernización de la infraestructura económica de los Puertos, lo que ha permitido a la entidad realizar inversiones para incrementar la capacidad de almacenaje en los patios y muelles públicos.

Como parte de la comercialización, se lograron identificar cargas potenciales para 2015, proyectando la operación de 97,600 toneladas, en mercancía de exportación como: mineral de hierro y barras de acero, por lo que se proyectan 112,000 toneladas de carga en 16 embarques anuales, lo cual representa un ingreso estimado de \$2,500 miles de pesos por concepto de tarifas portuarias.

Por otra parte, esta entidad, se encuentra en proceso de certificación PERS (Sistema de Revisión Ambiental Portuaria-Puerto Verde), para lo cual durante el mes de diciembre de 2014 se llevó a cabo el Análisis de la metodología de autodiagnóstico (SDM), obteniendo un alto nivel de cumplimiento, protección y mejora, con un 93.43% de cumplimiento con las disposiciones del PERS (El sistema estándar EcoPorts/ Puerto de ESPO Gestión Ambiental) y el 100% de cumplimiento de la norma ISO 14001 es indicativo del alto nivel de resultado del Programa de Gestión Ambiental y del Sistema que tiene el Puerto de Ensenada.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

La obtención de PERS traerá un mayor reconocimiento como EcoPort-PERS y un Puerto Certificado en la página web – agregando un estatus adicional a las certificaciones ambientales con las que actualmente cuenta el Puerto de Ensenada.

2. 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 30 de junio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Ensenada en el Municipio del mismo nombre, Estado de Baja California.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al título de concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el Municipio de Ensenada, Estado de Baja California, a esta Administración Portuaria.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al título de concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios.

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.

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 2014 fue de \$6,939,106 y en 2013 de \$6,454,995, el incremento de \$484,111, la variación a la alza obedece al almacenaje no programado de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V. 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.-354.12354.12 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-331 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2014 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.

3. Organización y Objeto Social:

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de junio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral del Puerto de Ensenada, mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran los recintos portuarios de los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones, la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario, y la prestación de servicios portuarios al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; es importante señalar que la estructura organizacional básica es autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

En materia 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, Contraprestación al Gobierno Federal Tarifa A y B, 5% 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.

4. 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/212/01/2015 de fecha 20 de febrero 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-0047/2015 referido 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 2014.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa a los “Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014” comunicados mediante Oficio No. 309-A-0047/2015 de fecha 19 de febrero de 2015.

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 2014, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

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)

[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.](#)

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

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 Economía, ante 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

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

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 Junio de 2008 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2008, 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 emisión de reportes.

6. Políticas de contabilidad significativas:

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.

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 2014, 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 2014 y 2013, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2014 y artículo 16 LISR 2013 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta respectivamente, en el caso del ejercicio 2013 fue topada a un mes de salario por empleado, de conformidad con lo establecido en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo, y en apego a lo instruido por el Consejo de Administración mediante acuerdo CA-LXVIII-13 de fecha 3 de abril de 2009.

7. Posición en moneda extranjera:

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.

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integran de la siguiente manera:

	<u>Moneda Extranjera</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos Monetarios	\$ 133,879	\$ 33,884
Pasivos Monetarios	-	- 7,563
Posición Activa	133,879	26,321
Tipo de cambio	14.7180	13.0765
Equivalente en pesos	\$ 1,970,431	\$ 344,187

8. 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:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

	<u>%</u>
Infraestructura	5
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo	10
Equipo marítimo	10

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por terrenos, obras de construcción de dragados, muelles, edificio administrativo, así como bienes muebles para el control de tráfico marítimo, rayos gamma, sistema de señalamiento 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 2014.

9. 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 2014.

10. 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 2014 se solicitó a la Unidad de Gestión de la Secretaría de la Función Pública, la impartición de un curso en materia de control interno, a fin de reforzar las competencias del personal, obteniendo resultados satisfactorios.

11. Partes relacionadas

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013.

El 09 de Marzo de 2015 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

CUENTA PÚBLICA | 2014

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

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas
