

***Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al
31 de diciembre de 2015***

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2015.

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:

Estados de Actividades

Estados de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico de Activos

Estado Analítico de Deudas y Otros Pasivos

Estados de Flujos de Efectivo

Reporte de patrimonio

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros

RSM México

Av. del Mar No. 30-10
Col. Centro, 82000
Mazatlán, Sin.T +52 (669) 981 3956
F +52 (669) 985 3964www.rsmmx.mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Analítico de la deuda y otros pasivos, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y el Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en la Situación Financiera correspondiente a dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los Estados Financieros han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas de la Gestión Administrativa a los Estados Financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad gubernamental para el Sector Paraestatal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados Financieros Adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los Estados Financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración consideró necesario para emitir la preparación de estos Estados Financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos basados en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Financiera están libres de desviaciones importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados Financieros por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto.

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

Los estados financieros y sus correspondientes notas al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaria de la Función Pública en el oficio N° 309-A-022/2016 del 17 de febrero de 2016, en el cual indica presentar los Estados Financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-014/2016 emitido por la Unidad de Control Gubernamental (UCG) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, donde se da a conocer los lineamientos específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones financieras que se mencionan en las Notas de Gestión Administrativa a los Estados Financieros Adjuntos.

Párrafo de énfasis

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015, muestra un saldo en la cuenta Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes por \$ 65,457,200 del cual un importe de \$ 41,172,340 que representa un 63% del saldo de la cuenta, corresponde a una cuenta por cobrar a la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V. Así mismo el saldo incluye una cuenta por cobrar a la empresa Ferroteel de México, S.A. de C.V. por \$ 5,410,281, que representa el 8% del saldo de la cuenta. Por lo que será necesario que la Administración de la entidad lleve a cabo los procedimientos jurídicos correspondientes, a efecto de buscar la recuperación de los recursos y de no afectar el Patrimonio del ente.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota de Gestión Administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos Estados Financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

RSM Bogarín y Cía., S.C.



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga

1 de marzo de 2016

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
Ingresos de la Gestión	155,869,119	211,032,127	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	112,001,342	160,716,451
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	22,625,789	29,049,937
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	4,682,770	4,111,530
Derechos	0	0	Servicios Generales	84,692,783	127,554,984
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	155,869,119	211,032,127	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	8,683,906	6,788,090	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	4,312,575	4,971,756	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,371,331	1,816,334	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	164,553,025	217,820,217	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	43,278,811	45,892,093
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	41,284,651	42,305,803
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,994,160	3,586,290
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	155,280,153	206,608,544
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,272,872	11,211,673

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

Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General

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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	72,156,254	58,191,296	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,147,550	4,285,377
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	65,457,200	50,989,046	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,027,946	7,635,684	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,259,633	-1,259,633	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	571,025	568,506
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	144,381,767	115,556,393	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,627,005	1,508,513
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	5,345,580	6,362,396
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	11,082,110	28,831,966	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	739,187,049	707,489,311	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	114,563,850	107,423,437	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	748,603	810,987	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	23,811,581	21,212,303
Deterioración, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-139,755,906	-100,746,636	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	92,276	78,957	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	23,811,581	21,212,303
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	29,157,161	27,574,699
Total de Activos No Circulantes	725,917,982	743,888,022	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	870,299,749	859,444,415	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	757,138,913	757,138,913
			Aportaciones	744,835,100	744,835,100
			Donaciones de Capital	71	71
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	12,303,742
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	84,003,675	74,730,803
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	9,272,872	11,211,673
			Resultados de Ejercicios Anteriores	65,406,329	54,755,240
			Revalúos	0	0
			Reservas	9,324,474	8,763,890
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	841,142,588	831,869,716
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	870,299,749	859,444,415

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

Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General

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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

Ente Público:

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	56,821,510	67,676,844	PASIVO	2,720,289	1,137,827
Activo Circulante	0	28,825,374	Pasivo Circulante	121,011	1,137,827
Efectivo y Equivalentes	0	13,964,958	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,137,827
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	14,468,154	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	392,262	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,519	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	118,492	0
Activo No Circulante	56,821,510	38,851,470	Pasivo No Circulante	2,599,278	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	17,749,856	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	31,697,738	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	7,140,413	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,599,278	0
Activos Intangibles	62,384	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	39,009,270	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	13,319	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	11,211,673	1,938,801
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,211,673	1,938,801
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	1,938,801
			Resultados de Ejercicios Anteriores	10,651,089	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	560,584	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General

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

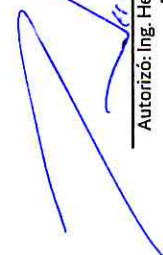
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	757,138,913	0	0	0	757,138,913
Aportaciones	744,835,100	0	0	0	744,835,100
Donaciones de Capital	71	0	0	0	71
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	0	0	0	12,303,742
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	63,519,130	11,211,673	0	74,730,803
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,211,673	0	11,211,673
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	54,755,240	0	0	54,755,240
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	8,763,890	0	0	8,763,890
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	757,138,913	63,519,130	11,211,673	0	831,869,716
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	11,211,673	9,272,872	0	20,484,545
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	9,272,872	0	9,272,872
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	10,651,089	0	0	10,651,089
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	560,584	0	0	560,584
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	757,138,913	74,730,803	9,272,872	0	841,142,588

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


Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General


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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	859,444,415	142,086,756,297	142,075,900,963	870,299,749	10,855,334
Activo Circulante	115,556,393	142,023,347,528	141,994,522,154	144,381,767	28,825,374
Efectivo y Equivalentes	58,191,296	141,731,781,880	141,717,816,922	72,156,254	13,964,958
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	50,989,046	267,618,227	253,150,073	65,457,200	14,468,154
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,635,684	23,947,421	23,555,159	8,027,946	392,262
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,259,633	0	0	-1,259,633	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	743,888,022	63,408,769	81,378,809	725,917,982	-17,970,040
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	28,831,966	0	17,749,856	11,082,110	-17,749,856
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	707,489,311	50,633,335	18,935,597	739,187,049	31,697,738
Bienes Muebles	107,423,437	8,437,461	1,297,048	114,563,850	7,140,413
Activos Intangibles	810,987	0	62,384	748,603	-62,384
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-100,746,636	4,324,654	43,333,924	-139,755,906	-39,009,270
Activos Diferidos	78,957	13,319	0	92,276	13,319
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General


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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(PESOS)

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

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			27,574,699	29,157,161
Total Deuda y Otros Pasivos			27,574,699	29,157,161

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


Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General


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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.

Ente Público:

CONCEPTO		2015	2014	CONCEPTO		2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación				Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen		160,998,189	230,387,012	Origen		7,198,882	5,840,526
Impuestos		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles		0	0
Contribuciones de Mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión		7,198,882	5,840,526
Derechos		0	0	Aplicación		60,447,696	81,887,342
Productos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		52,010,236	76,802,403
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Bienes Muebles		8,437,460	5,084,939
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		155,465,342	218,239,728	Otras Aplicaciones de Inversión		0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		-53,248,814	-76,046,816
Participaciones y Aportaciones		0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0	Origen		0	0
Otros Orígenes de Operación		5,532,847	12,147,284	Endeudamiento Neto		0	0
Aplicación		93,784,417	116,976,447	Interno		0	0
Servicios Personales		22,895,089	29,190,301	Externo		0	0
Materiales y Suministros		4,682,770	4,111,530	Otros Orígenes de Financiamiento		0	0
Servicios Generales		65,359,776	83,674,616	Aplicación		0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Servicios de la Deuda		0	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0	Interno		0	0
Subsidios y Subvenciones		0	0	Externo		0	0
Ayudas Sociales		0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento		0	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		13,964,958	37,363,749
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		58,191,296	20,827,547
Donativos		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio		72,156,254	58,191,296
Transferencias al Exterior		0	0				
Participaciones		0	0				
Aportaciones		0	0				
Convenios		0	0				
Otras Aplicaciones de Operación		846,782	0				
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		67,213,772	113,410,565				

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

Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General

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

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

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

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	841,142,588
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	841,058,474

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



Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General



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



CUENTA PÚBLICA 2015

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

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

- De conformidad al inciso G) relativo al informe sobre pasivos contingentes del Manual de Contabilidad Gubernamental, se informa que al 31 de diciembre de 2015 esta entidad tiene juicios laborales vigentes, los cuales están registrados en cuentas de orden y ascienden a la cantidad estimada de 500.0 miles de pesos.



Autorizó: Ing. Herman Leonardo Deutsch Espino
Director General



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



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	2015	2014
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	De 91 a 180	De 181 a 365	Más de 365
	Días	Días	Días	Días
\$ 8,784,954	<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	2015	2014
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	(89,413)	(89,413)
Estimación cuentas incobrables	\$ (452,525)	\$ (452,525)
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	\$ 450,602	\$ 273,416

- 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	-	3,190,115
Contribuciones por recuperar	\$ 25,572,699	\$ 31,088,207

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes	\$ 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	106,190	18,953
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	\$ 65,457,200	\$ 50,989,046

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	2015	2014
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	5,410,281	5,410,281
Total deudores diversos Neto de estimación incobrables	\$ 8,027,946	\$ 7,635,684

- Inversiones financieras

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

- Anticipo a Proveedores (Contratista)

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.

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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
BIENES INMUEBLES	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	641,618,696	75,221,877	566,396,819	602,726,977
OBRAS EN PROCESO	97,485,397	-	97,485,397	60,787,667
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 739,187,049	\$ 75,221,877	\$ 663,965,172	\$ 663,597,600
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	90,015,583	46,992,366	43,023,217	42,472,049
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,920,453	11,008,717	911,736	1,431,716
	12,627,814	6,532,946	6,094,868	6,664,747
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 114,563,850	\$ 64,534,029	\$ 50,029,821	\$ 50,568,512
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			748,603	810,987
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 748,603	\$ 810,987

♦ **Pasivo**

- Ingresos cobrados por adelantado

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

CUENTA PÚBLICA 2015

Descripción	2015	2014
Anticipo de clientes	\$ 116,829	\$ 102,532

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	179,294	195,215
Otros pasivos a corto plazo	\$ 2,121,358	\$ 2,272,234

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.

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:

CUENTA PÚBLICA 2015

Descripción	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto Sobre la Renta	\$ 280,761	\$ 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	834,605	768,322
Contribuciones por pagar	<u>\$ 2,891,919</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	54,234	144,010
Total Retenciones	<u>\$ 130,571</u>	<u>\$ 256,567</u>
Total Retenciones y Contribuciones	<u>\$ 3,022,489</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.

- 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

CUENTA PÚBLICA 2015

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

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	2015	2014
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 mayoritarios 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.

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Concepto	Fecha de Aportación	Aportaciones de Capital	Capital Histórico Acumulado
Aportación Capital Social Inicial	Julio 1994	\$ 50,000	\$ 50,000
Aportación Capital Variable			
Aportación	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.

CUENTA PÚBLICA 2015

- Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.

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

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

- Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

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	2015	2014
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	\$ 4,371,331	\$ 1,816,334

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

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 1º 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.

CUENTA PÚBLICA 2015

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.

➤ 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	2015	2014
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	2,124,379	1,363,890
Total Ingresos	\$ 155,465,342	\$ 218,239,728

- 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	\$ 22,895,089	\$ 29,190,300
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	\$ 4,682,770	\$ 4,111,530
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	\$ 65,359,776	\$ 83,674,617
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 \$ 8,437,461 y de \$ 5,084,939 al 31 de diciembre de 2014 como a continuación se detallan:

Descripción	Partida	2015	2014
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
		\$ 8,437,460	\$ 5,084,939

♦ 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	2015	2014
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
	\$ 36,697,730	\$ 65,644,229

♦ 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:

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

♦ 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)		
1. Ingresos Presupuestarios	162,664,224	\$162,664,224

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	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$164,553,025
---------------------------------------	--	---------------

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		
I. Total de egresos (presupuestarios)	153,385,333	\$153,385,333

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

♦ 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.

CUENTA PÚBLICA 2015

- 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;

CUENTA PÚBLICA 2015

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.

CUENTA PÚBLICA 2015

- 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 \$ 1,503,46

- ♦ 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

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2015	2014
BIENES INMUEBLES	\$ 82,956	\$ -	\$ 82,956	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	641,618,696	75,221,877	566,396,819	602,726,977
OBRAS EN PROCESO	97,485,397	-	97,485,397	60,787,667
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 739,187,049	\$ 75,221,877	\$ 663,965,172	\$ 663,597,600
BIENES MUEBLES				
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 DE ADMINISTRACIÓN	12,627,815	6,532,946	6,094,869	6,664,747
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 114,563,851	\$ 64,534,029	\$ 50,029,822	\$ 50,568,512
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			748,603	810,987
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 748,603	\$ 810,987

♦ Partes relacionadas:

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

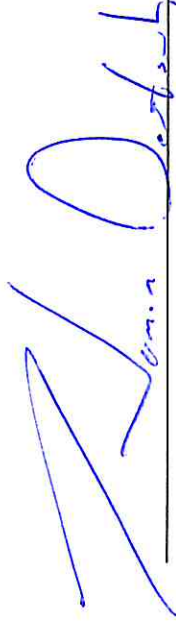
CUENTA PÚBLICA 2015

♦ Información adicional:

- Contingencias

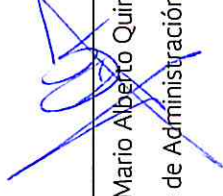
Al 31 de diciembre de 2015 en lo que respecta a juicios, la Entidad tiene vigente un juicio laboral como patrón sustituto; un juicio mercantil para recuperar el adeudo de documentos por cobrar de la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., además de uno penal; al 31 de diciembre de 2014 la Entidad 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 reflotación 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



***Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.
Dictamen Presupuestal del Ejercicio
2015***

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONTENIDO

Opinión del auditor Independiente

Estados e Información Financiera Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujos de Efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática

Conciliación Presupuestal

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas a los Estados Presupuestales



RSM

RSM México

Av. del Mar No. 30-10
Col. Centro, 82000
Mazatlán, Sin.

T +52 (669) 981 3956
F +52 (669) 985 3964

www.rsmmx.mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la Entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.

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

Opinión del auditor

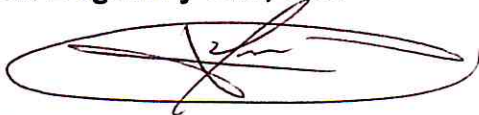
En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de la **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota de Gestión Administrativa a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la Entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

RSM Bogarín y Cía., S.C.



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga

1 de marzo de 2016

CUENTA PUBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Rubro de Ingresos	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2 .)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	233,408,143	0	233,408,143	164,553,025	162,664,224	-70,743,919
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
TOTAL	233,408,143	0	233,408,143	164,553,025	162,664,224	-70,743,919
			INGRESOS EXCEDENTES			

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2 .)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	233,408,143	0	233,408,143	164,553,025	162,664,224	-70,743,919
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	233,408,143	0	233,408,143	164,553,025	162,664,224	-70,743,919
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
TOTAL	233,408,143	0	233,408,143	164,553,025	162,664,224	-70,743,919
			INGRESOS EXCEDENTES			

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: El ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	257,180,786	291,599,439	220,855,520
DISPONIBILIDAD INICIAL	23,772,643	58,191,296	58,191,296
CORRIENTES Y DE CAPITAL	233,408,143	233,408,143	162,664,224
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	230,228,143	230,228,143	155,465,342
EXTERNAS	230,228,143	230,228,143	155,465,342
INGRESOS DIVERSOS	0	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	3,180,000	3,180,000	6,903,082
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	3,180,000	3,180,000	2,827,551
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	233,408,143	233,408,143	162,664,224
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	257,180,786	291,599,439	220,855,519
GASTO CORRIENTE	199,610,011	163,803,275	92,937,635
SERVICIOS PERSONALES	23,408,363	22,767,683	22,895,089
DE OPERACIÓN	171,891,816	136,795,163	64,681,904
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	4,309,832	4,240,429	5,360,642
INVERSIÓN FÍSICA	33,798,132	67,855,687	60,447,696
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,798,132	8,798,132	8,437,460
OBRA PÚBLICA	25,000,000	59,057,555	52,010,236
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-4,686,066
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	551,698
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-5,237,764
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	233,408,143	231,658,962	148,699,265
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	23,772,643	59,940,477	72,156,254

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	257,180,786	291,599,439	220,855,520
GASTO CORRIENTE	199,610,011	163,803,275	92,937,636
SERVICIOS PERSONALES	23,408,363	22,767,683	22,895,089
DE OPERACIÓN	171,891,816	136,795,163	64,681,905
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	4,309,832	4,240,429	5,360,642
INVERSIÓN FÍSICA	33,798,132	67,855,687	60,447,696
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,798,132	8,798,132	8,437,460
OBRA PÚBLICA	25,000,000	59,057,555	52,010,236
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-4,686,066
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	551,698
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	0	-5,237,764
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	233,408,143	231,658,962	148,699,266
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	23,772,643	59,940,477	72,156,254

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	233,408,143	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270

^{1/} Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
32W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,265	76,528,270
Total del Gasto	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,265	76,528,270

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	233,408,143	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270
Gasto Corriente	199,610,011	163,803,275	94,682,996	93,489,334	69,120,279
Servicios Personales	23,408,363	22,767,683	22,625,790	22,895,089	141,893
1000 Servicios personales	23,408,363	22,767,683	22,625,790	22,895,089	141,893
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,130,918	6,245,990	6,836,064	6,836,064	-590,074
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,053,422	6,348,080	6,584,503	6,776,299	-236,423
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,528,746	1,662,827	1,565,559	1,647,201	97,268
1400 Seguridad social	2,984,986	3,058,868	2,922,316	2,918,177	136,552
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	4,840,735	4,840,735	4,717,348	4,717,348	123,387
1600 Previsiones	869,556	611,183			611,183
Gasto De Operación	171,891,816	136,795,163	65,952,926	64,681,905	70,842,237
2000 Materiales y suministros	7,125,033	7,202,803	4,682,771	4,682,770	2,520,032
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	610,818	597,367	445,042	445,041	152,325
2200 Alimentos y utensilios	160,973	240,303	234,071	234,072	6,232
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	662,423	662,423	88,486	88,486	573,937
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	215,570	215,570	18,502	18,502	197,068
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,506,903	1,532,190	1,477,594	1,477,593	54,596
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	856,056	866,577	813,432	813,432	53,145
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,112,290	3,088,373	1,605,644	1,605,644	1,482,729
3000 Servicios generales	164,766,783	129,592,360	61,270,155	59,999,135	68,322,205
3100 Servicios básicos	4,715,759	4,760,615	3,299,076	3,299,078	1,461,539
3200 Servicios de arrendamiento	86,424,311	59,813,675	1,834,858	1,772,474	57,978,817
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	17,380,896	19,418,150	17,616,909	17,616,908	1,801,241
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,159,013	8,178,259	7,472,539	7,865,903	705,720
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	21,229,535	10,656,909	8,463,761	8,463,761	2,193,148
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	853,092	853,092	853,092	853,092	
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,601,541	1,427,539	737,875	737,875	689,664
3800 Servicios oficiales	746,748	817,434	833,340	833,340	-15,906
3900 Otros servicios generales	23,655,888	23,666,687	20,158,705	18,556,704	3,507,982
Otros De Corriente	4,309,832	4,240,429	6,104,280	5,912,340	-1,863,851
3000 Servicios generales	4,309,832	4,240,429	6,104,280	5,912,340	-1,863,851
3900 Otros servicios generales	4,309,832	4,240,429	6,104,280	5,912,340	-1,863,851
Gasto De Inversión	33,798,132	67,855,687	60,447,696	55,209,932	7,407,991
Inversión Física	33,798,132	67,855,687	60,447,696	60,447,696	7,407,991
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	8,798,132	8,798,132	8,437,460	8,437,460	360,672
5100 Mobiliario y equipo de administración	454,399	891,775	891,775	891,775	
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,910	1,910	1,422	1,422	488
5400 Vehículos y equipo de transporte	1,527,251	1,089,875	829,498	829,498	260,377
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,814,572	6,814,572	6,714,765	6,714,765	99,807
6000 Inversión pública	25,000,000	59,057,555	52,010,236	52,010,236	7,047,319
6200 Obra pública en bienes propios	25,000,000	59,057,555	52,010,236	52,010,236	7,047,319
Otros De Inversión				-5,237,764	
3000 Servicios generales				-5,237,764	
3900 Otros servicios generales				-5,237,764	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	199,610,011	-35,806,736	163,803,275	94,682,996	93,489,334	69,120,279
Gasto De Capital	33,798,132	34,057,555	67,855,687	60,447,696	55,209,932	7,407,991
Total del Gasto	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	23,408,363	-640,680	22,767,683	22,625,790	22,895,089	141,893
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,130,918	115,072	6,245,990	6,836,064	6,836,064	-590,074
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	7,053,422	-705,342	6,348,080	6,584,503	6,776,299	-236,423
Remuneraciones adicionales y especiales	1,528,746	134,081	1,662,827	1,565,559	1,647,201	97,268
Seguridad social	2,984,986	73,882	3,058,868	2,922,316	2,918,177	136,552
Otras prestaciones sociales y económicas	4,840,735		4,840,735	4,717,348	4,717,348	123,387
Previsiones	869,556	-258,373	611,183			611,183
Materiales y suministros	7,125,033	77,770	7,202,803	4,682,771	4,682,770	2,520,032
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	610,818	-13,451	597,367	445,042	445,041	152,325
Alimentos y utensilios	160,973	79,330	240,303	234,071	234,072	6,232
Materiales y artículos de construcción y de reparación	662,423		662,423	88,486	88,486	573,937
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	215,570		215,570	18,502	18,502	197,068
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,506,903	25,287	1,532,190	1,477,594	1,477,593	54,596
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	856,056	10,521	866,577	813,432	813,432	53,145
Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,112,290	-23,917	3,088,373	1,605,644	1,605,644	1,482,729
Servicios generales	169,076,615	-35,243,826	133,832,789	67,374,435	60,673,711	66,458,354
Servicios básicos	4,715,759	44,856	4,760,615	3,299,076	3,299,078	1,461,539
Servicios de arrendamiento	86,424,311	-26,610,636	59,813,675	1,834,858	1,772,474	57,978,817
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	17,380,896	2,037,254	19,418,150	17,616,909	17,616,908	1,801,241
Servicios financieros, bancarios y comerciales	8,159,013	19,246	8,178,259	7,472,539	7,865,903	705,720
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	21,229,535	-10,572,626	10,656,909	8,463,761	8,463,761	2,193,148
Servicios de comunicación social y publicidad	853,092		853,092	853,092	853,092	
Servicios de traslado y viáticos	1,601,541	-174,002	1,427,539	737,875	737,875	689,664
Servicios oficiales	746,748	70,686	817,434	833,340	833,340	-15,906
Otros servicios generales	27,965,720	-58,604	27,907,116	26,262,985	19,231,280	1,644,131
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	8,798,132		8,798,132	8,437,460	8,437,460	360,672
Mobiliario y equipo de administración	454,399	437,376	891,775	891,775	891,775	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,910		1,910	1,422	1,422	488
Vehículos y equipo de transporte	1,527,251	-437,376	1,089,875	829,498	829,498	260,377
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,814,572		6,814,572	6,714,765	6,714,765	99,807
Inversión pública	25,000,000	34,057,555	59,057,555	52,010,236	52,010,236	7,047,319
Obra pública en bienes propios	25,000,000	34,057,555	59,057,555	52,010,236	52,010,236	7,047,319
Total del Gasto	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLEBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE INVERSIÓN
						23,408,363	171,891,816		4,309,832	199,610,011	33,798,132			33,798,132	233,408,143	85.5
						22,767,683	136,795,163		4,240,429	163,803,275	67,855,687			67,855,687	231,458,962	70.7
						22,635,790	65,952,926		6,104,280	94,682,996	60,447,696			60,447,696	155,130,692	61.0
						22,895,089	64,681,904		5,912,340	93,489,333	60,447,696			60,447,696	148,699,265	62.9
						97.8	37.6		137.2	46.8	178.8			178.8	63.7	
						100.6	47.3		139.4	57.1	89.1			89.1	64.2	
1																
1						996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1						980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1						917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1						828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1						83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1						84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3															
1	3					996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3					980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3					917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3					828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3					83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3					84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04														
1	3	04				996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04				980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04				917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04				828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04				83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04				84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001													
1	3	04	001			996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001			980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001			917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001			828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001			83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001			84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001		996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001	0001		980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001	0001		917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001	0001		828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001	0001		83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001	0001		84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001		996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001	0001		980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001	0001		917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001	0001		828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001	0001		83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001	0001		84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001		996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001	0001		980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001	0001		917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001	0001		828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001	0001		83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001	0001		84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001		996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001	0001		980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001	0001		917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001	0001		828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001	0001		83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001	0001		84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001		996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001	0001		980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001	0001		917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001	0001		828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001	0001		83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001	0001		84.5	87.5		100.0	85.8					85.8	
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001												
1	3	04	001	0001		996,321	416,535		102,850	1,515,706					1,515,706	100.0
1	3	04	001	0001		980,599	480,794		38,591	1,499,984					1,499,984	100.0
1	3	04	001	0001		917,677	450,372		98,504	1,466,553					1,466,553	100.0
1	3	04	001	0001		828,141	420,539		38,591	1,287,271					1,287,271	100.0
1	3	04	001	0001		83.1	101.0		37.5	84.9					84.9	
1	3	04	001	0001		84.5	87.5									

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES

12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS				DENOMINACIÓN		GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
PL	FN	SE	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL
1	3	04	001	0001	12W	Devengado	450.372		98.504	1.466.553				1.466.553	1000
1	3	04	001	0001	12W	Pagado	420.539		38.591	1.287.271				1.287.271	1000
1	3	04	001	0001	12W	Porcentaje Pag/Aprob	831		37.5	84.9				84.9	
1	3	04	001	0001	12W	Porcentaje Pag/Modif	87.5		1000	85.8				85.8	
3						Desarrollo Económico									
3	3					Aprobado	171.475.281		4.206.982	198.094.305	33.798.132			33.798.132	231.892.437
3	3					Modificado	136.314.369		4.201.838	162.303.291	67.855.687			67.855.687	230.158.978
3	3					Devengado	65.502.554		6.005.776	93.216.443	60.447.696			60.447.696	153.664.139
3	3					Pagado	64.261.365		5.873.749	92.202.062	60.447.696		-5,237.764	55.209.932	147.411.994
3	3					Porcentaje Pag/Aprob	37.5		139.6	46.5	178.8			163.4	63.6
3	3					Porcentaje Pag/Modif	47.1		139.8	56.8	89.1			81.4	64.0
3	5					Transporte									
3	5					Aprobado	171.475.281		4.206.982	198.094.305	33.798.132			33.798.132	231.892.437
3	5					Modificado	136.314.369		4.201.838	162.303.291	67.855.687			67.855.687	230.158.978
3	5					Devengado	65.502.554		6.005.776	93.216.443	60.447.696			60.447.696	153.664.139
3	5					Pagado	64.261.365		5.873.749	92.202.062	60.447.696		-5,237.764	55.209.932	147.411.994
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	37.5		139.6	46.5	178.8			163.4	63.6
3	5					Porcentaje Pag/Modif	47.1		139.8	56.8	89.1			81.4	64.0
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos									
3	5	02				Aprobado	171.475.281		4.206.982	198.094.305	33.798.132			33.798.132	231.892.437
3	5	02				Modificado	136.314.369		4.201.838	162.303.291	67.855.687			67.855.687	230.158.978
3	5	02				Devengado	65.502.554		6.005.776	93.216.443	60.447.696			60.447.696	153.664.139
3	5	02				Pagado	64.261.365		5.873.749	92.202.062	60.447.696		-5,237.764	55.209.932	147.411.994
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	37.5		139.6	46.5	178.8			163.4	63.6
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	47.1		139.8	56.8	89.1			81.4	64.0
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo									
3	5	02	002			Aprobado	3.946.394		386.800	8.642.579				8.642.579	1000
3	5	02	002			Modificado	4.108.387		224.807	8.639.996				8.639.996	1000
3	5	02	002			Devengado	3.615.029		410.143	8.335.515				8.335.515	1000
3	5	02	002			Pagado	3.367.728		1.896.287	9.523.184			-5,237.764	4.285.420	222.2
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	85.3		490.3	110.2				49.6	
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	82.0		-0-	110.2				49.6	
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo									
3	5	02	002	M001		Aprobado	3.946.394		386.800	8.642.579				8.642.579	1000
3	5	02	002	M001		Modificado	4.108.387		224.807	8.639.996				8.639.996	1000
3	5	02	002	M001		Devengado	3.615.029		410.143	8.335.515				8.335.515	1000
3	5	02	002	M001		Pagado	3.367.728		1.344.589	8.971.486				8.971.486	1000
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	85.3		347.6	103.8				103.8	
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	82.0		-0-	103.8				103.8	
3	5	02	002	M001	12W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.									
3	5	02	002	M001	12W	Aprobado	3.946.394		386.800	8.642.579				8.642.579	1000
3	5	02	002	M001	12W	Modificado	4.108.387		224.807	8.639.996				8.639.996	1000
3	5	02	002	M001	12W	Devengado	3.615.029		410.143	8.335.515				8.335.515	1000
3	5	02	002	M001	12W	Pagado	3.367.728		1.344.589	8.971.486				8.971.486	1000
3	5	02	002	M001	12W	Porcentaje Pag/Aprob	85.3		347.6	103.8				103.8	
3	5	02	002	M001	12W	Porcentaje Pag/Modif	82.0		-0-	103.8				103.8	

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS					GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	UR	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE INVERSIÓN
3	5	02	002	W001	Operaciones Ajenas										
3	5	02	002	W001	Aprobado										
3	5	02	002	W001	Modificado										
3	5	02	002	W001	Devengado										
3	5	02	002	W001	Pagado										
3	5	02	002	W001	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	002	W001	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	002	W001	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	002	W001	Aprobado										
3	5	02	002	W001	Modificado										
3	5	02	002	W001	Devengado										
3	5	02	002	W001	Pagado										
3	5	02	002	W001	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	002	W001	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004		Puertos eficientes y competitivos										
3	5	02	004	E008	Aprobado	18,102.657	167,528.887	3,820.182	189,451.726	33,798.132			33,798.132	233,249.858	84.9
3	5	02	004	E008	Modificado	17,480.282	132,205.982	3,977.031	153,663.295	67,855.687			67,855.687	221,518.982	69.4
3	5	02	004	E008	Devengado	17,397.770	61,887.535	5,595.633	84,880.928	60,447.696			60,447.696	145,328.624	58.4
3	5	02	004	E008	Pagado	17,807.779	60,893.637	3,977.462	82,678.878	60,447.696			60,447.696	143,126.574	57.8
3	5	02	004	E008	Porcentaje Pag/Aprob	98.4	36.3	104.1	43.6	178.8			178.8	64.1	
3	5	02	004	E008	Porcentaje Pag/Modif	101.9	46.1	100.0	53.8	89.1			89.1	64.6	
3	5	02	004	E008	Operación de infraestructura marítima-portuaria										
3	5	02	004	E008	Aprobado	18,102.657	167,528.887	3,820.182	189,451.726	8,798.132			8,798.132	198,249.858	95.6
3	5	02	004	E008	Modificado	17,480.282	132,205.982	3,977.031	153,663.295	8,798.132			8,798.132	162,461.427	94.6
3	5	02	004	E008	Devengado	17,397.770	61,887.535	5,595.633	84,880.928	8,437.460			8,437.460	93,318.388	91.0
3	5	02	004	E008	Pagado	17,807.779	60,893.637	3,977.462	82,678.878	8,437.460			8,437.460	91,116.338	90.7
3	5	02	004	E008	Porcentaje Pag/Aprob	98.4	36.3	104.1	43.6	95.9			95.9	46.0	
3	5	02	004	E008	Porcentaje Pag/Modif	101.9	46.1	100.0	53.8	95.9			95.9	56.1	
3	5	02	004	E008	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	E008	Aprobado	18,102.657	167,528.887	3,820.182	189,451.726	8,798.132			8,798.132	198,249.858	95.6
3	5	02	004	E008	Modificado	17,480.282	132,205.982	3,977.031	153,663.295	8,798.132			8,798.132	162,461.427	94.6
3	5	02	004	E008	Devengado	17,397.770	61,887.535	5,595.633	84,880.928	8,437.460			8,437.460	93,318.388	91.0
3	5	02	004	E008	Pagado	17,807.779	60,893.637	3,977.462	82,678.878	8,437.460			8,437.460	91,116.338	90.7
3	5	02	004	E008	Porcentaje Pag/Aprob	98.4	36.3	104.1	43.6	95.9			95.9	46.0	
3	5	02	004	E008	Porcentaje Pag/Modif	101.9	46.1	100.0	53.8	95.9			95.9	56.1	
3	5	02	004	K004	Proyectos de infraestructura económica de puertos										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K004	Porcentaje Pag/Modif										
3	5	02	004	K004	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K004	Aprobado										
3	5	02	004	K004	Modificado										
3	5	02	004	K004	Devengado										
3	5	02	004	K004	Pagado										
3	5	02	004	K004											

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS					GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL	
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN					SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	TOTAL
											INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
														CORRIENTE	INVERSIÓN	
3	5	02	004	K004	12W	Aprobado					20,000,000				20,000,000	100.0
3	5	02	004	K004	12W	Modificado					43,557,555				43,557,555	100.0
3	5	02	004	K004	12W	Devengado					36,697,730				36,697,730	100.0
3	5	02	004	K004	12W	Pagado					36,697,730				36,697,730	100.0
3	5	02	004	K004	12W	Porcentaje Pag/Aprob					183.5				183.5	
3	5	02	004	K004	12W	Porcentaje Pag/Modif					84.3				84.3	
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura										
3	5	02	004	K027		Aprobado					10,500,000				10,500,000	100.0
3	5	02	004	K027		Modificado					10,312,606				10,312,606	100.0
3	5	02	004	K027		Devengado					10,312,606				10,312,606	100.0
3	5	02	004	K027		Pagado					10,312,606				10,312,606	100.0
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif					98.2				98.2	
3	5	02	004	K027	12W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K027	12W	Aprobado					10,500,000				10,500,000	100.0
3	5	02	004	K027	12W	Modificado					10,312,606				10,312,606	100.0
3	5	02	004	K027	12W	Devengado					10,312,606				10,312,606	100.0
3	5	02	004	K027	12W	Pagado					10,312,606				10,312,606	100.0
3	5	02	004	K027	12W	Porcentaje Pag/Aprob										
3	5	02	004	K027	12W	Porcentaje Pag/Modif					98.2				98.2	
3	5	02	004	K028		Estudios de preinversión										
3	5	02	004	K028		Aprobado					5,000,000				5,000,000	100.0
3	5	02	004	K028		Modificado					5,000,000				5,000,000	100.0
3	5	02	004	K028		Devengado					4,999,900				4,999,900	100.0
3	5	02	004	K028		Pagado					4,999,900				4,999,900	100.0
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Aprob					100.0				100.0	
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0	
3	5	02	004	K028	12W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.										
3	5	02	004	K028	12W	Aprobado					5,000,000				5,000,000	100.0
3	5	02	004	K028	12W	Modificado					5,000,000				5,000,000	100.0
3	5	02	004	K028	12W	Devengado					4,999,900				4,999,900	100.0
3	5	02	004	K028	12W	Pagado					4,999,900				4,999,900	100.0
3	5	02	004	K028	12W	Porcentaje Pag/Aprob					100.0				100.0	
3	5	02	004	K028	12W	Porcentaje Pag/Modif					100.0				100.0	

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas Globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAIMO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO				DENOMINACIÓN				GASTO CORRIENTE				GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL	
TIPO	GRUPO	MODALIDAD	PROYECTO					SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL
1	3	W	A	Pagado							551,698	551,698			-5,237,764	-5,237,764	-4,686,066
1	3	W		Porcentaje Pag/Aprob													
1	3	W		Porcentaje Pag/Modif													
1	3	W	001	Operaciones Ajenas													
1	3	W	001	Aprobado													
1	3	W	001	Modificado													
1	3	W	001	Devengado													
1	3	W	001	Pagado													
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Aprob							551,698	551,698			-5,237,764	-5,237,764	-4,686,066
1	3	W	001	Porcentaje Pag/Modif													

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Programas Federales						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270
Proyectos de Inversión	223,249,858	-1,730,876	221,518,982	145,328,624	143,126,575	76,190,358
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	198,249,858	-35,788,431	162,461,427	93,318,388	91,116,339	69,143,039
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	25,000,000	34,057,555	59,057,555	52,010,236	52,010,236	7,047,319
Operaciones ajenas	10,158,285	-18,305	10,139,980	9,802,068	5,572,691	337,912
	8,642,579	-2,583	8,639,996	8,335,515	8,971,486	304,481
	1,515,706	-15,722	1,499,984	1,466,553	1,287,271	33,431
Total del Gasto	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1+2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO ^{2/} 6 = (3-4)
Gobierno	1,515,706	-15,722	1,499,984	1,466,553	1,287,271	33,431
Coordinación de la Política de Gobierno	1,515,706	-15,722	1,499,984	1,466,553	1,287,271	33,431
Desarrollo Económico	231,892,437	-1,733,459	230,158,978	153,664,139	147,411,995	76,494,839
Transporte	231,892,437	-1,733,459	230,158,978	153,664,139	147,411,995	76,494,839
Total del Gasto	233,408,143	-1,749,181	231,658,962	155,130,692	148,699,266	76,528,270

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

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)

1. Ingresos Presupuestarios	162,664,224	\$162,664,224
-----------------------------	-------------	---------------

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	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$164,553,025
---------------------------------------	--	---------------

Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

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

1. Total de egresos (presupuestarios)	153,385,333	\$153,385,333
--	--------------------	----------------------

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 publica	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$1,522,976	

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
---	----------------------

Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS ANALITICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES Y DEL
EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

A continuación se presentan los principales comentarios que se derivan del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto al 31 de diciembre de 2015 conforme a los aspectos siguientes:

a) Constitución y objeto de la entidad

La empresa Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. fue constituida el 22 de julio de 1994 y su actividad básica es la administración portuaria mediante ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios en Topolobampo, Ahome, Sinaloa, así como la administración de bienes que integran su zona de desarrollo.

b) Normatividad gubernamental

A continuación se detallan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la Entidad, para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Acta Constitutiva
- Título de Concesión
- Ley de Puertos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley de Egresos de la Federación

- Ley General de Sociedades Mercantiles
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Federal del Trabajo
- Ley de Vías Generales de Comunicación
- Ley de Navegación y Comercio Marítimos
- Ley Federal del Mar
- Ley Federal de Competencia Económica
- Ley Aduanera
- Ley de Comercio Exterior
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos
- Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
- Ley General de Bienes Nacionales
- Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo
- Ley de Servicios de Tesorería de la Federación
- Ley Federal de Derechos
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Público
- Reglamento de las Leyes Anteriores

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

c) Conciliación global entre cifras financieras y presupuestales

Las conciliaciones reflejadas en los anexos 4.2, 4.3 y 4.4 fueron preparadas de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo; presupuesto integral; análisis programático devengable; metas calendarizadas; resumen programático económico y presupuesto calendarizado. Información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el Sistema Integral de Información, al respecto nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de

dichas conciliaciones; así mismo se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

d) Eficiencia en la captación de los ingresos

Se presenta el Informe del Ejercicio del Presupuesto, el cual nos muestra que del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$162'664.2 miles, que comparados con los \$233'408.1 miles programados en el presupuesto original resulta inferior en \$70'743.9 miles, el 30.3 %.

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	257,180.7	291,599.4	226,093.3	-22.5
DISPONIBILIDAD INICIAL	23,772.6	58,191.3	58,191.3	0.0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	233,408.1	233,408.1	162,664.2	-30.3
VENTA DE SERVICIOS	230,228.1	230,228.1	155,465.3	-32.5
INTERNOS	230,228.1	230,228.1	155,465.3	-32.5
INGRESOS DIVERSOS	3,180.0	3,180.0	7,198.9	126.4
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,180.0	3,180.0	2,827.6	-11.1
OTROS			4,371.3	0.0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	5,237.8	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	5,237.8	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	233,408.1	233,408.1	167,902.0	-28.1

Del total de los ingresos obtenidos, \$155'465.3 miles correspondieron a ingresos por venta de bienes y servicios, un monto inferior en \$74'762.8 miles, el 32.5% respecto del presupuesto, derivado a que la API dejó de movilizar 1'029,800 toneladas de mineral de hierro y 117,100 toneladas de granos agrícolas, lo que generó la caída de los ingresos por concepto del servicio de maniobras, aunado a que también en el ejercicio 2015 fue cesionado un espacio especializado para prestar el servicio del manejo de granel agrícola.

Los ingresos diversos alcanzados al cierre del 2015 ascendieron a \$ 7'198.9 miles, el 126.4% respecto del presupuesto por \$3'180.0 miles; estos ingresos los integran los rendimientos que generan las disponibilidades bancarias, los intereses cobrados a clientes, particularmente a las empresas mineras sobre los adeudos por almacenaje, así como otros ingresos no programados por concepto actualización de impuestos recuperados, venta de bases de licitación, recuperación de seguros y otros productos.

En operaciones recuperables se presentan ingresos por \$5'237.8 miles, los cuales se integran principalmente por las recuperaciones de saldos a favor de IVA e ISR a favor de ejercicios anteriores.

e) Efectividad en el ejercicio del gasto

El total de los recursos ejercidos, durante el ejercicio de 2015 ascendieron a \$153'937.1 miles, un menor ejercicio del gasto por \$77'721.8 miles, el 33.6% respecto al gasto programado por \$231'658.9 miles.

Del total de los recursos ejercidos, en el gasto corriente se ejercieron \$92'937.7 miles, un monto inferior en \$70'865.5 miles, el 43.3% en relación al gasto programado modificado por \$163'803.2 miles; en la inversión física se ejercieron recursos por \$60'447.7 miles, un gasto inferior en \$7'408.0 miles, el 10.9% respecto de la inversión programada modificada por \$67'855.7 miles.

EGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	EJERCIDO DEL AÑO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	257,180.7	291,599.4	226,093.3	-22.5
GASTO CORRIENTE	199,610.0	163,803.2	92,937.7	-43.3
SERVICIOS PERSONALES	23,408.4	22,767.7	22,895.1	0.6
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,125.0	7,202.8	4,682.8	-35.0
SERVICIOS GENERALES	164,766.8	129,592.3	63,851.3	-50.7
OTRAS EROGACIONES	4,309.8	4,240.4	1,508.5	-64.4
INVERSIÓN FÍSICA	33,798.1	67,855.7	60,447.7	-10.9
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	8,798.1	8,798.1	8,437.5	-4.1
OBRA PÚBLICA	25,000.0	59,057.6	52,010.2	-11.9
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	551.7	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	551.7	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	233,408.1	231,658.9	153,937.1	-33.6
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	23,772.6	59,940.5	72,156.2	20.4

Las variaciones del ejercicio del presupuesto respecto del programado, se explican a continuación por capítulos, según el clasificador por objeto del gasto:

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015 se ejercieron recursos por \$22'895.1 miles, un mayor ejercicio del gasto por \$127.4 miles, el 0.6% respecto del programado modificado que fue por \$22'767.7 miles.

En materiales y suministros, se ejercieron recursos por un monto de \$4'682.8 miles, un menor ejercicio por \$2'520.0 miles, el 35.0% respecto del gasto programado por \$7'202.8 miles; lo anterior se explica por un menor gasto principalmente en refacciones y accesorios menores de maquinaria, en otros materiales y artículos de construcción, en material eléctrico y electrónicos, así como también en combustibles, lubricantes y aditivos para vehículos.

En servicios generales se ejercieron recursos por \$63'851.3 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$129'592.3 miles, resulta un gasto neto inferior en \$65'741.0 miles, el 50.7%. La variación del ejercicio está integrado por

decrementos entre partidas del gasto, lo que se explica por un menor gasto en servicio de suministro de agua por \$694.1 miles, en seguro de bienes patrimoniales por \$308.3 miles, en arrendamiento de maquinaria y equipo de maniobras por \$57'741.4 miles, en el pago de I.S.R. por \$4'433.4 miles, mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo \$770.6 miles, en servicio de vigilancia por \$583.2 miles, y en otras partidas.

En inversión física se ejercieron recursos por \$60'447.7 miles, un monto inferior en \$7'408.0 miles, el 10.9% en relación al importe programado por \$67'855.7 miles.

En el rubro de bienes muebles e inmuebles se ejerció un total \$8'437.5 miles, el 95.9% del presupuesto programado modificado por \$8'798.1 miles, variación que se explica por ahorros en la adquisición de los bienes muebles.

En la obra pública se ejercieron \$52'010.2 miles, el 88.1% del presupuesto programado modificado por \$59'057.6 miles; del total de los recursos ejercidos, \$36'697.7 miles se destinaron en proyectos de inversión, tales como la Construcción de un Centro de Atención Logística al Transporte (CALT) y la habilitación de terrenos en la zona Suroeste del puerto; \$4'999.9 miles a la realización de estudios de pre inversión y \$10'312.6 miles se destinaron al mantenimiento de la infraestructura portuaria.

El subejercicio de \$7'047.4 miles en obra pública se explica por un menor ejercicio de \$2'052.9 miles, en la Obra pública de habilitación de terrenos en la zona Suroeste del puerto, ya que fue cubierto con recursos del Fondo de Reserva; así como por \$4'807.6 miles en el proyecto de Construcción de espuelas de FFCC, proyecto que se pretende ejecutar en el ejercicio 2016.

Se presenta el gasto programático a nivel devengable del ejercicio 2015, por un importe de \$155'130.7 miles, un menor gasto devengado por \$76'528.3 miles, el 33.0% respecto al programado modificado autorizado que fue de \$231'659.0 miles.

CLAVE					DENOMINACION ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	AVANCE FINANCIERO			
GF	FN	SF	AI	PP		ORIGINAL AUTORIZADO	MODIFICADO AUTORIZADO	DEVENGADO DEL PERIODO	Var. % Autorizado/ Ejercido
1					GASTO PROGRAMABLE	233,408.2	231,659.0	155,130.7	-33.0
	3				Gobierno	1,515.7	1,500.0	1,466.6	-2.2
		04			Coordinación de la Política de Gobierno	1,515.7	1,500.0	1,466.6	-2.2
					Función Pública	1,515.7	1,500.0	1,466.6	-2.2
					Programa Nacional de Combate a la Corrupción y Fomento a la Transparencia y Desarrollo Administrativo				
			001		Apoyo a la función pública y buen gobierno	1,515.7	1,500.0	1,466.6	-2.2
				0001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1,515.7	1,500.0	1,466.6	-2.2
3					Desarrollo económico	231,892.5	230,159.0	153,664.1	-33.2
	5				Comunicaciones y Transportes	231,892.5	230,159.0	153,664.1	-33.2
		02			Transporte por Agua y Puertos	231,892.5	230,159.0	153,664.1	-33.2
			002		Servicios de apoyo administrativo	8,642.6	8,640.0	8,335.5	-3.5
				M001	Actividades de apoyo administrativo	8,642.6	8,640.0	8,335.5	-3.5
			004		Puertos eficientes y competitivos	223,249.9	221,519.0	145,328.6	-34.4
				K 004	Proyectos de Inversión	20,000.0	43,557.6	36,697.7	-15.7
					Habilitación de terrenos en la zona suroeste del puerto	20,000.0	20,000.0	17,947.0	-10.3
					Construcción de espuelas FFCC		4,807.6	0.0	-100.0
					Construcción de un centro de atención logística al transporte (CALT)		18,750.0	18,750.7	0.0
				K027	Mantenimiento de infraestructura	0.0	10,500.0	10,312.6	-1.8
					Programa de Mantenimiento a Infraestructura Portuaria 2015		10,500.0	10,312.6	-1.8
				k028	Estudios de preinversión	5,000.0	5,000.0	4,999.9	0.0
					Estudios de preinversión 2015	5,000.0	5,000.0	4,999.9	0.0
					Operar infraestructura marítimo- portuaria	198,249.9	162,461.4	93,318.4	-42.6
				E008	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	198,249.9	162,461.4	93,318.4	-42.6

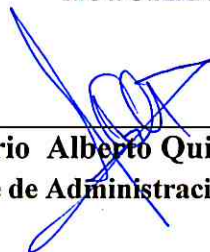
La variación neta respecto al programado se explica por un menor gasto en la AI 001 Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno por \$33.4 miles, el 5.7%; por un menor gasto en el Grupo Funcional 3 Desarrollo Económico por \$76'494.9 miles, el 33.2% respecto de lo programado, variación integrada por un mayor gasto en la AI 002 Proporcionar servicios de apoyo administrativo por \$304.5 miles, el 3.5%; por un menor gasto en la AI 004 Puertos eficientes y competitivos por \$76'190.4 miles, el 34.4%; variación que se explica por un menor gasto ejercido en el PP-K 004, proyectos de inversión por \$6'859.9 miles, el 15.7%, debido principalmente al no haber ejercido el proyecto de construcción de espuelas de ferrocarril por \$4'807.6 miles, el 100.0%, y

del proyecto de habilitación de terrenos en la ampliación zona Suroeste por \$2'053.0 miles, el 10.3%; un menor gasto en el PP-K 027, Mantenimiento de la infraestructura por \$187.4 miles, el 1.8%; por un menor gasto en el PP E008 Operación de infraestructura marítimo portuaria por \$93'318.4 miles, el 42.6%, variación originada principalmente por un menor gasto en arrendamiento de maquinaria.

f) Estados financieros Presupuestales armonizados

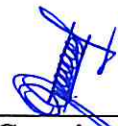
Mediante Oficio No. 309-A-022/2016 de fecha 17 de febrero de 2016, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2015. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado) y d) Funcional (armonizado), forma parte de la Cuenta Pública Federal del año 2015.

AUTORIZÓ



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

ELABORÓ



L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas