

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) ACTIVO

➤ Efectivo o equivalentes a recibir

- ♦ Al 31 de diciembre el saldo de efectivo en caja refleja un monto de \$33,000.00, en Banco cuenta de cheques Maestra el saldo es de \$576,923 y en inversión temporales \$18,992.419 distribuidas en fondos BMERGOB E1 \$744,427 y STERGOB B4 \$18,247,992.

	2015	2014
Efectivo en caja	33,000	40,576
Efectivo bancos	576,923	198,027
Inversiones Temporales	18,992,419	17,146,726
	19,602,342	17,385,329

➤ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- ♦ Este rubro se integra como sigue:

	2015	2014
Clientes	16,934,405	5,231,316
Estimación para cuentas de cobro dudoso	-74,398	-89,511
Importe neto	16,860,007	5,141,805
Deudores diversos	1,123	1,511,204
Impuesto al Valor Agregado	1,185,959	519,174
	18,047,089	7,172,183

El comportamiento de la recuperación del saldo de \$16, 934,405 se explica de la siguiente manera

CUENTA PÚBLICA 2015

- El saldo del cesionario Impulsora Turística de Vallarta asciende a \$10, 111,976, el cual presento procedimiento jurídico de suspensión de pago.
- \$6, 723,663 corresponden a un pago promedio de recuperación de 1 a 30 días, entre las cuales se encuentran las líneas navieras que integran el 36.2% de la cartera.
- \$52,881 a adeudos con un pago promedio de recuperación de 31 a 180 días, y lo integran usuarios de Muelles Los Peines.
- En el rango de atrasos mayores de 181 días cuyo monto asciende a \$45,885, que se encuentra en gestión para su cobro por parte de la Gerencia Procedimientos Legales de ésta Entidad.
- ◆ En apego a los Lineamientos emitidos por la NIFGGSP 03, se tiene la Reserva para Cuentas Incobrables, con un saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$74,398.
- ◆ En el rubro de Deudores Diversos al cierre de 2014 se tenía registrado el adeudo de la contratista CIGSA por \$1, 510,081, del cuales \$871,032 correspondían al concepto de reparación de fisuras en losa de muelle, al respecto magistrados de la Tercera Sala Regional Metropolitana resuelven que las fisuras que sufrió el Muelle no son imputables a la constructora, por lo tanto este monto se consideró gasto de la Entidad. Se efectuó el cierre administrativo de la obra pendiente de 2010 y en la estimación finiquito se consideraron las retenciones y diferencias a cargo de la contratista por \$639,049 que estaban pendientes de aplicar.
- ◆ Al cierre del ejercicio el monto del Impuesto al Valor Agregado acreditable pagado es de \$1,152,346 y del IVA pendiente por acreditar es de \$33,613
- Bienes y servicios a recibir
 - ◆ Anticipos a corto plazo

En el ejercicio 2015 se efectuó el cierre administrativo de obra “Rehabilitación Parcial del Muelle 1” mediante estimación finiquito en la cual se amortizó el saldo total del anticipo otorgado en 2010 por un monto de \$ 5, 738,853.
 - ◆ Inventarios

Sin información que revelar.
- Inversiones Financieras
 - ◆ Sin información que revelar
- Otros activos circulantes
 - ◆ Se tiene contratada póliza de aseguramiento de los bienes de la entidad con cobertura junio 2014-abril 2015 cuyo saldo pendiente de devengar al 31 de diciembre 2015 es de \$811,358.
 - ◆ Pagos anticipados de impuestos
 - ◆ En este rubro existe un monto acumulado de \$5,946,638 al cierre del ejercicio 2015 y está integrado del saldo a favor de las siguientes contribuciones:
 - Impuesto sobre la Renta \$4,944,555

CUENTA PÚBLICA 2015

- Impuesto Empresarial a Tasa Única \$ 459,394
- Impuesto a los Depósitos en Efectivo \$ 542,689

◆ Depósitos en Garantía.

Se integra por depósitos a Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$63,047

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO FIJO

	Monto original de inversión	Actualización	Monto actualizado	% tasa	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Actualización de la Depreciación	Saldo neto
TERRENOS	16,478,892	968,634	17,447,526					17,447,526
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	276,091,095	110,326	276,201,421	5	13,810,071	-116,303,152	-71,712	159,826,558
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,075,181		3,075,181					3,075,181
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,630,635	495,684	8,126,319		495,333	-5,590,242	-492,955	2,043,122
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,510,006	422,851	5,932,857	10	440,804	-3,542,319	-420,122	1,970,416
EQUIPO DE COMPUTO	2,120,629	72,833	2,193,462	30	54,529	-2,047,923	-72,833	72,706
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	16,698		16,698	10	1,670	-8,495		8,202
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,479,576	591,614	4,071,190		98,960	-3,121,849	-583,049	366,292
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,931,086	355,397	3,286,484	25	71,078	-2,778,611	-355,397	152,475
EQUIPO MARITIMO	548,490	236,217	784,707	6	27,882	-343,237	-227,652	213,817
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	20,751,687	288,723	21,040,411	10	1,975,163	-14,773,852	-280,742.70	5,985,816
ACTIVOS INTANGIBLES	4,783,750		4,783,750	25		-4783750		0
	332,307,514	2,454,982	334,762,496		16,381,197	-144,581,339	-1,428,459	188,752,698

◆ Construcciones en proceso

Se efectuó conciliación con el contratista y se emitió la estimación finiquito para el cierre administrativo de la obra “Rehabilitación parcial del Muelle 1” pendiente desde 2010 y que se encontraba en litigio, el costo de la obra que asciende al monto de \$ 43, 301,810 se transfiere para sus efectos al resultado del ejercicio.

Durante el ejercicio se dio avance al proyecto 1409J2V0001 “Ampliación de la banda de atraque en los muelle 2 y 3” por lo que se realizó el proyecto ejecutivo para la construcción de un duque de alba

◆ Equipo de Transporte

En este rubro se informa que se recibió vía donación un vehículo 2014, como apoyo para la operación de la Entidad.

◆ Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Se adquirieron 2 arcos detectores de metales, y un equipo de rayos X para para supervisión en el acceso de los pasajeros para abordar embarcaciones.

➤ Aplicación de la depreciación a los bienes muebles e inmuebles correspondiente al ejercicio \$16,262 459 en 2015 y \$16, 385,197 en 2014.

◆ Conciliación Contable-física al 31 de diciembre de 2015 de Bienes Muebles y Bienes inmuebles:

Integración de los Bienes Muebles:

CONCEPTO	2015	2014
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,932,857	5,932,857
EQUIPO DE COMPUTO	2,193,462	2,193,462
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	16,698	16,698
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,286,484	3,286,483
EQUIPO MARITIMO	784,707	784,707
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	21,040,411	20,231,786
ACTIVOS INTANGIBLES	4,783,750	4,783,750
SUMA DE BIENES MUEBLES	38,038,369.00	37,229,741.79

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

CUENTA PÚBLICA 2015

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACION
38,038,369.00	38,038,369.00	0

Integración de los Bienes Inmuebles:

CONCEPTO	2015	2014
TERRENOS	17,447,526	17,447,526
INFRAESTRUCTURA POTUARIA	276,201,421	276,201,421
CONSTRUCCIONES EN PROCESO	3,075,181	33,499,476
SUMA DE BIENES INMUEBLES	296,724,128.00	327,148,423.00

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

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACION
296,724,128.00	296,724,128.00	0

- Estimaciones y Deterioros
 - ◆ Sin información que revelar
- Otros activos

De acuerdo con las estimaciones efectuadas por la entidad el ISR y PTU Diferidos se determinan por las diferencias temporales de activos y pasivos entre el valor contable y fiscal de los mismos, tal como ocurrió en el ejercicio de 2015 y 2014, por tal razón registró ISR diferido por la cantidad de \$41,067,453 y \$27,517,283 respectivamente y el registro de la PTU a 2015 es de \$1,063,988.

Las principales diferencias temporales sobre las que se reconoce ISR diferido se analizan como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

	2015	2014
Activo fijo y otros activos	51,672,374	51,618,065
Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones	74,399	89,511
Pagos anticipados (seguros)	-	-
Anticipos de clientes	811,359	993,869
Provisiones de pasivo laboral	552,544	559,033
Provisiones de pasivo laboral	2,738,614	2,764,627
Pérdidas fiscales por amortizar	82,664,937	37,686,910
	136,891,508	91,724,277
Tasa de ISR	30%	30%
ISR diferido	41,067,453	27,517,283

B) PASIVO

- Cuentas y Documentos por Pagar
 - ◆ En Acreedores Diversos se tiene un saldo que asciende a \$316,477 y corresponde a los servicios básicos (agua potable, energía eléctrica) pendientes de pago
 - ◆ En Impuestos por pagar el saldo es de \$3, 467,664 que integra las retenciones laborales y el pago de derechos por contraprestación al Gobierno Federal por los ingresos se diciembre de 2015.
 - ◆ Se tiene un monto de \$552,544 por concepto de anticipo de clientes por servicios a recibir.
- Fondo de Bienes de Terceros en Administración y /o Garantía a Corto y Largo Plazo
 - ◆ Se integra por depósitos efectuados por contratos de cesiones parciales de derechos y de servicios por un monto de \$1,706,650
- Pasivos Diferidos y Otros
 - ◆ Beneficio a los empleados.

El costo y las obligaciones de \$2, 738,614 por primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2015.

Obligaciones laborales

Las obligaciones y costos correspondientes a las primas de antigüedad que los trabajadores tienen derecho a percibir al término de la relación laboral después de 15 años de servicios, se reconocen con base en estudios actuariales elaborados por expertos independientes, igual ocurre con las indemnizaciones a los empleados en caso de despido.

CUENTA PÚBLICA 2015

La conciliación entre los saldos iniciales del ejercicio y finales al 31 de diciembre de 2015 del valor presente de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) para el ejercicio de 2015 es como sigue:

	Indemnizaciones	Prima de antigüedad	Total
OBD al 1 de enero de 2014	233,061	2,531,566	2,764,627
Más (menos):			
Costo neto del período	80,617	54,604	26,013
OBD al 31 de diciembre de 2015	152,444	2,586,170	2,738,614

El costo neto del período 2015 se integra como se muestra a continuación:

	Indemnizaciones	Prima de antigüedad	Total
Costo laboral	48,440	35,995	84,435
Costo financiero	27,487	22,738	50,225
Amortizaciones variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	-133,066	- 4,129	137,195
Ajuste x reducción y/o extinción	- 23,478		- 23,478
Costo Neto del periodo	- 80,617	54,604	26,013

➤ Pasivos Contingente

Se presentan por separado en el informe sobre pasivos contingentes.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

- Los ingresos de operación obtenidos durante 2015 ejercicio fueron por \$74, 469,891 esto es 38.7% mayores que en el ejercicio 2014 en que se obtuvieron \$53,686,044, esta variación obedece a que se tuvo el arribo de 24 cruceros más que en 2014, se actualizaron las tarifas de infraestructura

CUENTA PÚBLICA 2015

mediante INPC y por la contraprestación facturada del cesionario ITV de acuerdo al Dictamen Evaluatorio Genérico número RRG-48554-ZNA secuencial 01-14-2557, de fecha 25 de mayo de 2015, emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) y que estaba pendiente desde el 3er bimestre de 2014.

- ♦ En el rubro de Uso de Infraestructura Portuaria se obtuvieron \$51,623,599, generados principalmente por el arribo de 134 cruceros y la atención a 917,685 pasajeros en los rubros de cruceros, recorridos locales y Marina Los peines, en 2014 fueron 110 arribos
- ♦ En el rubro de cesión parcial de derechos se obtuvieron \$15,604,600 que incluye la facturación pendiente de 2014 del cesionario Impulsora Turística de Vallarta, S A de C.V. por un monto de \$2,316,077
- ♦ En Servicios Portuarios y Conexos, los mayores ingresos están relacionados con la prestación de servicios a cruceros, por lo que se obtuvo una mayor captación por \$1, 215,994.

En el rubro de otros ingresos, la variación negativa se debe principalmente a que en el ejercicio 2014 se facturó el monto de la reparación de fisuras en muelle 1 a contratista.

	2015	2014
Servicios de Infraestructura Portuaria	51,623,599	38,805,326
Cesión Parcial de Derechos	15,604,600	8,633,175
Servicios Portuarios y Conexos	5,851,222	4,635,228
Otros ingresos	1,390,470	1,612,315
	74,469,891	53,686,044

Gastos y Otras Pérdidas

- Los gastos incurridos durante el ejercicio 2015 fueron de \$101, 095,011, los cuales fueron mayores en un 62.1% que en ejercicio 2014 que fueron de \$62, 365,396.
 - ♦ Gastos de Funcionamiento

En el ejercicio 2015 se devengaron \$59, 271,733, lo cual representa un incremento en el gasto del 15%, respecto a lo devengado en 2014 por \$8,050.275 originado principalmente por:

 - Pago de finiquito obra que se encontraba en litigio desde 2010
 - Mantenimiento a CCTV y a equipos de rayos X.
 - Contratación de personal eventual
 - Estudios y asesorías relacionados con el proyecto CG024
 - Mayor pago de contraprestación al Gobierno Federal
 - ♦ Los gastos por estimaciones, depreciaciones de los bienes de la entidad durante el ejercicio ascienden a \$16, 262,459. En 2014 fueron de \$16, 381,197.

- ◆ Transferencia de la obra Rehabilitación Parcial del Muelle 1 “ al Gobierno Federal por un monto de \$43,301,811
- ◆ Se efectuó la primera fase del sellado de separación de fisuras en muelles 2,3 L y muro deflector con un costo de \$3, 153,549.
- ◆ En Otros gastos se considera el pago de avalúos por cuenta de terceros para la determinación de la base de contraprestación por cesión parcial de derechos por \$9,103 y que ya fue cubierto por el cesionario
- ◆ . En Provisiones se considera el monto de \$14,954,354 que corresponde al efecto favorable de las partidas temporales en el Impuesto sobre la Renta y la PTU

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

Patrimonio Contribuido

- El patrimonio contribuido suscrito y pagado se integra por una porción mínima fija de \$50,000 y una porción variable de \$290, 303,891 dicho capital fijo y variable está representado por acciones ordinarias nominativas con valor nominal de cien peso cada una, y está integrado de la siguiente manera:

	2015	2014
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	255	255
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	245	244
Variable (Serie A-2)	1,470,512	1,470,512
Variable (Serie B-2)	1,812,842	1,812,842
Total de Acciones	3,283,854	3,283,854

Las acciones de la serie “A”, solo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de participación Estatal de Mayoritaria o Sociedad Mexicana con cláusulas de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de las serie “B” forman el 49% restante de las acciones que se encuentran en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

La Entidad recibió recursos provenientes de aportaciones del Gobierno Federal a través de la Tesorería de la Federación TESOFE, en los ejercicios 2009, por un monto de \$285,100,778 destinados a la ejecución de las obras públicas: ampliación de la bocana de acceso al puerto y a la construcción de un muelle de usos múltiples. Las aportaciones de capital se registraron contablemente, en las cuentas de Patrimonio “Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores” de acuerdo a la norma de información financiera NIFGG 02, Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades. Integrados de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

	Fecha de Asamblea	Acta Asamblea Accionistas	Patrimonio aportado actualizado	Acciones emitidas	Acciones pendientes de emitir
Aportación inicial	22/07/1994	Esc.P30964	211,539.00	500	
Aportación en especie (mobiliario y equipo)	01/02/1995		1,712,128.00	4,951	
Aportación de capital	26/12/2012	Esc. P.8821	3,329,446.00	27,396	
Transferencia Gobierno Federal construcción muelles 2 y 3	17/04/2009	Esc.P1134	281,503,500.00		2,815,035
Transferencia Gobierno Federal duque de alba	30/06/2009	Esc.P1133	3,597,278.00		35,971
TOTAL			\$290,353,891.00	32,847	2,851,006

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 la emisión de los títulos correspondientes, por un importe de \$ 285,100.600.

En la protocolización de las actas de asamblea referidas en Escrituras 1133 y 1134 se consideró como parte de aportación el monto total que incluye la actualización a 2007, por lo que se procederá a la corrección pertinente en la primer asamblea de accionistas en el 2016, con su respectiva cancelación de títulos.

El capital social se presenta con las cifras expresadas en pesos nominales más el incremento por actualización reconocido hasta el 31 de diciembre de 2007:

	2015	2014
Capital social nominal	266,261,977	266,261,977
Actualización por inflación	24,091,914	24,091,914
	290,353,891	290,353,891

➤ Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El resultado neto del ejercicio está sujeto a los acuerdos de la Asamblea General de Accionistas, a lo dispuesto por sus estatutos y a la Ley General de Sociedades Mercantiles, que establece que en los casos de utilidad se destine un 5% de la misma para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20% del capital social pagado.

CUENTA PÚBLICA 2015

INTEGRACION DE UTILIDADES POR EJERCICIO				
Ejercicio	Utilidad Financiera histórica	Actualización	Monto Actualizado	Monto Acumulado
1994	272,610	625,880	898,490	898,490
1995	236,360	64,088	300,448	1,198,938
1996	1,551,143	788,172	2,339,315	3,538,253
1997	652,618	97,169	555,449	4,093,702
1998	2,628,642	176,478	2,452,164	6,545,866
1999	3,004,509	- 458,587	2,545,922	9,091,788
2000	1,474,814	798,152	676,662	9,768,450
2001	1,764,962	492,312	1,272,650	11,041,100
Distribución de dividendos 1994-2001			- 11,041,100	0
2002	7,624,485	939,337	8,563,822	8,563,822
2003	2,372,357	190,500	2,562,857	11,126,679
2004	6,696,554	180,807	6,877,361	18,004,040
2005	5,771,527	83,108	5,854,635	23,858,675
2006	18,963,756	750,564	19,714,320	43,572,995
Distribución de dividendos 2002-2006			- 31,397,278	12,175,717
2007	3,347,582		3,347,582	15,523,299
Ajuste ISR y PTU Diferidos	- 4,062,481		4,062,481	11,460,818
2008	(3,372,527)		- 3,372,527	8,088,291
	557,591		557,591	8,645,882
2009	16,077,330		16,077,330	24,723,212
Ajuste ISR ejercicio 2009	- 1,946,499		1,946,499	22,776,713
2010	- 21,242,364		21,242,364	1,534,349
2011	9,328,853		9,328,853	10,863,202
	- 4,427		4,427	10,858,775
Ajuste efectos insuficiencia actualización	1,773,635		1,773,635	12,632,410
2012	148,751		148,751	12,781,160
2013	- 7,422,425		- 7,422,425	5,358,735
2014	- 7,523,669		- 7,523,669	-2,164,932

Los dividendos que se paguen de utilidades acumuladas que no hayan sido previamente gravadas con el impuesto sobre la renta, están sujetos al pago de dicho impuesto a cargo de la entidad, el cual podrá acreditarse contra el que resulte a su cargo sobre el resultado fiscal del ejercicio en que se paguen los dividendos y de los dos ejercicios siguientes.

Cuando los dividendos provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida la tasa será del 5%. Para la utilidad fiscal neta reinvertida generada en 1999 la tasa será del 3%.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la reserva legal actualizada hasta el 31 de diciembre de 2007, asciende a \$3, 725,326 (\$3, 464,637 históricos) cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

Los montos de los saldos de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran de la siguiente manera:

	2015	2014
Efectivo en caja	33,000	40,576
Efectivo bancos	576,923	198,027
Inversiones Temporales	18,992,419	17,146,726
	19,602,342	17,385,329

➤ Dentro de las **Actividades de Operación** se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

◆ Origen

Se generaron ingresos por \$ 75,753,393 principalmente por el arribo de 134 cruceros y la atención 917,685 pasajeros atendidos en los rubros de cruceros, recorridos locales y Muelles Los Peines; contraprestaciones por cesiones parciales de derechos, pago de siniestros y otros. En 2014 se generaron \$ 53, 686,044.

Se registran otras actividades de operación por \$ 1,803,411, los cuales se derivan del devengo de las primas de seguro pagadas en 2014 por un monto de \$182,495; se tuvo una mayor captación por impuestos retenidos por \$881,954; los depósitos recibidos en garantía en \$422,485 y al cierre del ejercicio se tiene adeudo con proveedores de servicios por \$316,477.

◆ Aplicación

En 2015 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$59, 271,733, mientras que en 2014 fueron por \$51, 221,458.

Al cierre del ejercicio otras actividades de operación registran un monto de \$10, 916,546, originadas principalmente por el incremento en cuentas por cobrar por \$10, 208,121 causado principalmente por que el cesionario ITV presento suspensión de pagos; el incremento del IVA acreditable en \$666,785; se tuvo disminución de anticipo de clientes \$6.489; la actualización de la prima de antigüedad en \$26,014 y el pago de avalúo de cesionario por \$9,137 que se consideran en el resultado del ejercicio.

CUENTA PÚBLICA 2015

Actividades de inversión

♦ Origen,

El monto de las operaciones en este concepto ascienden a \$52, 910,608 que se origina por el saldo proveniente del ejercicio 2014 del rubro de derechos a recibir y que corresponde al anticipo a contratista pendiente de amortizar por un monto de \$ 5, 738,853, de la obra Rehabilitación del Muelle 1, así como en el rubro de obras en proceso el saldo correspondiente a esta obra era de \$30, 909,296 y de la depreciación del ejercicio de los activos existentes por un monto de \$16.262.459.

♦ Aplicación

Durante el ejercicio se adquirió equipo de seguridad por un monto de \$808,625. En el rubro de obra el monto aplicado asciende a 57,253,496 que se integran por la elaboración del proyecto ejecutivo para la obra en proceso Ampliación de la banda de atraque de los muelles 2 y 3 con un costo de \$485,000; se ejecutó la primera fase de la obra. Sellado de Juntas en tablestaca en muelles 2,3, L y Muro Deflector. Con un costo de \$3, 153,550. Se efectuó el cierre administrativo de la obra Rehabilitación del Muelle 1 que incide en el resultado \$37, 352,487, la aplicación de depreciación de los activos fue por \$16, 262,459,

Al cierre del ejercicio 2015 se tuvo un incremento en la disponibilidad por \$2, 217,013.

	2015	2014
Ahorro/desahorro antes de partidas extraordinarias	-40,295,972.00	-13,610,558
Movimientos de partida o rubros que no afectan el efectivo	52,910,608	16,383,988
Actividades de Inversión	52,910,608	16,383,988
Anticipo a contratistas	5,738,853	
Obra en Proceso (inversión)	30,909,296	
Depreciación	16,262,459	16,381,197
Ganancia/pérdida baja activo		2,656
partidas extraordinarias		136
Origen	1,803,411	1,394,733
Actividades de Operación	1,803,411	1,394,733
Impuestos a Favor		436,610
Incremento de provisiones (cuentas x pagar)	316,477	958,123
Pagos anticipados (seguros)	182,495	
Impuestos por pagar	881,954	
Depósitos en garantía	422,485	

CUENTA PÚBLICA 2015

	2015	2014
Aplicación	12,201,034	2,765,949
Actividades de Inversión	1,293,625	684,778
Obra en Proceso (inversión)	485,000	684,778
Maquinaria y equipo	808,625	
Actividades de Operación	10,907,409	2,081,171
Incremento en cuentas por cobrar	10,874,906	1,568,076
Pagos anticipados (seguros)		448,026
Prima de Antigüedad	26,014	
Anticipos de clientes	6,489	65,069
Suma	2,217,013	1,402,214
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	17,385,329	15,983,115
Total Efectivo y equivalentes al final del periodo	19,602,342	17,385,329

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

➤ El presupuesto original autorizado para el ejercicio 2015 fue de \$65,065,000, integrados de la siguiente manera:

◆ Ingresos

- Venta de servicios \$63,565,000 proyectados principalmente sobre la meta de prestación de servicios a 136 cruceros;
- Ingresos diversos por \$1,500,000.0

◆ Egresos

- Servicios personales \$15,752,141
- Gasto de operación \$35,904,497
- Otras Erogaciones \$ 1,500,000
- Obra Pública \$11,908,361

➤ Presupuesto modificado autorizado

Durante el periodo enero-octubre la Entidad obtuvo ingresos excedentes por un monto de \$2, 916,145 y gestionó ante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAPE) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, cinco adecuaciones externas y siete adecuaciones internas:

Ingresos

En el ejercicio 2015 la entidad captó \$65, 642,922, superiores en 0.9%, en relación con a los \$65, 065,000, estimado para éste ejercicio.

Las principales variaciones corresponden a:

- Uso de infraestructura, se tuvo una variación negativa de 4.5% debido a que las líneas navieras cubrieron los servicios proporcionados a cruceros durante el mes de diciembre hasta enero de 2016.
- Contratos de Cesión parcial de derechos se tuvo una mayor captación de 2.4% por incremento en las contraprestaciones.
- Servicios portuarios y conexos, se tuvo una menor captación a la estimada de 11% ya que al igual que los servicios de infraestructura los servicios prestados a cruceros se pagaron hasta 2016.
- Productos financieros y Otros, la variación positiva del 27.8%, se origina por los rendimientos bancarios y por la venta de bases de licitación.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A.DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015		
(Cifras en pesos)		
1.Ingresos Presupuestarios	65,642,922	65,642,922
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		15,081,445
Saldo de clientes 2015	14,598,625	
Anticipo de clientes 2014	481,925	
Aplicación depósitos en garantía	895	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		4,970,974
Saldo de clientes 2014	4,494,643	
Anticipo de clientes 2015	476,331	
4.Ingresos contables		75,753,393

Egresos

➤ Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2015, la plantilla autorizada de la entidad fue de 49 plazas, distribuidas de la siguiente manera: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el año transcurrido, fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96%

del total de la plantilla autorizada, el incremento salarial promedio ponderado fue del 3.4%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y tuvo un ejercicio de gasto en el capítulo de Servicios Personales de \$14, 000,122 menor en 11.1% con respecto al presupuesto autorizado.

➤ Gastos de Operación

En el rubro de Gasto de Operación se registró un mayor ejercicio presupuestario de 8.3%, en comparación con el presupuesto autorizado; ya que derivado de la actualización de tarifas de infraestructura así como de la actualización e incremento en contraprestaciones por cesión parcial de derechos se obtuvieron ingresos excedentes por el periodo enero-octubre, por lo que mediante adecuación externa se dio ampliación a este rubro por un monto de \$2, 146,145 al capítulo de Servicios Generales.

- ◆ En Materiales y Suministros se registró un mayor ejercicio presupuestario de 0.5% con respecto al presupuesto original.
Durante el ejercicio transfirieron recursos de Servicios Generales para adquisición de lámparas tipo LED para llevar a cabo la segunda fase de la sustitución de luminarias en muelles y patios, lo que permitirá generar un menor consumo de energía eléctrica
- ◆ En Servicios Generales se observó un mayor ejercicio presupuestario de 8.7 % respecto al presupuesto original, debido principalmente a:
 - Gestiones de seguimiento relacionado con el CG-024.
 - Ampliación del programa de mantenimiento de instalaciones.
 - Asesoría legal para seguimiento de juicio de nulidad
 - Estudio de homologación de normatividad de las API'S.

➤ Otros de Corriente

En el rubro de gasto Otros de Corriente, mediante adecuación se dio suficiencia para el pago del finiquito pendiente de la obra Rehabilitación parcial del Muelle 1, la cual fue concluida físicamente en el ejercicio 2010 y que estaba pendiente el cierre administrativo por discrepancia en volúmenes y conceptos de obra; en virtud de que la contratista interpuso demanda de Juicio de Nulidad presentada ante el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, bajo el expediente número 17-3-1-43068/13, ante la Tercera Sala Regional Metropolitana del citado Tribunal y con la finalidad de que la contratista presentara desistimiento de la demanda, se procedió a revisión de montos y se formalizó finiquito mediante acuerdo de conciliación firmado ante la Dirección General de Conciliaciones de la Secretaría de la Función Pública

➤ Inversión física.

En Inversión Física el presupuesto autorizado consideró la realización del proyecto 1009J2V0002 "Construcción de Muelle para la Operación de Embarcaciones Turísticas" el cual fue diferido para su ejecución en subsecuentes ejercicios ya que no se obtuvieron los recursos suficientes para su realización, por lo que mediante adecuaciones presupuestarias se transfirieron recursos al capítulo de Servicios Personales y a Otras Erogaciones.

- ◆ En Bienes Muebles para el ejercicio fiscal 2015, la entidad no contó con presupuesto autorizado para proyectos de este capítulo por lo que mediante adecuación presupuestaria se transfirieron recursos para la adquisición de 2 arcos detectores de metales y un equipo de rayos X.
- ◆ En Obra Pública se registró un menor ejercicio presupuestario de 69.4% en relación al presupuesto original derivado del diferimiento para futuros ejercicios de la obra programada, y de la transferencia de recursos al concepto de Otras Erogaciones para el finiquito de la estimación pendiente

CUENTA PÚBLICA 2015

del ejercicio 2010, realizándose el proyecto ejecutivo para un duque de alba y se ejecutó la primera fase del Sellado de separaciones de tablestacas de concreto para controlar la fuga de finos en Muelles 2, 3, L y muro deflector.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1.Total de Egresos Presupuestarios	63,995,610	63,995,610
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		3,048,460
Obra en proceso (gastos de inversión)	485,000	
Equipo de seguridad (máquina rayos x)	808,625	
Saldo de provisiones seguridad social 2014	236,790	
Liquidación de funcionarios	323,881	
Seguros pagados por adelantados 2015	811,359	
Pago de proveedores 2014 y 2% s/nóminas	36,084	
Contraprestación 2014	346,706	
Pago provisional dic 14, retenciones bancarias	15	
3. Más gastos contables no presupuestarios		40,147,861
Saldo de provisiones seguridad social 2015	258,682	
Seguros pagados por adelantados 2014	993,868	
Proveedores pendientes de pagos 2015	298,990	
Gastos por cuenta de terceros (avalúos)	9,100	
Contraprestación 2015 por pagar	333,099	
Incremento reservas obligaciones laborales D-3	297,868	
Amortización anticipo a contratistas	5,738,853	
Obra en Proceso	30,909,296	
Depreciaciones de activos	16,262,459	
Provisiones ISR y PTU	-14,954,354	
4.Total Gasto Contable		101,095,011

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

- En septiembre de 2015 se actualizó el avalúo maestro del recinto portuario mediante Dictamen Evaluatorio Genérico número G-9312-ZNA secuencial 01-15-458 emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) en el que se determinan los siguientes valores:
 - ◆ Valor Neto de Reposición de las construcciones \$357,874,825.30
 - ◆ Valor Económico del Recinto Portuario \$356,112,199.87
 - ◆ Valor total incluyendo superficie de agua \$1,187,120,827.86
- Al cierre del ejercicio 2015 se tiene registrada una Pérdida Fiscal pendiente de amortizar por \$82,664,937.
- El saldo de la Cuenta de Capital Actualizado (CUCA) presenta un saldo de \$368,241,569
- El saldo de Cuenta de Utilidad Fiscal (CUFIN) presenta un saldo de \$94,154,947

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Los movimientos que se efectuaron durante el período enero-diciembre del ejercicio 2015 del presupuesto autorizado es el siguiente:

➤ Ingresos

Concepto		Importe
Presupuesto de ingresos Estimado		65,065,000
Presupuesto de ingresos modificado		67,917,409
Presupuesto de ingresos cobrado		65,649,411
Presupuesto de ingresos autorizado no cobrado		14,598,625

➤ Egresos

Concepto		Importe
Presupuesto de egresos aprobado		65,064,999
Presupuesto de egresos modificado		65,755,310
Presupuesto de egresos propios pagado		63,995,611
Presupuesto de egresos devengado no pagado		7,230,687
Presupuesto de egresos propios por ejercer		890,771

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

INTRODUCCION

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron durante el ejercicio 2015 y que se consideran para la mayor comprensión de los mismos.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de. C.V. (Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria que fue constituida el 27 de junio de 1994, Por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes se otorgó a esta entidad título de concesión para la administración portuaria integral del puerto de Puerto Vallarta, Jalisco.

- El Objeto Social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Vallarta, Jalisco así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.
- La principal actividad, es planear y ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.
- El ejercicio fiscal de la entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.
- La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:
 - ◆ Marco Laboral
Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado “B” del Artículo 123 Constitucional
 - ◆ Régimen fiscal
Impuesto sobre la Renta (ISR):
De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el impuesto sobre la renta durante el ejercicio 2015 es del 30%.
Impuesto al Valor Agregado (IVA)
Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.
 - ◆ En su carácter de retenedor:
 - Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado
 - Impuesto Sobre la Renta y de servicios profesionales a personas físicas
 - Cuotas retenidas a favor del IMSS
 - Impuesto al Valor Agregado
 - Retención del 5 al millar sobre obras.

- ◆ A su cargo como unidad económica:
 - Cuotas patronales del IMSS
 - Cuotas del 5% para el INFONAVIT
 - Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)
 - 2% del Impuesto estatal sobre nóminas

➤ Estructura organizacional.

La plantilla autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, es de 49 plazas, distribuidas en: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el ejercicio 2015 fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada,

➤ La API Vallarta no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

AUTORIZACION E HISTORIA

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V., se constituyó como sociedad anónima de capital variable mediante escritura 30,964, del 22 de junio de 1994, pasada ante la fe del licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, notario 153 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio se inscribió bajo el número 43 del tomo 34 del libro primero del Registro Público de Comercio de Puerto Vallarta, Jalisco, el 15 de agosto de 1994. Los derechos y obligaciones de los accionistas se rigen por la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y el estatuto social

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, la entidad 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 Puerto Vallarta en el estado de Jalisco,

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.

De conformidad con el artículo 37 de la Ley de Puertos, las Administraciones Portuarias, así como la condición novena del título de concesión otorgado a la entidad, se establece la obligación de pagar al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio Público y de los servicios concesionados, un aprovechamiento cuyas bases y periodicidad de pago se determinarán en los títulos de concesión respectivos, tomando en consideración el valor comercial de dichos bienes, y se considerará también la potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales, y el plazo de la concesión.

Mediante oficio 7.3.-1404.15 de fecha 26 de mayo de 2015, la Dirección General de Puertos comunica que la Secretaría de Hacienda y Crédito Pública autoriza el pago de un aprovechamiento que corresponde a bienes y servicios portuarios con una tasa del 6 por ciento sobre ingresos brutos totales calculados con base en flujo de efectivo que reciba la API, del cual se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo por un importe que represente hasta el 1.2 por ciento de los ingresos brutos anuales totales calculados con base en el flujo de

efectivo. Los ingresos brutos no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni por productos financieros.

PANORAMA ECONOMICA Y FINANCIERO

La creación de las API'S en 1994, a partir de la publicación de la Ley de Puertos, dio un fuerte impulso al crecimiento de la actividad portuaria y de las inversiones en nueva infraestructura y de servicios portuarios, permitiendo a los puertos del país insertarse de manera más eficiente en las corrientes mundiales de comercio y turismo por vía marítima. La vocación natural de Puerto Vallarta es turística, por lo que cuenta con infraestructura portuaria y servicios especializados, directamente relacionados con el transporte de pasajeros vía marítima y con la industria turística.

En el ámbito de servicios de infraestructura portuaria API Vallarta atiende a tres líneas de negocios

- ◆ Cruceros

Es la principal línea de negocio de Vallarta, el cual forma parte fundamental, como puerto de escala de la ruta de la Riviera Mexicana. Esta ruta consiste en itinerarios de cruceros de 7 días, que provienen de puertos estadounidenses de California. Durante las últimas décadas, el movimiento de cruceros en México ha registrado un gran dinamismo, los pasajeros atendidos por los puertos mexicanos del pacífico mostraron una tendencia de crecimiento significativa. Sin embargo como consecuencia de la crisis económica en Estados Unidos a partir de 2009 registraron descensos notables.

- ◆ Turismo de cabotaje

En la Bahía de Banderas se realizan desplazamientos en embarcaciones que realizan actividades de paseos, buceo, pesca, etc y que. Atienden un promedio de 525 mil turistas los cuales son de origen local, nacional, e internacional quienes embarcan y desembarcan en los muelles de esta API Vallarta. En 2015 se atendieron a 574.165 turistas.

Por lo que se refiere a su conectividad terrestre puerto Vallarta está vinculado con su zona de influencia a través de 2 carreteras. El Gobierno de la Republica construye la autopista Jala-Puerto Vallarta, esta nueva autopista de peaje es de 160 km y se tiene previsto que inicia sus operaciones a principios de 2016 lo que incrementará sustancialmente la afluencia de visitantes a este destino turístico.

- ◆ Marina Turística.

En el puerto operan tres marinas turísticas que atienden a embarcaciones de recreo y pesca deportiva, nacionales y extranjeras, provenientes principalmente del mercado turístico regional y de la cota oeste de Estados Unidos.

El puerto tiene 524 slip para este tipo de embarcaciones los cuales están ocupados de manera permanente.

Se iniciaron los procesos de concursos públicos que permite la celebración de contratos de cesión parcial de derechos que promuevan e incentiven la inversión privada, de los 5 proyectos actualmente en proceso, fueron publicados 3, dentro de los cuales destaca el Compromiso Gubernamental CG-024 "Construcción de un Edificio Terminal de Pasajeros de Cruceros en Puerto Vallarta" que se acompaña de 2 proyectos complementarios: un Acuario y un edificio de estacionamiento

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCG) I de la Secretaría de Hacienda y Crédito (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que no han sido autorizadas a la entidad.
- Las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, y a los Lineamientos de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su numeral 10, establecen que las operaciones y generación en tiempo real de estados financieros sobre el ejercicio de ingresos y egresos y sobre las finanzas públicas de entidades paraestatales del Gobierno Federal deberá realizarse a más tardar el 31 de diciembre de 2012, es decir será aplicable desde el 1º de enero de 2013.
- Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros que se acompañan fueron preparados aplicando las disposiciones normativas de la NIF B-10 relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, en apego la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGGSP 04 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación, en su Apartado C. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos reconocen los efectos de la inflación originados hasta el 31 de diciembre de 2007. Por los ejercicios posteriores, incluyendo los terminados el 31 de diciembre de 2015 y de 2014, no se reconocieron los efectos de la inflación, por considerarse no inflacionarios.
- Estado de Resultados. La entidad presenta este estado agrupando los costos y gastos por naturaleza, ya que considera que esta información facilitará la toma de decisiones a los usuarios de la información financiera.
- Las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, están alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC, y las disposiciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, se presentan como sigue:
 - ◆ Reportes financieros
 - Estado de Resultados
 - Estado de Actividades
 - Estado de Situación Financiera
 - Estado de Cambios en la situación Financiera
 - Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
 - Estado Analítico del Activo
 - Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - Estado de Flujos de Efectivo
 - Reporte de Patrimonio

- Informe sobre Pasivos Contingentes
 - Notas a los Estados Financieros
- ◆ Normas de Información Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP, vigentes a partir de 2013:
 - NIGG 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
 - NIFGE SP 01 Proyectos de Infraestructura Productiva de Largo Plazo "PIDIREGAS"
 - NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental
- La preparación de la información financiera de acuerdo con las Normas de Información Financiera y disposiciones de normatividad gubernamental, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de resultados del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas. La administración de la entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
- La moneda funcional de la entidad es el peso mexicano y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de Estado Unidos de Norteamérica.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Efectivo y equivalentes de efectivo.
 - ◆ El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones de los recursos disponibles a la vista se expresan a su valor de realización. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.
- Bienes Muebles, Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación
 - ◆ Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los valores de los inmuebles, maquinaria y equipo incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad.
El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

- Inmuebles	5%
- Maquinaria y equipo	10%
- Equipo de transporte	25%
- Equipo de oficina	10%
- Equipo de cómputo	30%
- Otros equipos	10%
- Equipo Marítimo	6%

➤ Estimaciones y Deterioros

- ♦ La entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo propiedades, maquinaria y equipo y otros, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y con base en esta evaluación, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la entidad.

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 del dominio público, quedan a favor de la Nación, sin costo alguno y libre gravamen.

Con base a lo descrito anteriormente, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos, se contabilizan inicialmente como parte del activo fijo y posteriormente se reconocen en el costo de operación y no como una partida extraordinaria, ya que para las administraciones portuarias son partidas usuales y frecuentes.

➤ Activos Intangibles

- ♦ Corresponden principalmente a erogaciones efectuadas sobre el desarrollo del proyecto del sistema integral de operación y software de apoyo administrativo y se registran a su valor de adquisición. La amortización del ejercicio se determina considerando un período de siete años, sobre el valor actualizado. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se encuentran totalmente amortizados.

➤ Provisiones

- ♦ Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

➤ Beneficios a los empleados

- ◆ Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente indemnizaciones y Primas de antigüedad al personal.

Los planes de remuneraciones al retiro (Indemnización legal y primas de antigüedad), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo a cálculo actuarial según lo establece el Boletín D-3. La Administración de la Compañía estima que el pasivo reconocido cubre razonablemente sus obligaciones acumuladas por este concepto. Todo ello en apego y en concordancia con la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

➤ Actualización del capital social y de los resultados acumulados

- ◆ Hasta el 31 de diciembre de 2007 se determinó aplicando factores derivados del INPC, a partir de las fechas en que se hicieron las aportaciones de los accionistas y fueron generadas las utilidades. La actualización de estos conceptos se presenta formando parte de la cifra de cada rubro.

➤ Reconocimiento de ingresos

- ◆ Los ingresos relacionados con la prestación de servicios se reconocen conforme se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes. Los ingresos se concentran principalmente en cinco clientes del sector turístico de cruceros.

➤ Resultado integral de financiamiento

- ◆ El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados.

➤ Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades diferidos

- ◆ Los Impuestos Diferidos se calculan y se reconoce el impuesto que preponderantemente se causará, tomando como referencia proyecciones financieras. El impuesto diferido se determina aplicando la tasa fiscal correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, considerando adicionalmente los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales solo si se tiene la certeza de que se realizarán dichos beneficios.
- ◆ La PTU causada se registra en los resultados del año en que se genera y se reconoce en el rubro de otros gastos en el estado de resultados. La PTU diferida se determina por las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos
- ◆ Las transacciones que se registran en las cuentas del patrimonio ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en la Hacienda Pública, bajo el concepto de resultado integral para efectos del estado de resultados y para efectos del estado de actividades se presenta con el concepto de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro).

➤ Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

- ◆ En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). a través de la herramienta Sistema de Administración Portuaria SAP) se integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, registrando por única vez los momentos contables correspondientes. En lo relativo al gasto, el registro de las etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. En lo relativo al ingreso, el registro de las etapas: estimado, modificado, devengado y recaudado.

POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO

- ♦ Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento. Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “Sin información que revelar”

REPORTE DE RECAUDACION “Sin información que revelar”

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA “(Sin información que revelar”

CALIFICACIONES OTORGADAS “(Sin información que revelar”

PROCESO DE MEJORA “(Sin información que revelar”

INFORMACION POR SEGMENTOS “(Sin información que revelar”

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE “(Sin información que revelar”

PARTES RELACIONADAS “(Sin información que revelar”

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “(Sin información que revelar”

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La emisión de los estados financieros fueron aprobados por el Gerente de Administración y Finanzas Lic. Guillermo Bonilla Tenorio así como por la Subgerenta de Finanzas Alma Rosa Joya Munguía el 17 de Marzo de 2016.

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

Autorizó: LIC GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Elaboró: LCP ALMA ROSA JOYA MUNGUIA
SUBGERENTA DE FINANZAS