

CUENTA PÚBLICA 2015

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

➤ NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

▪ ACTIVO

– Activo circulante

▪ Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2015	2014
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional	(10,687,752)	(14,795,386)
Inversiones y valores	34,675,876	39,833,739
Total	\$ 24,008,124	\$ 25,058,353
Moneda Extranjera	2015	2014
Activos Monetarios	\$ 314,586	\$ 133,879
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	314,586	133,879
Tipo de cambio	17.2065	14.7180
Total moneda extranjera equivalente en pesos	\$ 5,412,926	\$ 1,970,434
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 29,421,050	\$ 27,028,787

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

CUENTA PÚBLICA 2015

Moneda Nacional	2015	2014
Banamex 340959	\$ 534,621	\$ 509,039
HSBC 4003356607	(11,222,373)	(15,304,425)
Total	\$ (10,687,752)	\$ (14,795,386)

Moneda Nacional	2015	2014
Banamex 340959	\$ 534,621	\$ 509,039
HSBC 4003356607	(11,222,373)	(15,304,425)
Total	\$ (10,687,752)	\$ (14,795,386)
Moneda Extranjera	2015	2014
HSBC 7000313973	\$ 290,351	\$ 67,517
Santander 82500501318	24,235	66,362
Total Dólares Americanos	314,586	133,879
Tipo de cambio	17.2065	14.7180
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 5,412,926	\$ 1,970,433
Total Bancos cuentas de cheques (M.N. y DLLS)	\$ (5,274,826)	\$ (12,824,953)

El sobregiro que se presenta es virtual ya que el recurso, se encuentra respaldado en la cuenta de inversión.

- **Inversiones Financieras**

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

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

CUENTA PÚBLICA 2015

Moneda Nacional	2015	2014
HSBC Inversión 78340	\$ 34,675,876	\$ 39,833,739
Total	\$ 34,675,876	\$ 39,833,739

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$55,305,695 y \$40,081,907 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2015	2014
Cuentas por cobrar	\$ 41,190,907	\$ 32,728,363
Deudores diversos	1,083,938	1,090,452
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	13,030,850	6,263,092
Total	\$ 55,305,695	\$ 40,081,907

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Cuentas por cobrar	2015	2014
Clientes	\$ 82,831,342	\$ 67,181,152
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(41,640,435)	(34,452,789)
Total	\$ 41,190,907	\$ 32,728,363

1) En 2015 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$7,187,646 respecto a lo reportado al cierre de 2014, esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables", dicho incremento obedece principalmente a la facturación hasta el mes de julio de 2015 del cesionario Puerto Marina S.A. de C.V. por \$4,109,676, debido a la recuperación del área cedida por parte de la Entidad, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$33,248,297; y Promotora Baja California S. de R.L. de C.V. por \$2,906,821, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$5,813,642; ambos están considerados como cuentas incobrables.

CUENTA PÚBLICA 2015

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$82,831,342 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	3,197,310	3,741,095	75,892,937	82,831,342

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2015	2014
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (33,248,297)	\$ (29,138,620)
Promotora Baja California, S. de R.L. de C.V.	(2,906,821)	-
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,333,225)	(1,207,125)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,135,944)	(1,092,394)
Pesca Oceanica de México, S.A. de C.V.	(546,592)	(546,592)
Raúl Cortéz Alvarado	(396,635)	(396,635)
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029)	(425,029)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Luis Francisco Palau Ramírez	(176,862)	(176,862)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Otros clientes varios	(959,005)	(957,507)
Total	\$ (41,640,435)	\$ (34,452,789)

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Deudores diversos	2015	2014
Funcionarios y empleados	\$ -	\$ 10,000
Otros deudores (1)	1,083,938	1,080,452
Total	\$ 1,083,938	\$ 1,090,452

CUENTA PÚBLICA 2015

(1) Al cierre de 2015, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por: \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra de construcción de la segunda etapa del Centro Regulador de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$25,203.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 presenta un saldo de \$13,030,850 y \$6,263,092 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2015	2014
IVA a favor	\$ 11,021,578	\$ 3,710,828
IVA por acreditar	2,009,272	2,552,264
Total	\$ 13,030,850	\$ 6,263,092

▪ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2015	2014
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 77,701,187	\$ 23,107,398
Pagos anticipados	2,668,122	3,350,317
Total	\$ 80,369,309	\$ 26,457,715

CUENTA PÚBLICA 2015

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2015 y 2014, se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores y contratistas	2015	2014
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa)	\$ 64,655,172	\$ -
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (2da. Etapa)	7,939,823	-
Construcción de puente peatonal en malecón turístico del Puerto de Ensenada	2,816,299	-
Supervisión externa ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa)	990,659	-
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (2da. Etapa)	464,724	-
Supervisión externa construcción de puente peatonal en malecón turístico del Puerto de Ensenada	437,512	-
Elaboración de proyecto ejecutivo para la ampliación de muelle 240 en el Puerto de Ensenada	396,998	-
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra. Etapa)	-	16,362,282
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada	-	3,634,956
Construcción muelle tipo flotante del Puerto de Ensenada (1ra. Etapa)	-	1,661,593
Construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	-	638,932
Remozamiento al sistema de iluminación del Puerto el Sauzal	-	550,972
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra. Etapa)	-	99,655
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (1ra. Etapa)	-	88,184
Estudio complementario al Proyecto Ejecución Deflector del Puerto de Ensenada	-	35,752
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts	-	35,072
Total	\$ 77,701,187	\$ 23,107,398

CUENTA PÚBLICA 2015

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2015 y 2014 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2015	2014
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 2,559,008	\$ 3,244,372
Seguro de gastos médicos mayores	67,881	66,289
Seguro de vida	41,233	39,656
Total	\$ 2,668,122	\$ 3,350,317

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

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

- Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$459,655 en 2015 (\$483,754 para 2014), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

- **Activo No circulante**

- **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Terrenos	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	138,387,005	-	138,387,005	125,474,137
Construcciones en Proceso Bienes Propios	41,022,778	-	\$ 41,022,778	37,223,567
Total	\$ 222,832,558	\$ 292,251	\$ 223,124,809	\$ 206,412,730

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
\$ 223,124,809	\$ 223,124,809	\$ -

CUENTA PÚBLICA 2015

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 18,246,817	\$ 662,240	\$ 18,909,057	\$ 19,387,252
Equipo de Transporte	5,172,219	297,344	5,469,563	5,469,563
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	68,922,339	222,497	69,144,836	69,481,760
Equipo Marítimo	3,412,769	569,761	3,982,530	4,066,314
Total	\$ 95,754,144	\$ 1,751,842	\$ 97,505,986	\$ 98,404,889

Los Bienes muebles al cierre de diciembre de 2015 con un saldo de \$97,505,986, presenta un decremento en \$898,903 respecto al cierre de 2014, correspondiente principalmente a la baja de bienes obsoletos realizada a institución educativa del sector público mediante contrato de donación de fecha 30 de noviembre de 2015; dicho movimiento fue autorizado por el Consejo de Administración mediante Acuerdos Nos. CA-LXXX-3 (01-12-11) y CA-LXXXVIII-2 (23-XI-12).

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 97,505,986	\$ 97,505,986	\$ -

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 1,946,705	\$ -	\$ 1,946,705	\$ 1,946,705

▪ **Estimaciones y Deterioros**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	Depreciación/ Amortización	Depreciación Actualizada	2015	2014
Infraestructura	8,864,086	-	8,864,086	13,776,878
Total	\$ 8,864,086	\$ -	\$ 8,864,086	\$ 13,776,878
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,265,866	\$ 466,863	\$ 8,732,729	\$ 6,091,760
Equipo de Transporte	4,695,973	210,665	4,906,638	4,597,331
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	29,285,755	98,535	29,384,290	22,820,449
Equipo Marítimo	3,184,683	352,057	3,536,740	3,390,984
Total	\$ 45,432,277	\$ 1,128,120	\$ 46,560,397	\$ 36,900,524
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 738,498	\$ -	\$ 738,498	\$ 641,163
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 55,034,861	\$ 1,128,120	\$ 56,162,981	\$ 51,318,565

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,665,477 y en el ejercicio de 2014 a \$16,972,284.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$39,000,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$49,978,256 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$10,978,256, arroja el efecto neto pagado a resultados por \$39,000,000 para el ejercicio 2014 se transfirieron \$50,000,000.

▪ Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Depósitos en Garantía	\$ 308,357	\$ 308,357
Impuesto sobre la Renta diferido	2,510,283	3,320,115
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	800,924	111,128
Total	\$ 3,619,564	\$ 3,739,600

PASIVO

– Pasivo circulante

▪ Cuentas y Documentos por pagar

Cuentas por pagar a Corto Plazo

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

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Proveedores	\$ 2,957,034	\$ 2,957,034
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	11,634,359	8,502,465
Total	\$ 14,591,393	\$ 11,459,499

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por \$2,957,034, debido a incumplimiento de contrato.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre 2014, están integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2015	2014
Impuesto sobre la renta personas morales	1,178,021	\$ 151,792
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	644,180	628,942
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	67,283	67,272
IVA a trasladar	8,486,277	6,332,231
IVA retenido	32,376	81,966
Cuotas al IMSS	219,308	216,453
Cuotas al SAR	57,060	55,104
Cuotas al INFONAVIT	142,651	137,760
IMSS cuota obrera	37,149	35,172
Retenciones creditos infonavit	78,646	62,515
Contraprestaciones	642,739	672,950
Retenciones 5% al millar	48,669	60,308
Total	\$ 11,634,359	\$ 8,502,465

CUENTA PÚBLICA 2015

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Concepto	2015	2014
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 359,902	\$ 88,417
Total	\$ 359,902	\$ 88,417

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

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

Sin información que revelar.

- **Pasivo No circulante**
- **Pasivos Diferidos y Otros**

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2015	2014
Provisión prima antigüedad	\$ 391,179	\$ 338,133
Provisión indemnización	4,044,581	3,232,444
Total Provisión Obligaciones Laborales	\$ 4,435,760	\$ 3,570,577
Impuestos diferidos	21,387	21,387
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 4,457,147	\$ 3,591,964

CUENTA PÚBLICA 2015

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

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

Situación del plan a Diciembre de 2015	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	167,392	258,261	1,533,087	2,607,635	4,566,374
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(167,392)	(258,261)	(1,533,087)	(2,607,635)	(4,566,374)
Activos del Plan:	0	0	0	0	0
(Déficit)/ exceso	(167,392)	(258,261)	(1,533,087)	(2,607,635)	(4,566,374)
(Activo) / Pasivo de Transición	0	0	0	0	0
Servicios Pasados	0	0	0	0	0
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales	0	34,473	0	96,142	130,615
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Diciembre 2015	(167,392)	(223,788)	(1,533,087)	(2,511,493)	(4,435,760)
Vida laboral remanente (años)	NA	11.14	NA	11.80	

(Pasivo)/Activo Neto Proyectado a Diciembre de 2015	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Enero 2015	(158,215)	(179,918)	(1,265,441)	(1,967,003)	(3,570,577)
Ajuste inflacionario del pasivo/(activo)	0	0	0	0	0
Costo (Ingreso) Neto del Período	45,119	43,870	408,357	544,491	1,041,837
Ajuste inflacionario del costo/(ingreso)	0	0	0	0	0
Pagos estimados con cargo a la reserva	0	0	133,332	0	133,332
Otros	(35,943)	0	(7,379)	0	(43,323)
Aportaciones	0	0	0	0	0
Reducción de Obligaciones	0	0	0	0	0
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Diciembre 2015	(167,392)	(223,788)	(1,533,087)	(2,511,493)	(4,435,760)

CUENTA PÚBLICA 2015

La siguiente lámina presenta el resumen de los datos y cifras demográficas de mayor relevancia, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

Demográficas

Experiencia Mexicana del Seguro Social
Tabla de mortalidad: para Activos 2009 Ajustada a 2015

Tabla de invalidez:

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

Tasa de rotación:

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

Tasa de retiro anticipado:

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

Decrementos esperados:	8.1
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	62,419
Pagos esperados Indemnizaciones:	934,035
Proporción de despido	50.00%

Financieras

Tasas	Enero	Diciembre
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	6.73%	6.85%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

CUENTA PÚBLICA 2015

Cuadro de Promedios

Concepto	Enero	Diciembre	Incremento
Total del personal activo:	67	64	-4.5%
Edad Promedio Actual:	37.51	38.89	3.7%
Antigüedad Promedio Actual:	5.27	5.98	13.5%
Sueldo Promedio:	18,215	19,298	5.9%
Nómina Anual:	\$ 14,644,999	\$ 14,821,083	1.2%

Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 154,781	\$ 163,193	5.4%
Total	\$ 593,887	\$ 644,359	8.5%

Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 1,088,115	\$ 1,280,595	17.7%
Total	\$ 7,995,727	\$ 8,775,450	9.8%

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$163,986,371 para 2015 y \$170,934,002 para 2014, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Uso de infraestructura	\$ 57,236,431	\$ 65,802,554
Por puerto	46,298,002	45,883,622
Por atraque y desatraque	8,154,804	7,785,843
Por muelle	1,239,611	2,522,689
Por almacenaje	1,544,014	9,610,400
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	\$ 106,749,940	\$ 105,131,448
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	98,903,560	97,670,405
Servicios Portuarios	7,846,380	7,461,043
Total	\$ 163,986,371	\$ 170,934,002

En el ejercicio 2015 se obtuvieron ingresos por un monto de \$163,986,371, en 2014 ascendieron a \$170,934,002, la variación a la baja obedece principalmente a que en 2014 en los muelles y patios públicos operados por la Entidad, se recibieron 8.5 mil toneladas por concepto de la descarga de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V., filial a la empresa Sempra Energy, lo cual generó una alza en los ingresos por concepto de almacenaje, situación que no se presentó durante el ejercicio 2015.

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2015, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

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

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

Para el periodo enero a diciembre 2015, mediante la aplicación de este esquema promocional la Entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$32,083,773 impactando los ingresos por concepto de puerto variable con un incremento de \$15,202,809 la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas. En particular para el ejercicio 2015 se recibieron 228 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 59,261 toneladas.

2) Mediante Acuerdo CA-XXCV-09 (21-II-14), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno durante el periodo enero a diciembre 2015, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón.

CUENTA PÚBLICA 2015

La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la Entidad por \$584,657 obteniendo ingresos netos por \$876,919.

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015. Cabe señalar que el Consejo de Administración de la Entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2015, un grupo de 50 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

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

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. Acuerdo CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras que han estado más de 6 meses sin operar atracadas en los muelles no cesionados por la Entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometa a cubrir sus adeudos; sin embargo en el periodo de enero a diciembre de 2015 la Entidad no tuvo embarcaciones con estadía prolongada por esta facilidad, y por ende no generó ingresos en la aplicación de dicho esquema promocional.

- **Otros Ingresos y Beneficios**

- **Ingresos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Intereses bancarios	\$ 1,089,863	1,742,633
Intereses cobrados a clientes	676,180	228,334
Utilidad cambiaria	2,218,861	1,709,346
Total	\$ 3,984,904	\$ 3,680,313

CUENTA PÚBLICA 2015

- **Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Recuperación de seguros	\$ 2,669,353	\$ 891,289
Penas convencionales	386,811	1,358,229
Otros Productos	613,585	177,108
Total	\$ 3,669,749	\$ 2,426,626

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros se obtuvieron \$2,669,353 en 2015 respecto a \$891,289 en 2014, la variación al alza corresponde a la recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria; el rubro de otros productos por \$613,585 se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

CUENTA PÚBLICA 2015

- ◆ **Gastos y Otras Pérdidas**
 - **Gastos de Funcionamiento**
 - **Gastos de Administración**

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 22,292,461	\$ 23,519,105
Sueldo base	8,786,093	8,646,549
Compensación garantizada	5,494,827	5,489,543
Pago de liquidaciones	945,469	2,760,769
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,011,399	2,878,576
Otros servicios personales	4,054,673	3,743,668
Materiales y Suministros	\$ 3,353,500	\$ 2,954,775
Material eléctrico y electrónico	44,521	163,552
Combustibles y Lubricantes	1,220,865	832,639
Vestuario y Uniformes	516,986	433,281
Material de limpieza	71,228	58,452
Materiales y útiles de oficina	225,271	277,816
Otros materiales y suministros	1,274,629	1,189,035
Servicios Generales	\$ 59,176,684	\$ 51,899,177
Seguro de bienes patrimoniales	9,066,098	10,925,286
Servicio de vigilancia	13,419,336	12,812,689
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	545,605	546,285
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	6,831,267	5,331,786
Servicio de limpieza	3,398,804	2,672,835
Servicio de energía eléctrica	2,410,872	2,394,831
Otros servicios generales	23,504,703	17,215,465
Total	\$ 84,822,645	\$ 78,373,057

CUENTA PÚBLICA 2015

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por \$11,003,991 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 por \$9,695,888 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 6,224,138	\$ 6,044,071
Sueldo base	2,517,964	2,521,990
Compensación garantizada	1,669,012	1,646,286
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	879,507	854,693
Gratificación de fin de año	618,542	581,726
Otros servicios personales	539,113	439,376
Materiales y Suministros	\$ 774,889	\$ 632,444
Combustibles y Lubricantes	212,439	175,709
Vestuario y Uniformes	175,170	120,906
Materiales y utiles de oficina	63,021	78,963
Material de apoyo informativo	8,015	21,197
Material de limpieza	19,332	11,960
Otros materiales y suministros	296,912	223,709
Servicios Generales	\$ 4,004,964	\$ 3,019,373
Servicios de informática	586,057	340,122
Servicio de energía eléctrica	85,664	169,716
Pasajes nacionales	171,001	151,334
Servicio de limpieza	128,836	126,332
Seguro de bienes patrimoniales	59,428	100,593
Mantenimiento y conservación de vehículos	69,701	78,966
Patentes, regalías y otros	10,592	10,133
Otros servicios generales	2,893,685	2,042,177
Total	\$ 11,003,991	\$ 9,695,888

CUENTA PÚBLICA 2015

◆ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

– Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Depreciaciones	\$ 16,568,142	\$ 16,874,948
Amortizaciones	97,335	97,335
Estimación para cuentas incobrables	7,187,647	6,896,095
Total	\$ 23,853,124	\$ 23,868,378

Al 31 de diciembre de 2015, la estimación de cuentas incobrables por \$7,187,647 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

– Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Transferencia de obra al Gobierno Federal	\$ 39,000,000	\$ 50,000,000
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	11,356,478	13,378,106
Contraprestación del Gobierno Federal	7,117,453	7,419,051
Impuestos diferidos	120,037	436,874
PTU del ejercicio	358,373	88,406
Impuesto sobre la renta del ejercicio	1,277,661	178,774
Perdida cambiaria	512,203	747,893
Comisiones bancarias	78,605	78,133
Otros gastos diversos	60,737	1,184
Total	\$ 59,881,547	\$ 72,328,421

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2015 ascendió a \$39,000,000; para el 2014 se transfirieron \$50,000,000.

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

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de \$4,258,869 (\$595,914 en 2014), causó un impuesto sobre la renta de \$1,277,661 (\$178,774 en 2014) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2015 por \$141,977, ISR retenido por bancos \$2,892, resultando un saldo a cargo de ISR por \$1,132,792 que será pagado en marzo 2016 al presentar la declaración anual del ejercicio 2015.

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

◆ Patrimonio

– Modificaciones al Patrimonio Contribuido

▪ *Patrimonio Contribuido (Capital Social)*

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$279'144,294 se encuentra representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2015 se han emitido formalmente 206,492 acciones; se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
Capital social fijo histórico	\$ 50,000	\$ 50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354	142,338,354
Variable (Serie B-2)	136,755,940	136,755,940
Capital social variable histórico	279,094,294	279,094,294
Total aportaciones (Capital social historico)	\$ 279,144,294	\$ 279,144,294
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	17,358,733	17,358,733
Total capital social actualizado	\$ 296,503,027	\$ 296,503,027
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	75,000,000	-
Total Patrimonio Contribuido actualizado	<u>\$ 371,503,027</u>	<u>\$ 296,503,027</u>

Durante el ejercicio 2015 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2015 por \$3,083,708, por la creación de la reserva legal de 2014 por \$123,554 y las Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso por \$75,000,000.

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

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

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2015

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

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

Cabe señalar que durante el ejercicio 2015 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$75,000,000 (Setenta y cinco millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 “Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades”, como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, destinados para el pago del anticipo de obra del Proyecto de Inversión “Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros” (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003.

– **Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado**

– **Patrimonio Generado**

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2015	2014
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,083,708	\$ 2,471,084
Resultados de Ejercicios Anteriores	36,631,606	34,284,076
Reservas	4,963,009	4,839,455
Total	\$ 44,678,323	\$ 41,594,615

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Resultado de Ejercicios Anteriores	2015	2014
Resultados de Ejercicio 2007 (valor historico)	\$ 8,197,726	\$ 8,197,726
Resultados de Ejercicio 2008 (valor historico)	11,518,474	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor historico)	2,896,888	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor historico)	3,994,474	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor historico)	2,053,679	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor historico)	3,280,317	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor historico)	2,342,518	2,342,518
Resultados de Ejercicio 2014 (valor historico)	2,347,530	-
Total	<u>\$ 36,631,606</u>	<u>\$ 34,284,076</u>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- **Efectivo y Equivalentes**

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2015 por \$2,392,263 y 2014 por \$341,537 se presenta a continuación:

Concepto	2015	2014
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(5,274,826)	(12,824,953)
Inversiones Temporales	<u>34,675,876</u>	<u>39,833,740</u>
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 29,421,050	\$ 27,028,787
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	<u>27,028,787</u>	<u>26,687,250</u>
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	<u>\$ 2,392,263</u>	<u>\$ 341,537</u>

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2015, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$2,392,263, principalmente debido a la reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios así como sus repercusiones para mandos medios y superiores, y 10% del monto autorizado en sueldos base al personal eventual, reducción por vacancias, así como ahorros en incremento a las percepciones, todo lo anterior realizado en cumplimiento a las medidas específicas de austeridad emitidas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para el ejercicio 2015.

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

CUENTA PÚBLICA 2015

– **Origen**

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

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2015 por \$150,503,867 y en 2014 por \$151,896,231 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 84,422,791	\$ 75,265,355
Ingresos por Infraestructura	55,701,691	65,347,321
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	10,379,385	11,283,555
Total	\$ 150,503,867	\$ 151,896,231

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

El total de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, obtenidas en 2015 por \$75,000,000 corresponden a las Aportaciones del Gobierno Federal recibidas como Transferencias de Capital a través de Recursos Fiscales con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación para el pago del anticipo de obra del proyecto de inversión “Ampliación del Rompeolas principal del Puerto de Ensenada, B.C. (1ra etapa)”.

▪ **Otros orígenes de operación**

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2015 por \$7,059,203 y en 2014 por \$5,279,728 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Productos financieros	\$ 1,089,862	\$ 1,742,633
Otros Ingresos	5,969,341	3,537,095
Total	\$ 7,059,203	\$ 5,279,728

En el ejercicio 2015 se captaron Otros Ingresos por un monto de \$7,059,203, en 2014 ascendieron a \$5,279,728, la variación al alza de \$1,779,475 obedece a la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de prima de seguros, intereses bancarios y moratorios a favor, así como penas convencionales cobradas a contratistas y proveedores.

CUENTA PÚBLICA 2015

– **Aplicación**

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

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	\$ 21,420,744	\$ 23,856,863
Sueldo base	8,786,093	8,646,549
Compensación garantizada	5,494,827	5,489,543
Pago de liquidaciones	133,332	3,125,525
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,001,697	2,845,747
Otros servicios personales	4,004,795	3,749,499
Materiales y Suministros	\$ 3,329,401	\$ 2,759,472
Material eléctrico y electrónico	44,521	48,799
Combustibles y Lubricantes	1,220,865	832,639
Vestuario y Uniformes	516,986	495,495
Material de limpieza	71,228	58,452
Materiales y útiles de oficina	249,721	225,509
Otros materiales y suministros	1,226,080	1,098,578
Servicios Generales	\$ 65,944,881	\$ 60,459,578
Seguro de bienes patrimoniales	8,380,735	10,933,726
Servicio de vigilancia	13,419,336	12,812,689
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	545,605	546,285
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	6,831,267	5,331,786
Servicio de limpieza	3,398,804	2,672,835
Servicio de energía eléctrica	2,410,872	2,394,831
Otros servicios generales	30,958,262	25,767,426
Total	\$ 90,695,026	\$ 87,075,913

CUENTA PÚBLICA 2015

◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

– **Aplicación**

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

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

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2015 se ejerció un monto de \$142,985,431 y (\$55,754,030 en 2014) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2015	2014
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 76,723,370	\$ 975,859
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	30,889,627	10,423,478
1109J2R0009	Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada	24,086,508	28,394,998
1509J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C. 2015	10,171,825	-
1509J2R0001	Estudios de Preinversión 2015	1,030,679	-
0809J2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada	83,422	770,065
1409J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C. 2014	-	13,649,054
1109J2R0003	Ampliación del Muelle Pesquero de El Sauzal	-	1,360,576
1409J2R0001	Ampliación de la dársena de ciaboga y canales de navegación en el Puerto de Ensenada.	-	180,000
	Total	\$ 142,985,431	\$ 55,754,030

– **Aplicación**

▪ **Bienes muebles:**

CUENTA PÚBLICA 2015

Durante el periodo enero a diciembre 2015 no se adquirieron bienes muebles y en 2014 se ejercieron \$12,605,714 como a continuación se detalla:

Bienes muebles	2015	2014
Mobiliario y equipo de administración	-	\$ 344,099
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	4,078,189
Bienes informáticos	-	8,183,426
Total	\$ -	\$ 12,605,714

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

- **Origen**

▪ **Otros orígenes de financiamiento**

Los Otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2015	2014
Erogaciones recuperables	\$ 7,525,988	\$ 163,428
Por cuenta de terceros	338,931	10,208,568
Total	\$ 7,864,919	\$ 10,371,996

- **Aplicación**

▪ **Otras aplicaciones de financiamiento**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran como a continuación se detalla:

CUENTA PÚBLICA 2015

Egresos por operaciones ajenas	2015	2014
Por cuenta de terceros	\$ 4,022,852	\$ 11,600,056
Erogaciones recuperables	<u>332,417</u>	<u>170,705</u>
Total	<u>\$ 4,355,269</u>	<u>\$ 11,770,761</u>

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

Concepto	2015	2014
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>3,509,650</u>	<u>(1,398,765)</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Concepto	2015	2014
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 3,083,708	\$ 2,471,084
Movimiento de partidas (o rubros) contables / presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	59,461,439	40,423,669
Saldo de almacén	483,754	679,057
Seguros pagados por anticipado	3,350,317	3,330,464
Impuestos diferidos (ISR y PTU)	120,037	615,648
Provisión de PTU	359,891	88,407
Transferencia del Gobierno Federal	75,000,000	-
Incremento de Provisión de gastos	6,758,333	4,615,491
Estimación de cuentas incobrables	7,187,645	6,896,095
Depreciación y amortización	16,665,477	16,972,284
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	39,000,000	50,000,000
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(4,882,674)	(6,074,749)
Saldo de almacén	(459,655)	(483,754)
Saldo Obra pública por transferir / Activos	(131,628,953)	(54,981,638)
Operaciones ajenas	(4,355,269)	(1,398,765)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(2,668,121)	(3,350,317)
cuentas por cobrar del año actual	(65,083,666)	(59,461,439)
Igual:		
Flujo de efectivo neto al final del periodo	\$ 2,392,263	\$ 341,537

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

♦ **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

Durante el periodo enero a diciembre de 2015 los ingresos recaudados por venta de servicios y Transferencias del Gobierno Federal ascendieron a \$232,563,070 en comparación con los \$171,050,215 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 232,563,071
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ 72,948,583
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	72,948,583	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 134,461,439
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	134,461,439	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 171,050,215

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Durante el periodo enero a diciembre de 2015 el presupuesto ejercido ascendió a \$233,680,456 en comparación con los \$167,966,509 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 233,680,456
2. Menos egresos presupuestarios no contables		139,639,403
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos de equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	131,628,953	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	8,010,450	
3. Más gastos contables no presupuestales		73,925,456
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	23,853,124	
Provisiones	7,507,428	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	42,564,904	
4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 167,966,509

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

◆ Cuentas de Orden Contables

Sin información que revelar.

◆ Cuentas de Orden Presupuestarias

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

– Cuentas de Orden:

- Presupuesto de ingresos por recibir
- Presupuesto de ingresos devengado
- Presupuesto de ingresos cobrado
- Presupuesto de egresos aprobado
- Presupuesto de egresos por ejercer
- Presupuesto de egresos modificado
- Presupuesto de egresos comprometido
- Presupuesto de egresos devengado
- Presupuesto de egresos pagado

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

◆ Introducción

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

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

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

◆ **Panorama Económico y Financiero**

Durante el periodo enero a diciembre de 2015, se logró mantener el movimiento de cargas que se han venido operando regularmente como la varilla, alambcón, productos de acero y yates, lo anterior derivado de las inversiones realizadas por parte de la Entidad para incrementar la capacidad de almacenaje en los patios públicos, lo cual permitió movilizar 115,759 toneladas en 23 arribos, y generar un ingreso a la Entidad de \$2.9 Millones de pesos por concepto de tarifas de infraestructura portuaria y almacenaje.

Así mismo, durante 2015 se logró la atracción y consolidación para que la línea Hamburg Sud y CMA-CGM se sume al servicio marítimo que actualmente ofrece la naviera Hapag Lloyd, reconfigurando su ruta para tocar nuevos orígenes y destinos en Sudamérica, lo cual permitirá abrir nuevos espacios que generará un mayor volumen de operación para el Puerto de Ensenada e incorporando barcos de mayor envergadura, viéndose reflejado en ingresos adicionales para la entidad.

Como parte de la comercialización en materia de carga contenerizada se realizaron visitas directas a clientes potenciales del Puerto, de los sectores electrónico, aeroespacial y metalmecánico en Baja California, además de recibir visitas al puerto de empresas de los sectores médico, electrónico, automotriz y agentes logísticos, así como la asistencia a 3 eventos para promover los servicios marítimos entre los sectores maquilador, agroindustrial y de carga general, donde se ha identificado un mercado potencial estimado de 5,900 TEUS anuales, de los cuales 85% corresponden a tráfico de importación y 15% a exportación.

Así mismo se logró identificar 5 empresas que manejan cargas potenciales para ser operadas por el puerto, como es la exportación de arena sílica y productos de acero, así como la importación de carga de proyecto en donde se estima movilizar 771,200 toneladas de carga en 38 embarques anuales, lo cual representa un ingreso estimado de \$19.3 Millones de pesos por concepto de tarifas portuarias.

Por otra parte, en 2015 esta Entidad logró certificarse como el primer puerto en México en obtener la certificación PERS "Puerto Verde", esta certificación hace constar que el Puerto de Ensenada cuenta con las mejores prácticas ambientales y estándares de calidad en sus actividades portuarias, uniéndose al grupo de Puertos Verdes en el mundo, en su mayoría europeos; Esta certificación internacional, se sumó a las certificaciones ambientales con las que cuenta el Puerto: ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 e Industria Limpia.

Asimismo a finales de 2015 la Entidad recibió el Certificado Ambiental NDA2 (Nivel de desempeño ambiental 2) para el Puerto de Ensenada; convirtiéndose así en el primer puerto en lograr obtener este reconocimiento, demostrando su capacidad de obtener el máximo nivel que se puede alcanzar en cuanto a desempeño evaluado por la PROFEPA en México.

◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 30 de junio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Ensenada en el Municipio del mismo nombre, Estado de Baja California.

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

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

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

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

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

Obligaciones con el Gobierno Federal

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

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2015 fue de \$7,041,294 y 2014 de \$6,939,106; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-1404.15 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-212 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2015 a la S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

◆ **Organización y Objeto Social**

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

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

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

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

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

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

Para tal efecto, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los “Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2015” comunicado mediante Oficio No. 309-A.-014/2016 de fecha 5 de febrero de 2016 y los “Lineamientos Específicos para las empresas productivas del estado y entidades que conforman el sector paraestatal federal, para la Integración de la Cuenta Pública Federal 2015” comunicado mediante Oficio No. 309-A-022/2016 de fecha 17 de febrero de 2016.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos

NIFGG SP 02.- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades

NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables

NIFGG SP 04.- Reexpresión

NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

NIFGG SP 07.- Norma para la Autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Autorizadas.

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

◆ **Políticas de Contabilidad Significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

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

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

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

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

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

a) Obras e instalaciones

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

b) Pagos por separación

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

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

CUENTA PÚBLICA 2015

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

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2015, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

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

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

a) *Operaciones en moneda extranjera*

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

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

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

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integran de la siguiente manera:

Moneda Extranjera	2015	2014
Activos Monetarios	\$ 314,586	\$ 133,879
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	314,586	133,879
Tipo de cambio	17.2065	14.7180
Equivalente en pesos	\$ 5,412,926	\$ 1,970,431

◆ **Reporte Analítico del Activo**

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

CUENTA PÚBLICA 2015

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

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

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por terrenos, obras de construcción de dragados, muelles, edificio administrativo, así como bienes muebles para el control de tráfico marítimo, rayos gamma, sistema de señalamiento marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2015.

◆ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

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

◆ **Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2015 por \$150,503,867 y en 2014 por \$151,896,231 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 84,422,791	\$ 75,265,355
Ingresos por Infraestructura	55,701,691	65,347,321
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	10,379,385	11,283,555
Total	\$ 150,503,867	\$ 151,896,231

Para el ejercicio 2016, de acuerdo al presupuesto aprobado la Entidad estima captar ingresos propios por venta de bienes y servicios por \$151,876,662.

◆ **Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la deuda**

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2015.

◆ **Calificaciones Otorgadas**

Durante el ejercicio 2015 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

◆ **Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):**

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

◆ **Información por Segmentos**

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

◆ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2015.

◆ **Partes Relacionadas**

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

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

El 16 de Marzo de 2016 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

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

Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas