

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

ACTIVO

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integraba como sigue:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Caja	527,016	567,047
Bancos	23,528,550	11,814,038
Inversiones	237,908,296	240,332,139
<i>Total</i>	<i>\$261,963,862</i>	<i>\$252,713,224</i>

Las políticas que se tienen establecidas para el manejo y registro de las inversiones son conforme a los “Lineamientos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para el Manejo de Disponibilidades Financieras” publicados en el Diario Oficial de la Federación el 01 de marzo de 2006 y reforma del 06 de agosto de 2010.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 por \$518,816,198 y 2013 por \$493,636,089 se integraban de la siguiente manera:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Cuentas por cobrar a corto plazo	432,651,407	427,873,922
Deudores diversos	6,452,012	3,302,357
Otros impuestos por acreditar	79,712,779	62,459,810
<i>Total</i>	<i>\$518,816,198</i>	<i>\$493,636,089</i>

CUENTA PÚBLICA | 2014

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 por \$52,744,049 y 2013 por \$39,482,643 se integraban de la siguiente manera:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	5,608,534	11,145,988
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	105,163	3,006,810
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	47,030,352	25,329,845
Total	\$52,744,049	\$39,482,643

Inventarios

El método de valuación que se aplica es de Costos Promedio y sus saldos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se integraban de las siguientes partidas:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Inventarios de Mercancía para la venta(1)	12,855,882	9,408,174
Inventarios de Mercancía Terminada(2)	149,802,451	202,825,340
Inventarios de mat. Primas y sum.(3)	10,554,208	10,302,911
Total	\$173,212,541	\$222,536,425

(1) Corresponden a mercancías para su venta en Tiendas

(2) Inventarios que corresponden a Sal Industrial

(3) Corresponden a materiales de empaque utilizados en la producción de sal de mesa.

Almacenes

El método de valuación que se aplica es de Costos Promedio y sus saldos al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se integraban de las siguientes partidas:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Materiales de Administración	1,259,784	1,088,577
Materiales de Construcción y Reparación	24,933,244	25,357,144
Productos Químicos, farmacéuticos y Lab.,	2,060,579	3,475,442
Combustibles y lubricantes	32,669,560	27,985,081
Vestuarios, prendas de protección	3,452,589	3,062,772
Herramientas, Refacciones y Accesorios	87,622,635	96,338,530
Total	\$151,998,391	\$157,307,546

Este rubro comprende las existencias en almacén de materiales diversos, refacciones y monografías, y en 2008 se cambió de un entorno inflacionario a uno no inflacionario de conformidad con la (NIFGG SP 04) "Reexpresión", por lo que no se reconocen los efectos de la inflación.

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 por un saldo negativo de \$11,599,393, se integraban de la siguiente manera:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Est. de cuentas incobrables sal de mesa	(831,583)	(831,583)
Estimación de otras cuentas incobrables	(10,670,473)	(10,670,473)
Estimación de cuentas incobrables serv. Puertos	(97,337)	(97,337)
Total	(\$11,599,393)	(\$11,599,393)

Activo No Circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está integrado como sigue:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Viviendas	381,436,636	377,747,935
Edificios no Habitacionales	455,317,173	429,168,211
Infraestructuras	1,324,021,235	1,260,568,761
Construcciones en proceso en bienes propios	161,052,762	166,456,160
Total	\$2,321,827,806	\$2,233,941,067

Bienes Muebles

El saldo de bienes muebles al 31 de Diciembre de 2014 por \$3'411,896,896 y 2013 por \$3'183,334,357 que a continuación se detallan cada una de las cuentas que los integran:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Mobiliario y Equipo de Administración	38,735,685	38,793,842
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,827,643	10,432,383
Equipo de Transporte	1,316,867,055	1,359,205,791
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,045,466,513	1,774,902,341
Total	\$3,411,896,896	\$3,183,334,357

Otros Activos no Circulantes

Este rubro al 31 de diciembre de 2014 y 2013 por \$8,478,025 está integrado como sigue:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Depósito en Garantía CFE (1)	4,875	4,875
Depósito en Garantía IOS Office (2)	200,380	200,380
Depósito en Garantía Uso Barcaza (3)	8,272,770	8,272,771
Total	\$8,478,025	\$8,478,026

(1) Depósito en Garantía a favor de Comisión Federal de Electricidad.

(2) Depósito en Garantía a favor de IOS Office de México por concepto de servicios tecnológicos.

(3) Depósito en Garantía a favor de SMG Naviero SAPI de C.V. por concepto del uso de la barcaza "San Quintín".

PASIVO

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro al 31 de diciembre del 2014 por \$109,442,331 y 2013 por \$59,346,196 se integraban de la siguiente manera:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Servicios Personales	155	0
Proveedores	258,139	2,451,716
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	0	125,484
Retenciones y traslado de IVA, ISR, IEPS y 5% al millar	1,641,999	1,003,920
Cuotas de seguridad social	1,537,764	1,588,711
Créditos INFONAVIT	74,825	2,287,151
Acreedores diversos	104,974,406	51,482,632
Otras cuentas por pagar	955,043	406,582
Total	\$109,442,331	\$59,346,196

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

Provisiones a Corto Plazo

Este rubro al 31 de Diciembre del 2014 presenta un saldo de \$ 251,574,856 y 2013 por \$ 257,109,838 se integran de la siguiente manera:

Concepto	Año 2014	Año 2013
Provisiones de Impuestos Sobre la Renta (ISR)	54,803,173	34,599,447
Provisiones de I.S.R. Diferidos	154,657,507	183,832,195
Provisiones de P.T.U.	42,097,557	38,661,584
Otras provisiones	16,619	16,612
Total	\$251,574,856	\$257,109,838

Pasivo No Circulante

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

Este rubro al 31 de diciembre del 2014 por un saldo de \$90,773,440 y 2013 por \$82,810,357, se integraban como sigue:

Concepto	Dic. 2014	Dic. 2013
Obligación por beneficios definidos	(483,097,445)	(461,774,598)
Saldo de los activos del plan	365,564,306	328,029,581
Situación financiera	(117,533,139)	(133,745,017)
Costo laboral del servicio pasado no reconocido	0	0
Ganancias (pérdidas) actuariales no reconocidas	200,921,650	207,429,112
Servicios anteriores no reconocidos	7,384,928	9,126,262
Activo neto proyectado reconocido en los estados financieros	90,773,440	82,810,357

Los beneficios acumulados por pensiones y primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores por ley y contratos colectivos de trabajo, se reconocen en los resultados de cada ejercicio, con base en cálculos actuariales del valor presente de esta obligación. La armonización del costo de los servicios anteriores que no se ha reconocido, se basa en la vida de servicio estimada del personal. Al 31 de diciembre de 2014, la vida de servicio estimada de los empleados que tienen derecho a los beneficios del plan es aproximadamente de 15.7 años.

Las demás compensaciones, principalmente indemnizaciones, a que puede tener derecho el personal, se reconocen en los resultados del ejercicio en que se pagan.

CUENTA PÚBLICA | 2014

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

El Patrimonio asciende a \$3,178,394,510 y se encuentra integrado como a continuación se detalla:

	<i>Patrimonio</i>	1,588,756,777	1,588,756,777
<i>Aportaciones</i>		550,000,000	550,000,000
<i>Donaciones</i>		460,000	460,000
<i>Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio</i>		1,038,296,777	1,038,296,777
<i>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</i>		1,589,637,733	1,495,192,213
<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</i>		173,439,921	166,304,416
<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>		1,251,010,100	1,172,015,284
<i>Reservas</i>		165,187,713	156,872,513
<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>		<u>\$3,178,394,511</u>	<u>\$3,083,948,990</u>

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Los ingresos que se obtuvieron al mes de Diciembre de 2014 y 2013, ascienden a la cantidad total de \$2,417,199,922 y \$2,230,232,532, respectivamente y se integraba de la siguiente forma:

Concepto	Dic. 2014	Dic. 2013
INGRESOS DE GESTIÓN	2,243,753,090	1,968,721,202
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,243,753,090	1,968,721,202
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0
Ingresos por Transferencias	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	173,446,832	261,511,330
Ingresos Financieros	11,507,576	17,034,665
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y otros	11,307,050	16,905,015
Otros Ingresos Financieros	200,526	129,650
Incremento por Variación de Inventarios	(50,856,378)	31,548,902
Otros Ingresos y Beneficios Varios	212,795,634	212,927,763
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$2,417,199,922	\$2,230,232,532

Los ingresos se encuentran clasificados de acuerdo con los criterios del clasificador por rubro de ingresos armonizado, los objetos del gasto con el clasificador por objeto del gasto armonizado y el resultado final del estado de actividades muestra el ahorro o desahorro del ejercicio.

Los ingresos propios de la Entidad provienen de Ventas de Bienes y Servicios, siendo el ingreso por este concepto al 31 de Diciembre por \$2,243,753,090, lo que equivale a un 93% en relación con la totalidad de sus ingresos al 31 de Diciembre, razón por la que no requiere apoyo del Gobierno Federal para sufragar los gastos de su operación. A continuación se detalla la integración de los ingresos al mes de diciembre de 2014:

A) VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Son servicios que presta la Entidad, tales como los generados por: Venta de Sal Industrial representados por un 94% de sus ingresos, Venta de Sal de Mesa en un 4% y Prestación de Servicios en 2%.

B) INGRESOS FINANCIEROS

Los productos financieros son ingresos derivados de los intereses bancarios generados por recursos propios del organismo los cuales al 31 de Diciembre ascendieron a \$11,507,576.

C) OTROS INGRESOS

En lo que respecta a Otros Ingresos y Beneficios Varios, éstos comprenden el importe de ingresos que derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios de la operación normal de la Entidad, no incluidos en los rubros anteriores, los cuales presentan al 31 de Diciembre un total de \$ 212,795,634,

NOTA 15. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

El importe total asciende a la cantidad de \$2,243,760,002, correspondiendo a gastos de funcionamiento la cantidad de \$1,774,232,424, ejerciéndose al mes de diciembre de la siguiente manera:

- En el capítulo 1000 “Servicios Personales” un total de \$706,616,104 integrado principalmente por los conceptos de Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente y transitorio por \$281,662,307; Seguridad Social por \$129,810,365; Remuneraciones Adicionales por \$154,417,363 y Otras Prestaciones Sociales y Económicas por \$140,726,068.
- En el capítulo 2000 “Materiales y Suministros” un total de \$592,421,469 integrado básicamente por los conceptos de Combustibles, Lubricantes y Aditivos por \$380,020,601; Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores por \$77,106,753; Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación por \$29,860,064 y Materias Primas y Materiales de Producción por \$17,528,945.
- En el capítulo 3000 “Servicios Generales” un total de \$475,194,851, principalmente compuesto por los conceptos de Servicios Profesionales, Pensiones y Jubilaciones por \$62,001,808; Participaciones sobre ventas por \$42,512,052; y Arrendamiento de Terrenos por \$25,061,920.

Se realizó afectación a Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un total de \$464,841,371, de los cuales \$244,378,947 corresponden a la Estimación, Depreciación, Deterioro Obsolescencias y Amortizaciones, \$1,906,136 derivadas por manejo de Inventarios y \$218,556,288 derivado de Otros Gastos, los

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

cuales de integran principalmente por los rubros de Provisiones de Impuesto sobre la Renta (I.S.R.) de \$92,679,511, provisión de P.T.U. de \$42,869,824, costos de servicios de tiendas de \$77,388,407, entre otros rubros menores.

Jorge Guillermo Esquivel y Esquivel
Director de Administración y Finanzas, y Representante de la Entidad, en ausencia del Director General, en términos de la resolución única, adoptada por unanimidad fuera de junta de consejo por los integrantes del Consejo de Administración, el día 26 de diciembre de 2014.

Jorge Rodolfo Lyle Fritch
Gerente de Presupuestos y Contabilidad
