

# CUENTA PÚBLICA 2015

---

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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014

#### I. Notas de Desglose

Información Contable

➤ **Notas al Estado de Situación Financiera**

◆ **Activo**

- Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 de la cuenta de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	\$ 5,000	\$ 5,000
Bancos	5,103,549	925,621
Inversiones en Valores	<u>67,047,705</u>	<u>57,260,675</u>
Total	\$ <u>72,156,254</u>	\$ <u>58,191,296</u>

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

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

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banamex	\$ 279,295	\$ 366,630
Banorte	<u>4,824,254</u>	<u>558,991</u>
Total	\$ <u>5,103,549</u>	\$ <u>925,621</u>

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

A continuación se detalla la inversión en valores al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banorte 0110690416	\$ <u>67,047,705</u>	\$ <u>57,260,675</u>
Total	\$ <u>67,047,705</u>	\$ <u>57,260,675</u>

- Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el saldo de clientes asciende a:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	\$ 8,784,954	\$ 6,815,571
Estimación cuentas incobrables	<u>(807,108)</u>	<u>( 807,108)</u>
Total clientes Neto de estimación incobrables	\$ <u>7,977,846</u>	\$ <u>6,008,463</u>

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$8,784,954 se integra de la siguiente manera:

Saldo al 31 de diciembre de 2015				
Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
\$ <u>8,784,954</u>	<u>1,482,171</u>	<u>772,960</u>	<u>5,722,715</u>	<u>807,108</u>

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró un quinto y último convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. por la cantidad de \$ 41,172,340, importe a cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Al 31 de diciembre de 2015 el monto de documentos por cobrar a corto plazo es de \$ 30,090,230 y a largo plazo de \$ 11,082,110. Actualmente la recuperación de este adeudo esta en juicio mercantil.

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes. Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	<u>( 807,108)</u>	<u>( 807,108)</u>
Estimación cuentas incobrables	\$ <u>( 807,108)</u>	\$ <u>( 807,108)</u>

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

- Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Deudores Diversos	\$ 903,127	\$ 725,941
Rigoberto Ángulo Contreras	(118,162)	(118,162)
Paola Keith Especiano Jiménez	(103,500)	(103,500)
Jesús Arnulfo Roiz Retamoza	(141,450)	(141,450)
Rosa Dolores Durán Hernández	<u>( 89,413)</u>	<u>( 89,413)</u>
Estimación cuentas incobrables	\$ (452,525)	\$ (452,525)
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	<u>\$ 450,602</u>	<u>\$ 273,416</u>

- Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre 2014, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IVA Acreditable	\$ 25,572,699	\$ 27,898,092
Saldo a favor de ISR	<u>-</u>	<u>3,190,115</u>
Contribuciones por recuperar	<u>\$ 25,572,699</u>	<u>\$ 31,088,207</u>

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	\$ 8,784,954	\$ 6,815,571
Documentos por cobrar a Corto Plazo	30,090,230	12,340,374
Deudores Diversos	903,127	725,941
Contribuciones por recuperar	25,572,699	31,088,207
Retención de IVA acreditable	<u>106,190</u>	<u>18,953</u>
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	<u>\$ 65,457,200</u>	<u>\$ 50,989,046</u>

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- Derechos a Recibir Bienes o servicios

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el saldo de Derechos a recibir se integra de la siguiente forma:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Seguro de Bienes Patrimoniales	\$ 2,470,370	\$ 2,077,006
Seguro de gastos médicos mayores	67,923	71,835
Seguro de Vida	30,968	42,042
Seguro Facultativo CROM	48,404	34,520
Anticipo a Contratistas	<u>5,410,281</u>	<u>5,410,281</u>
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	\$ <u>8,027,946</u>	\$ <u>7,635,684</u>

- Inversiones financieras

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

- Anticipo a Proveedores (Contratistas)

Al 31 de diciembre de 2015 la Entidad tiene un saldo de \$ 5,410,281, el cual se integra por los pagos realizados de \$ 5,410,281 en el ejercicio 2014 a la Empresa Ferrosteeel de México, S.A. de C.V. por la Obra Publica consistente en la Construcción de Espuelas FFCC dentro del recinto del Puerto de Topolobampo; el valor total de la Obra es de \$ 63,551,999.

Actualmente se encuentra en demanda de nulidad por API Topolobampo, en virtud de incumplimiento en la ejecución de los trabajos por parte del contratista, y por haberse concluido la vigencia del contrato.

## CUENTA PÚBLICA 2015

- Bienes muebles, inmuebles e intangible

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2015	2014
<u>Bienes Inmuebles</u>				
Terrenos	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
Obras de Infraestructura	641,618,696	75,221,877	566,396,819	602,726,977
Obras en Proceso	<u>97,485,397</u>	<u>-</u>	<u>97,485,397</u>	<u>60,787,667</u>
Total Bienes Inmuebles	\$ <u>739,187,049</u>	\$ <u>75,221,877</u>	\$ <u>663,965,172</u>	\$ <u>663,597,600</u>
 <u>Bienes Muebles</u>				
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,015,583	46,992,366	43,023,217	42,472,049
Equipo de Transporte	11,920,453	11,008,717	911,736	1,431,716
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	35,716	27,617	8,098	11,671
Mobiliario y Equipo de Administración	<u>12,592,098</u>	<u>6,505,329</u>	<u>6,086,770</u>	<u>6,653,076</u>
Total Bienes Muebles	\$ <u>114,563,850</u>	\$ <u>64,534,029</u>	\$ <u>50,029,821</u>	\$ <u>50,568,512</u>
 <u>Bienes Intangibles</u>				
Licencias			<u>748,603</u>	<u>810,987</u>
Total Bienes Intangibles			\$ <u>748,603</u>	\$ <u>810,987</u>

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

## CUENTA PÚBLICA 2015

- Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	12,042,691	11,339,073
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	35,716	35,716
Vehículos y Equipo de Transporte	10,387,244	10,894,419
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	86,839,991	79,856,194
Reexpresión de bienes muebles	5,258,208	5,298,035
Suma de Bienes Muebles	114,563,850	107,423,437

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
114,563,850	114,563,850	0

- Integración de Bienes Inmuebles:

Concepto	2015	2014
Terrenos	70,044	70,044
Reexpresión	28,430	28,430
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>98,474</b>	<b>98,474</b>
Infraestructura	641,603,178	646,603,170
<b>Subtotal de Infraestructura</b>	<b>641,603,178</b>	<b>646,603,170</b>
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	97,485,397	60,787,667
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>97,485,397</b>	<b>60,787,667</b>
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	739,187,049	707,489,311

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
739,187,049	739,187,049	0

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### ♦ Pasivo

#### - Ingresos cobrados por adelantado

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, están integrados como sigue:

Descripción	2015	2014
Anticipo de clientes	\$ <u>116,829</u>	\$ <u>102,532</u>

El saldo al 31 de diciembre de 2015, se integra principalmente por el anticipo recibido por concepto de servicios de infraestructura al cliente: Escorpio Mr Pool LTD por \$114,183; el saldo al 31 de diciembre de 2014, se integra principalmente por el anticipo del cliente Laurin Maritime (America) Inc. por \$ 100,547, recibido a cuenta de los servicios de infraestructura.

#### - Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, están integrados como sigue:

Descripción	2015	2014
Depósitos en garantía	\$ 571,025	\$ 568,506
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	1,371,039	1,508,513
Otros acreedores diversos	<u>179,294</u>	<u>195,215</u>
Otros pasivos a corto plazo	\$ <u>2,121,358</u>	\$ <u>2,272,234</u>

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 se provisiono una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$ 1,371,039 y \$ 1,503,461 respectivamente.

- Retenciones y Contribuciones

Los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2015 y 31 diciembre de 2014 se integran de la siguiente manera:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto Sobre la Renta	\$ 536,727	\$ 557,147
Contraprestación Gobierno Federal	600,733	791,882
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	266,120	324,590
Impuesto Sobre Producto de Trabajo	273,455	674,828
Retenciones de IVA	106,189	15,030
Sistema de Ahorro para el Retiro	48,466	58,677
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	208,476	267,344
2 al Millar Retenido Sobre Obra para Capacitación	-	7,377
1.5 % Sobre Nominas	52,396	60,292
5 % Aportaciones al INFONAVIT	121,166	146,691
10 % Sobre Honorarios	99,552	14,091
IVA por pagar	<u>834,605</u>	<u>768,322</u>
Contribuciones por pagar	<u>\$ 3,147,885</u>	<u>\$ 3,686,271</u>

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retención de Crédito INFONAVIT	\$ 76,337	\$ 112,557
Otras retenciones a los trabajadores	<u>54,234</u>	<u>144,010</u>
Total Retenciones	<u>\$ 130,571</u>	<u>\$ 256,567</u>
Total Retenciones y Contribuciones	<u>\$ 3,278,456</u>	<u>\$ 3,942,838</u>

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

## CUENTA PÚBLICA 2015

- Pasivos diferidos a largo plazo

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio, y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro, como son las indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias; los cuales son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes al 31 de diciembre. Su integración al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

◆ Obligaciones laborales:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Indemnización legal		
Personal de planta	\$ 2,302,984	\$ 2,534,596
Personal eventual	<u>4,485,441</u>	<u>3,641,124</u>
	\$ 6,788,425	\$ 6,175,720
Prima Antigüedad		
Personal de planta	\$ 278,103	\$ 260,962
Personal eventual	<u>1,753,015</u>	<u>1,583,391</u>
	\$ 2,031,118	\$ 1,844,353
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2015 fue del 7.12% y del 4.53%.		
TOTAL PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES	\$ <u>8,819,543</u>	\$ <u>8,020,073</u>

◆ Otras obligaciones

ISR Diferido	\$ 11,194,068	\$ 9,500,182
PTU Diferido	<u>3,797,970</u>	<u>3,692,048</u>
TOTAL PROVISIÓN A LARGO PLAZO	\$ <u>23,811,581</u>	\$ <u>21,212,303</u>

- Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

- Concesión.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Topolobampo en el Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

- Obligaciones con el Gobierno Federal.

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

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 13,690,521 y \$ 12,049,026 al 31 de diciembre de 2014. Incluyendo el pasivo por \$ 600,733 al 30 de diciembre de 2015 y \$ 791,882 al 31 de diciembre de 2014, respectivamente.

- Transferencia de Activos.

Las transferencias de la Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2015 se transfirió Obra Pública por un valor de \$ 4,000,000 y \$ 35,000,000 al 31 de diciembre de 2014.

# CUENTA PÚBLICA 2015

---

## ➤ Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

### ◆ Patrimonio Contribuido

#### - Capital social

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014; así como por 7,447,851 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Capital social fijo	\$ 50,000	\$ 50,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>169,503</u>	<u>169,503</u>
Total capital social fijo	219,503	219,503
Capital social variable	744,785,100	744,785,100
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,134,239</u>	<u>12,134,239</u>
Total capital social variable	<u>756,919,339</u>	<u>756,919,339</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ <u>757,138,842</u>	\$ <u>757,138,842</u>

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### DISTRIBUCIÓN ACCIONARIA:

Concepto	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 49,900	\$ 49,900
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	100	100
Variables (Serie A-2)	379,840,800	379,840,800
Variables (Serie B-2)	364,944,300	364,944,300
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,303,742</u>	<u>12,303,742</u>
	\$ <u>757,138,842</u>	\$ <u>757,138,842</u>

Las acciones de la serie "A" sólo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, organismo descentralizados, empresas de participación estatal mayoritarias o sociedades mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien, por individuos mexicanos.

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

Al 31 de diciembre de 2015 no se ha realizado capitalización alguna, sin embargo en el ejercicio 2014 se capitalizaron \$ 86,000,000, provenientes de aportaciones del Gobierno Federal, las cuales corresponden a las transferencias recibidas en el ejercicio 2012, esto de acuerdo a la Resolución en asamblea de accionistas AE-LVIII-2 (20-XI-13).

Respecto al capital social variable, aún continúan los trámites de esta Entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para que le sean autorizados los aumentos de capital por concepto de utilidades de ejercicios anteriores, transferencias del Gobierno Federal y la emisión de los títulos correspondientes, por un importe de \$ 718,919,339 al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

- La Cuenta de Capital social se integra de las siguientes aportaciones:

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

<u>Concepto</u>	<u>Fecha de Aportación</u>	<u>Aportaciones de Capital</u>	<u>Capital Histórico Acumulado</u>
Aportación Capital Social Inicial	Julio 1994	\$ 50,000	\$ 50,000
Aportación Capital Variable	Septiembre 1995	701,000	751,000
Aportación	Agosto 1996	1,889,900	2,640,900
Aportación	Junio 1998	141,000	2,781,900
Aportación	Diciembre 1998	1,000,000	3,781,900
Aportación	Enero 2003	24,783,500	28,565,400
Aportación	Noviembre 2005	12,477,400	41,042,800
Aportación	Agosto 2006	11,785,400	52,828,200
Aportación	Junio 2009	250,000,000	302,828,200
Aportación	Septiembre 2009	16,064,200	318,892,400
Aportación	Noviembre 2009	29,813,200	348,705,600
Aportación	Junio 2012	167,000,000	515,705,600
Aportación	Agosto 2012	143,129,500	658,835,100
Aportación	Diciembre 2014	86,000,000	\$ 744,835,100

◆ Patrimonio Generado

- Utilidad Integral

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

- Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (Impuesto Sobre la Renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la Ley, en donde juegan un papel importante el importe del reembolso, la Cuenta de Capital de Aportación Actualizado (CUCA) y las cuentas de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida (CUFINRE) y Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

- Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

Al 31 de diciembre de 2015 la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; sin embargo, en el ejercicio 2014 disminuyó el saldo por \$ 86,000,000, ya que las aportaciones fueron capitalizadas, previo acuerdo de asamblea de accionistas y demás Dependencias oficiales de las que se requiere su autorización. En el ejercicio 2015 y 2014 no se recibieron aportaciones del Gobierno Federal.

- Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2015 de \$9,272,872 y al 31 de diciembre de 2014 de \$ 11,211,673.

- Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el saldo acumulado asciende a \$65,406,329 y \$ 54,755,240 respectivamente.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### ➤ Notas al Estado de Actividades

#### ◆ Ingresos por Servicios

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en Establecimientos del Gobierno se dividen en uso de infraestructura, contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 se integran de la siguiente manera:

Concepto	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
Ingresos por Infraestructura	\$ 114,898,220	\$ 110,728,049
Ingresos por Servicios de Maniobras	4,123,793	65,040,980
Ingresos por Cesiones	34,728,908	34,481,452
Ingresos por Servicios Conexos	<u>2,118,198</u>	<u>781,646</u>
Suma de Ingresos	\$ <u>155,869,119</u>	\$ <u>211,032,127</u>

#### ◆ Gastos de Funcionamiento (Egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1° de enero al 31 diciembre de 2014, se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos de Funcionamiento	\$ <u>112,001,342</u>	\$ <u>160,716,451</u>
Servicios personales	22,625,789	29,049,937
Materiales y suministros	4,682,770	4,111,530
Servicios generales	84,692,783	127,554,984

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

♦ Ingresos Financieros:

Por las inversiones financieras realizadas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 la entidad obtuvo un monto de \$ 2,745,258 y de \$ 2,543,177 respectivamente.

Durante el ejercicio comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014, la entidad obtuvo ingresos por concepto de intereses cobrados a clientes, por un monto de \$ 1,567,317 y de \$ 2,428,579 respectivamente.

♦ Otros (Gastos) Ingresos Virtuales:

- Otros Ingresos

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014, están integradas como sigue:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Actualización de contribuciones a favor	\$ 24,114	\$ 993,842
Recuperación de Seguros	193,552	414,099
Otros productos	3,144,693	246,393
Licitaciones	713,172	162,000
Venta de activo fijo	295,800	-
Total otros ingresos	\$ <u>4,371,331</u>	\$ <u>1,816,334</u>

- Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 se integran de la siguiente manera:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depreciación de activos fijos	\$ 33,185,760	\$ 32,293,334
Amortización	8,098,891	10,012,469
Total Otros Gastos	\$ <u>41,284,651</u>	\$ <u>42,305,803</u>

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

La depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición.

- Partidas Extraordinarias

Los traspasos a la Obra Pública (Gobierno Federal), se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura a los Resultados del Ejercicio. Los traspasos a la Obra Pública considerados al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 fueron por \$ 4,000,000 y \$35,000,000 respectivamente.

- Impuesto Sobre la Renta

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

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 se obtuvo un Resultado fiscal de \$ 13,126,786, resultando un Impuesto Sobre la Renta de \$ 3,938,036; el cual se acreditó contra los pagos provisionales realizados del ejercicio por \$ 3,682,070, resultando un impuesto a cargo de \$255,966.

En el ejercicio 2014 se obtuvo una utilidad fiscal de \$ 12,820,987, resultando un Impuesto Sobre la Renta de \$ 3,846,296; el cual se acreditó en su totalidad contra los pagos provisionales del ejercicio por \$ 7,036,411, resultando un impuesto a favor de \$ 3,190,115 en declaración anual del Impuesto Sobre la Renta; saldo a favor que podrá compensarse en pagos provisionales futuros.

- Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2015 se determinó una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$ 1,371,039 y al 31 de diciembre de 2014 por \$ 1,503,461.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### ➤ Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

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

#### - Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales, Empresariales y no Financieras.

Los *Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales, Empresariales y no Financieras* al 31 de diciembre de 2015 y 2014 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos por Infraestructura	\$ 113,899,196	\$ 118,459,866
Ingresos por Maniobras	4,123,793	65,271,482
Cesión Parcial de Derechos	35,317,974	33,144,490
Ingresos Conexos	<u>2,124,379</u>	<u>1,363,890</u>
Total Ingresos	\$ <u><u>155,465,342</u></u>	\$ <u><u>218,239,728</u></u>

#### - Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos al 31 de diciembre de 2015 y de 2014, se muestra a continuación por los siguientes rubros:

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios Personales	\$ <u>22,895,089</u>	\$ <u>29,190,300</u>
Sueldo base personal de confianza	6,836,064	6,218,018
Compensación garantizada	4,432,257	4,360,739
Seguros de vida y gastos médicos	438,799	413,463
Sueldo base personal eventual	6,776,299	9,370,816
Aguinaldo	1,365,523	1,731,233
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,479,379	5,011,427
Otros	566,768	2,084,604
Materiales y Suministros	\$ <u>4,682,770</u>	\$ <u>4,111,530</u>
Materiales y útiles de administración y enseñanza	445,041	491,565
Productos alimenticios	234,071	125,773
Herramientas, refacciones y accesorios	1,605,643	940,799
Materiales y artículos de construcción	88,487	380,718
Productos químicos, farmacéuticos de laboratorio	18,502	24,259
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,477,594	1,435,544
Vestuario, blancos, prendas de protección personal y artículos de	813,432	712,872
Servicios Generales	\$ <u>65,359,776</u>	\$ <u>83,674,617</u>
Servicios básicos	3,299,078	6,584,701
Servicios de arrendamiento	1,772,474	17,854,021
Asesorías, consultorías, servicios informáticos, estudios e investigaciones y otros	17,616,909	18,532,435
Servicio comercial, bancario, financiero y subcontratación con terceros	7,865,903	7,743,063
Servicios de mantenimiento y conservación	8,463,761	3,628,132
Servicios de impresión, grabado, publicación, difusión e información	853,092	189,923
Servicios de comunicación social y publicidad	737,876	792,177
Servicios oficiales	833,340	1,708,332
Otros gastos	23,917,343	26,641,833

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

Egresos por Operaciones Ajenas:

Por cuenta de Terceros	551,698	-
Erogaciones Recuperables	-	-

◆ Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2015 se ejerció un monto de \$ 8,437,460 y de \$ 5,084,939 al 31 de diciembre de 2014 como a continuación se detallan:

Descripción	Partida	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mobiliario	51101	\$ 356,206	\$ 259,897
Bienes informáticos	51501	467,737	739,366
Equipo de Administración	51901	67,832	2,007,937
Cámaras Fotográficas y de video	52301	1,422	-
Carrocerías y Remolques	54201	145,988	-
Vehículos y Equipo Terrestre destinados a Servicios Públicos	54103	-	1,069,530
Vehículos y Equipo Marítimo, destinados a Servicios Públicos	54502	683,510	-
Equipo y Aparatos de Comunicaciones y telecomunicaciones	56501	6,670,619	496,040
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	56601	31,500	-
Herramientas y Maquinas de Herramienta	56701	12,646	512,169
		<u>\$ 8,437,460</u>	<u>\$ 5,084,939</u>

◆ Obra Pública

En Inversión de Obra Pública al 31 de diciembre de 2015 se ejerció un monto de \$ 36,697,730 y de \$ 65,644,229 al 31 de diciembre de 2014 como a continuación se detallan:

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Construcción de Espuelas FFCC	-	63,175,043
Construcción de Centro Atención Logística al Transporte (CALT)	18,750,667	-
Habilitación de Terrenos en la Zona Suroeste	17,947,063	-
Construcción y Ampliación de CCTV	-	2,469,186
	\$ <u>36,697,730</u>	\$ <u>65,644,229</u>

◆ Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos/dependencias y otros	\$ 5,108,549	\$ 930,621
Inversiones temporales	<u>67,047,705</u>	<u>57,260,675</u>
	\$ <u>72,156,254</u>	\$ <u>58,191,296</u>

◆ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

# CUENTA PÚBLICA 2015

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	162,664,224	<b>\$162,664,224</b>
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$8,016,895
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	8,016,895	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$6,128,094
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	6,128,094	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$164,553,025</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	153,385,333	<b>\$153,385,333</b>
--	-------------	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$46,658,167
Mobiliario y equipo de administración	424,038	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	469,159	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	829,498	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,714,766	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	36,697,730	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,522,976	

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

3. Más gastos contables no presupuestales		\$48,552,987
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	41,284,652	
Provisiones	269,299	
Disminución de inventarios	21,658	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos (D3)	2,977,378	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,000,000	

**4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)**

**\$155,280,153**

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

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

- Resultado Fiscal del ejercicio
- Crédito Fiscal de IETU
- Fondo de reserva
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Aplicación fondo de reserva
- Donación/Transferencia de Obra al Gobierno Federal

## III. Notas de Gestión Administrativa

### ◆ Panorama Económico y Financiero:

Al 31 de diciembre de 2015 la entidad operó en condiciones económico – financieras favorables que le permitió un crecimiento sostenido en la actividad portuaria;

Las inversiones públicas iniciaron en el tercer trimestre y concluyeron con el último día del ejercicio fiscal; sin embargo, la inversión privada no se cristalizó en los niveles esperados, ya que el principal cesionario que llevaría a cabo la construcción de su infraestructura en este ejercicio 2015, desistió de realizar dicha inversión al no haber obtenido el permiso de explotación de la mina en Tucson Arizona; en cuanto a los ingresos la línea de negocio de gránulos agrícolas tuvo una participación relevante al pasar de un volumen de 598.6 miles de toneladas en 2014 a 1,058.5 miles de toneladas en 2015, En cuanto a la generación de empleos, en este año no se alcanzó el crecimiento esperado, pero se mantiene la planta laboral del ejercicio anterior esto debido a la disminución presentada en el tráfico portuario de mercancías de mineral de hierro. Sin embargo, la API busca continuar con el crecimiento, mediante una adecuada aplicación de las actividades estratégicas y una intensiva campaña de promoción de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

La construcción del centro de atención logística al transporte (CALT) es una inversión estratégica que coadyuvará a tener un buen control del transporte de carga pesada que ingresa al recinto. Asimismo, se contará con un expediente y registro de cada vehículo y persona, brindando con esto una mayor seguridad al personal y a las empresas que operan en el recinto portuario.

El puerto de Topolobampo forma parte del moderno y dinámico sistema portuario nacional, que cuenta con infraestructura e instalaciones cada vez más modernas y eficientes para servir a la producción, al comercio interno y externo de su zona de influencia en el país y el resto del mundo.

Como parte del esfuerzo que el Gobierno Federal ha venido realizando para que México disponga de puertos competitivos, con capacidad suficiente que sirvan a la economía nacional, en el puerto de Topolobampo se han venido realizando importantes obras para dotarlo de mejor infraestructura de atraque y almacenamiento, equipos y tecnologías, sistemas de información, así como modelos operativos y de gestión más avanzados que apoyen eficazmente el desarrollo de la región.

El puerto de Topolobampo sirve fundamentalmente a los estados de Sinaloa, Sonora, Baja California Sur, Durango y Chihuahua, y cuenta con conexiones ferroviarias y carreteras al Norte y al Sur, así como hacia el Noreste del país, lo cual le da potencial para ampliar su área de influencia al sur de los Estados Unidos a los estados de Arizona, Nuevo México y Texas.

◆ Autorización e Historia:

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

*Concesión y contraprestación al gobierno federal*

- *Concesión*

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

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

- *Obligaciones con el Gobierno Federal*

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

El importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 13,690,521 y \$ 12,049,026 al 31 de diciembre de 2014. Incluyendo el pasivo por \$ 600,733 al 31 de diciembre de 2015 y \$ 791,882 al 31 de diciembre de 2014, respectivamente.

▪ Organización y Objeto Social:

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

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

- Bases de Preparación de los Estados Financieros:

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

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

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

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

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

- 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.
- Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental;

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

- Marco Conceptual
  - Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
  - Norma General Información Financieras Gubernamental
  - Norma Información Financiera Gubernamental
  - Norma Específica Información Financiera Gubernamental
  - Norma Específica Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal
- ◆ Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

*Nuevo organismo emisor de normas contables*

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

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
  - Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
  - Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
  - Clasificador por Tipo de gasto.
  - Clasificador funcional del gasto.
  - Clasificador por Objeto del Gasto.
  - Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
  - Manual de Contabilidad Gubernamental.
  - Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.
- ◆ *Políticas de contabilidad significativas:*

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal y para el caso de la Administración Portuaria coinciden esencialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), se resumen a continuación.

- *No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.*

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la NEIFGSP 007 (Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública). Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 “Efectos de la Inflación” y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

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

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

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2015-2014, fue en 2013 de 3.97%, 2014 de 4.08% y al 31 de diciembre de 2015 de 2.13%, lo que representa un promedio del 3.39% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 10.18%.

- Inmuebles, maquinaria y equipo

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

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

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 la depreciación se presenta de forma histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

- Obras e instalaciones

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

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

La Entidad solicita confirmación de criterios ante la SHCP consistente en deducir para efectos del ISR la parte de las inversiones en obras no deducidas, sino hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo a lo establecido en Condición Trigésimo octava (Reversión) del Título de Concesión.

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

- Pagos por separación

La NEIFGSP 008 (Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal), señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

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

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

- Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

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

La Participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2015 se determinó una Participación en las Utilidades de los Trabajadores por \$ 1, 371,039 y al 31 de diciembre de 2014 por \$ 1,503,461.

- ◆ Reporte analítico del activo:

- Inmuebles, maquinaria y equipo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2015	2014
<u>Bienes Inmuebles</u>				
Terrenos	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
Obras de Infraestructura	641,618,696	75,221,877	566,396,819	602,726,977
Obras en Proceso	<u>97,485,397</u>	<u>-</u>	<u>97,485,397</u>	<u>60,787,667</u>
Total Bienes Inmuebles	\$ <u>739,187,049</u>	\$ <u>75,221,877</u>	\$ <u>663,965,172</u>	\$ <u>663,597,600</u>
 <u>Bienes Muebles</u>				
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	90,015,583	46,992,366	43,023,217	42,472,049
Equipo de Transporte	11,920,453	11,008,717	911,736	1,431,716
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	35,716	27,617	8,098	11,671
Mobiliario y Equipo de Administración	<u>12,592,098</u>	<u>6,505,329</u>	<u>6,086,770</u>	<u>6,653,076</u>
Total Bienes Muebles	\$ <u>114,563,850</u>	\$ <u>64,534,029</u>	\$ <u>50,029,821</u>	\$ <u>50,568,512</u>
 <u>Bienes Intangibles</u>				
Licencias			<u>748,603</u>	<u>810,987</u>
Total Bienes Intangibles			\$ <u>748,603</u>	\$ <u>810,987</u>

♦ Partes relacionadas:

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

- ◆ Información adicional:

- Contingencias

Al 31 de diciembre de 2015 en lo que respecta a juicios, la Entidad tiene vigente un juicio laboral como patrón sustituto; un juicio mercantil para recuperar el adeudo de documentos por cobrar de la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., además de uno penal; al 31 de diciembre de 2014 la Entidad tenía juicios vigentes; mismos que quedaron registrados en cuentas de Orden: y de los cuales cuatro eran laborales, así como seis juicios penales en contra del cesionario Domingo Noé Zapata Vázquez, Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V., y cuatro por refluación de embarcaciones.

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

---

Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino  
Director General

---

Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada  
Gerente de Administración y Finanzas