

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.**

**ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**, que comprenden el estado de situación financiera, estado analítico del activo y estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de resultados, estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en la situación financiera y estado de patrimonio, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

**2. Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 5 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

### **3. Responsabilidad del auditor**

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

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

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

4. Los estados financieros y sus correspondientes notas al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Función pública en Oficio Circular DGAE/212/01/2015 del 20 de febrero de 2015, en el cual indica presentar los estados financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-0047-/2015 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, donde da a conocer los Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014.

**5. Capitalización de utilidades y transferencias recibidas de la Federación.**

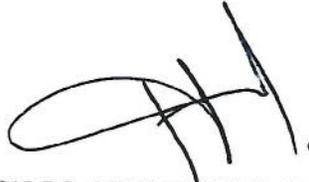
El Capital Social pagado de la entidad es de \$ 407'328,452 representado por 4,073,284 acciones con valor nominal de \$ 100 cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el consejo de administración y la asamblea de accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2013 se han emitido formalmente 187,660 acciones, la Ley General de Sociedades Mercantiles, en su artículo 124 establece que los títulos representativos de las acciones deberán estar expedidos dentro de un plazo que no exceda un año, contado a partir de la fecha del contrato social o de la modificación de este, en que se formalice el aumento de capital.

6. Como se menciona en la Nota 5 último párrafo de gestión administrativa a los estados financieros, la entidad inició la armonización de su sistema de contabilidad a través de una empresa externa, proceso que concluyó el 31 de diciembre de 2012, respecto de lo anterior, está pendiente de integrar a su sistema de contabilidad, aquellas disposiciones del sistema, que sean diferentes a las establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental el 17 de febrero de 2014.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con la base de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal y en forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., sin haber obtenido la autorización específica de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.



**C.P.C FRANCISCO JAVIER AMES CEBEROS**  
**SOCIO DIRECTOR**

Fecha: 17 de marzo de 2015.

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

|   | 2014               | 2013               | CONCEPTO  | 2014               | 2013               |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>   |                    |                    | <b>PASIVO</b>   |                    |                    |
| Activo Circulante   |                    |                    | Activo Circulante   |                    |                    |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 92,860,717         | 36,350,642         | Cuentas por Pagar a Corto Plazo   | 2,912,369          | 2,664,392          |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 30,706,651         | 40,372,882         | Documentos por Pagar a Corto Plazo  | 0                  | 0                  |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 2,201,438          | 2,973,898          | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                             | 0                  | 0                  |
| Inventarios   | 0                  | 0                  | Títulos y Valores a Corto Plazo   | 0                  | 0                  |
| Almacenes   | 0                  | 0                  | Pasivos Diferidos a Corto Plazo   | 0                  | 0                  |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | -3,892,029         | -3,287,108         | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo            | 0                  | 0                  |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0                  | 0                  | Provisiones a Corto Plazo   | 1,658,391          | 2,155,431          |
| <b>Total de Activos Circulantes</b>                           | <b>121,876,777</b> | <b>76,410,314</b>  | Otros Pasivos a Corto Plazo   | 126,028            | 132,693            |
| Activo No Circulante  |                    |                    | <b>Total de Pasivos Circulantes</b>   | <b>4,696,788</b>   | <b>4,952,516</b>   |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                  | 0                  | Pasivo No Circulante  |                    |                    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0                  | 0                  | Cuentas por Pagar a Largo Plazo   | 0                  | 0                  |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 554,060,871        | 574,866,943        | Documentos por Pagar a Largo Plazo  | 0                  | 0                  |
| Bienes Muebles  | 39,642,449         | 39,832,266         | Deuda Pública a Largo Plazo   | 0                  | 0                  |
| Activos Intangibles   | 0                  | 0                  | Pasivos Diferidos a Largo Plazo   | 0                  | 0                  |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -80,065,746        | -59,531,135        | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo            | 0                  | 0                  |
| Activos Diferidos   | 2,164,646          | 1,913,275          | Provisiones a Largo Plazo   | 2,260,638          | 1,955,822          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0                  | 0                  | <b>Total de Pasivos No Circulantes</b>  | <b>2,260,638</b>   | <b>1,955,822</b>   |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                  | 0                  | <b>Total del Pasivo</b>   | <b>6,957,426</b>   | <b>6,908,338</b>   |
| <b>Total de Activos No Circulantes</b>                        | <b>515,802,220</b> | <b>557,081,349</b> | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>   |                    |                    |
| <b>Total del Activo</b>                                       | <b>637,678,997</b> | <b>633,491,663</b> | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido   | 588,007,342        | 588,007,342        |
|   |                    |                    | Aportaciones  | 564,422,035        | 564,422,035        |
|   |                    |                    | Donaciones de Capital   | 0                  | 0                  |
|   |                    |                    | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                                   | 23,585,307         | 23,585,307         |
|   |                    |                    | Hacienda Pública/Patrimonio Generado  | 41,766,055         | 37,627,809         |
|   |                    |                    | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)   | 4,138,246          | 2,951,756          |
|   |                    |                    | Resultados de Ejercicios Anteriores   | 26,082,569         | 23,130,813         |
|   |                    |                    | Revalúos  | 0                  | 0                  |
|   |                    |                    | Reservas  | 11,545,240         | 11,545,240         |
|   |                    |                    | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                              | 0                  | 0                  |
|   |                    |                    | <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b> | <b>948,174</b>     | <b>948,174</b>     |
|   |                    |                    | Resultado por Posición Monetaria  | 0                  | 0                  |
|   |                    |                    | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                     | 948,174            | 948,174            |
|   |                    |                    | <b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>   | <b>630,721,571</b> | <b>626,583,325</b> |
|   |                    |                    | <b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>                               | <b>637,678,997</b> | <b>633,491,663</b> |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Suplen: Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

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

Estado de Resultados

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Pesos)

(Notas de Gestión Administrativa, Inciso 5)

| Concepto  | 2014               | 2013               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Ingresos Propios Netos (Notas de desglose 3a)</b>                          | <b>119,241,144</b> | <b>108,233,128</b> |
| Costo de Ventas (Notas de desglose 3b)  | 43,013,648         | 64,046,610         |
| <b>Utilidad Bruta</b>   | <b>76,227,496</b>  | <b>44,186,518</b>  |
| Ingresos Diversos (Notas de desglose 3c)                                      | 847,341            | 3,704,767          |
| Gastos de Operación   | 0                  | 0                  |
| Gastos de Venta   | 0                  | 0                  |
| Gasto de Administración (Notas de desglose 3d)                                | 18,440,725         | 19,854,210         |
| <b>Utilidad de Operación</b>  | <b>58,634,112</b>  | <b>28,037,075</b>  |
| Subsidios y Transferencias Corrientes   | 0                  | 0                  |
| <b>Resultado despues de aplicar los subsidios y transferencias corrientes</b> | <b>58,634,112</b>  | <b>28,037,075</b>  |
| <b>Resultado Integral de Financiamiento (Notas de desglose 3e)</b>            | <b>-2,583,226</b>  | <b>-1,682,855</b>  |
| Otros Ingresos o Productos Virtuales  | 0                  | 0                  |
| Otros Gastos Virtuales (Notas de desglose 3f)                                 | 55,672,072         | 24,494,133         |
| <b>Utilidad Neta Antes de ISR y PTU</b>                                       | <b>5,545,266</b>   | <b>5,225,797</b>   |
| <b>ISR y PTU (Notas de desglose 3g)</b>                                       | <b>1,407,020</b>   | <b>2,274,041</b>   |
| <b>Utilidad Neta</b>  | <b>4,138,246</b>   | <b>2,951,756</b>   |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

**CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)**

Ente Público: **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**

| CONCEPTO   | 2014        | 2013        | CONCEPTO  | 2014        | 2013        |
|--|-------------|-------------|---|-------------|-------------|
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |             |             | <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>  |             |             |
| Ingresos de la Gestión   | 119,241,144 | 108,233,128 | Gastos de Funcionamiento  | 61,454,374  | 83,900,820  |
| Impuestos  | 0           | 0           | Servicios Personales  | 19,464,184  | 19,592,740  |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | 0           | 0           | Materiales y Suministros  | 2,921,301   | 2,866,376   |
| Contribuciones de Mejoras  | 0           | 0           | Servicios Generales   | 39,068,889  | 61,441,704  |
| Derechos   | 0           | 0           | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas                             | 0           | 0           |
| Productos de Tipo Corriente  | 0           | 0           | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público                          | 0           | 0           |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente   | 0           | 0           | Transferencias al Resto del Sector Público  | 0           | 0           |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 119,241,144 | 108,233,128 | Subsidios y Subvenciones  | 0           | 0           |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0           | 0           | Ayudas Sociales   | 0           | 0           |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas  | 0           | 0           | Pensiones y Jubilaciones  | 0           | 0           |
| Participaciones y Aportaciones   | 0           | 0           | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                      | 0           | 0           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 0           | 0           | Transferencias a la Seguridad Social  | 0           | 0           |
| Otros Ingresos y Beneficios  | 3,483,487   | 5,387,622   | Donativos   | 0           | 0           |
| Ingresos Financieros   | 2,636,146   | 1,682,855   | Transferencias al Exterior  | 0           | 0           |
| Incremento por Variación de Inventarios  | 0           | 0           | Participaciones y Aportaciones  | 0           | 0           |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia   | 0           | 0           | Participaciones   | 0           | 0           |
| Disminución del Exceso de Provisiones  | 0           | 0           | Aportaciones  | 0           | 0           |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios   | 847,341     | 3,704,767   | Convenios   | 0           | 0           |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios   | 122,724,631 | 113,620,750 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública                          | 0           | 0           |
|  |             |             | Intereses de la Deuda Pública   | 0           | 0           |
|  |             |             | Comisiones de la Deuda Pública  | 0           | 0           |
|  |             |             | Gastos de la Deuda Pública  | 0           | 0           |
|  |             |             | Costo por Coberturas  | 0           | 0           |
|  |             |             | Apoyos Financieros  | 0           | 0           |
|  |             |             | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias   | 57,132,011  | 26,768,174  |
|  |             |             | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 54,241,982  | 24,074,250  |
|  |             |             | Provisiones   | 0           | 0           |
|  |             |             | Disminución de Inventarios  | 0           | 0           |
|  |             |             | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia | 0           | 0           |
|  |             |             | Aumento por Insuficiencia de Provisiones  | 0           | 0           |
|  |             |             | Otros gastos  | 2,890,029   | 2,693,924   |
|  |             |             | Inversión Pública   | 0           | 0           |
|  |             |             | Inversión Pública no Capitalizable  | 0           | 0           |
|  |             |             | Total de Gastos y Otras Pérdidas  | 118,586,385 | 110,668,994 |
|  |             |             | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                       | 4,138,246   | 2,951,756   |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Adolfo Gil Alfonso Gil Díaz  
Director General

Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

**CUENTA PÚBLICA 2014**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(PESOS)**

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

| CONCEPTO   | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | TOTAL       |
|--|---|---|--|------------------------------|-------------|
| <b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>            | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| <b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>                    | 588,007,342                             | 0   | 0  | 0                            | 588,007,342 |
| Aportaciones   | 564,422,035                             | 0   | 0  | 0                            | 564,422,035 |
| Donaciones de Capital  | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                        | 23,585,307                              | 0   | 0  | 0                            | 23,585,307  |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>  | 0                                       | 34,676,053  | 2,951,756  | 948,174                      | 38,575,983  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                              | 0                                       | 0   | 2,951,756  | 0                            | 2,951,756   |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                      | 0                                       | 23,130,813  | 0  | 0                            | 23,130,813  |
| Revalúos   | 0                                       | 0   | 0  | 948,174                      | 948,174     |
| Reservas   | 0                                       | 11,545,240  | 0  | 0                            | 11,545,240  |
| <b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013</b>         | 588,007,342                             | 34,676,053  | 2,951,756  | 948,174                      | 626,583,325 |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014</b> | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| Aportaciones   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| Donaciones de Capital  | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio                          | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>  | 0                                       | 2,951,756   | 4,138,246  | 0                            | 7,090,002   |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                              | 0                                       | 0   | 4,138,246  | 0                            | 4,138,246   |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                      | 0                                       | 2,951,756   | 0  | 0                            | 2,951,756   |
| Revalúos   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| Reservas   | 0                                       | 0   | 0  | 0                            | 0           |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014</b>                 | 588,007,342                             | 37,627,809  | 4,138,246  | 948,174                      | 630,721,571 |

Debajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autógrafa: Lic. Alfonso Gil Díaz  
 Director General

Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)  
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

Ente Público:

| CONCEPTO   | 2014              | 2013              | CONCEPTO  | 2014        | 2013        |
|--|-------------------|-------------------|---|-------------|-------------|
| <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>  |                   |                   | <b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>             |             |             |
| Origen   | 131,187,296       | 116,868,252       | Origen  | 0           | 116,093,583 |
| Impuestos  | 0                 | 0                 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso         | 0           | 0           |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social  | 0                 | 0                 | Bienes Muebles  | 0           | 0           |
| Contribuciones de Mejoras  | 0                 | 0                 | Otros Orígenes de Inversión   | 0           | 116,093,583 |
| Derechos   | 0                 | 0                 | Aplicación  | 14,239,004  | 129,036,600 |
| Productos de Tipo Corriente  | 0                 | 0                 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso         | 14,239,004  | 129,036,600 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente   | 0                 | 0                 | Bienes Muebles  | 0           | 0           |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios   | 115,369,657       | 110,743,534       | Otras Aplicaciones de Inversión                                       | 0           | 0           |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 0                 | 0                 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión                 | -14,239,004 | -12,943,017 |
| Participaciones y Aportaciones   | 0                 | 0                 | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento                |             |             |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 0                 | 0                 | Origen  | 0           | 0           |
| Otros Orígenes de Operación  | 15,817,639        | 6,124,718         | Endeudamiento Neto  | 0           | 0           |
| Aplicación   | 60,438,217        | 83,082,649        | Interno   | 0           | 0           |
| Servicios Personales   | 19,167,975        | 19,197,583        | Externo   | 0           | 0           |
| Materiales y Suministros   | 2,921,301         | 2,866,376         | Otros Orígenes de Financiamiento                                      | 0           | 0           |
| Servicios Generales  | 38,348,941        | 61,018,690        | Aplicación  | 0           | 0           |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público   | 0                 | 0                 | Servicios de la Deuda   | 0           | 0           |
| Transferencias al Resto del Sector Público   | 0                 | 0                 | Interno   | 0           | 0           |
| Subsidios y Subvenciones   | 0                 | 0                 | Externo   | 0           | 0           |
| Ayudas Sociales  | 0                 | 0                 | Otras Aplicaciones de Financiamiento                                  | 0           | 0           |
| Pensiones y Jubilaciones   | 0                 | 0                 | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento            | 0           | 0           |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos   | 0                 | 0                 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 56,510,075  | 20,842,586  |
| Transferencias a la Seguridad Social   | 0                 | 0                 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio           | 36,350,642  | 15,508,056  |
| Donativos  | 0                 | 0                 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio            | 92,860,717  | 36,350,642  |
| Transferencias al Exterior   | 0                 | 0                 |   |             |             |
| Participaciones  | 0                 | 0                 |   |             |             |
| Aportaciones   | 0                 | 0                 |   |             |             |
| Convenios  | 0                 | 0                 |   |             |             |
| Otras Aplicaciones de Operación  | 0                 | 0                 |   |             |             |
| <b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>   | <b>70,749,079</b> | <b>33,785,603</b> |   |             |             |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

| CONCEPTO  | Origen     | Aplicación | CONCEPTO   | Origen    | Aplicación |
|---|------------|------------|--|-----------|------------|
| <b>ACTIVO</b>   |            |            | <b>PASIVO</b>  |           |            |
| Activo Circulante   | 52,574,112 | 56,761,446 | Pasivo Circulante  | 552,793   | 503,705    |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 11,043,612 | 56,510,075 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo  | 247,977   | 503,705    |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 0          | 56,510,075 | Documentos por Pagar a Corto Plazo   | 247,977   | 0          |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 9,666,231  | 0          | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo                      | 0         | 0          |
| Inventarios   | 772,460    | 0          | Títulos y Valores a Corto Plazo  | 0         | 0          |
| Almacenes   | 0          | 0          | Pasivos Diferidos a Corto Plazo  | 0         | 0          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | 604,971    | 0          | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo     | 0         | 0          |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0          | 0          | Provisiones a Corto Plazo  | 0         | 0          |
| Activo No Circulante  | 41,530,500 | 251,371    | Otros Pasivos a Corto Plazo  | 0         | 497,040    |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0          | 0          | Pasivo No Circulante   | 304,816   | 6,665      |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0          | 0          | Cuentas por Pagar a Largo Plazo  | 0         | 0          |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 20,806,072 | 0          | Documentos por Pagar a Largo Plazo   | 0         | 0          |
| Bienes Muebles  | 189,817    | 0          | Deuda Pública a Largo Plazo  | 0         | 0          |
| Activos Intangibles   | 0          | 0          | Pasivos Diferidos a Largo Plazo  | 0         | 0          |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | 20,534,611 | 0          | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo  | 0         | 0          |
| Activos Diferidos   | 0          | 251,371    | Provisiones a Largo Plazo  | 304,816   | 0          |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0          | 0          | <b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>  | 4,138,246 | 0          |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0          | 0          | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido                                      | 0         | 0          |
|   |            |            | Aportaciones   | 0         | 0          |
|   |            |            | Donaciones de Capital  | 0         | 0          |
|   |            |            | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio                            | 0         | 0          |
|   |            |            | Hacienda Pública/Patrimonio Generado   | 4,138,246 | 0          |
|   |            |            | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                  | 1,186,490 | 0          |
|   |            |            | Resultados de Ejercicios Anteriores  | 2,951,756 | 0          |
|   |            |            | Revalúos   | 0         | 0          |
|   |            |            | Reservas   | 0         | 0          |
|   |            |            | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                       | 0         | 0          |
|   |            |            | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0         | 0          |
|   |            |            | Resultado por Posición Monetaria   | 0         | 0          |
|   |            |            | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                              | 0         | 0          |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autonizó: Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

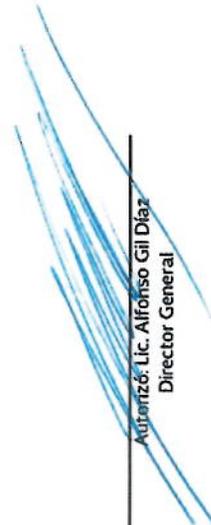
Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

| CONCEPTO  | Saldo Inicial      | Cargos del Periodo    | Abonos del Periodo    | Saldo Final        | Variación del Periodo |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>633,491,663</b> | <b>37,801,675,397</b> | <b>37,797,488,063</b> | <b>637,678,997</b> | <b>4,187,334</b>      |
| <b>Activo Circulante</b>                                      | <b>76,410,314</b>  | <b>37,784,321,027</b> | <b>37,738,854,564</b> | <b>121,876,777</b> | <b>45,466,463</b>     |
| Efectivo y Equivalentes                                       | 36,350,642         | 37,621,042,439        | 37,564,532,364        | 92,860,717         | 56,510,075            |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes                    | 40,372,882         | 158,138,545           | 167,804,776           | 30,706,651         | -9,666,231            |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios                         | 2,973,898          | 4,435,961             | 5,208,421             | 2,201,438          | -772,460              |
| Inventarios   | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Almacenes   | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes     | -3,287,108         | 704,082               | 1,309,003             | -3,892,029         | -604,921              |
| Otros Activos Circulantes                                     | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| <b>Activo No Circulante</b>                                   | <b>557,081,349</b> | <b>17,354,370</b>     | <b>58,633,499</b>     | <b>515,802,220</b> | <b>-41,279,129</b>    |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo      | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 574,866,943        | 14,239,004            | 35,045,076            | 554,060,871        | -20,806,072           |
| Bienes Muebles  | 39,832,266         | 0                     | 189,817               | 39,642,449         | -189,817              |
| Activos Intangibles   | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes    | -59,531,135        | 2,863,995             | 23,398,606            | -80,065,746        | -20,534,611           |
| Activos Diferidos   | 1,913,275          | 251,371               | 0                     | 2,164,646          | 251,371               |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes  | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |
| Otros Activos no Circulantes                                  | 0                  | 0                     | 0                     | 0                  | 0                     |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
Autorizó: Lic. Alfonso Gil Diaz  
Director General

  
Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

**CUENTA PÚBLICA 2014**  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(PESOS)**

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

| Denominación de las Deudas             | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                   |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Interna                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Deuda Externa                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal Corto Plazo</b>            |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Largo Plazo</b>                     |                        |                             |                           |                         |
| Deuda Interna                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Instituciones de Crédito               |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Deuda Externa                          |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Organismos Financieros Internacionales |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Deuda Bilateral                        |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Títulos y Valores                      |                        |                             | 0                         | 0                       |
| Arrendamientos Financieros             |                        |                             | 0                         | 0                       |
| <b>Subtotal Largo Plazo</b>            |                        |                             | <b>0</b>                  | <b>0</b>                |
| <b>Otros Pasivos</b>                   |                        |                             | <b>6,908,338</b>          | <b>6,957,426</b>        |
| <b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>     |                        |                             | <b>6,908,338</b>          | <b>6,957,426</b>        |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Autorizó: Lc. Alfonso Gil Díaz  
 Director General

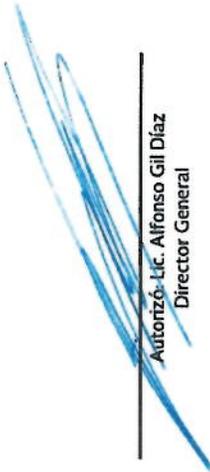
  
 Elaboró: C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL  
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.

| CONCEPTO   | Monto       |
|--|-------------|
| Total de Patrimonio del ente público                                   | 630,721,571 |
| % del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 100.00      |
| Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo       | 630,721,571 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

  
Autorizó: Lic. Alfonso Gil Diaz  
Director General

  
Elaboró: C.P. Carlos Cabamillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**  
**PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**ANEXO 1**

Al 31 de diciembre de 2014, la Entidad no tiene pasivos contingentes que manifestar.



**Lic. Alfonso Gil Díaz**  
**Director General**



**C.P. Carlos Cabanillas Tirado**  
**Gerente de Administración y Finanzas**

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE 2014**

**I. Notas de Desglose**

Información Contable

**1) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**a) Efectivo y Equivalentes**

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 31 diciembre de 2013 del Efectivo y equivalentes asciende a \$92'860,717 y \$36'350,642 respectivamente, como a continuación se detalla:

|                               | <u>2014</u>          | <u>2013</u>       |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| Efectivo                      | \$ 6,500             | 13,995            |
| Bancos / Dependencias y otros | 654,217              | 1,070,538         |
| Inversiones Temporales        | 92,200,000           | 35,266,109        |
|                               | <u>\$ 92,860,717</u> | <u>36,350,642</u> |

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y diciembre de 2013 de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuido en las siguientes instituciones bancarias:

|                        | <u>2014</u>       | <u>2013</u>      |
|------------------------|-------------------|------------------|
| Santander México, S.A. | \$ 279,642        | 618,764          |
| HSBC México, S.A.      | 132,418           | 145,158          |
| Scotiabank Inverlat    | 181,892           | 301,039          |
| Banamex                | 60,265            | 5,577            |
|                        | <u>\$ 654,217</u> | <u>1,070,538</u> |

Las inversiones financieras 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 a corto plazo, al cierre del ejercicio realizadas en su totalidad en Sociedades de

|                           | <u>2014</u>          | <u>2013</u>       |
|---------------------------|----------------------|-------------------|
| STERGOB B4 1 Día 3.06%    | \$ 43,100,000        | 1,699,998         |
| HSBCGOB B-7 1 Día 3.00%   |                      | 266,111           |
| CETES B120503 1 Día 3.00% | 49,100,000           | 33,300,000        |
| SCOTIAG M4 1 Día 3.01%    | <u>\$ 92,200,000</u> | <u>35,266,109</u> |

**b) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes y Bienes y Servicios**

Este rubro se integra de la siguiente forma.

| <u>Concepto</u>             | <u>2014</u>          | <u>2013</u>       |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|
| Cuentas por cobrar          | \$ 10,956,980        | 6,324,452         |
| Deudores Diversos           | 6,091,213            | 5,675,999         |
| Impuestos por Recuperar     | 1,800,807            | 17,038,903        |
| Pago Anticipado de Impuesto | 11,857,651           | 11,333,528        |
|                             | <u>\$ 30,706,651</u> | <u>40,372,882</u> |

**b.1) Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$ 10'956,980. Esta cuenta presenta una estimación de cuentas incobrables de varios clientes que se encuentran en proceso de litigio por un importe de \$3'333,088 en diciembre de 2014 y de \$2'728,168 en diciembre de 2013; actualmente la Entidad sigue un proceso por la vía legal para la recuperación del adeudo.

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2013 por la cantidad de \$10'956,981 se integra de la siguiente manera:

| <u>Total</u> | <u>Saldo al 31 de Diciembre del 2014</u> |                        |                        |                         |                        |
|--------------|--|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|
|              | <u>De 1 a 30 días</u>                    | <u>De 31 a 60 días</u> | <u>De 61 a 90 días</u> | <u>De 90 a 180 días</u> | <u>Mas de 180 días</u> |
| \$10,956,980 | 5,502,581                                | 1,217,986              | 269,023                | 621,890                 | 3,345,500              |

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la entidad es de reconocer los saldos mayores a 180 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

**b.2) IVA Acreditable**

Al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, saldo a favor en proceso de devolución:

| <u>Concepto</u> | <u>2014</u>         | <u>2013</u>       |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| Iva Acreditable | \$ 1,800,807        | 17,038,903        |
|                 | <u>\$ 1,800,807</u> | <u>17,038,903</u> |

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 diciembre de 2013, la cuenta pago anticipado de impuestos, se integra como sigue:

| <u>Concepto</u>            | <u>2014</u>          | <u>2013</u>       |
|----------------------------|----------------------|-------------------|
| Pago provisional de ISR    | \$ 11,829,011        | 11,304,635        |
| Subsidio al empleo         | 0                    | 254               |
| ISR retenido por inversión | 28,640               | 28,640            |
|                            | <u>\$ 11,857,651</u> | <u>11,333,528</u> |

*c) Derechos a recibir Bienes o Servicios*

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 los anticipos a corto plazo se componen de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                | <u>2014</u>         | <u>2013</u>      |
|--------------------------------|---------------------|------------------|
| Seguros pagados por Anticipado | \$ 2,201,438        | 2,973,898        |
|                                | <u>\$ 2,201,438</u> | <u>2,973,898</u> |

*d) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes*

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 la estimación de cuentas incobrables de cuentas por cobrar, se integra como sigue:

| <u>Concepto</u>      | <u>2014</u>         | <u>2013</u>      |
|----------------------|---------------------|------------------|
| Cientes incobrables  | \$ 3,333,088        | 2,728,167        |
| Deudores incobrables | 558,941             | 558,941          |
|                      | <u>\$ 3,892,029</u> | <u>3,287,108</u> |

El importe de \$3'333,088 que se refleja, corresponde al reconocimiento del adeudo de los cesionarios que se encuentran con adeudo mayor a 180 días y los que se encuentran en litigio por incumplimiento en sus obligaciones contractuales.

Así mismo, por política de la empresa, anualmente se analizan los saldos de la cuentas por cobrar y se procede a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad, dejando constancia en los dictámenes emitidos por la Subgerencia de procedimientos legales.

Al 31 de diciembre de 2014 la estimación de cuentas incobrables de cuentas por cobrar, la integran los siguientes clientes:

| <u>Descripción</u>                       | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Atunera Punta Baja, S.A. de C.V.         |                  | 683,380          |
| Importadora Exportadora Mexicana de Mari | 290,771          | 290,771          |
| Pesquera Juan Pablo, S.A. de C.V. JP11   | 103,127          | 103,127          |
| Grupo Sematur de California S.A. de C.V. | 925,337          | 925,337          |
| Hermanos Ramos Rosales                   | 32,191           | 32,191           |
| María Alejandrina Lizárraga              | 35,763           | 35,763           |
| Pesquera Arcángel, S.A. de C.V.          | 33,632           | 33,632           |
| Pesquera Jr, S.A. de C.V.                | 926,500          | 525,616          |
| Bertha Adriana Valenzuela Vallecillo     | 1,209            | 6,251            |
| Francisco Don Gerard Thiel Armenta       | 942              | 942              |
| Gecko Ropa Casual, S.A. de C.V.          |                  | 14,580           |
| Gilberto de la Vega Osuna                | 447              | 447              |
| María Hilaria Navarro Díaz               |                  | 1,080            |
| Mexican Elegances, S.A. de C.V.          | 91,505           | 70,574           |
| Randa Garrison Coon                      | 4,476            | 4,476            |
| Astilleros Marecsa, S.A. de C.V.         | 609,000          |                  |
| Carlos Virgo de la Vega Robertson        | 11,446           |                  |
| Compañía Minera México Sinaloense        | 100,000          |                  |
| Fernando Josué Cuevas Robles             | 17,122           |                  |
| Flota Unida del Pacífico, S.A. de C.V.   | 24,052           |                  |
| Francisco Adell Atristrain               | 50               |                  |
| Fulano, S.A. de C.V.                     | 690              |                  |
| Grupo Orell, S.A. de C.V.                | 4,547            |                  |
| Industrias Marítimas Hernández Kelly     | 112,204          |                  |
| Mayra Carolina Romo Camillo              | 5,589            |                  |
| Ricardo A. Cuevas Robles                 | 2,489            |                  |
|  | <u>3,333,088</u> | <u>2,728,167</u> |

Cabe señalar, que la determinación del saldo de la cuenta de Estimación para cuentas incobrables se realiza en apego a lo establecido en la NEIFGSP 006 Estimación de cuentas incobrables, misma que establece el procedimiento contable. Por lo que la entidad, conforme a la experiencia determina la base más adecuada para realizar los incrementos mensuales de las cuentas consideradas como incobrables.

e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso están integrados como sigue:

| <u>Concepto</u>   | <u>2014</u>               | <u>2013</u>               |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Alineación de los Muelles   | 214,025,094               | 249,070,171               |
| Reconstrucción de las Vías del Tren   | 90,624,329                | 90,624,329                |
| Construcción del Atracadero No. 1 Trasbordadores                            | 61,371,893                | 61,371,893                |
| Muelle de la Armada de México   | 10,783,816                | 10,783,816                |
| Reconstrucción del Muelle No. 5   | 28,424,322                | 28,424,322                |
| Dragado y Contrucción en Maniobras de Trasbordadores                        | 22,774,370                | 22,774,370                |
| Dragado del canal de Navegación desde la Bocana hasta<br>Dársena de Ciaboga | 119,807,435               | 111,818,043               |
| Rehabilitación de las Instalaciones Eléctricas                              | 4,075,467                 |                           |
| Mecánica de Suelos del Canal de Navegación                                  | 468,660                   |                           |
| Rehabilitación y Mantenimiento por Riego Asfáltico                          | 1,023,372                 |                           |
| Levantamiento Topográfico del Recinto Portuario                             | 540,613                   |                           |
| Estudio de Dinámica Costera   | 141,500                   |                           |
| <b>Total</b>  | <b><u>554,060,871</u></b> | <b><u>574,866,943</u></b> |

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, los bienes muebles están integrados como sigue:

| <u>Concepto</u>                                | <u>2014</u>              | <u>2013</u>              |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Mobiliario, Equipo de Oficina y Administración | 2,357,803                | 2,357,803                |
| Equipo de Transporte                           | 5,400,563                | 5,569,084                |
| Equipo Marítimo                                | 314,980                  | 336,275                  |
| Maquinaria                                     | 11,342,302               | 11,342,302               |
| Otros Equipos                                  | 20,226,801               | 20,226,801               |
| <b>Total</b>                                   | <b><u>39,642,449</u></b> | <b><u>39,832,266</u></b> |

El saldo del rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, están integrados como sigue:

| <u>Concepto</u>                                | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Mobiliario, Equipo de Oficina y Administración | 2,287,109         | 2,206,790         |
| Equipo de Transporte                           | 5,400,352         | 5,389,622         |
| Equipo Marítimo                                | 131,892           | 129,839           |
| Maquinaria                                     | 13,738,879        | 12,598,771        |
| Otros Equipos                                  | 16,469,808        | 15,127,216        |
| Obras en Proceso                               | 42,057,606        | 24,077,897        |
| <b>Total</b>                                   | <b>80,065,746</b> | <b>59,531,135</b> |

**Pasivo:**

**f) Cuentas por pagar a corto plazo**

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el saldo del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra como sigue:

| <u>Concepto</u>                        | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|--|------------------|------------------|
| Impuestos, derechos y cuotas por pagar | 2,834,207        | 2,585,041        |
| Acreedores Diversos                    | 78,162           | 79,351           |
| <b>Total</b>                           | <b>2,912,369</b> | <b>2,664,392</b> |

**Impuestos, derechos y Cuotas por Pagar a Corto Plazo**

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de Impuestos, derechos y Cuotas por Pagar a corto plazo, están integrados como sigue:

| <u>Concepto</u>                  | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto sobre la Renta          |                  |                  |
| Aportaciones RCV                 | 59,402           | 57,801           |
| Contraprestación al Gob. Federal | 503,717          | 425,771          |
| Aportaciones al INFONAVIT        | 98,353           | 92,839           |
| 1.5% sobre nóminas               | 51,520           | 44,978           |
| ISR retenciones por salarios     | 325,991          | 291,013          |
| 10% retención de honorarios      | 7,039            | 12,154           |
| IVA Pendiente de cobro           | 1,362,418        | 698,946          |
| Retención de IVA                 | 5,597            | 23,869           |
| Cuotas al IMSS                   | 294,031          | 255,407          |
| Retenciones Diversas             | 132,719          | 682,264          |
| Iva Efectivamente cobrado        | -6,580           |                  |
| <b>Total</b>                     | <b>2,834,207</b> | <b>2,585,041</b> |

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones por pagar a corto plazo generadas en el último mes del ejercicio.

g) Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo de este rubro es de \$1'658,391 que corresponde a PTU e ISR, y \$2'155,431 correspondiente a la P.T.U. e ISR integrándose de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>    | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|--------------------|------------------|------------------|
| P.T.U. por pagar   | 777,814          | 798,686          |
| Provisión para ISR | 880,577          | 1,356,745        |
| <b>Total</b>       | <b>1,658,391</b> | <b>2,155,431</b> |

La Participación de los trabajadores en las Utilidades al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se determinó en base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la LISR., la PTU registrada en el estado de resultado fue de \$777,814 y \$798,686, respectivamente.

h) Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo de este rubro asciende a \$ 2'260,638 y \$1'955,822 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                    | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Reserva de Indemnizaciones         | 876,548          | 681,345          |
| Provisión para Prima de Antigüedad | 210,629          | 150,978          |
| Depósitos Recibidos en Garantía    | 1,173,463        | 1,123,499        |
| <b>Total</b>                       | <b>2,260,638</b> | <b>1,955,822</b> |

*Provisión para Contingencia*

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La NEIFGSP 008 Obligaciones Laborales, establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 respectivamente.

Los componentes del costo neto del periodo son:

| <u>Concepto</u>                   | <u>2014</u>    | <u>2013</u>    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Activo al inicio del Periodo      |                | 0              |
| Costo laboral del servicio actual | 135,713        | 125,532        |
| Costo Financiero                  | 42,754         | 42,848         |
| Costo laboral del servicio pasado | 681,345        | 610,986        |
| Amortización de Pérdidas          | 18,734         | -98,021        |
| <b>Total</b>                      | <b>878,546</b> | <b>681,345</b> |

Los cálculos actuariales fueron realizados por peritos expertos en la materia.

## 2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

### *Patrimonio Contribuido*

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo del Patrimonio Contribuido se integra de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>          | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Aportaciones             | 584,422,035        | 564,422,035        |
| Efectos por re expresión | 23,585,307         | 23,585,307         |
| <b>Total</b>             | <b>588,007,342</b> | <b>588,007,342</b> |

### Aportaciones:

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                                      | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso   | 0                  | 116,093,583        |
| Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores | 157,093,583        | 41,000,000         |
| Capital Social                                       | 407,328,452        | 407,328,452        |
| <b>Total</b>   | <b>564,422,035</b> | <b>564,422,035</b> |

### *Aportaciones del Gobierno Federal de Año en Curso*

En el ejercicio 2014 la entidad no recibió transferencia del Gobierno Federal.

### *Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores*

Para el ejercicio 2013 se recibieron recursos del Gobierno Federal, por un monto de \$116'093,583, destinados para la ejecución de obra pública y para el ejercicio 2012 \$ 41'000,000.

### *Capital Social*

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el capital social por 407'328,452 está representado por 4'073,284 acciones con valor nominal de cien pesos c/u y se integra como sigue:

| <u>Concepto</u>                       | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Fijo sin derecho a retiro (serie A-1) | 49,900             | 49,900             |
| Fijo sin derecho a retiro (serie B-1) | 100                | 100                |
| Variable (serie A-2)                  | 207,712,100        | 207,712,100        |
| Variable (serie B-2)                  | 199,566,200        | 199,566,200        |
|                                       | <u>407,328,300</u> | <u>407,328,300</u> |

Las acciones de la serie "A", 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.

El día siete de diciembre de dos mil cinco, en la celebración de la vigésima novena asamblea de accionistas, de carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades de los ejercicios social de 2002 por \$8'412,593, de 2003 por \$12'281,749; y de 2004, por \$14'840,347, lo que da un total de \$35'534,694, cantidad actualizada al 30 de noviembre de 2005, asciende a \$37,958,879., y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 193,590 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 185,998 acciones (49%) de la subserie "B-2".

El día veinte de octubre de dos mil seis en la celebración de la asamblea general extraordinaria de accionistas trigésima segunda, se aprobó la capitalización de utilidades del ejercicio social 2005, por \$3'219,676; y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 16,420 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 15,776 acciones (49%) de la subserie "B-2".

El día doce de junio de dos mil nueve en la celebración de la asamblea general extraordinaria de accionistas cuadragésima segunda, se aprobó la capitalización de transferencias por un monto de \$100'000,000, y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 51,000 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 49,000 acciones (49%) de la subserie "B-2".

El día once de septiembre de dos mil nueve en la celebración de la asamblea general extraordinaria de accionistas cuadragésima tercera, se aprobó la capitalización de utilidades de los ejercicios 2006 y 2007 por un monto de \$11'747,586, y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 59,912 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 57,563 acciones (49%) de la subserie "B-2".

El día trece de noviembre de dos mil nueve en la celebración de la asamblea general extraordinaria de accionistas cuadragésima cuarta, se aprobó la capitalización de utilidades del ejercicio 2008 por un monto de \$51'636,424, y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 263,346 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 253,018 acciones (49%) de la subserie "B-2".

El día veintinueve de junio de dos mil once en la celebración de la asamblea general extraordinaria de accionistas quincuagésima, se aprobó la capitalización de transferencias recibidas del gobierno federal en 2009 por \$ 84'000,000 y las recibidas en el ejercicio 2010 por \$ 100'000, misma que estará representada por 938,400 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 901,600 acciones (49%) de la subserie "B-2".

### *Patrimonio Generado*

#### Resultado del Ejercicio

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el período y está representado por el Resultado del ejercicio: por un importe de \$4'138,246 y \$2'951,756 al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente.

#### *Resultado de Ejercicios Anteriores*

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado asciende a \$26'082,569 y \$23'130,813 respectivamente.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

### **3) Notas al Estado de Resultados**

#### a) Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios percibidos por la Entidad se dividen en uso de infraestructura, contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 se integran de la siguiente manera:

|   | <u>2014</u>               | <u>2013</u>               |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Uso de Infraestructura</b>                 | <b>49,336,070</b>         | <b>47,903,191</b>         |
| Por Puerto                                    | 33,559,030                | 29,169,419                |
| Por Atraque                                   | 6,218,952                 | 7,267,359                 |
| Por Muelleaje                                 | 6,265,190                 | 9,860,188                 |
| Almacenamiento                                |                           | 8,200                     |
| Por Embarque                                  | 3,292,898                 | 1,598,025                 |
| <b>Cesión Parcial de Derechos y Servicios</b> | <b>67,289,428</b>         | <b>57,310,979</b>         |
| <b>Maniobras y Servicios Conexos</b>          | <b>2,615,646</b>          | <b>3,018,958</b>          |
| <b>Total</b>                                  | <b><u>119,241,144</u></b> | <b><u>108,233,128</u></b> |

**b) Otros Ingresos y Beneficios**

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado del rubro Otros Ingresos asciende a \$ 847,341 y \$ 3'704,767 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:  
Ingresos Diversos

| <u>Concepto</u>         | <u>2014</u>           | <u>2013</u>             |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Venta de Activo Fijo    | 0                     | 0                       |
| Recuperación de Seguros | 18,895                | 53,558                  |
| Otros Ingresos          | 828,446               | 3,651,209               |
| <b>Total</b>            | <b><u>847,341</u></b> | <b><u>3,704,767</u></b> |

**c) Costos de Prestación de servicios:**

Los Costos de Prestación de Servicios se componen de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                      | <u>2014</u>              | <u>2013</u>              |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Uso de Infraestructura               | 24,309,115               | 45,590,186               |
| Contraprestación al Gobierno Federal | 6,988,218                | 6,555,592                |
| Servicios de Maniobras y Conexos     | 9,440,166                | 9,355,876                |
|                                      | <b><u>40,737,498</u></b> | <b><u>61,501,734</u></b> |
| Costo de Comercialización            | 2,276,150                | 2,544,876                |
|                                      | <b><u>43,013,648</u></b> | <b><u>64,046,610</u></b> |

### Concesión y Contraprestación al Gobierno Federal

#### Concesión

De conformidad con la Ley Federal de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Mazatlán en el municipio del mismo nombre, estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el Puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control administrativo y monetario recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión 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 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 de los flujos de barcos, a las toneladas de registro y a los metros de eslora operados en el puerto de manera mensual. 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.

Mediante oficio 349-B-025 de noviembre de 2012 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó el pago de la contraprestación de una tasa del 6% sobre los ingresos brutos totales, los cuales deberán enterarse en los primeros 17 días del mes siguiente que se paga.

Asimismo del porcentaje indicado se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales contra inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) con forme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el ejercicio 2014 fue de \$6'988,218 (\$6'555,592 en 2013). Incluyendo el pasivo por \$503,745 (\$425,800 en 2013) que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre.

#### d) Resultado Integral de Financiamiento

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado asciende a \$2'583,226 y \$1'682,855 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>       | <u>2014</u>      | <u>2013</u>      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Productos Financieros | 2,638,146        | 1,682,855        |
| Comisiones Bancarias  | -52,920          | 0                |
| <b>Total</b>          | <b>2,583,226</b> | <b>1,682,855</b> |

#### f) Otros gastos virtuales

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo de este rubro se integra de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                            | <u>2014</u>       | <u>2013</u>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles | 54,241,983        | 24,074,250        |
| Estimación para cuentas Incobrables        |                   | 0                 |
| Pérdida por Venta de Activo Fijo           |                   | 0                 |
| Otros Gastos                               | 1,430,089         | 419,864           |
| Transferencia de Obra Pública              |                   | 0                 |
| <b>Total</b>                               | <b>55,672,072</b> | <b>24,494,134</b> |

Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta)

*Impuesto sobre la Renta*

La ley del ISR vigente al 31 de diciembre de 2009, establece una tasa aplicable del 28% y, conforme a las reformas fiscales vigentes a partir del 1o. de enero de 2010, la tasa del ISR por los ejercicios fiscales es del 30%.

**4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.**

Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013.

a) Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras

Los Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 los ingresos que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

| <u>Concepto</u>                  | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos por Puerto              | 30,918,623         | 29,500,067         |
| Ingresos por Atraque             | 6,732,397          | 6,776,664          |
| Ingresos por Muelleaje           | 6,512,068          | 9,890,791          |
| Ingresos por Almacenaje          |                    | 103,148            |
| Ingresos por Embarque            | 2,332,036          | 1,558,550          |
| Ingresos por Cesión Parcial      | 66,147,034         | 57,175,030         |
| Ingresos por Maniobras y conexos | 2,603,138          | 5,140,098          |
| Otros Ingresos                   | 124,362            | 599,187            |
| <b>Total</b>                     | <b>115,369,657</b> | <b>110,743,534</b> |

b) Ingresos por Operaciones Ajenas

| <u>Concepto</u>          | <u>2014</u>       | <u>2013</u>      |
|--------------------------|-------------------|------------------|
| Por cuenta de Terceros   | 13,560,619        | 4,454,517        |
| Erogaciones Recuperables | -379,695          | -12,654          |
| Ingresos Diversos        | 2,636,715         | 1,682,855        |
| <b>Total</b>             | <b>15,817,639</b> | <b>6,124,718</b> |

c) Aplicación de Recursos

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

|   | <u>2014</u>              | <u>2013</u>              |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Servicios Personales</b>                         | <b><u>19,167,975</u></b> | <b><u>19,197,584</u></b> |
| Sueldo Base Personal de Confianza                   | 8,468,487                | 8,276,330                |
| Compensación Garantizada                            | 5,082,449                | 5,008,065                |
| Sueldo Base Personal Eventual                       | 0                        | 0                        |
| Aguinaldo   | 1,624,715                | 1,528,693                |
| Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT                        | 3,738,088                | 3,364,637                |
| Otros   | 2,254,256                | 3,019,859                |
| <b>Materiales y Suministros</b>                     | <b><u>2,921,301</u></b>  | <b><u>2,866,377</u></b>  |
| Combustible y Lubricantes para Maq. Y Equipo        | 571,160                  | 526,845                  |
| Refacciones para Maquinaria y Equipo                | 462,927                  | 562,696                  |
| Prendas de Protección Personal                      | 5,055                    | 61,388                   |
| Materiales Complementarios                          | 17770                    | 685,005                  |
| Otros   | 1864389                  | 1,030,443                |
| <b>Servicios Generales</b>                          | <b><u>38,348,941</u></b> | <b><u>61,018,690</u></b> |
| Servicio de Energía Eléctrica                       | 1,232,472                | 1,026,323                |
| Arrendamiento de Maquinaria y Equipo                | 2,472,648                | 1,798,041                |
| Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo | 2,311,902                | 4,919,438                |
| Seguro de Bienes Patrimoniales                      | 8,074,460                | 9,040,377                |
| Mantenimiento y Conservación de Inmuebles           | 1,394,397                | 11,183,854               |
| Contraprestación al Gobierno Federal                | 5,392,897                | 4,862,407                |
| Otros   | 17,470,065               | 28,188,150               |

d) Contribuciones de Capital

Para el periodo de enero a diciembre de 2014 no se recibieron recursos fiscales del Gobierno Federal para la ejecución de la Obra Pública.

Para el ejercicio 2013 se recibieron recursos del Gobierno Federal, por un monto de \$116'093,583, destinados para la ejecución de obra pública.

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En Inversión de Obra Pública para el 31 de diciembre de 2014 se ejercieron recursos por \$14,239,004, mientras que en el ejercicio 2013 se ejerció un monto de \$ 129,036,600 como a continuación se detallan:

| Clave de Cartera | Descripción   | 2014              | 2013               |
|------------------|---|-------------------|--------------------|
| 1209J2T0003      | Dragado del canal de Navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga   | 7,989,392         | 129,036,600        |
| 1409J2T0004      | Levantamiento Topográfico del Recinto Portuario   | 540,613           |                    |
| 1409J2T0005      | Estudio de Dinámica Costera   | 141,500           |                    |
| 1409J2T0002      | Rehabilitación de las instalaciones eléctrica así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de trasbordadores | 4,075,467         |                    |
| 1409J2T0006      | Rehabilitación y Mantenimiento de Riego Asfáltico de Impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de trasbordadores           | 1,023,372         |                    |
| 1409J2T0001      | Mecánica de Suelos del Canal de Navegación desde la bocana hasta la Dársena de Ciaboga  | 468,660           |                    |
| <b>Total</b>     |   | <b>14,239,004</b> | <b>129,036,600</b> |

Inversiones Bienes muebles e inmuebles para el 31 de diciembre de 2014 y 2013, no se ejercieron recursos.

El Programa de Obra autorizado modificado para el ejercicio 2014 se cumplió al 100%.

#### *Efectivo y Equivalentes*

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

|                               | 2014                 | 2013              |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| Efectivo                      | \$ 6,500             | 13,995            |
| Bancos / Dependencias y otros | 654,217              | 1,070,538         |
| Inversiones Temporales        | 92,200,000           | 35,266,109        |
|                               | <b>\$ 92,860,717</b> | <b>36,350,642</b> |

#### II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

- Ajuste anual por inflación deducible
- Depreciación actualizada
- Custodia de mercancías
- Fondo de reserva
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Mercancías en custodia
- Aplicación fondo de reserva
- Título de concesión del Gobierno Federal por infraestructura.

### **III. Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

Los Estados Financieros de la Entidad proveen información financiera estratégica para los diferentes usuarios de la misma tanto internos como externos a la Institución.

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado.

Adicionalmente, el presente documento proporciona información sobre las políticas, procedimientos, medidas de control interno y aspectos relacionados con el desempeño financiero, que permitirán proporcionar mayores elementos para la comprensión y el análisis de la información reflejada en los estados financieros.

#### **2. Panorama Económico y Financiero:**

Durante el ejercicio de 2014 el ente operó en condiciones económico – financieras favorables que le permitió un mayor crecimiento en la actividad portuaria, realizando inversiones públicas y privadas en terminales e instalaciones portuarias, generando la creación de empleos al incrementarse el tráfico portuario de mercancías con la zona Sur de Estados Unidos y Noroeste de México, mediante una adecuada aplicación de las actividades estratégicas y una intensiva campaña de promoción de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación nuevas cargas.

#### **3. Autorización e Historia:**

La Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 22 de julio de 1994. Su actividad básica es la administración portuaria Integral del Puerto de Mazatlán, Sinaloa mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el Recinto Portuario del Puerto de Mazatlán, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el

recinto portuario, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, a continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

Con fecha 25 de mayo de 2011, la Administración Portuaria Integral de Mazatlán, publicó en el Diario Oficial de la Federación la convocatoria pública No. API/MAZ/TUM/01/11, para la adjudicación del contrato que comprenderá la explotación, uso y aprovechamiento del área, la construcción de obras en el Recinto Portuario, así como la prestación de los servicios portuarios.

Con fecha 12 de diciembre de 2011, la API emitió el fallo del concurso a favor de SAAM Puertos, S.A. (Terminal Marítima Mazatlán), toda vez que su proposición fue declarada solvente.

El 26 de marzo del 2012 se celebró contrato de cesión parcial de derechos para la prestación de los servicios portuarios, así mismo con fecha 9 de noviembre de 2012 se realizó acta de entrega-recepción de las instalaciones y maquinaria, por lo tanto esta Administración Portuaria Integral de Mazatlán deja de ser una API operadora para realizar solamente actos de administración del puerto de Mazatlán.

#### *Concesión y contraprestación al gobierno federal*

##### *a) Concesión*

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Mazatlán en el municipio del mismo nombre, en el estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de la concesión 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.

##### *b) Obligaciones con el Gobierno Federal*

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación 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 operados en el puerto de manera mensual. 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.

Mediante oficio 349-B-025 de noviembre de 2012 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público autorizó el pago de la contraprestación de una tasa del 6% sobre los ingresos brutos totales, los cuales deberán enterarse en los primeros 17 días del mes siguiente que se paga.

Asimismo del porcentaje indicado se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales contra inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el ejercicio 2014 fue de \$6'988,218 (\$6'555,592 en 2013). Incluyendo el pasivo por \$503,745 (\$425,800 en 2013) que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre.

#### 4. Organización y Objeto Social:

El objeto social de ente es la Administración de Puertos Marítimos, Lacustres y Fluviales mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal 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 servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la Administración del Puerto, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

La Entidad creó un fideicomiso para el otorgamiento y pago de primas de antigüedad para el personal y los beneficiarios en su caso, con el banco HSBC (antes grupo financiero BITAL) en el año de 1995, este fideicomiso se encuentra debidamente registrado ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con clave de registro 200609J2T01455, y se actualiza en forma trimestral a través de nuestra coordinadora de sector, al 31 de diciembre del 2013, el saldo del fideicomiso ascendía a \$ 266,111; a partir de 2014, derivado de la extinción de dicho fideicomiso de acuerdo al decreto publicado en el Diario oficial de la Federación el día 10-dic-2012 en su Artículo vigésimo Primero Fracción II en el que se establece lo siguiente "Extinguir los Fideicomisos y terminar los mandatos que no estén creados por disposición de ley o decreto, o no se justifiquen su existencia en los términos de los nuevos programas sectoriales, Institucionales, regionales o especiales, así como modificar aquellos que lo requieran" y oficio de referencia No. 5.1.-2340 emitido por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto. Al 31 de diciembre de 2014 el saldo es de 0.00.

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las bases de preparación de los estados financieros que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), Normas de Información Financiera General (NIFG), Normas de Información Financieras emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera A.C. las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

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 Compañía 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:

a) 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;

b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;

c) 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 emitió la siguiente Normatividad:

Marco Conceptual 23/12/2008.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental 23/12/2008.

Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal PIDIREGAS.

Norma de Archivo Contable Gubernamental.

Norma De Información Financiera General para el Sector Paraestatal. Arrendamiento Financiero.

Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal. Obligaciones Laborales.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Estimación De cuentas Incobrables.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Reexpresión.

Estas normas están vigentes a partir del ejercicio 2012.

#### 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 (LGCG) 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 y 2010 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.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de Gasto.

Clasificador Funcional del Gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, emitió 15 de agosto de 2012 los "Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas", así como "Parámetros de Estimación de Vida Útil".

Actualmente la entidad cuenta con un sistema contable homologado y armonizado a nivel Gobierno Federal, proceso que se llevó a cabo a través del apoyo de una empresa externa especializada en la materia, el cual se concluyó en el mes de diciembre de 2012.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP ), Norma de Información Financiera gubernamental general para el sector paraestatal emitidas por Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de Unidad de Contabilidad Gubernamental y para el caso de la Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.; coinciden esencialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), se resumen a continuación.

#### a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera en el ejercicio 2014 y 2013.

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 Reexpresión, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental. Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de que la incidencia en los principales indicadores económicos del País, se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (8% promedio anual) y además de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales, se identifica una tendencia en ese mismo sentido (inflación baja).

La entidad reexpresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2013-2011, fue en 2011 de 3.82%, 2012 de 3.57%, y en diciembre de 2013 de 3.97% lo que representa un promedio del 3.78% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 11.36%.

#### b) Operaciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando 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.

#### c) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

| Concepto             | %  |
|----------------------|----|
| Equipo de cómputo    | 30 |
| Equipo de transporte | 25 |
| Equipo marítimo      | 6  |
| Maquinaria y equipo  | 25 |
| Otros equipos        | 10 |
| Mobiliario y equipo  | 10 |
| Obra Pública         | 5  |

En cumplimiento con lo establecido en la NIF C-6 (Inmuebles, maquinaria y equipo) y NIF B-1 (cambios contables y corrección de errores), y conforme al informe preparado por el área de operaciones e ingeniería de la entidad, se ajustó la vida útil de 5 a 4 años de la obra Alineación de los Muelles No. 1, 2, 3, 4 y 5. Derivado de lo anterior, el monto de la depreciación se ajustó a partir del presente ejercicio a la tasa del 4% anual, aplicable sobre el importe por depreciar al 31 de diciembre de 2012.

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 la depreciación correspondiente al ejercicio se presenta histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

#### d) 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.

Con base en lo antes descrito, las erogaciones que se efectúan por éstos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicita confirmación de criterios ante la SHCP para deducir la totalidad de obra pública o la parte de las inversiones en obras no deducidas, para efectos del ISR, hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo a lo establecido en la fracción XXXIX del Título de Concesión.

La resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, ésta se contabiliza en una partida dentro del estado de resultados.

#### e) Pagos por Separación

La NEIFG SP 05 Norma de información financiera General para el Sector Paraestatal Obligaciones Laborales), señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

#### f) Tratamiento contable de impuesto sobre la renta (ISR) y de la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU).

##### g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los trabajadores en las Utilidades al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se determinó en base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la LISR., la PTU registrada en el estado de resultado fue de \$777,814 y \$798,686, respectivamente.

### 7. Reporte Analítico del Activo

#### a) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, están integradas como sigue:

| <u>Concepto</u>                                | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|--|--------------------|--------------------|
| Mobiliario, Equipo de Oficina y Administración | 2,357,803          | 2,357,803          |
| Equipo de Transporte                           | 5,400,563          | 5,569,084          |
| Equipo Marítimo                                | 314,979            | 336,275            |
| Maquinaria                                     | 11,342,303         | 11,342,302         |
| Otros Equipos                                  | 20,226,801         | 20,226,801         |
| Obra Pública                                   | 554,060,871        | 574,866,943        |
| <b>Total</b>                                   | <b>593,703,320</b> | <b>614,689,209</b> |

### 8. Partes Relacionadas

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

### 9. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad captó ingresos a nivel de flujo de efectivo por un importe de \$115'369,657 mayor en un 4% a lo recaudado en el ejercicio 2013 por un monto de \$110'743,534. A continuación se muestra la distribución por tipo de ingreso:

| <u>Concepto</u>                  | <u>2014</u>        | <u>2013</u>        |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ingresos por Puerto              | 30,918,623         | 29,500,067         |
| Ingresos por Atraque             | 6,732,397          | 6,776,664          |
| Ingresos por Muelleaje           | 6,512,068          | 9,890,791          |
| Ingresos por Almacenaje          |                    | 103,148            |
| Ingresos por Embarque            | 2,332,036          | 1,558,550          |
| Ingresos por Cesión Parcial      | 66,147,034         | 57,175,030         |
| Ingresos por Maniobras y conexos | 2,603,138          | 5,140,098          |
| Otros Ingresos                   | 124,362            | 599,187            |
| <b>Total</b>                     | <b>115,369,657</b> | <b>110,743,534</b> |

### 10. Información Adicional

#### a) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad tiene juicios vigentes de los cuales destacan los siguientes:

1. Se presentó demanda por la vía ordinaria mercantil bajo el expediente No.4/2006, por el pago de la cantidad de \$742,037.25, ante el Juzgado Noveno de Distrito, y se ordenó el emplazamiento por medio

del exhorto a la Paz, B.C., y no fue posible emplazar en virtud de que la empresa se encuentra cerrada ya que se encuentra en huelga de los empleados y sin funciones de trabajo. (La recuperación de la cantidad reclamada no será posible toda vez que el bien que remataron los trabajadores solo alcanzó parcialmente, tomando en cuenta que la empresa Grupo Sematur de California, S.A. de C.V. se encuentra actualmente en liquidación por huelga, y los trabajadores tienen derechos preferenciales).

2. Se presentó demanda por la vía ordinaria mercantil, ante el juzgado Décimo de Distrito, y al intentar emplazar a juicio, el actuario adscrito se cercioró de que Pesquera Juan Pablo, S.A. de C.V. cambió de domicilio, y ya se investigó el nuevo y proporcionado al juzgado para preparar de nueva cuenta, habiéndose pedido de nueva cuenta fecha para emplazarlo. (La cantidad a reclamar es de difícil recuperación, tomando en cuenta los argumentos ya citados).

Se presentó demanda en contra de Seguros Banorte Generali, S.A., por la vía ordinaria mercantil, se radicó en la ciudad de Culiacán, Sinaloa, bajo el expediente No. 903/210, por el pago de pesos de la cantidad de \$254,940.65 euros, ante el Juzgado Tercero de lo Civil, de la ciudad de Culiacán, Sinaloa, se ordenó el emplazamiento por medio de un exhorto a la ciudad de Monterrey, Nuevo León, y se emplazó a la parte demandada, habiendo contestado la demanda y se llamó a juicio a terceros como lo son: La Sra. Renata Vall Gil y el Agente Aduanal Gabriel Vejar García, habiéndose ordenado exhorto a la ciudad de Guaymas, Sonora para emplazarlo a juicio, con fecha 6 de diciembre de 2011, se presentó exhorto en la ciudad de Guaymas, Sonora con intención de emplazar a juicio al codemandado.

## *11. Procesos de Mejora*

### *a) Principales Políticas de Control Interno*

La entidad en apego a lo dispuesto por la Secretaría de la Función Pública (SFP), adoptó cabalmente el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, dicho manual es de aplicación general y sustituye a 174 normas en materia de control interno en toda la Administración Pública Federal. Además, reorienta el modelo de gestión reactiva y de coyuntura, por otro que obliga a los tomadores de decisiones a hacer una planeación más cuidadosa.

Asimismo, permite identificar riesgos que pudieran obstaculizar o impedir el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales y se tomen las medidas necesarias para evitar que esos riesgos se materialicen, o bien, para disminuir su impacto o probabilidad de ocurrencia.

La Entidad atendiendo a lo dispuesto por la SFP en materia de control interno instaló el Comité de Control y Desempeño Institucional que promueve controles efectivos, orientados a un mejor desempeño de la entidad.

### *b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance*

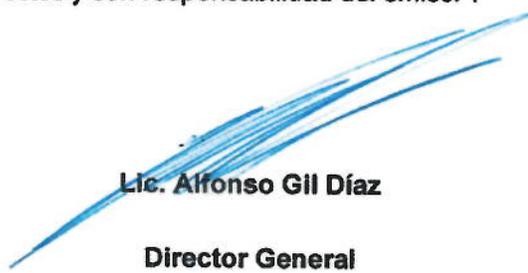
Al 31 de diciembre de 2014, la entidad evaluó su desempeño a través de los indicadores, del Programa Operativo Anual

Cabe mencionar que los indicadores se evalúan trimestralmente y anualmente, por lo que al 31 de diciembre de 2014.

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

El 23 de febrero de 2014 el Lic. Alfonso Gil Díaz, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

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



**Lic. Alfonso Gil Díaz**  
**Director General**



**C.P. Carlos Cabanillas Tirado**  
**Gerente de Administración y Finanzas**

Culiacán, Sinaloa, 17 de marzo de 2015.

**C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ**  
**DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS**  
**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA**  
**SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**

**LIC. ALFONSO GIL DÍAZ**  
**DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA**  
**INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**

De acuerdo a resultados obtenidos de la auditoría de estados financieros de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**, y en cumplimiento al documento de los "Términos de referencia para auditorías externas de los estados y la información financiera contable y presupuestaria" nos permitimos entregarles el **Dictamen Presupuestal** por el periodo del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2014.

Sin otro particular agradecemos su atención a la presente y quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

**CORDIALMENTE,**



**C.P.C. Francisco Javier Ames Cebreros**  
**Director General**

c.c.p. Carlos de la Torre Contreras. Titular del Órgano Interno de Control.

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA  
INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**

**DICTAMEN PRESUPUESTAL  
POR EL EJERCICIO 2014**

1. **OPINIÓN INDEPENDIENTE.**
2. **ANALÍTICO DE INGRESOS.**
3. **INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.**
4. **EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.**
5. **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.**
6. **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.**
7. **ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS  
EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.**
8. **CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y  
EGRESOS**
9. **NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.**

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

Secretaría de la Función Pública

Asamblea de Accionistas de Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.

Hemos auditado los estados de información financiera presupuestaria adjuntos de Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V., correspondientes al ejercicio de 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y la preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados e información financiera presupuestaria:

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y con el control interno que consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base a nuestra auditoría, la cual llevamos acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias sobre los importes y la información revelada en los estados y la información revelada en los Estados e información presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento, Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sea adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad..

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

El sistema de contabilidad de la entidad, no genera la información y reportes presupuestales de los momentos contables de los ingresos y los egresos en su totalidad, el flujo de efectivo que se refiere a los ingresos y egresos del mes y el acumulado, los reportes presupuestales calendarizados y acumulados como el presupuesto autorizado modificado, el comprometido, el devengado, se determinan, con Archivos de Excel que no forman parte del sistema integral de contabilidad.

En nuestra opinión los estados e información financiera presupuestaria adjunta de Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

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

Sin que ello tenga efecto nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de Normatividad Gubernamental a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describen la de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.



**C.P.C. FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS  
SOCIO DIRECTOR**

17 de marzo de 2015.

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS  
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2T ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

| RUBRO DE INGRESOS                                      | INGRESO            |                            |                    |                            |                    | DIFERENCIA<br>(6 = 5 - 1) |
|--|--------------------|----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|---------------------------|
|  | ESTIMADO           | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO         | DEVENGADO                  | RECAUDADO          |                           |
|  | (1)                | (2)                        | (3 = 1 + 2)        | (4)                        | (5)                |                           |
| IMPUESTOS  | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL              | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS                              | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| DERECHOS   | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| PRODUCTOS  | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| CORRIENTE  | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| CAPITAL  | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| APROVECHAMIENTOS                                       | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| CORRIENTE  | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| CAPITAL  | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS              | 111,548,798        | 0                          | 111,548,798        | 120,088,485                | 115,369,657        | 3,820,859                 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                         | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 0                  | 0                          | 0                  | 0                          | 0                  | 0                         |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS                  | 2,875,000          | 0                          | 2,875,000          | 2,636,146                  | 2,636,715          | -238,285                  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>114,423,798</b> | <b>0</b>                   | <b>114,423,798</b> | <b>122,724,631</b>         | <b>118,006,372</b> |                           |
|  |                    |                            |                    | <b>INGRESOS EXCEDENTES</b> |                    | <b>3,582,574</b>          |

| ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | INGRESO  |                            |             |                            |           | DIFERENCIA<br>(6 = 5 - 1) |
|---|----------|----------------------------|-------------|----------------------------|-----------|---------------------------|
|   | ESTIMADO | AMPLIACIONES Y REDUCCIONES | MODIFICADO  | DEVENGADO                  | RECAUDADO |                           |
|   | (1)      | (2)                        | (3 = 1 + 2) | (4)                        | (5)       |                           |
| <b>INGRESOS DEL GOBIERNO</b>                              | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>                  |
| IMPUESTOS   | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS                                 | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| DERECHOS  | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| PRODUCTOS   | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| CORRIENTE   | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| CAPITAL   | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| APROVECHAMIENTOS  | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| CORRIENTE   | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| CAPITAL   | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                            | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS    | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| <b>INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>                  |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL                 | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS                 | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS    | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| <b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>               | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>                  |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS                     | 0        | 0                          | 0           | 0                          | 0         | 0                         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>                  |
|   |          |                            |             | <b>INGRESOS EXCEDENTES</b> |           | <b>0</b>                  |

Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2T ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

| CONCEPTO                                      | ESTIMADO           | MODIFICADO         | RECAUDADO          |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOTAL DE RECURSOS</b>                      | <b>164,962,194</b> | <b>164,962,194</b> | <b>154,357,014</b> |
| DISPONIBILIDAD INICIAL                        | 50,538,396         | 50,538,396         | 36,350,642         |
| <b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>                | <b>114,423,798</b> | <b>114,423,798</b> | <b>118,006,372</b> |
| VENTA DE BIENES                               | 0                  | 0                  | 0                  |
| INTERNAS                                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| EXTERNAS                                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| VENTA DE SERVICIOS                            | 111,548,798        | 111,548,798        | 115,369,657        |
| INTERNAS                                      | 111,548,798        | 111,548,798        | 115,369,657        |
| EXTERNAS                                      | 0                  | 0                  | 0                  |
| INGRESOS DIVERSOS                             | 2,875,000          | 2,875,000          | 2,636,715          |
| INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS             | 0                  | 0                  | 0                  |
| PRODUCTOS FINANCIEROS                         | 2,875,000          | 2,875,000          | 2,636,715          |
| OTROS   | 0                  | 0                  | 0                  |
| VENTA DE INVERSIONES                          | 0                  | 0                  | 0                  |
| RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS               | 0                  | 0                  | 0                  |
| RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS           | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>        | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| POR CUENTA DE TERCEROS                        | 0                  | 0                  | 0                  |
| POR EROGACIONES RECUPERABLES                  | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>            | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| SUBSIDIOS                                     | 0                  | 0                  | 0                  |
| CORRIENTES                                    | 0                  | 0                  | 0                  |
| DE CAPITAL                                    | 0                  | 0                  | 0                  |
| APOYOS FISCALES                               | 0                  | 0                  | 0                  |
| CORRIENTES                                    | 0                  | 0                  | 0                  |
| SERVICIOS PERSONALES                          | 0                  | 0                  | 0                  |
| OTROS   | 0                  | 0                  | 0                  |
| INVERSIÓN FÍSICA                              | 0                  | 0                  | 0                  |
| INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA    | 0                  | 0                  | 0                  |
| INVERSIÓN FINANCIERA                          | 0                  | 0                  | 0                  |
| AMORTIZACIÓN DE PASIVOS                       | 0                  | 0                  | 0                  |
| <b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>               | <b>114,423,798</b> | <b>114,423,798</b> | <b>118,006,372</b> |
| <b>ENDEUDAMIENTO (O DESENUDEAMIENTO) NETO</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| INTERNO                                       | 0                  | 0                  | 0                  |
| EXTERNO                                       | 0                  | 0                  | 0                  |

Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS  
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2T ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

| CONCEPTO                                   | APROBADO    | MODIFICADO  | PAGADO      |
|--|-------------|-------------|-------------|
| TOTAL DE RECURSOS                          | 164,962,194 | 164,962,194 | 154,357,013 |
| GASTO CORRIENTE                            | 108,423,798 | 93,105,147  | 60,438,216  |
| SERVICIOS PERSONALES                       | 19,454,044  | 19,142,385  | 19,167,975  |
| DE OPERACIÓN                               | 88,969,754  | 73,242,157  | 40,492,289  |
| PENSIONES Y JUBILACIONES                   | 0           | 0           | 0           |
| SUBSIDIOS                                  | 0           | 0           | 0           |
| OTRAS EROGACIONES                          | 0           | 720,605     | 777,952     |
| INVERSIÓN FÍSICA                           | 0           | 15,006,992  | 14,239,004  |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES                 | 0           | 0           | 0           |
| OBRA PÚBLICA                               | 0           | 15,006,992  | 14,239,004  |
| SUBSIDIOS                                  | 0           | 0           | 0           |
| OTRAS EROGACIONES                          | 0           | 0           | 0           |
| INVERSIÓN FINANCIERA                       | 0           | 0           | 0           |
| COSTO FINANCIERO                           | 0           | 0           | 0           |
| INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA | 0           | 0           | 0           |
| INTERNOS                                   | 0           | 0           | 0           |
| EXTERNOS                                   | 0           | 0           | 0           |
| EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS             | 0           | 0           | -13,180,924 |
| POR CUENTA DE TERCEROS                     | 0           | 0           | -13,560,619 |
| EROGACIONES RECUPERABLES                   | 0           | 0           | 379,695     |
| SUMA DE EGRESOS DEL AÑO                    | 108,423,798 | 108,112,139 | 61,496,296  |
| ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN       | 0           | 0           | 0           |
| ORDINARIOS                                 | 0           | 0           | 0           |
| EXTRAORDINARIOS                            | 0           | 0           | 0           |
| DISPONIBILIDAD FINAL                       | 56,538,396  | 56,850,055  | 92,860,717  |

  
 Lic. Alfonso Gil Díaz  
 Director General

  
 C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/  
 J2T ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.  
 (PESOS)

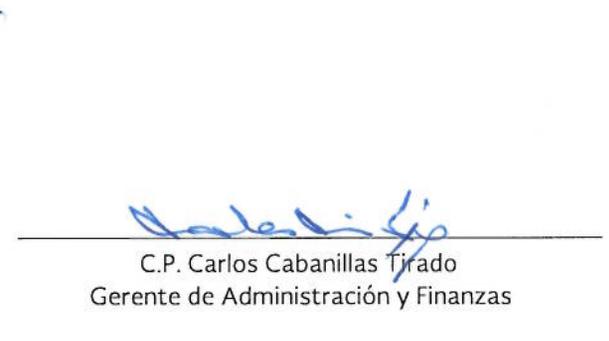
| DENOMINACIÓN    | APROBADO    | MODIFICADO  | DEVENGADO  | PAGADO     | ECONOMÍAS  |
|-----------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|
| TOTAL DEL GASTO | 108,423,798 | 108,112,139 | 65,402,483 | 61,496,296 | 42,709,656 |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo  
 Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.




---

Lic. Alfonso Gil Díaz  
 Director General




---

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/  
12T ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S A DE CV  
(PESOS)

| CLASIFICACIÓN ECONÓMICA<br>Objeto del gasto                                    | APROBADO           | MODIFICADO         | DEVENGADO          | PAGADO             | ECONOMÍAS         |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOTAL</b>   | <b>108,423,798</b> | <b>108,112,139</b> | <b>65,402,483</b>  | <b>61,496,296</b>  | <b>47,709,656</b> |
| <b>Gasto Corriente</b>   | <b>108,423,798</b> | <b>93,105,147</b>  | <b>50,783,784</b>  | <b>46,877,597</b>  | <b>42,321,363</b> |
| <b>Servicios Personales</b>  | <b>19,454,044</b>  | <b>19,142,385</b>  | <b>19,464,184</b>  | <b>19,167,975</b>  | <b>-321,799</b>   |
| <b>1000 Servicios personales</b>   | <b>19,454,044</b>  | <b>19,142,385</b>  | <b>19,464,184</b>  | <b>19,167,975</b>  | <b>-321,799</b>   |
| 1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente                         | 6,987,008          | 7,133,297          | 6,468,466          | 6,468,466          | 664,831           |
| 1300 Remuneraciones adicionales y especiales                                   | 1,868,604          | 1,915,897          | 1,906,863          | 1,906,863          | 9,034             |
| 1400 Seguridad social  | 4,113,718          | 4,351,744          | 4,568,614          | 4,577,257          | -416,870          |
| 1500 Otras prestaciones sociales y económicas                                  | 5,941,447          | 5,941,447          | 6,570,241          | 6,265,389          | -578,794          |
| 1600 Provisiones   | 543,267            |                    |                    |                    |                   |
| <b>Gasto de Operación</b>  | <b>88,969,754</b>  | <b>73,242,157</b>  | <b>44,102,267</b>  | <b>40,492,289</b>  | <b>29,139,890</b> |
| <b>2000 Materiales y suministros</b>   | <b>3,564,746</b>   | <b>3,940,286</b>   | <b>2,921,301</b>   | <b>2,921,301</b>   | <b>1,018,985</b>  |
| 2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales | 1,097,579          | 1,072,225          | 461,872            | 461,872            | 610,353           |
| 2200 Alimentos y utensilios  | 143,500            | 143,500            | 84,243             | 84,243             | 59,257            |
| 2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación                    | 739,300            | 1,080,799          | 995,860            | 995,860            | 84,939            |
| 2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio                        | 54,000             | 54,000             | 28,114             | 28,114             | 25,886            |
| 2600 Combustibles, lubricantes y aditivos                                      | 574,147            | 811,800            | 571,160            | 571,160            | 240,640           |
| 2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos          | 376,120            | 337,102            | 315,397            | 315,397            | 21,705            |
| 2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores                            | 580,100            | 440,860            | 464,655            | 464,655            | -23,795           |
| <b>3000 Servicios generales</b>  | <b>85,405,008</b>  | <b>69,301,871</b>  | <b>41,180,966</b>  | <b>37,570,988</b>  | <b>28,120,905</b> |
| 3100 Servicios básicos   | 3,740,893          | 3,740,893          | 2,548,433          | 2,548,433          | 1,192,460         |
| 3200 Servicios de arrendamiento  | 3,862,139          | 4,022,239          | 2,628,031          | 2,628,031          | 1,394,208         |
| 3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios          | 20,743,107         | 19,425,690         | 10,292,148         | 10,292,148         | 9,133,542         |
| 3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales                            | 10,412,000         | 10,412,000         | 10,448,273         | 9,050,786          | -36,273           |
| 3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación        | 24,374,829         | 9,214,973          | 4,865,340          | 4,865,340          | 4,349,633         |
| 3600 Servicios de comunicación social y publicidad                             | 700,000            | 700,000            | 691,203            | 691,203            | 8,797             |
| 3700 Servicios de traslado y viáticos  | 1,138,400          | 1,145,574          | 530,852            | 530,852            | 614,672           |
| 3800 Servicios oficiales   | 417,000            | 417,000            | 435,950            | 435,950            | -18,950           |
| 3900 Otros servicios generales   | 70,216,640         | 20,223,552         | 8,740,736          | 6,528,245          | 11,492,816        |
| <b>Otros de Corriente</b>  |                    |                    |                    |                    |                   |
| <b>3000 Servicios generales</b>  |                    | <b>720,605</b>     | <b>-12,782,667</b> | <b>-12,782,667</b> | <b>13,503,272</b> |
| 3900 Otros servicios generales   |                    | 720,605            | -12,782,667        | -12,782,667        | 13,503,272        |
| <b>Gasto de Inversión</b>  |                    | <b>15,006,992</b>  | <b>14,618,699</b>  | <b>14,618,699</b>  | <b>388,293</b>    |
| <b>Inversión Física</b>  |                    | <b>15,006,992</b>  | <b>14,239,004</b>  | <b>14,239,004</b>  | <b>767,988</b>    |
| <b>6000 Inversión pública</b>  |                    | <b>15,006,992</b>  | <b>14,239,004</b>  | <b>14,239,004</b>  | <b>767,988</b>    |
| 6200 Obra pública en bienes propios  |                    | 15,006,992         | 14,239,004         | 14,239,004         | 767,988           |
| <b>Otros de Inversión</b>  |                    |                    | <b>379,695</b>     | <b>379,695</b>     | <b>-379,695</b>   |
| <b>3000 Servicios generales</b>  |                    |                    | 379,695            | 379,695            | -379,695          |
| 3900 Otros servicios generales   |                    |                    | 379,695            | 379,695            | -379,695          |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas y contabilizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal

Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas



CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA  
17  
J2T ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

| CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS |    |    |     |      | GASTO CORRIENTE |  |            |                    |           | GASTO DE INVERSIÓN |             |                  |           |                    | TOTAL      |             |                       |      |
|--------------------------|----|----|-----|------|-----------------|--|------------|--------------------|-----------|--------------------|-------------|------------------|-----------|--------------------|------------|-------------|-----------------------|------|
| JF                       | FN | SE | AI  | PP   | UR              | DENOMINACIÓN   | Personal   | Gasto de Operación | Subsidios | Otros de Corriente | Suma        | Inversión Física | Subsidios | Otros de inversión | Suma       | TOTAL       | Estructura Porcentual |      |
|                          |    |    |     |      |                 |  |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            | Corriente   | Inversión             |      |
| 3                        | 5  | 02 |     |      |                 | Parado   | 17 949 439 | 40 227 542         |           | -12 782 667        | 45 394 314  | 14 239 004       |           | 379 695            | 14 618 699 | 60 013 013  | 75.6                  | 24.4 |
| 3                        | 5  | 02 |     |      |                 | Porcentaje Par/Aprob                                       | 971        | 45.3               |           |                    | 423         |                  |           |                    |            | 56.0        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 |     |      |                 | Porcentaje Par/Modif                                       | 98.8       | 55.2               |           | -1 773.9           | 49.5        | 94.9             |           |                    | 97.4       | 56.2        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Servicios de apoyo administrativo                          |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Aprobado   | 3 827 908  | 2 290 165          |           |                    | 6 118 073   |                  |           |                    |            | 6 118 073   | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Modificado   | 3 827 908  | 3 130 818          |           |                    | 6 958 726   |                  |           |                    |            | 6 958 726   | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Devenado   | 9 303 935  | 5 497 472          |           | -13 560 619        | 1 240 766   |                  |           | 379 695            | 379 695    | 1 620 463   | 76.6                  | 23.4 |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Parado   | 9 244 284  | 5 497 472          |           |                    | 1 181 137   |                  |           | 379 695            | 379 695    | 1 560 832   | 75.7                  | 24.3 |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Porcentaje Par/Aprob                                       | 241.5      | 240.0              |           |                    | 19.3        |                  |           |                    |            | 25.5        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 |      |                 | Porcentaje Par/Modif                                       | 241.5      | 175.6              |           |                    | 17.0        |                  |           |                    |            | 27.4        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Actividades de apoyo administrativo                        |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Aprobado   | 3 827 908  | 2 290 165          |           |                    | 6 118 073   |                  |           |                    |            | 6 118 073   | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Modificado   | 3 827 908  | 3 130 818          |           |                    | 6 958 726   |                  |           |                    |            | 6 958 726   | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Devenado   | 9 303 935  | 5 497 472          |           |                    | 14 801 407  |                  |           |                    |            | 14 801 407  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Parado   | 9 244 284  | 5 497 472          |           |                    | 14 741 756  |                  |           |                    |            | 14 741 756  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Porcentaje Par/Aprob                                       | 241.5      | 240.0              |           |                    | 241.0       |                  |           |                    |            | 241.0       |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 |                 | Porcentaje Par/Modif                                       | 241.5      | 175.6              |           |                    | 211.8       |                  |           |                    |            | 211.8       |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V. |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Aprobado   | 3 827 908  | 2 290 165          |           |                    | 6 118 073   |                  |           |                    |            | 6 118 073   | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Modificado   | 3 827 908  | 3 130 818          |           |                    | 6 958 726   |                  |           |                    |            | 6 958 726   | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Devenado   | 9 303 935  | 5 497 472          |           |                    | 14 801 407  |                  |           |                    |            | 14 801 407  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Parado   | 9 244 284  | 5 497 472          |           |                    | 14 741 756  |                  |           |                    |            | 14 741 756  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Porcentaje Par/Aprob                                       | 241.5      | 240.0              |           |                    | 241.0       |                  |           |                    |            | 241.0       |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | M001 | J2T             | Porcentaje Par/Modif                                       | 241.5      | 175.6              |           |                    | 211.8       |                  |           |                    |            | 211.8       |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Operaciones Ajenas   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Aprobado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Modificado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Devenado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Parado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Porcentaje Par/Aprob                                       |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 |                 | Porcentaje Par/Modif                                       |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V. |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Aprobado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Modificado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Devenado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Parado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Porcentaje Par/Aprob                                       |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 002 | W001 | J2T             | Porcentaje Par/Modif                                       |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Puentes eficientes y complementos                          |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Aprobado   | 14 650 639 | 86 463 159         |           |                    | 101 113 798 |                  |           |                    |            | 101 113 798 | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Modificado   | 14 338 980 | 69 756 051         |           | 720 605            | 84 815 636  | 15 026 992       |           |                    | 15 026 992 | 99 822 628  | 85.0                  | 15.0 |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Devenado   | 8 941 713  | 38 340 048         |           |                    | 48 059 713  | 14 239 004       |           |                    | 62 298 717 | 77 111 229  | 22.9                  |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Parado   | 8 705 155  | 34 730 070         |           |                    | 44 213 177  | 14 239 004       |           |                    | 58 452 181 | 74.6        | 24.4                  |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Porcentaje Par/Aprob                                       | 59.4       | 40.2               |           |                    | 43.7        |                  |           |                    |            | 43.7        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 |      |                 | Porcentaje Par/Modif                                       | 60.7       | 49.8               |           |                    | 52.1        | 94.9             |           |                    | 94.9       | 58.6        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Operación de infraestructura marítima-portuaria            |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Aprobado   | 14 650 639 | 86 463 159         |           |                    | 101 113 798 |                  |           |                    |            | 101 113 798 | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Modificado   | 14 338 980 | 69 756 051         |           | 720 605            | 84 815 636  |                  |           |                    |            | 84 815 636  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Devenado   | 8 941 713  | 38 340 048         |           |                    | 48 059 713  |                  |           |                    |            | 48 059 713  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Parado   | 8 705 155  | 34 730 070         |           |                    | 44 213 177  |                  |           |                    |            | 44 213 177  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Porcentaje Par/Aprob                                       | 59.4       | 40.2               |           |                    | 43.7        |                  |           |                    |            | 43.7        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 |                 | Porcentaje Par/Modif                                       | 60.7       | 49.8               |           |                    | 52.1        |                  |           |                    |            | 52.1        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V. |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Aprobado   | 14 650 639 | 86 463 159         |           |                    | 101 113 798 |                  |           |                    |            | 101 113 798 | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Modificado   | 14 338 980 | 69 756 051         |           | 720 605            | 84 815 636  |                  |           |                    |            | 84 815 636  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Devenado   | 8 941 713  | 38 340 048         |           |                    | 48 059 713  |                  |           |                    |            | 48 059 713  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Parado   | 8 705 155  | 34 730 070         |           |                    | 44 213 177  |                  |           |                    |            | 44 213 177  | 100.0                 |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Porcentaje Par/Aprob                                       | 59.4       | 40.2               |           |                    | 43.7        |                  |           |                    |            | 43.7        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | F008 | J2T             | Porcentaje Par/Modif                                       | 60.7       | 49.8               |           |                    | 52.1        |                  |           |                    |            | 52.1        |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |                 | Proyectos de infraestructura económica de puertos          |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |                 | Aprobado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |                 | Modificado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |                 | Devenado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |                 | Parado   |            |                    |           |                    |             |                  |           |                    |            |             |                       |      |

CUENTA PÚBLICA 2014  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA <sup>1/</sup>  
J2T ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLAN, S.A. DE C.V  
(PESOS)

| CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS |    |    |     |      |     | DENOMINACIÓN  | GASTO CORRIENTE      |                    |           |                    |           | GASTO DE INVERSIÓN |           |                    |           |       | TOTAL     |           |
|--------------------------|----|----|-----|------|-----|---|----------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|-------|-----------|-----------|
| F                        | FN | SF | AI  | PP   | UR  |   | Servicios Personales | Gasto de Operación | Subsidios | Otros de Corriente | Suma      | Inversión Física   | Subsidios | Otros de Inversión | Suma      | TOTAL | Corriente | Inversión |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |     | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    | 100.0     |                    |           | 100.0              | 100.0     |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 |     | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Modificado  |                      |                    |           |                    | 7,989,392 |                    |           | 7,989,392          | 7,989,392 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Devenado  |                      |                    |           |                    | 7,989,392 |                    |           | 7,989,392          | 7,989,392 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Pasado  |                      |                    |           |                    | 7,989,392 |                    |           | 7,989,392          | 7,989,392 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K004 | J2T | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 100.0     |                    |           | 100.0              | 100.0     |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Otros proyectos   |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Modificado  |                      |                    |           |                    | 1,300,000 |                    |           | 1,300,000          | 1,300,000 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Devenado  |                      |                    |           |                    | 682,113   |                    |           | 682,113            | 682,113   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Pasado  |                      |                    |           |                    | 682,113   |                    |           | 682,113            | 682,113   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 |     | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 52.5      |                    |           | 52.5               | 52.5      |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Modificado  |                      |                    |           |                    | 1,300,000 |                    |           | 1,300,000          | 1,300,000 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Devenado  |                      |                    |           |                    | 682,113   |                    |           | 682,113            | 682,113   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Pasado  |                      |                    |           |                    | 682,113   |                    |           | 682,113            | 682,113   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K026 | J2T | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 52.5      |                    |           | 52.5               | 52.5      |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Mantenimiento de infraestructura                          |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Modificado  |                      |                    |           |                    | 5,167,600 |                    |           | 5,167,600          | 5,167,600 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Devenado  |                      |                    |           |                    | 5,098,839 |                    |           | 5,098,839          | 5,098,839 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Pasado  |                      |                    |           |                    | 5,098,839 |                    |           | 5,098,839          | 5,098,839 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 |     | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 98.7      |                    |           | 98.7               | 98.7      |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Modificado  |                      |                    |           |                    | 5,167,600 |                    |           | 5,167,600          | 5,167,600 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Devenado  |                      |                    |           |                    | 5,098,839 |                    |           | 5,098,839          | 5,098,839 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Pasado  |                      |                    |           |                    | 5,098,839 |                    |           | 5,098,839          | 5,098,839 |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K027 | J2T | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 98.7      |                    |           | 98.7               | 98.7      |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Estudios de preinversión                                  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Modificado  |                      |                    |           |                    | 550,000   |                    |           | 550,000            | 550,000   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Devenado  |                      |                    |           |                    | 468,660   |                    |           | 468,660            | 468,660   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Pasado  |                      |                    |           |                    | 468,660   |                    |           | 468,660            | 468,660   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 |     | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 85.2      |                    |           | 85.2               | 85.2      |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Administración Portuaria Integral de Mazatlán S.A. de C.V |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Aprobado  |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Modificado  |                      |                    |           |                    | 550,000   |                    |           | 550,000            | 550,000   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Devenado  |                      |                    |           |                    | 468,660   |                    |           | 468,660            | 468,660   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Pasado  |                      |                    |           |                    | 468,660   |                    |           | 468,660            | 468,660   |       | 100.0     |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Porcentaje Paz/Aprob                                      |                      |                    |           |                    |           |                    |           |                    |           |       |           |           |
| 3                        | 5  | 02 | 004 | K028 | J2T | Porcentaje Paz/Modif                                      |                      |                    |           |                    | 85.2      |                    |           | 85.2               | 85.2      |       |           |           |

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devenado y pagado la entidad paraestatal.

Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A DE C.V**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014**

| Descripción  | Parcial    | Total       |
|--|------------|-------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                             |            | 131,566,991 |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>            |            |             |
| Efectos de actualización de ingresos                           | -          |             |
| Cuentas por cobrar al cierre del año actual                    | 9,447,395  |             |
| Recuperación de seguros  | 18,895     |             |
| Cancelación de estimación reserva cuentas incobrables          | 704,082    | 10,170,372  |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>          |            |             |
| Transferencias del Gobierno Federal                            | -          |             |
| Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual | 5,452,114  |             |
| Anticipos recibidos en el año actual                           | -          |             |
| Por Cuenta de Terceros   | 13,560,619 | 19,012,733  |
| <b>4. Ingresos Contables</b>                                   |            | 122,724,630 |

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO

  
 LIC. ALFONSO GIL DÍAZ

  
 C.P. CARLOS CABANILLAS TIRADO

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A DE C.V**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014.**

| Descripción  | Parcial      | Total       |
|--|--------------|-------------|
| <b>1. Total de egresos presupuestarios</b>           |              | 61,496,296  |
| <b>2. Más gastos contables no presupuestales:</b>    |              |             |
| Impuestos y derechos por pagar 2014                  | 2,374,611    |             |
| Fondo de Reseva Tarifa B 2014                        | 1,519,667    |             |
| Costo por Transferencia de Obra Pública              | 30,843,377   |             |
| Provisión estimación para cuentas incobrables        | 604,920      |             |
| Seguros pagado por anticipado 2013                   | 2,973,898    |             |
| ISR Provisionado                                     | 629,206      |             |
| Participación de Utilidades a los Trabajadores       | 777,814      |             |
| Provisión para contingencias                         | 195,201      |             |
| Provisión para prima de antigüedad                   | 59,651       |             |
| Depreciación   | 23,398,605   | 63,376,950  |
| <b>3. Menos egresos presupuestarios no contables</b> |              |             |
| Impuestos y derechos por pagar 2013                  | 2,206,172    |             |
| Seguros pagado por anticipado 2014                   | 2,201,438    |             |
| ISR Pagado   |              |             |
| PTU pagada en el Ejercicio                           | 798,686      |             |
| Erogaciones recuperables                             | (13,560,619) |             |
| Provisión de acreedores y proveedores                | 1,189        |             |
| Recuperables   | 379,695      |             |
| Obras Publica 2014                                   | 14,239,004   |             |
| Baja activo fijo                                     | 21,296       | 6,286,861   |
| <b>Total de gasto contable</b>                       |              | 118,586,385 |

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO

  
 LIC. ALFONSO GIL DÍAZ

  
 C.P. CARLOS CABANILLAS TIRADO

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE MAZATLÁN, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS ANALITICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL**  
**EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**NOTA 1 – CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD**

La empresa fue constituida el 22 de julio de 1994 y su actividad básica es la administración portuaria integral de Mazatlán, Sin., mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Mazatlán, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

**NOTA 2 – NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.**

A continuación se detallan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la Entidad para operar como ente de La Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Ley de Egresos de la Federación. (vigencia anual).
- Ley General de Sociedades Mercantiles.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Federal del Trabajo.
- Ley de Vías Generales de Comunicación.
- Ley de Navegación y Comercio Marítimos.
- Ley Federal del Mar.
- Ley de Puertos. D.O.F.
- Ley Federal de Competencia Económica.
- Ley Aduanera.
- Ley de Comercio Exterior.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados.
- Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos.
- Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
- Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda.

- Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
- Ley de Servicio de Tesorería de la Federación.
- Ley Federal de Derechos.
- Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la información Pública Gubernamental.
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Publico.
- Reglamentos de las leyes anteriores.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 28 de diciembre de 2010.

### **NOTA 3 – CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA.**

#### a) ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2014, el presupuesto ejercido de la Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V. (API MAZATLÁN) fue de \$61,496 miles de pesos, observando un Menor ejercicio presupuestario del 43.3 por ciento con relación a la asignación original, este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en el rubro de Materiales y suministros y Servicios generales.
- El presupuesto ejercido con recursos propios fue resultado de los ingresos obtenidos por API-Mazatlán provenientes de la prestación de servicios portuarios, contratos de cesión parcial de derechos y arrendamientos de espacios, prestación de maniobras y servicios, así como por disponibilidades financieras, los cuales se destinaron a renglones asociados a la ejecución y desarrollo de programas y proyectos de inversión, al gasto de operación que le fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2014, así como aquéllos que en el transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.

| <b>Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. DE C.V.</b> |                    |                   |                 |                             |                      |
|--|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| <b>Gasto Programable Devengado en Calsificación Económica 2014</b> |                    |                   |                 |                             |                      |
| <b>(Miles de Pesos)</b>  |                    |                   |                 |                             |                      |
| <b>Concepto</b>  | <b>Presupuesto</b> |                   |                 | <b>Variación Pordentual</b> |                      |
|  | <b>Original</b>    | <b>Modificado</b> | <b>Ejercido</b> | <b>Total Ejercido</b>       | <b>Ejer/Original</b> |
| <b>TOTAL</b>   | <b>108,424</b>     | <b>108,112</b>    | <b>61,496</b>   | <b>100.0</b>                | <b>56.7</b>          |
| <b>Gasto Corriente</b>   | <b>108,424</b>     | <b>93,105</b>     | <b>46,877</b>   | <b>76.2</b>                 | <b>43.2</b>          |
| Servicios Personales   | 19,454             | 19,142            | 19,168          | 31.2                        | 98.5                 |
| Materiales y Suministros   | 3,565              | 3,940             | 2,921           | 4.7                         | 81.9                 |
| Servicios Generales  | 85,405             | 69,302            | 37,571          | 61.1                        | 44.0                 |
| Otros de Corriente   |                    | 721               | -12,783         | -20.8                       |                      |
| <b>Gasto de Capital</b>  | <b>0</b>           | <b>15,007</b>     | <b>14,619</b>   | <b>23.8</b>                 |                      |
| Inversión Física   | 0                  | 15,007            | 14,619          | 23.8                        |                      |
| Bienes Muebles e Inmuebles   |                    |                   |                 |                             |                      |
| Obra Pública   | 0                  | 15,007            | 14,239          | 23.2                        |                      |
| Otros de Inversión Física  |                    |                   | 380             | 0.6                         |                      |
| Inversión Financiera   |                    |                   |                 |                             |                      |
| ➤ Otros de Capital   |                    |                   |                 |                             |                      |

#### GASTO CORRIENTE

El Gasto Corriente en el ejercicio 2014 por \$46,877 miles de pesos observó una variación de 56.8 por ciento, por debajo del presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en ***Servicios Personales*** registraron una disminución de 1.5 por ciento respecto al presupuesto original, comportamiento que se describe a continuación :

Dentro del presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2014 la entidad cuenta con plazas vacantes.

Al 31 de diciembre de 2014, la plantilla de la API MAZATLÁN cuenta con 58 plazas permanentes autorizadas, de las cuales 49 plazas estaban ocupadas al 31 de diciembre de 2014, 22 de ellas corresponden a personal de mandos medios y 27 operativas.

- En el rubro de **Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio presupuestario del 18.1 por ciento, en comparación con el presupuesto original, a causa se ejerció menor gasto en adquisiciones, en refacciones y accesorios de maquinaria y otros equipos y materiales complementarios, materiales y útiles para el procesamiento de bienes informáticos.
- El rubro de **Servicios Generales** observó un menor ejercicio presupuestario de 56.0 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:

La entidad no pudo continuar con el mantenimiento de inmuebles programado.

Se transfirieron recursos propios al capítulo de obra pública para los proyectos de Dragado del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1209J2T0003, Levantamiento topográfico del recinto portuario con clave de cartera 1409J2T0004, Estudio de dinámica costera con clave de cartera 1409J2T0005, Rehabilitación de las instalaciones eléctricas así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0002, Rehabilitación y mantenimiento de riego asfáltico de impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0006 y Mecánica de suelos del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1409J2T0001.

## GASTO DE INVERSIÓN

El Gasto de Inversión fue menor en 2.6 por ciento con relación al presupuesto modificado derivado de que el original fue de 0. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:

- En materia **de Inversión Física** el ejercicio presupuestario registró una disminución 2.6 por ciento con relación a la asignación modificada derivado de que el original fue de 0. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en este rubro mismos que se detallan a continuación:

En **Obra Pública**, se observó un ejercicio presupuestario por un importe de \$14,239.0 miles de pesos lo que representa un cumplimiento del 97.4 por ciento respecto al presupuesto modificado derivado de que el aprobado originalmente fue de 0:

De los recursos erogados, \$14,239.0 miles de pesos correspondieron a recursos propios, monto inferior 2.6 por ciento con relación a la asignación original se realizaron adecuaciones internas del capítulo de servicios generales con folios 2014-9-J2T-6 autorizada el 12 de agosto de 2014 en la que se le asignaron recursos a los proyectos de inversión, Dragado del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1209J2T0003, Rehabilitación de las

instalaciones eléctricas así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0002, Mecánica de suelos del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1409J2T0001 y folio 2014-9-J2T-11 autorizada el 05 de noviembre de 2014 en la que se asignaron recursos a los proyectos de inversión Levantamiento topográfico del recinto portuario con clave de cartera 1409J2T0004, Estudio de dinámica costera con clave de cartera 1409J2T0005 y Rehabilitación y mantenimiento de riego asfáltico de impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0006.

En lo correspondiente a Inversión Financiera y a Otros de Inversión, no se destinaron recursos.

#### b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto de la API MAZATLÁN en 2014 se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. El primero comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo considera la **función** 5 Transportes.

A nivel de **finalidad**, el de **Desarrollo Económico** representó el 97.6 por ciento del total de los recursos ejercidos y fue el que registró la mayor variación del gasto respecto al original aprobado al observar un menor ejercicio presupuestario de 44.0 por ciento originado principalmente a que la entidad cuenta con plazas vacantes, a menor gasto en adquisiciones, en refacciones y accesorios de maquinaria y otros equipos y materiales complementarios, materiales y útiles para el procesamiento de bienes informáticos, y a menor gasto de mantenimiento de inmuebles, estudios e investigaciones.

Dentro del **grupo funcional Desarrollo Económico**, en la **función Transportes** se erogó el 97.6 por ciento del total.

En el **grupo funcional Gobierno**, se ejerció el 2.4 por ciento del gasto, el cual fue mayor en 24.4 por ciento al presupuesto original aprobado Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la **función Coordinación de la Política de Gobierno**.

| Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.  |    |    |  |            |          |                      |               |      |       |
|--|----|----|--|------------|----------|----------------------|---------------|------|-------|
| Gasto Programable Devengado por clasificación Funcional 2014 |    |    |  |            |          |                      |               |      |       |
| (Miles de Pesos)   |    |    |  |            |          |                      |               |      |       |
| Concepto   |    |    | Presupuesto                                |            |          | Variación Porcentual |               |      |       |
|  |    |    | Total                                      |            |          | Total Ejercido       | Ejer/Original |      |       |
| Clave  |    |    | Original                                   | Modificado | Ejercido | Total Ejercido       | Ejer/Original |      |       |
| GF   | FN | SF | Total del gasto en clasificación funcional |            |          |                      |               |      |       |
|  |    |    | 108,424                                    | 108,112    | 61,496   | 100.0                | 56.7          |      |       |
| 1  |    |    | <b>Gobierno</b>                            |            | 1,192    | 1,331                | 1,483         | 2.4  | 124.4 |
|  | 3  |    | Coordinación de la Política de Gobierno    |            | 1,192    | 1,331                | 1,483         | 2.4  | 124.4 |
|  |    | 4  | Función Pública                            |            | 1,192    | 1,331                | 1,483         | 2.4  | 124.4 |
| 3  |    |    | <b>Desarrollo Económico</b>                |            | 107,232  | 106,781              | 60,013        | 97.6 | 56.0  |
|  | 5  |    | Transportes                                |            | 107,232  | 106,781              | 60,013        | 97.6 | 56.0  |
|  |    | 2  | Transportes por Agua y Puertos             |            | 107,232  | 106,781              | 60,013        | 97.6 | 56.0  |

#### c) EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Durante 2014 se ejercieron \$61,496 miles de pesos, lo que significó una disminución de 43.3 por ciento respecto a lo programado originalmente y se destinaron en la operación de 8 programas presupuestarios, distribuidos en dos grupos y 5 modalidades.

- Los grupos de programas presupuestarios que registraron las mayores variaciones a la baja en relación con el presupuesto aprobado fueron los siguientes:

El grupo Desempeño de las Funciones, obtuvo el 95.1 por ciento del presupuesto total ejercido.

Dentro de este grupo, la modalidad **Prestación de Servicios Públicos**, disminuyó su ejercicio en 56.3 por ciento respecto a su asignación original, debido a un menor ejercicio presupuestal en los siguientes Capítulos:

**Materiales y Suministros** se registró un menor ejercicio presupuestario del 50.6 por ciento, en comparación con el presupuesto original, a causa de que la API MAZATLÁN dejó de ser operadora, por lo que en consecuencia se ejerció menor gasto en adquisiciones, en refacciones y accesorios de maquinaria y equipo y materiales complementarios.

- **Servicios Generales** observó un menor ejercicio presupuestario de 59.3 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:

La entidad no pudo continuar con el mantenimiento de Inmuebles y a que no se ejercieron los estudios e investigaciones y la capacitación que estaban programados. Se transfirieron recursos propios al capítulo de obra pública mediante las siguientes adecuaciones internas con folios 2014-9-J2T-6 autorizada el 12 de agosto de 2014 en la que se le asignaron recursos a los proyectos de inversión, Dragado del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1209J2T0003, Rehabilitación de las instalaciones eléctricas así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0002, Mecánica de suelos del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1409J2T0001 y folio 2014-9-J2T-11 autorizada el 05 de noviembre de 2014 en la que se asignaron recursos a los proyectos de inversión Levantamiento topográfico del recinto portuario con clave de cartera 1409J2T0004, Estudio de dinámica costera con clave de cartera 1409J2T0005 y Rehabilitación y mantenimiento de riego asfáltico de impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0006.

En la modalidad **Proyectos de Inversión Física**, se observó un aumento de 100.0 por ciento respecto a su asignación original, debido a que no se tenía asignación para este capítulo, se transfirieron recursos propios del capítulo de servicios generales mediante las siguientes adecuaciones internas con folios 2014-9-J2T-6 autorizada el 12 de agosto de 2014 en la que se le asignaron recursos a los proyectos de inversión, Dragado del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1209J2T0003, Rehabilitación de las instalaciones eléctricas así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0002, Mecánica de suelos del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1409J2T0001 y folio 2014-9-J2T-11 autorizada el 05 de noviembre de 2014 en la que se asignaron recursos a los proyectos de inversión Levantamiento topográfico del recinto portuario con clave de cartera 1409J2T0004, Estudio de dinámica costera con clave de cartera 1409J2T0005 y Rehabilitación y mantenimiento de riego asfáltico de impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0006.

| Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V.                          |  |                |               |               |                      |               |
|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| Gasto Programable Devengado por Grupo y Modalidad de Programas Presupuestarios, 2014 |  |                |               |               |                      |               |
| (Miles de Pesos)   |  |                |               |               |                      |               |
| Concepto   |  | Presupuesto    |               |               | Variación Porcentual |               |
|  |  | Original       | Modificado    | Ejercido      | Total                | Ejer/Original |
| Clave  | Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad |                |               |               |                      |               |
|  |  | 108,424        | 108,112       | 61,496        | 100.0                | -43.3         |
|  | <b>DESEMPEÑO DE FUNCIONES</b>                                | <b>101,114</b> | <b>99,823</b> | <b>58,452</b> | 95.1                 | -42.2         |
| E  | Prestación de Servicios Públicos                             | 101,114        | 84,816        | 44,213        | 71.9                 | -56.3         |
| K  | Proyectos de Inversión                                       | 0              | 15,007        | 14,239        | 23.2                 | 0.0           |
|  | <b>ADMINISTRATIVO Y DE APOYO</b>                             | <b>7,310</b>   | <b>8,289</b>  | <b>3,044</b>  | 4.9                  | -58.4         |
| M  | Apoyo al Proceso Presupuestario                              | 6,118          | 6,958         | 14,742        | 24                   | 141.0         |
| O  | Apoyo a la Función Pública                                   | 1,192          | 1,331         | 1,483         | 2.4                  | 24.4          |
| W  | Operaciones ajenas   | 0              | 0             | -13,181       | -21.4                |               |

#### NOTA 4 – VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

Para el ejercicio fiscal 2014 se autorizó un presupuesto original, mediante oficio de referencia 307-A.-4715 de fecha 17 de diciembre de 2013, aprobado por la Cámara de Diputados, para la Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V. (Api-Mazatlán).

A continuación se presenta cuadro comparativo del presupuesto de ingresos, seguidamente sus comentarios a las variaciones obtenidas:

| Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de<br>Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V., 2014<br>(Miles de Pesos) |                |                |                |                      |            |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------|------------|
| Concepto   | Presupuesto    |                |                | Variación Porcentual |            |
|  | Original       | Modificado     | Ejercido       | Ejerc/Orig           | Ejer/Modif |
| <b>TOTAL DE RECURSOS</b>   | <b>164,962</b> | <b>164,962</b> | <b>154,357</b> | -6.4                 | -6.4       |
| <b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>  | 50,538         | 50,538         | 36,351         | -28.1                | -28.1      |
| <b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>   | 114,424        | 114,424        | 118,006        | 3.1                  | 3.1        |
| VENTA DE SERVICIOS   | 111,549        | 111,549        | 115,369        | 3.4                  | 3.4        |
| INTERNAS   | 111,549        | 111,549        | 115,369        | 3.4                  | 3.4        |
| INGRESOS DIVERSOS  | 2,875          | 2,875          | 2,637          | -8.3                 | -8.3       |
| PRODUCTOS FINANCIEROS  | 2,875          | 2,875          | 2,637          | -8.3                 | -8.3       |
| OTROS  |                |                |                |                      |            |
| <b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>   |                |                |                |                      |            |
| POR CUENTA DE TERCEROS   |                |                |                |                      |            |
| EROGACIONES RECUPERABLES   |                |                |                |                      |            |
| <b>SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL</b>   | 0              | 0              | 0              |                      |            |
| CORRIENTES   |                |                |                |                      |            |
| INVERSION FÍSICA   |                | 0              | 0              |                      |            |
| <b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>  | <b>114,424</b> | <b>114,424</b> | <b>118,006</b> | <b>3.1</b>           | <b>3.1</b> |

### Venta de Servicios

El total de las ventas de servicio para el ejercicio 2014, fueron de \$115,369 miles de pesos, que representa un cumplimiento mayor de 3.4 por ciento con respecto a lo programado autorizado de \$111,549 miles de pesos, sobre lo cual se comenta detalladamente y por línea de ingresos, las variaciones más relevantes.

- Los ingresos captados en **servicios de infraestructura** fueron de \$46,495 miles de pesos, lo que representa el 105.6% de cumplimiento respecto a lo programado de \$44,021 miles de pesos, la meta se cumplió, mayor en un 5.6%, derivado de que se recibieron un mayor número de embarcaciones de contenedores, atún y rollos de lámina.
- Los ingresos captados por **cesión parcial**: En este rubro de ingresos la meta se cumplió en un 98%, derivado de los ingresos captados por \$66,147 miles de \$67,528 miles, que se tenían programados para el ejercicio de 2014, en el que se programó el movimiento de toneladas de granel mineral (Base para el pago de la contraprestación variable de la Terminal Marítima Mazatlán).

- Los ingresos captados en **servicios de maniobras, y servicios conexos**, la meta se cumplió en un 100%, derivado de los ingresos captados por \$2,603 miles contra \$0 no se tenían programados para el ejercicio 2014, derivado de que la entidad dejó de prestar los servicios de maniobras, no se programaron para dicho ejercicio los montos que se presentaron como servicios conexos.
- Los **Ingresos Diversos**, la meta se cumplió al 91.7%, derivado del menor ingreso captado por \$238 miles contra los \$2,875 que se tenían programados para el ejercicio, derivado de los rendimientos de inversiones en valores con base en las disponibilidades de la entidad.

| <b>Egresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de<br/>Administración Portuaria Integral de Mazatlán, S.A. de C.V., 2014<br/>(Miles de Pesos)</b> |                |                |                |                      |            |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------------|------------|
| Concepto   | Presupuesto    |                |                | Variación Porcentual |            |
|  | Original       | Modificad      | Ejercido       | Ejerc/Orig           | Ejer/Modif |
| <b>TOTAL DE RECURSOS</b>   | <b>164,962</b> | <b>164,962</b> | <b>154,357</b> | -6.4                 | -6.4       |
| <b>GASTO CORRIENTE Y DE OPERACIÓN</b>  | 108,424        | 93,105         | 60,438         | -44.3                | -35.1      |
| SERVICIOS PERSONALES   | 19,454         | 19,142         | 19,168         | -1.5                 | 0.1        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS   | 3,565          | 3,940          | 2,921          | -18.1                | -25.9      |
| SERVICIOS GENERALES  | 85,405         | 69,302         | 37,571         | -56.0                | -45.8      |
| OTROS SERVICIOS E IMPUESTOS  |                | 721            | 778            |                      | 7.9        |
| <b>INVERSIÓN FÍSICA</b>  | 0              | 15,007         | 14,239         |                      | -5.1       |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES   |                |                |                |                      |            |
| OBRA PÚBLICA   | 0              | 15,007         | 14,239         |                      | -5.1       |
| <b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>  |                |                | -13,181        |                      |            |
| POR CUENTA DE TERCEROS   |                |                | -13,561        |                      |            |
| EROGACIONES RECUPERABLES   |                |                | 380            |                      |            |
| <b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>   | 108,424        | 108,112        | 61,496         | -43.3                | -43.1      |
| <b>DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA</b>   | 56,538         | 56,850         | 92,861         | 64.2                 | 63.3       |

#### GASTO CORRIENTE DE OPERACION:

El gasto corriente en el ejercicio 2014 por \$60,438 miles de pesos, menor en \$47,986 miles de pesos, de un presupuesto de \$108,424 miles de pesos autorizados originalmente; a continuación se comentan las variaciones obtenidas en cada uno de los capítulos que integran este gasto:

- **Servicios Personales.** Al cierre del ejercicio 2014, el gasto correspondiente a este capítulo fue de \$19,168 miles, un 1.5% menor que lo autorizado por \$286 miles, derivado de las plazas vacantes de nivel operativo, ya que la entidad dejó ser operadora de las maniobras y pasó a ser administradora del puerto.

En lo que respecta a la estructura orgánica de la entidad, al mes de diciembre 2014 se integró por 49 plazas ocupadas (22 de mando y 27 operativas) de 58 autorizadas.

Durante el ejercicio 2014, no se celebró ningún contrato de honorarios en este capítulo.

- **Materiales y Suministros.** Al cierre del ejercicio 2014, en este capítulo se autorizó un importe de \$3,565 miles, del que se ejercieron \$2,921 miles, obteniéndose una variación de \$644 miles, el monto ejercido fue menor 18.1%, lo cual tuvo su origen principalmente en un menor gasto en materiales complementarios para las maniobras, refacciones y accesorios de maquinaria, y otros, ya que se habían programado para todo el ejercicio.
- **Servicios Generales.** Al cierre del ejercicio 2014, se contó con un presupuesto autorizado de \$85,405 miles, del que se ejercieron \$35,571 miles, \$49,834 miles menos que lo autorizado, lo que equivale al 56.0%. Esto se debe principalmente a que no se pudo continuar con lo programado en lo que se refiere al mantenimiento de inmuebles, estudios e investigaciones y capacitación, también se tenía programado el pago de impuestos Sobre la Renta al cual se le aplicó saldo a favor del ejercicio anterior.

Se transfirieron recurso propios al capítulo de obra pública mediante las siguientes adecuaciones internas con folios 2014-9-J2T-6 autorizada el 12 de agosto de 2014 en la que se le asignaron recursos a los proyectos de inversión, Dragado del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1209J2T0003, Rehabilitación de las instalaciones eléctricas así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0002, Mecánica de suelos del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1409J2T0001 y folio 2014-9-J2T-11 autorizada el 05 de noviembre de 2014 en la que se asignaron recursos a los proyectos de inversión Levantamiento topográfico del recinto portuario con clave de cartera 1409J2T0004, Estudio de dinámica costera con clave de cartera 1409J2T0005 y Rehabilitación y mantenimiento de riego asfáltico de impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0006.

## INVERSION FISICA:

- **Bienes Muebles e Inmuebles:** En este capítulo no se programó importe debido a que no se tenía vigente el proyecto de adquisiciones a la fecha de la autorización del presupuesto.
- **Obra Pública:** En este capítulo se ejercieron \$14,239 miles de pesos, debido a que no se tenía asignación para este capítulo, se transfirieron recurso propios del capítulo de servicios generales mediante las siguientes adecuaciones internas con folios 2014-9-J2T-6 autorizada el 12 de agosto de 2014 en la que se le asignaron recursos a los proyectos de inversión, Dragado del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1209J2T0003, Rehabilitación de las instalaciones eléctricas así como mejora y ampliación de la iluminación de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0002, Mecánica de suelos del canal de navegación desde la bocana hasta la dársena de ciaboga con clave de cartera 1409J2T0001 y folio 2014-9-J2T-11 autorizada el 05 de noviembre de 2014 en la que se asignaron recursos a los proyectos de inversión Levantamiento topográfico del recinto portuario con clave de cartera 1409J2T0004, Estudio de dinámica costera con clave de cartera 1409J2T0005 y Rehabilitación y mantenimiento de riego asfáltico de impregnación de alta densidad de los patios adjuntos a la terminal de transbordadores con clave de cartera 1409J2T0006.

➤

**NOTA 5– DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD  
PRESUPUESTARIA.**

En cumplimiento al oficio 307-A.-2021 de fecha 11 julio 2014 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el cual da a conocer el incremento salarial promedio ponderado del 3.5 por ciento, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo; asimismo, con oficio 307-A.-3177 del 23 de septiembre 2014 de la UCP, mediante el cual emite el registro de los catálogos de puestos y tabuladores de sueldos y salarios del personal operativo, de las 15 APIS (Administraciones Portuarias Integrales) no apoyadas con recursos fiscales en servicios personales. Dicho movimiento es de carácter regularizable. Por otro lado, para cumplir con lo dispuesto en el oficio circular 307-A.-3556 de fecha 15 de octubre del 2014 numeral 11, mediante el cual se emiten las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, el remanente del paquete salarial por \$311 se destina a la disponibilidad final Decreto publicado en el quedando registrada en 1 adecuaciones externas con folios 2014-09-J2T-16 de fecha 17 de diciembre de 2014.

**NOTA 6– CONCILIACION GLOBAL ENTRE CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES**

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis económico y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema Integral de Información; al respecto nos cercioramos que se incluyen todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

**NOTA 7– SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION**

Los formatos que se registran a través del SII WEB, al mes de diciembre de 2014, muestra un cumplimiento del 100.0 por ciento.

Estas notas son parte integrante de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto del gasto al 31 de diciembre de 2014.



---

Lic. Alfonso Gil Díaz  
Director General



---

C.P. Carlos Cabanillas Tirado  
Gerente de Administración y Finanzas