

***Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al
31 de diciembre de 2014***

***Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2014.***

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:

Estados de Actividades (Resultados)

Estados de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico de Activos

Estado Analítico de Deudas y Otros Pasivos

Estados de Flujos de Efectivo

Reporte de patrimonio

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

RSM Bogarín y Cía., S.C.
Av. Del Mar No. 30-10 Col. Centro
82000 Mazatlán, Sinaloa
T (669) 981 3956
F (669) 985 3964
W www.rsmbogarin.com.mx

**A la Secretaría de la Función Pública
A los Accionistas y al Consejo de Administración de la
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Analíticos de la deuda y otros pasivos, al 31 de diciembre de 2014, y el Estado de Resultados, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en la Situación Financiera correspondiente a dicha fecha, 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 las Notas de la 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 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difiere de las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

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 anteriormente y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los Estados Financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración considero necesario para emitir la preparación de estos Estados Financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo 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 Financiera están libres de desviaciones importantes.

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 proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Los estados financieros y sus correspondientes notas al 31 de diciembre de 2014, han sido preparadas atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Función Pública en el oficio circular DGAE/212/001/2015 del 20 de febrero de 2015, en el cual indica presentar los Estados Financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-047/2015 emitido por la Unidad de Control Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, donde se 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.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones financieras que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los Estados Financieros Adjuntos.

Párrafo de énfasis

El capital social pagado de la entidad es de \$744,835,100.00 representadas por 7,448,351 acciones con valor nominal de \$100.00 cada una, la diferencia respecto al ejercicio 2013 es una capitalización de utilidades y transferencias recibidas por el Gobierno Federal para obra pública de \$86,000,000.00, la cual fue aprobada por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas. De las anteriores acciones al cierre del ejercicio 2014 se han emitido formalmente 285,654 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 de un año, contado a partir de la fecha del contrato social o de la modificación de éste en que se formalice el aumento de capital.


Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 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.

Otros asuntos

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2013 que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por otro contador público quien emitió una opinión sin salvedades.

RSM Bogarín y Cía., S.C.



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga

Mazatlán, Sinaloa

13 de marzo de 2015

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
Estado de Resultados
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Pesos)

	2014	2013
INGRESOS	211,032,127	228,225,014
Venta de Bienes y Servicios <i>(Nota de desglose 3a)</i>	211,032,127	228,225,014
4.1.7.4 Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	211,032,127	228,225,014
COSTOS	140,687,767	173,259,657
Costo de Prestación de Servicios <i>(Nota de desglose 3b)</i>	140,687,767	173,259,657
RESULTADO BRUTO	70,344,360	54,965,357
GASTOS DE OPERACIÓN	18,265,217	17,321,606
Gastos de Administración <i>(Nota de desglose 3b)</i>	18,265,217	17,321,606
5.1.1 Servicios Personales	7,871,102	7,882,863
5.1.2 Materiales y Suministros	806,758	785,812
5.1.3 Servicios Generales	9,587,357	8,652,931
RESULTADO DE OPERACIÓN	52,079,143	37,643,751
Resultado Integral de Financiamiento	-4,971,756	-5,041,206
Intereses <i>(Nota de desglose 3c)</i>	-4,971,756	-5,041,206
Fluctuación Cambiaria	0	0
Ingresos y Gastos Virtuales	-40,489,469	-16,008,267
Otros Ingresos Virtuales <i>(Nota de desglose 3d)</i>	1,816,334	4,327,093
Otros Gastos Virtuales <i>(Nota de desglose 3d)</i>	42,305,803	20,335,360
RESULTADO ANTES DEL ISR Y PTU	16,561,430	26,676,690
ISR Y PTU <i>(Nota de desglose 3e y 3g)</i>	5,349,757	11,203,551
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,211,673	15,473,139

Las Notas a los estados financieros que se acompañan, forman parte integrante de este estado.
 Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. Gilberto Millán González
 Gerente de Administración y Finanzas


 C.P. Juan Manuel Velázquez Armenta
 Sub Gerente de Finanzas

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

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	58,191,296	20,827,547	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,285,377	4,467,413
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,989,046	64,362,585	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,635,684	1,821,541	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	44,306
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,259,633	-1,259,633	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	568,506	341,038
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	115,556,393	85,752,040	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,508,513	3,301,425
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	6,362,396	8,154,182
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	28,831,966	33,054,091	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	707,489,311	687,989,139	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	107,423,437	102,651,869	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	810,987	873,370	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	21,212,303	17,184,253
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-100,746,636	-64,444,764	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	78,957	120,733	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	21,212,303	17,184,253
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	27,574,699	25,338,435
Total de Activos No Circulantes	743,888,022	760,244,438	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	859,444,415	845,996,478	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	757,138,913	757,138,913
			Aportaciones	744,835,100	744,835,169
			Donaciones de Capital	71	2
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	12,303,742
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	74,730,803	63,519,130
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,211,673	15,473,139
			Resultados de Ejercicios Anteriores	54,755,240	40,055,758
			Revalúos	0	0
			Reservas	8,763,890	7,990,233
			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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	831,869,716	820,658,043
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	859,444,415	845,996,478

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


Autorizó: C.P. GILBERTO MILLÁN GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

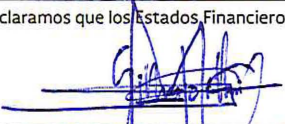

Elaboró: L.C.P. JUAN MANUEL VENÁEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS

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 TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	54,001,695	67,449,632	PASIVO	4,255,518	2,019,254
Activo Circulante	13,373,539	43,177,892	Pasivo Circulante	227,468	2,019,254
Efectivo y Equivalentes	0	37,363,749	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	182,036
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,373,539	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,814,143	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	44,306
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	227,468	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	40,628,156	24,271,740	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,792,912
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	4,028,050	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,222,125	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	19,500,172	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	4,771,568	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	62,383	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,028,050	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	36,301,872	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	41,776	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	15,473,208	4,261,535
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	69	69
			Aportaciones	0	69
			Donaciones de Capital	69	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	15,473,139	4,261,466
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	4,261,466
			Resultados de Ejercicios Anteriores	14,699,482	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	773,657	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.


Autorizó: C.P. GILBERTO MILLÁN GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Elaboró: L.C.P. JUAN MANUEL VELÁZQUEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS

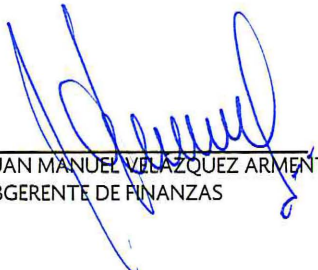
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, 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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	757,138,913	0	0	0	757,138,913
Aportaciones	744,835,169	0	0	0	744,835,169
Donaciones de Capital	2	0	0	0	2
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	0	0	0	12,303,742
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	48,045,991	15,473,139	0	63,519,130
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	15,473,139	0	15,473,139
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	40,055,758	0	0	40,055,758
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	7,990,233	0	0	7,990,233
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	757,138,913	48,045,991	15,473,139	0	820,658,043
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	-69	0	0	0	-69
Donaciones de Capital	69	0	0	0	69
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	15,473,139	11,211,673	0	26,684,812
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,211,673	0	11,211,673
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,699,482	0	0	14,699,482
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	773,657	0	0	773,657
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	757,138,913	63,519,130	11,211,673	0	831,869,716

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


Autorizó: C.P. GILBERTO MILLÁN GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


Elaboró: L.C.P. JUAN MANUEL VELÁZQUEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS

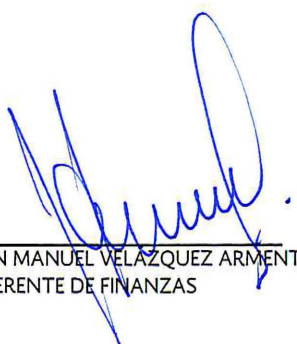
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	845,996,478	114,595,714,327	114,582,266,390	859,444,415	13,447,937
Activo Circulante	85,752,040	114,467,977,252	114,438,172,899	115,556,393	29,804,353
Efectivo y Equivalentes	20,827,547	114,041,522,274	114,004,158,525	58,191,296	37,363,749
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,362,585	390,500,591	403,874,130	50,989,046	-13,373,539
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,821,541	35,954,387	30,140,244	7,635,684	5,814,143
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,259,633	0	0	-1,259,633	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	760,244,438	127,737,075	144,093,491	743,888,022	-16,356,416
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	33,054,091	28,831,966	33,054,091	28,831,966	-4,222,125
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	687,989,139	87,747,411	68,247,239	707,489,311	19,500,172
Bienes Muebles	102,651,869	5,151,705	380,137	107,423,437	4,771,568
Activos Intangibles	873,370	0	62,383	810,987	-62,383
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-64,444,764	6,005,993	42,307,865	-100,746,636	-36,301,872
Activos Diferidos	120,733	0	41,776	78,957	-41,776
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: C.P. GILBERTO MILLÁN GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


Elaboró: L.C.P. JUAN MANUEL VELÁZQUEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS

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

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	230,387,012	249,822,990	Origen	5,840,526	9,599,233
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	5,840,526	9,599,233
Derechos	0	0	Aplicación	81,887,342	112,135,814
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	76,802,403	97,616,320
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	5,084,939	14,519,494
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	218,239,728	227,224,427	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	-76,046,816	-102,536,581
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	12,147,284	22,598,563	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	116,976,447	126,458,862	Interno	0	0
Servicios Personales	29,190,301	27,754,133	Externo	0	0
Materiales y Suministros	4,111,530	4,242,400	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	83,674,616	94,462,329	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	37,363,749	20,827,547
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	20,827,547	0
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	58,191,296	20,827,547
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	113,410,565	123,364,128			

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


Autorizó: C.P. GILBERTO MILLÁN GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


Elaboró: L.C.P. JUAN MANUEL VELÁZQUEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	236,373,257	253,598,977	257,055,085
GASTO CORRIENTE	166,066,280	137,717,878	116,976,447
SERVICIOS PERSONALES	23,059,227	22,691,268	29,190,300
DE OPERACIÓN	138,597,221	106,151,307	78,930,593
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	4,409,832	8,875,303	8,855,554
INVERSIÓN FÍSICA	46,902,293	92,108,456	81,887,342
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	5,934,513	5,084,939
OBRA PÚBLICA	46,902,293	86,173,943	76,802,403
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	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	212,968,573	229,826,334	198,863,789
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	23,404,684	23,772,643	58,191,296

Autorizó: 
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: L.CP. JUAN MANUEL VELAZQUEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS 

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	236,373,257	253,598,977	257,055,085
DISPONIBILIDAD INICIAL	23,404,684	23,404,684	20,827,547
CORRIENTES Y DE CAPITAL	212,968,573	230,194,293	224,080,254
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	210,728,569	226,000,784	218,239,728
INTERNAS	210,728,569	226,000,784	218,239,728
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	2,240,004	4,193,509	5,840,526
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,240,004	3,055,153	4,024,192
OTROS	0	1,138,356	1,816,334
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	12,147,284
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	548,458
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	11,598,826
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
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
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	212,968,573	230,194,293	236,227,538
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

Autorizó: C.P. GILBERTO MILLÁN GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Elaboró: L.CP. JUAN MANUEL VELÁZQUEZ ARMENTA
SUBGERENTE DE FINANZAS

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

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 2013 de la cuenta de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

Descripción	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	\$ 5,000	\$ 5,000
Bancos	925,621	1,342,059
Inversiones en Valores	<u>57,260,675</u>	<u>19,480,488</u>
Total	\$ <u>58,191,296</u>	\$ <u>20,827,547</u>

Las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

Descripción	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banamex	\$ 366,630	\$ 650,467
Banorte	558,991	486,544
Bancomer	<u>-</u>	<u>205,048</u>
Total	\$ <u>925,621</u>	\$ <u>1,342,059</u>

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

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2014 y 2013 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Descripción	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banorte 0110690416	\$ 57,260,675	\$ 12,119,555
Santander 65502731495	<u>-</u>	<u>7,360,933</u>
Total	\$ <u>57,260,675</u>	\$ <u>19,480,488</u>

b) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el saldo de clientes asciende a:

Descripción	2014	2013
Cientes	\$ 6,815,571	\$ 6,030,662
Estimación cuentas incobrables	(807,108)	(807,108)
Total clientes Neto de estimación incobrables	\$ 6,008,463	\$ 5,223,554

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2014 por la cantidad de \$6,815,571 se integra de la siguiente manera:

Total	Saldo al 31 de diciembre de 2014			
	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
\$ 6,815,571	2,040,013	3,968,450	-	807,108

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró un quinto y último convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. por la cantidad de \$ 41,172,340, importe a cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Al 31 de diciembre de 2014 el monto de documentos por cobrar a corto plazo es de \$ 12,340,374 y a largo plazo de \$ 28,831,966.

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes. Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2014	2013
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	(807,108)	(807,108)
Estimación cuentas incobrables	\$ (807,108)	\$ (807,108)

El importe de \$ 807,108 que se refleja, corresponde al reconocimiento del adeudo de la empresa Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V., que se encuentra en litigio por incumplimiento en sus obligaciones contractuales.

c) Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

Descripción	2014	2013
Deudores Diversos	\$ 725,941	\$ 587,232
Rigoberto Ángulo Contreras	\$ (118,162)	(118,162)
Paola Keith Especiano Jiménez	(103,500)	(103,500)
Jesús Amulfo Roiz Retamoza	(141,450)	(141,450)
Rosa Dolores Durán Hernández	(89,413)	(89,413)
Estimación cuentas incobrables	\$ (452,525)	\$ (452,525)
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	\$ 273,416	\$ 134,707

d) Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2014	2013
IVA Acreditable	\$ 27,898,092	\$ 41,097,585
Saldo a favor de ISR	<u>3,190,115</u>	<u>1,640,314</u>
Contribuciones por recuperar	<u>\$ 31,088,207</u>	<u>\$ 42,737,899</u>

e) Inversiones financieras

El Ente no cuenta dentro de sus registros, con Fideicomisos a su cargo o en el cual participe.

f) Anticipo a Proveedores (Contratista)

Al 31 de diciembre de 2014 la Entidad a realizado pagos por \$ 5,410,281 a la Empresa Ferrosteel de México, S.A. de C.V. por la Obra Publica consistente en la Construcción de Espuelas FFCC dentro del recinto del Puerto de Topolobampo; el valor total de la Obra es de \$63,551,999.

g) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2014	2013
BIENES INMUEBLES	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	646,618,688	43,891,711	602,726,977	669,501,527
OBRAS EN PROCESO	<u>60,787,667</u>	<u>-</u>	<u>60,787,667</u>	<u>3,015,948</u>
TOTAL BIENES INMUEBLES	<u>\$ 707,489,311</u>	<u>\$ 43,891,711</u>	<u>\$ 663,597,600</u>	<u>\$ 672,600,431</u>
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	83,043,425	40,571,376	42,472,049	48,090,379
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,427,628	10,995,912	1,431,716	698,750
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	35,716	24,045	11,671	20,401
	<u>11,916,668</u>	<u>5,263,592</u>	<u>6,653,076</u>	<u>4,786,283</u>
TOTAL BIENES MUEBLES	<u>\$ 107,423,437</u>	<u>\$ 56,854,925</u>	<u>\$ 50,568,512</u>	<u>\$ 53,595,813</u>
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			<u>810,987</u>	<u>873,370</u>
TOTAL BIENES INTANGIBLES			<u>\$ 810,987</u>	<u>\$ 873,370</u>

Pasivo

h) Ingresos cobrados por adelantado

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

Descripción	2014	2013
Anticipo de clientes	\$ 102,532	\$ 44,306

El saldo al 31 de diciembre de 2014, se integra principalmente por el anticipo del cliente de \$100,547, recibido a cuenta infraestructura de Laurin Maritime (America) Inc.; el saldo al 31 de diciembre de 2013, se integra principalmente por el anticipo de clientes de \$ 40,970, recibido a cuenta de contraprestaciones de Cinco Construcciones, S.A. de C.V.

i) Otros pasivos a corto plazo

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

Descripción	2014	2013
Depósitos en garantía	\$ 568,506	\$ 341,038
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	1,508,513	3,301,425
Otros acreedores diversos	195,215	-
Otros pasivos a corto plazo	\$ 2,272,234	\$ 3,642,463

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 109 de la LISR para el ejercicio 2014 y artículo 16 de la LISR para el ejercicio 2013.

Al 31 diciembre de 2014 se provisiono una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$ 1,503,461 y al 31 de diciembre de 2013 por \$ 3,301,425.

j) Retenciones y Contribuciones

Los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran de la siguiente manera:

Descripción	2014	2013
Impuesto Sobre la Renta	\$ 557,147	\$ 891,175
Contraprestación Gobierno Federal	791,882	1,036,847
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	324,590	330,018
Impuesto Sobre Producto de Trabajo	674,828	376,278
Retenciones de IVA	15,030	65,019
Sistema de Ahorro para el Retiro	58,677	73,289
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	267,344	287,277
2 al Millar Retenido Sobre Obra para Capacitación	7,377	-
1.5 % Sobre Nominas	60,292	81,741
5 % Aportaciones al INFONAVIT	146,691	183,224
10 % Sobre Honorarios	14,091	60,956
IVA por pagar	768,322	605,124
Contribuciones por pagar	\$ 3,686,271	\$ 3,990,948

Descripción	2014	2013
Retención de Crédito INFONAVIT	\$ 112,557	\$ 191,056
Otras retenciones a los trabajadores	<u>144,010</u>	<u>148,593</u>
Total Retenciones	\$ <u>256,567</u>	\$ <u>339,649</u>
Total Retenciones y Contribuciones	\$ <u>3,942,838</u>	\$ <u>4,330,597</u>

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas en el último periodo del ejercicio de 2014 y 2013.

k) Pasivos diferidos a largo plazo

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. 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 son las indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias; los cuales son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes al 31 de diciembre. Su integración al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

j.1) Obligaciones laborales:

Descripción	2014	2013
Indemnización legal		
Personal de planta	\$ 2,534,596	\$ 2,613,649
Personal eventual	<u>3,641,124</u>	<u>3,256,553</u>
	\$ 6,175,720	\$ 5,870,202
Prima Antigüedad		
Personal de planta	\$ 260,962	\$ 249,052
Personal eventual	<u>1,583,391</u>	<u>1,306,878</u>
	\$ 1,844,353	\$ 1,555,930
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2014 fue del 7.12% y del 4.53%.		
TOTAL PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES	\$ <u>8,020,073</u>	\$ <u>7,426,132</u>

j.2) Otras Obligaciones

ISR Diferido	\$ 9,500,182	\$ 6,842,979
PTU Diferido	<u>3,692,048</u>	<u>2,915,142</u>
TOTAL PROVISIÓN A LARGO PLAZO	\$ <u>21,212,303</u>	\$ <u>17,184,253</u>

l) Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

k.1) 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 Topolobampo en el Municipio de Ahome, 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.

k.2) Obligaciones con el Gobierno Federal.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual, además del 5% por aprovechamiento por manejo, almacenaje y custodia de las mercancías de comercio exterior. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y el 5% por aprovechamiento por manejo, almacenaje y custodia de las mercancías de comercio exterior a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 12,049,026 y \$ 8,194,769 de 2013. Incluyendo el pasivo por \$ 791,882 y \$ 556,405 del mes de diciembre de 2014 y 2013, respectivamente.

k.3) Transferencia de Activos.

Las transferencias de la Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2014 se transfirió Obra Pública por un valor de \$ 35,000,000 y \$ 68,000,000 en 2013.

2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

a) Patrimonio Contribuido

Capital social

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2014 y 2013; así como por 7,447,851 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2014 y 6,587,851 al 31 de diciembre de 2013, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capital social fijo	\$ 50,000	\$ 50,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	169,503	169,503
Total capital social fijo	<u>219,503</u>	<u>219,503</u>
Capital social variable	744,785,100	658,785,100
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,134,239</u>	<u>12,134,239</u>
Total capital social variable	<u>756,919,339</u>	<u>670,919,339</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ <u>757,138,842</u>	\$ <u>671,138,842</u>

DISTRIBUCIÓN ACCIONARIA:

Concepto	<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
Variables (Serie A-2)	379,840,800	335,980,800
Variables (Serie B-2)	364,944,300	322,804,300
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,303,742</u>	<u>12,303,742</u>
	\$ <u>757,138,842</u>	\$ <u>671,138,842</u>

Las acciones de la serie "A" sólo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, organismo descentralizados, empresas de participación estatal mayoritarias 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 suscritos o adquiridos por cualquier persona física o moral.

En el presente ejercicio se capitalizaron \$ 86,000,000, provenientes de aportaciones del Gobierno Federal, las cuales corresponden a las transferencias recibidas en el ejercicio 2012, esto de acuerdo a la Resolución en asamblea de accionistas AE-LVIII-2 (20-XI-13). Durante el ejercicio 2013 no se realizó capitalización alguna.

Respecto al capital social variable, aún continúan los trámites de esta Entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para que le sean autorizados los aumentos de capital por concepto de utilidades de ejercicios anteriores, transferencias del Gobierno Federal y la emisión de los títulos correspondientes, por un importe de \$ 718,919,339 en 2014 y \$ 632,919,339 por 2013.

b) Patrimonio Generado

Utilidad Integral.

El importe de la utilidad integral que se presenta en el estado de variaciones en el capital contable, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por la utilidad neta del periodo determinada y las partidas que se llevaron directamente al Capital Contable de conformidad con las Normas de Información Financiera, así como el I.S.R. diferido.

Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.

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 (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 un 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.

Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

Durante el ejercicio 2014 la Entidad no recibió aportaciones del Gobierno Federal; sin embargo, en el ejercicio se disminuyó el saldo por \$ 86,000,000, aportaciones que fueron capitalizadas, previo acuerdo de asamblea de accionistas y demás Dependencias oficiales de las que se requiere su autorización. En el ejercicio 2013 no se recibieron aportaciones del Gobierno Federal.

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

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 periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2014 de \$11,211,673 y 2013 de \$ 15,473,139

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el saldo acumulado asciende a \$ 54,755,240 y \$ 40,055,758 respectivamente.

3) Notas al Estado de Resultados

a) Ingresos por Servicios

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno 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 2013 se integran de la siguiente manera:

Concepto	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS		
Ingresos por Infraestructura	\$ 110,728,049	\$ 105,149,265
Ingresos por Servicios de Maniobras	65,040,980	99,192,350
Ingresos por Cesiones	34,481,452	21,739,722
Ingresos por Servicios Conexos	<u>781,646</u>	<u>2,143,677</u>
Suma de Ingresos	\$ <u>211,032,127</u>	\$ <u>228,225,014</u>

b) Gastos de Funcionamiento (Egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo de Prestación de Servicios	\$ <u>144,152,719</u>	\$ <u>159,906,514</u>
Servicios personales	24,135,571	23,046,462
Materiales y suministros	3,594,623	3,759,805
Servicios generales	81,422,525	65,100,247
Transmisión de dominio de Obra Pública	35,000,000	68,000,000
Gastos de Administración	\$ <u>8,998,804</u>	\$ <u>12,069,831</u>
Servicios personales	4,914,366	4,927,744
Materiales y suministros	516,907	482,596
Servicios generales	3,567,531	6,659,491

c) Productos Financieros:

Por las inversiones financieras realizadas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la entidad obtuvo un monto de \$ 4,971,756 y de \$ 5,041,206, respectivamente.

d) Otros (Gastos) Ingresos Virtuales:

Otros Ingresos

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013, están integradas como sigue:

Descripción	2014	2013
Actualización de contribuciones a favor	\$ 993,842	\$ -
Recuperación de Seguros	414,099	216,208
Otros productos	246,393	716,035
Licitaciones	162,000	300,000
Venta de Activos Fijos	-	3,084,500
Total otros ingresos	\$ 1,816,334	\$ 4,316,743

Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integran de la siguiente manera:

Descripción	2014	2013
Depreciación de activos fijos	\$ 32,293,334	\$ 6,692,787
Amortización	10,012,469	13,642,573
Total Otros Gastos	\$ 42,305,803	\$ 20,335,360
Total Otros (Gastos) Ingresos Virtuales	\$ 40,489,469	\$ 16,018,617

La 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.

e) Partidas Extraordinarias

Los traspasos a la Obra Pública (Gobierno Federal), se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura a los Resultados del Ejercicio. Los traspasos a la Obra Pública considerados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fueron por \$ 35,000,000 y \$ 68,000,000 respectivamente.

f) Impuesto Sobre la Renta

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

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 se obtuvo un Resultado fiscal de \$ 12,820,987, resultando un Impuesto Sobre la Renta de \$ 3,846,296; el cual se acreditó contra los pagos provisionales realizados del ejercicio por \$ 7,036,411, resultando un impuesto a favor de \$3,190,115 en declaración anual del Impuesto Sobre la Renta; saldo a favor que podrá compensarse en pagos provisionales futuros.

En el ejercicio 2013 se obtuvo una utilidad fiscal de \$ 26,340,420, resultando un Impuesto Sobre la Renta de \$ 7,902,126; el cual se acreditó en su totalidad contra los pagos provisionales del ejercicio por \$ 9,532,719, así como retenciones de terceros de \$ 9,721 por concepto de Impuesto a los Depósitos en Efectivo, resultando un impuesto a favor de \$1,640,314 en

declaración anual del Impuesto Sobre la Renta; saldo a favor que podrá compensarse en pagos provisionales futuros.

g) Impuesto Empresarial a Tasa Única

El Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) se causa a razón del 17.5% con respecto al excedente de los ingresos y egresos, así como las aplicaciones de los diferentes créditos fiscales que marca la Ley. Este Impuesto estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2013.

Al 31 de diciembre de 2013 se determinó un Impuesto Empresarial a Tasa Única por \$7,464,356, el cual se acreditó en su totalidad contra el Crédito Fiscal de Impuesto Empresarial a Tasa Única de ejercicios anteriores.

El Crédito Fiscal que resulte del excedente de los egresos respecto del ingreso anual que sirva de base para la determinación del IETU; tratándose de contribuyentes que cuenten con Concesión para la explotación de bienes del dominio público o la prestación de un dominio público, el plazo será igual al de la concesión otorgada.

h) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 109 de la LISR para 2014 y artículo 16 de la LISR para el ejercicio 2013.

En el ejercicio 2014 se determinó una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$1,503,461 y en 2013 por \$ 3,301,425.

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 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 2013 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Descripción	2014	2013
Ingresos por Infraestructura	\$ 118,459,866	\$ 106,348,371
Ingresos por Maniobras	65,271,482	97,684,845
Cesión Parcial de Derechos	33,144,490	21,629,104
Ingresos Conexos	1,363,890	1,562,107
Total Ingresos	\$ 218,239,728	\$ 227,224,427

b) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, se muestra a continuación por los siguientes rubros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios Personales	\$ 29,190,300	\$ 27,754,133
Sueldo base personal de confianza	6,218,018	5,845,832
Compensación garantizada	4,360,739	4,388,789
Seguros de vida y gastos médicos	413,463	640,187
Sueldo base personal eventual	9,370,816	9,798,094
Aguinaldo	1,731,233	1,700,573
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	5,011,427	3,598,213
Otros	2,084,604	1,782,445
Materiales y Suministros	\$ 4,111,530	\$ 4,242,400
Materiales y útiles de administración y enseñanza	491,565	447,874
Productos alimenticios	125,773	132,186
Herramientas, refacciones y accesorios	940,799	1,170,306
Materiales y artículos de construcción	380,718	419,480
Productos químicos, farmacéuticos de laboratorio	24,259	14,715
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,435,544	1,495,191
Vestuario, blancos, prendas de protección personal y artículos de	712,872	562,648
Servicios Generales	\$ 85,931,721	\$ 94,462,329
Servicios básicos	6,584,701	3,692,037
Servicios de arrendamiento	17,854,021	31,246,201
Asesorías, consultorías, servicios informáticos, estudios e investigaciones y otros	27,138,748	13,463,778
Servicio comercial, bancario, financiero y subcontratación con terceros	7,743,063	25,292,039
Servicios de mantenimiento y conservación	3,628,132	3,925,153
Servicios de impresión, grabado, publicación, difusión e información	189,923	429,764
Servicios de comunicación social y publicidad	792,177	530,496
Servicios oficiales	1,708,332	1,225,854
Otros gastos por responsabilidades	9,503,251	4,913,358
Egresos por Operaciones Ajenas:		
Por cuenta de Terceros	-	9,283,726
Erogaciones Recuperables	-	459,923

c) Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2014 se ejerció un monto de \$ 5,084,939 y de \$ 14,519,494 al 31 de diciembre de 2013 como a continuación se detallan:

Descripción	Partida	2014	2013
Mobiliario	51101	\$ 259,897	\$ 128,789
Bienes informáticos	51501	739,366	1,012,552
Equipo de Administración	51901	2,007,937	2,055,674
Equipo Médico y de Laboratorio	53101	-	1,692
Vehículos y Equipo Terrestre destinados a Servicios Públicos	54103	1,069,530	-
Maquinaria y Equipo de construcción	56301	-	475,300
Equipo y Aparatos de Comunicaciones y telecomunicaciones	56501	496,040	7,908,298
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	56601	-	20,862
Herramientas y Maquinas de Herramienta	56701	512,169	2,916,327
		\$ <u>5,084,939</u>	\$ <u>14,519,494</u>

d) Obra Pública

En Inversión de Obra Pública al 31 de diciembre de 2014 se ejerció un monto de \$ 65,644,229 y de \$ 88,154,504 al 31 de diciembre de 2013 como a continuación se detallan:

Descripción	2014	2013
Ampliación Zona Suroeste del Puerto de Topolobampo	\$ -	\$ 81,372,885
Construcción de Reciba de Gránulos para FFCC	-	708,157
Construcción de Espuelas FFCC	63,191,999	370,000
Delimitación Recinto Fiscalizado	-	3,057,514
Construcción de Obra de Atraque Sur Terminal Transbordadores	-	2,497,432
Dragado de Construcción de tres Dársenas de Atraque	-	74,258
Construcción de Centro Atención Logística al Transp	-	74,258
Construcción y Ampliación de CCTV	2,469,186	-
	\$ <u>65,651,185</u>	\$ <u>88,154,504</u>

e) Efectivo y equivalentes

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

Descripción	2014	2013
Bancos/dependencias y otros	\$ 930,621	\$ 1,347,059
Inversiones temporales	<u>57,260,675</u>	<u>19,480,488</u>
	\$ <u>58,191,296</u>	\$ <u>20,827,547</u>

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

- Resultado Fiscal del ejercicio
- Crédito Fiscal de IETU

- Fondo de reserva
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Aplicación fondo de reserva
- Donación/Transferencia de Obra al Gobierno Federal

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero:

Al 31 de diciembre 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 por la cosecha de gráneles en la región, 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.

2. Autorización e Historia:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como actividad la administración portuaria integral del puerto de Topolobampo mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario del puerto de Topolobampo; el uso, aprovechamiento y explotación de las obras e instalaciones del Gobierno Federal ubicadas en el recinto portuario; la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario y la prestación de servicios portuarios al amparo del título de concesión otorgado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de fecha 26 de julio de 1994. Este Título establece en el Capítulo III, diversas obligaciones de expansión, modernización y mantenimiento del área y de los bienes otorgados en concesión, la cláusula sexta expresamente señala que la concesión no crea derechos reales o acción posesoria de los bienes y la trigésima octava nos obliga a revertir las obras e instalaciones que queden adheridas a los bienes concesionados sin costo alguno. A continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

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 Topolobampo en el municipio de Ahome, 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 en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos 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.

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 12,049,026 y \$ 8,194,769 de 2013. Incluyendo el pasivo por \$ 791,882 y \$556,405 del mes de diciembre de 2014 y 2013, respectivamente.

3. Organización y Objeto Social:

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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 de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el Pago del Impuesto Sobre la Renta, Impuesto Empresarial a Tasa Única (este Impuesto estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2013), y 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 nuestra 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.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Las políticas contables que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), Norma General de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valuar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Entidad 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 Entidad son las siguientes:

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

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

- 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.
- d) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental;

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

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Norma General Información Financieras Gubernamental

Norma Información Financiera Gubernamental

Norma Especifica Información Financiera Gubernamental

Norma Especifica Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (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.

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.

6. Políticas de contabilidad significativas:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal y para el caso de la Administración Portuaria coinciden esencialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo 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 al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la NEIFGSP 007 (Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública). 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 2014-2013, fue en 2012 de 3.57%, 2013 de 3.97% y 4.08% en 2014, lo que representa un promedio del 3.87% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 11.62%.

b) 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.

<u>Concepto</u>	<u>%</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo Marítimo	10%
Equipo de Cómputo	30%
Otros Equipos	10%
Mobiliario y Equipo	10%
Obra Pública	5%

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

c) 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 consistente en deducir para efectos del ISR la parte de las inversiones en obras no deducidas, si no hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo a lo establecido en Condición Trigésimo octava (Reversión) 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, se contabiliza en una partida dentro del estado de resultados.

d) Pagos por separación

La NEIFGSP 008 (Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal), 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.

e) 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.

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

La Participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 109 para el ejercicio 2014 y artículo 16 de la LISR para el ejercicio 2013, la PTU registrada en el estado de resultados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue de \$ 1,503,461 y de \$ 3,301,425 respectivamente.

7. Reporte analítico del activo:

a) Inmuebles, maquinaria y equipo

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

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2014	2013
BIENES INMUEBLES	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	646,618,688	43,891,711	602,726,977	669,501,527
OBRAS EN PROCESO	60,787,667	-	60,787,667	3,015,948
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 707,489,311	\$ 43,891,711	\$ 663,597,600	\$ 672,600,431

BIENES MUEBLES

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	83,043,425	40,571,376	42,472,049	48,090,379
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	12,427,628	10,995,912	1,431,716	698,750
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	35,716	24,045	11,671	20,401
	<u>11,916,668</u>	<u>5,263,592</u>	<u>6,653,076</u>	<u>4,786,283</u>
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ <u>107,423,437</u>	\$ <u>56,854,925</u>	\$ <u>50,568,512</u>	\$ <u>53,595,813</u>

BIENES INTANGIBLES

LICENCIAS			<u>810,987</u>	<u>873,370</u>
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ <u>810,987</u>	\$ <u>873,370</u>

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. Información adicional:**a) Contingencias**

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad tiene juicios vigentes; mismos que están registrados en cuentas de Orden: y de los cuales cuatros son laborales, así como seis juicios penales en contra del cesionario Domingo Noé Zapata Vázquez, Desarrollos Turísticos de Topoobampo, S.A. de C.V., y tres por reflotación de embarcaciones.

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

El 21 de enero de 2015 el LAEM Javier Tovar Jácome, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

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



LAEM. Javier Tovar Jácome
Director General



C.P. Gilberto Millán González
Gerente de Administración y Finanzas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Secretaría de la Función Pública y
Al Órgano de Gobierno de la Entidad
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la Entidad **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de 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 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 Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de los mismos.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo 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 evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los 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 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.

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

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria adjunta de la Entidad **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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, normas y lineamientos que los regulan y cumplen con las mismas.

Bases de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota de Gestión Administrativa a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base 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 Federal, 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.

RSM Bogarín y Cía., S.C.



Jesús Javier Alarcón Lizárraga

14 de marzo de 2015

CUENTA PÚBLICA 2014
ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
ByS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Estimado/Aprobado 0	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado 0
TOTAL DE RECURSOS	236,373,257	233,598,977		237,055,085
DISPONIBILIDAD INICIAL	23,404,684	23,404,684		20,827,547
CORRIENTES Y DE CAPITAL	212,968,573	230,194,293		224,080,254
VENTA DE BIENES	0	0		0
INTERNAS	0	0		0
EXTERNAS	0	0		0
VENTA DE SERVICIOS	210,728,569	226,000,784		218,239,728
INTERNAS	210,728,569	226,000,784		218,239,728
EXTERNAS	0	0		0
INGRESOS DIVERSOS	2,240,004	4,193,509		5,840,526
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0		0
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,240,004	3,055,153		4,024,192
OTROS	0	1,138,356		1,816,334
VENTA DE INVERSIONES	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0		0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0		0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0		12,147,284
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0		548,458
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0		11,598,826
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0		0
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
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	212,968,573	230,194,293		236,227,538
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0		0
INTERNO	0	0		0

Cuenta Pública 2014
 ANALÍTICO DE CLAVES DE ENTIDADES PARAESTATALES (ACEP)
 Bys
 9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Estimado/Aprobado	Modificado	Devengado	Recaudado/Pagado
EXTERNO	0	0	0	0
TOTAL DE RECURSOS	236,373,257	253,598,977	206,608,544	257,055,085
GASTO PROGRAMABLE	212,968,573	229,826,334	206,608,544	198,863,789
GASTO CORRIENTE	166,066,280	137,717,878	206,608,544	116,976,447
SERVICIOS PERSONALES DE OPERACIÓN	23,059,227	22,691,268	29,049,937	29,190,301
PENSIONES Y JUBILACIONES	138,597,221	106,151,307	100,252,804	78,930,592
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	4,409,832	8,875,303	77,305,803	8,855,554
INVERSIÓN FÍSICA	46,902,293	92,108,456	0	81,887,342
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	5,934,513	0	5,084,939
OBRA PÚBLICA	46,902,293	86,173,943	0	76,802,403
SUBSIDIOS	0	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0	0
INTERNOS	0	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	212,968,573	229,826,334	206,608,544	198,863,789
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0	0
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	23,404,684	23,772,643	0	58,191,296
DISPONIBILIDAD FINAL	23,404,684	23,772,643	0	-37,363,749
VARIACIÓN EN DISPONIBILIDADES	0	-367,959	0	37,363,749
BALANCE DE OPERACIÓN	0	367,959	0	37,363,749
BALANCE PRIMARIO	0	367,959	0	37,363,749
BALANCE FINANCIERO	0	367,959	0	37,363,749

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	236,373,257	253,598,977	244,907,801
DISPONIBILIDAD INICIAL	23,404,684	23,404,684	20,827,547
CORRIENTES Y DE CAPITAL	212,968,573	230,194,293	224,080,254
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	210,728,569	226,000,784	218,239,728
INTERNAS	210,728,569	226,000,784	218,239,728
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	2,240,004	4,193,509	5,840,526
INGRESOS DE FIDELICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	2,240,004	3,055,153	4,024,192
OTROS	0	1,138,356	1,816,334
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
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
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	212,968,573	230,194,293	224,080,254
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	236,373,257	253,598,977	244,907,801
GASTO CORRIENTE	166,066,280	137,717,878	116,976,447
SERVICIOS PERSONALES	23,059,227	22,691,268	29,190,301
DE OPERACIÓN	138,597,221	106,151,307	78,930,592
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	4,409,832	8,875,303	8,855,554
INVERSIÓN FÍSICA	46,902,293	92,108,456	81,887,342
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	5,934,513	5,084,939
OBRA PÚBLICA	46,902,293	86,173,943	76,802,403
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	-12,147,284
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-548,458
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-11,598,826
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	212,968,573	229,826,334	186,716,505
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	23,404,684	23,772,643	58,191,296

Cuenta Pública 2014
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12W ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO						DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)		
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	210,728,569	15,272,215	226,000,784	211,032,127	218,239,728	7,511,159	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	210,728,569	15,272,215	226,000,784	211,032,127	218,239,728	7,511,159	7,511,159

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO						DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)		
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	210,728,569	15,272,215	226,000,784	211,032,127	218,239,728	7,511,159	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	210,728,569	15,272,215	226,000,784	211,032,127	218,239,728	7,511,159	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	210,728,569	15,272,215	226,000,784	211,032,127	218,239,728	7,511,159	7,511,159

INGRESOS EXCEDENTES

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	212,968,573	229,826,334	194,628,584	186,716,505	35,197,750

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 parastatal.

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/
12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	212,968,573	229,826,334	194,628,584	186,716,505	35,197,750
Gasto Corriente	166,066,280	137,717,878	118,151,523	116,427,989	19,566,355
Servicios Personales	23,059,227	22,691,268	29,049,935	29,190,301	-6,358,667
1000 Servicios personales	23,059,227	22,691,268	29,049,935	29,190,301	-6,358,667
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	5,652,143	6,016,471	6,218,018	6,218,018	-201,547
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,359,182	6,991,223	13,933,003	14,118,747	-6,941,780
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,443,623	1,498,710	1,585,436	1,647,872	-86,726
1400 Seguridad social	2,697,302	2,854,386	2,697,846	2,590,031	156,540
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	4,614,892	4,810,934	4,615,632	4,615,633	195,302
1600 Previsiones	1,292,085	519,544			519,544
Gasto de Operación	138,597,221	106,151,307	81,199,702	78,930,592	24,951,605
2000 Materiales y suministros	5,139,429	4,485,538	4,111,530	4,111,530	374,008
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	524,081	524,081	500,076	495,096	24,005
2200 Alimentos y utensilios	204,623	204,623			81,752
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	316,404	405,404	375,109	380,089	30,295
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	125,570	125,570	23,133	23,133	102,437
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,106,252	1,261,252	1,436,671	1,436,671	-175,419
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	820,944	820,944	712,871	712,871	108,073
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,041,555	1,143,664	940,799	940,799	202,865
3000 Servicios generales	133,457,792	101,665,769	77,088,172	74,819,062	24,577,597
3100 Servicios básicos	4,652,142	6,874,742	6,584,701	6,584,701	290,041
3200 Servicios de arrendamiento	63,855,274	42,722,010	17,916,405	17,854,022	24,805,605
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	22,619,741	15,913,307	18,722,358	18,722,358	-2,809,051
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,006,955	8,006,955	7,248,184	7,743,062	758,771
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	9,897,887	3,641,462	3,628,132	3,628,130	13,330
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	853,092	853,092	792,177	792,177	60,915
3700 Servicios de traslado y víditos	1,601,541	1,601,541	895,354	895,354	706,187
3800 Servicios oficiales	830,748	912,248	809,829	809,829	102,419
3900 Otros servicios generales	21,140,412	21,140,412	20,491,032	17,789,429	649,380
Otros de Corriente	4,409,832	8,875,303	7,901,886	8,307,096	973,417
3000 Servicios generales	4,409,832	8,875,303	7,901,886	8,307,096	973,417
3900 Otros servicios generales	4,409,832	8,875,303	7,901,886	8,307,096	973,417
Gasto de Inversión	46,902,293	92,108,456	76,477,061	70,288,516	15,631,395

CUENTA PÚBLICA | 2014

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	Objeto del gasto	Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Inversión Física			46,902,293	92,108,456	76,477,061	81,887,342	15,631,395
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles			5,934,513	5,934,513	5,084,939	5,084,939	849,574
5100 Mobiliario y equipo de administración			3,043,338	3,043,338	3,005,046	3,005,046	38,292
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio			63,630	63,630	2,154	2,154	61,476
5400 Vehículos y equipo de transporte			1,658,816	1,658,816	1,069,530	1,069,530	589,286
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas			1,168,729	1,168,729	1,008,209	1,008,209	160,520
6000 Inversión pública			46,902,293	86,173,943	71,392,122	76,802,403	14,781,821
6200 Obra pública en bienes propios			46,902,293	86,173,943	71,392,122	76,802,403	14,781,821
Otros de Inversión							
3000 Servicios generales						-11,598,826	
3900 Otros servicios generales						-11,598,826	

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 para estatal.

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS	F	FM	SE	AU	PP	UR	DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION			TOTAL	Estructura Porcentual Corriente	Estructura Porcentual Inversión
								Personales	Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión			
							TOTAL APROBADO	23059,227	138,597,221	4,409,832	8,875,303	166,066,280	46,902,293	212,968,573	780	220		
							TOTAL MODIFICADO	22,691,268	106,151,307	8,875,303	137,177,878	92,108,456	229,826,334	599	40.1			
							TOTAL DEVENGADO	29,049,935	81,199,702	7,901,886	118,151,523	76,477,061	194,628,584	60.7	39.3			
							TOTAL PAGADO	29,190,301	78,990,592	8,307,096	116,427,689	81,887,342	70,288,516	186,171,650	62.4	37.6		
							Porcentaje Pag/Aprob	126.6	56.9	188.4	70.1	174.6	149.9	87.7				
							Porcentaje Pag/Modif	128.6	74.4	93.6	84.5	88.9	76.3	81.2				
1							Gobierno											
1							Aprobado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
1							Modificado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	92,108,456	1,390,836	100.0				
1							Devengado	950,981	418,039	100,198	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
1							Pagado	931,531	426,746	81,522	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
1							Porcentaje Pag/Aprob	104.3	102.5	79.3	102.0	174.6	103.5					
1							Porcentaje Pag/Modif	104.3	102.5	100.0	103.5	88.9	76.3					
1							Funcion Publica y buen gobierno											
1							Aprobado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
1							Modificado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	92,108,456	1,390,836	100.0				
1							Devengado	950,981	418,039	100,198	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
1							Pagado	931,531	426,746	81,522	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
1							Porcentaje Pag/Aprob	104.3	102.5	79.3	102.0	174.6	103.5					
1							Porcentaje Pag/Modif	104.3	102.5	100.0	103.5	88.9	76.3					
1							Actividades de apoyo a la Funcion publica y buen gobierno											
1							Aprobado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
1							Modificado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	92,108,456	1,390,836	100.0				
1							Devengado	950,981	418,039	100,198	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
1							Pagado	931,531	426,746	81,522	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
1							Porcentaje Pag/Aprob	104.3	102.5	79.3	102.0	174.6	103.5					
1							Porcentaje Pag/Modif	104.3	102.5	100.0	103.5	88.9	76.3					
1							Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.											
1							Aprobado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
1							Modificado	892,778	416,535	102,850	1,412,163	92,108,456	1,390,836	100.0				
1							Devengado	950,981	418,039	100,198	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
1							Pagado	931,531	426,746	81,522	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
1							Porcentaje Pag/Aprob	104.3	102.5	79.3	102.0	174.6	103.5					
1							Porcentaje Pag/Modif	104.3	102.5	100.0	103.5	88.9	76.3					
3							Desarrollo Económico											
3							Aprobado	22,166,449	138,180,686	4,306,982	164,654,117	46,902,293	164,654,117	100.0				
3							Modificado	21,798,490	105,734,772	8,793,780	136,327,042	92,108,456	136,327,042	100.0				
3							Devengado	28,098,954	80,781,663	7,801,688	116,682,305	76,477,061	116,682,305	100.0				
3							Pagado	28,258,770	78,503,846	8,225,574	114,988,190	81,887,342	114,988,190	100.0				
3							Porcentaje Pag/Aprob	127.5	56.8	191.0	69.8	174.6	149.9					
3							Porcentaje Pag/Modif	129.6	74.2	93.5	84.3	88.9	76.3					
3							Transporte											
3							Aprobado	22,166,449	138,180,686	4,306,982	164,654,117	46,902,293	164,654,117	100.0				
3							Modificado	21,798,490	105,734,772	8,793,780	136,327,042	92,108,456	136,327,042	100.0				
3							Devengado	28,098,954	80,781,663	7,801,688	116,682,305	76,477,061	116,682,305	100.0				
3							Pagado	28,258,770	78,503,846	8,225,574	114,988,190	81,887,342	114,988,190	100.0				
3							Porcentaje Pag/Aprob	127.5	56.8	191.0	69.8	174.6	149.9					
3							Porcentaje Pag/Modif	129.6	74.2	93.5	84.3	88.9	76.3					
5							TOTAL	211,556,410	1,412,163	1,412,163	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
5							Modificado	228,435,498	1,390,836	1,390,836	1,390,836	92,108,456	1,390,836	100.0				
5							Devengado	193,159,366	1,469,218	1,469,218	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
5							Pagado	185,276,706	1,439,799	1,439,799	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
5							Porcentaje Pag/Aprob	87.6	81.1	103.5	81.1	149.9	103.5					
5							Porcentaje Pag/Modif	81.1	76.3	103.5	81.1	88.9	76.3					
5							TOTAL	211,556,410	1,412,163	1,412,163	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
5							Modificado	228,435,498	1,390,836	1,390,836	1,390,836	92,108,456	1,390,836	100.0				
5							Devengado	193,159,366	1,469,218	1,469,218	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
5							Pagado	185,276,706	1,439,799	1,439,799	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
5							Porcentaje Pag/Aprob	87.6	81.1	103.5	81.1	149.9	103.5					
5							Porcentaje Pag/Modif	81.1	76.3	103.5	81.1	88.9	76.3					
5							TOTAL	211,556,410	1,412,163	1,412,163	1,412,163	46,902,293	1,412,163	100.0				
5							Modificado	228,435,498	1,390,836	1,390,836	1,390,836	92,108,456	1,390,836	100.0				
5							Devengado	193,159,366	1,469,218	1,469,218	1,469,218	76,477,061	1,469,218	100.0				
5							Pagado	185,276,706	1,439,799	1,439,799	1,439,799	81,887,342	1,439,799	100.0				
5							Porcentaje Pag/Aprob	87.6	81.1	103.5	81.1	149.9	103.5					
5							Porcentaje Pag/Modif	81.1	76.3	103.5	81.1	88.9	76.3					

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

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS	DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	Estructura Porcentual Corriente/Inversión	
		Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total			
3 5 02 004 E008	J2W Aprobado Topolobampo, S.A. de C.V.	17 539 171	135 471 1 310		3 920 182	156 870 663				156 870 663	100,0	100,0	100,0	4,4
3 5 02 004 E008	J2W Modificado	17 943 753	102 985 396		8 337 117	129 246 266				129 246 266	95,6	100,0	100,0	4,4
3 5 02 004 E008	J2W Devengado	24 135 571	77 594 896		7 428 450	109 158 907				109 158 907	95,5	100,0	100,0	4,5
3 5 02 004 E008	J2W Pagado	24 293 512	75 289 014		8 278 480	107 561 006				107 561 006	95,5	100,0	100,0	4,5
3 5 02 004 E008	J2W Porcentaje Pag/Aprob	1 385	55,6		211,2	68,8				68,8	720	83,6	83,6	
3 5 02 004 K004	J2W Porcentaje Pag/Modif	135,4	73,1		99,3	83,5				83,5	720	83,6	83,6	
3 5 02 004 K004	J2W Proyectos de infraestructura económica de puertos													
3 5 02 004 K004	J2W Aprobado													
3 5 02 004 K004	J2W Modificado													
3 5 02 004 K004	J2W Devengado													
3 5 02 004 K004	J2W Pagado													
3 5 02 004 K004	J2W Porcentaje Pag/Aprob													
3 5 02 004 K004	J2W Porcentaje Pag/Modif													
3 5 02 004 K004	J2W Administración Pertuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.													
3 5 02 004 K004	J2W Aprobado													
3 5 02 004 K004	J2W Modificado													
3 5 02 004 K004	J2W Devengado													
3 5 02 004 K004	J2W Pagado													
3 5 02 004 K004	J2W Porcentaje Pag/Aprob													
3 5 02 004 K004	J2W Porcentaje Pag/Modif													
3 5 02 004 K027	J2W Mantenimiento de infraestructura													
3 5 02 004 K027	J2W Aprobado													
3 5 02 004 K027	J2W Modificado													
3 5 02 004 K027	J2W Devengado													
3 5 02 004 K027	J2W Pagado													
3 5 02 004 K027	J2W Porcentaje Pag/Aprob													
3 5 02 004 K027	J2W Porcentaje Pag/Modif													
3 5 02 004 K027	J2W Administración Pertuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.													
3 5 02 004 K027	J2W Aprobado													
3 5 02 004 K027	J2W Modificado													
3 5 02 004 K027	J2W Devengado													
3 5 02 004 K027	J2W Pagado													
3 5 02 004 K027	J2W Porcentaje Pag/Aprob													
3 5 02 004 K027	J2W Porcentaje Pag/Modif													

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.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014
GASTO POR CATEGORIA PROGRAMÁTICA 1/
12W ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA	DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION					TOTAL				
		Tipo	Gr- po	Moda- lidad	Pro- grama	Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual
1	PROGRAMAS FEDERALES	1				23,059,227	138,597,221		4,409,832	166,056,280	46,902,293		46,902,293	212,958,573	78.0	22.0
1	TOTAL APROBADO	1				22,691,268	106,151,307		8,875,303	137,717,878	92,108,456		92,108,456	229,826,334	59.9	40.1
1	TOTAL DEVENGADO	1				29,004,935	81,199,702		7,901,886	118,151,523	76,477,061		76,477,061	194,628,584	60.7	39.3
1	TOTAL PAGADO	1				29,190,301	78,930,592		8,307,096	116,427,989	81,887,342		81,887,342	186,316,505	62.4	37.6
1	Porcentaje Pag./Aprob	1				126.6	56.9		188.4	70.1	174.6		149.9	87.7		
1	Porcentaje Pag./Modif	1				128.6	74.4		84.5	88.9			174.6	81.2		
1	Desempeño de las Funciones	1				17,539,171	135,411,310		3,920,182	156,870,663	46,902,293		46,902,293	203,772,956	77.0	23.0
1	Aprobado	1				17,943,753	102,965,396		8,337,117	129,246,266	92,108,456		92,108,456	221,354,722	58.4	41.6
1	Devengado	1				24,135,571	77,594,886		7,428,450	109,158,907	76,477,061		76,477,061	185,635,968	58.8	41.2
1	Pagado	1				24,293,512	75,289,014		8,278,490	107,861,006	81,887,342		81,887,342	189,748,348	56.8	43.2
1	Porcentaje Pag./Aprob	1				138.5	53.6		211.2	74.6			93.1	93.1		
1	Porcentaje Pag./Modif	1				135.4	73.1		99.3	88.9			88.9	85.7		
1	Operación de Infraestructura marítimo- Portuaria	1				17,539,171	135,411,310		3,920,182	156,870,663	46,902,293		46,902,293	156,870,663	100.0	0.0
1	Aprobado	1				17,943,753	102,965,396		8,337,117	129,246,266	5,934,513		5,934,513	135,180,779	95.6	4.4
1	Devengado	1				24,135,571	77,594,886		7,428,450	109,158,907	5,084,939		5,084,939	114,243,846	95.5	4.5
1	Pagado	1				24,293,512	75,289,014		8,278,490	107,861,006	5,084,939		5,084,939	112,945,945	95.5	4.5
1	Porcentaje Pag./Aprob	1				138.5	53.6		211.2	68.8			93.1	72.0		
1	Porcentaje Pag./Modif	1				135.4	73.1		99.3	85.7			85.7	83.6		
1	Proyectos de Inversión	1														
1	Aprobado	1														
1	Devengado	1														
1	Pagado	1														
1	Porcentaje Pag./Aprob	1														
1	Porcentaje Pag./Modif	1														
1	Proyectos de Infraestructura económica de puertos	1														
1	Aprobado	1														
1	Devengado	1														
1	Pagado	1														
1	Porcentaje Pag./Aprob	1														
1	Porcentaje Pag./Modif	1														
1	Mantenimiento de infraestructura	1														
1	Aprobado	1														
1	Devengado	1														
1	Pagado	1														
1	Porcentaje Pag./Aprob	1														
1	Porcentaje Pag./Modif	1														
1	Administrativos y de Apoyo	1														
1	Aprobado	1														
1	Devengado	1														
1	Pagado	1														
1	Porcentaje Pag./Aprob	1														
1	Porcentaje Pag./Modif	1														
1	Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	1														
1	Aprobado	1														
1	Devengado	1														
1	Pagado	1														
1	Porcentaje Pag./Aprob	1														
1	Porcentaje Pag./Modif	1														
3	Modificado	3				4,627,278	2,769,376		386,600	7,783,454			7,783,454	100.0	0.0	
3	M	3				3,854,737	2,769,376		456,653	7,080,776			7,080,776	100.0	0.0	

