

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE
ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(API ALTAMIRA)**

(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DEFINITIVO**

Ejercicio 2015

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE
ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(API ALTAMIRA)**

(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEFINITIVO

CONTENIDO	
1	Opinión.
2	Estado de Situación Financiera.
3	Estado de Actividades.
4	Estado de Variación en la Hacienda Pública.
5	Estado de Cambios en la Situación Financiera.
6	Estado Analítico del Activo.
7	Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos.
8	Estado de Flujos de Efectivo.
9	Reporte de Patrimonio.
10	Informe sobre Pasivos Contingentes.
11	Notas a los Estados Financieros.



CASTELLANOS VALERIO CABALLERO
Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

**A la Asamblea General de Accionistas de la
Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A de C.V.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.**, empresa de participación estatal mayoritaria, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado Analítico del Activo y el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y el Estado de Resultados, el Estado de Variaciones en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Cambios en la Situación Financiera, correspondientes a los años terminados en 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 indica en la Nota 23, 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 Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 23 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas Normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

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 en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

- I. A la fecha de la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, la API, no ha llevado a cabo las adecuaciones a su sistema de contabilidad para registrar operaciones sin Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI).
- II. A la fecha de la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, está pendiente de llevar a cabo las gestiones ante las instancias correspondientes para la autorización del Plan de Cuentas a fin de dar cumplimiento al Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013, cuyos plazos fueron ajustados por el (CONAC) para el 30 de junio y 31 de diciembre del 2014, a fin de que la entidad cumpla con lo que indica la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) emitida por el (CONAC).
- III. Del levantamiento del Inventario físico anual de los Bienes Muebles, por un valor neto de \$13,269,081 que representa el 0.64% del total del activo; No fue proporcionada la conciliación contra los registros contables. La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los Lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), establecen la obligación del levantamiento anual del inventario físico, debidamente conciliado con registros contables.
- IV. A la fecha del dictamen las notas a los estados financieros les fueron enviadas a un asesor de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para que las integrara al sistema de Información.

Las situaciones mencionadas en los párrafos anteriores no tienen un efecto en la presentación de los estados financieros adjuntos.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.**, empresa de participación estatal mayoritaria, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 23 a los estados Financieros adjuntos.



**CASTELLANOS VALERIO CABALLERO
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PÚBLICOS

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 23, a los estados financieros, en las que se describe 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 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 no pueden ser adecuados para otra finalidad.

Castellanos Valerio Caballero y Asociados, S.C.

C.P.C. Julio Ortiz Guerrero

30 de marzo de 2016.
Cerro de las Cruces No. 103, Col. Los Pirules,
Tlalnepantla, Estado de México, C.P. 54040.

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 ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	208,043,956	129,331,697	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	458,607	381,970
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,797,558	47,003,449	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Percepción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	420,584,508	424,704,525	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Adquisiciones	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	0	0
Otros Activos Circulantes	95,007,310	41,495,208	Provisiones a Corto Plazo	16,169,736	36,198,142
Total de Activos Circulantes	780,533,332	642,535,269	Otros Pasivos a Corto Plazo	13,855,345	20,802,797
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	30,483,678	47,582,909
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Intangibles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,386,926,531	1,369,397,744	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	85,214,399	86,670,780	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	8,462,924	8,630,070	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-205,796,610	-196,343,559	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	10,075,050	8,767,176
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	10,075,050	8,767,176
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos	40,558,728	56,350,085
Total de Activos No Circulantes	1,274,807,244	1,268,355,035	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	2,055,340,576	1,910,890,304	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,675,353,298	1,535,353,315
			Aportaciones	1,177,166,600	632,666,600
			Donaciones de Capital	290,999,983	695,500,000
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	207,186,715	207,186,715
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	339,428,550	319,186,904
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,241,646	130,930,354
			Resultados de Ejercicios Anteriores	288,855,945	175,872,109
			Revalúos	0	0
			Reservas	30,330,959	24,384,441
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Mensual	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,014,781,848	1,854,540,219
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	2,055,340,576	1,910,890,304

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


Ing. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTEMAYOR
COORDINADOR GENERAL


Elaboró: LCF/RAFAEL CÁRNVANTES GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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

CUENTA PÚBLICA 2015

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

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

Ente Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	911,734,959	802,280,247	Gastos de Funcionamiento	259,183,964	264,254,545
Impuestos	0	0	Servicios Personales	41,087,164	42,158,980
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	10,775,748	10,480,115
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	207,321,052	211,615,450
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	17,004,025	15,099,634	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	894,730,934	787,180,613	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas			Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	911,734,959	802,280,247	Custo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	92,395,445	108,489,192
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	69,294,629	46,139,936
			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	23,100,816	62,349,256
			Inversión Pública	539,913,904	310,606,156
			Inversión Pública no Capitalizable	539,913,904	310,606,156
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	891,493,313	683,349,893
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	20,241,646	118,930,354

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


CARLOS RODRÍGUEZ MONTEMAYOR
DIRECTOR GENERAL


RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

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

Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, 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	1,535,353,315	0	0	0	1,535,353,315
Aportaciones	632,666,600	0	0	0	632,666,600
Donaciones de Capital	695,500,000	0	0	0	695,500,000
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	207,186,715	0	0	0	207,186,715
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	200,256,550	118,930,354	0	319,186,904
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	118,930,354	0	118,930,354
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	175,872,109	0	0	175,872,109
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	24,384,441	0	0	24,384,441
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	1,535,353,315	200,256,550	118,930,354	0	1,854,540,219
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	139,999,983	0	0	0	139,999,983
Aportaciones	544,500,000	0	0	0	544,500,000
Donaciones de Capital	-404,500,017	0	0	0	-404,500,017
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	118,930,354	20,241,646	0	139,172,000
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	20,241,646	0	20,241,646
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	112,983,836	0	0	112,983,836
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	5,946,518	0	0	5,946,518
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2015	1,675,353,298	319,186,904	20,241,646	0	2,014,781,848

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


Autorizo: ING. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTEMAYOR
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: L.C.F. RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

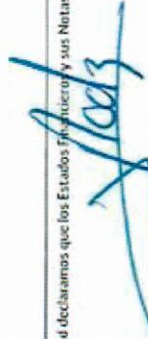
CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	15,096,585	159,546,857	PASIVO	4,437,059	20,228,416
Activo Circulante	4,020,007	142,018,070	Activo Circulante	3,129,185	20,228,416
Efectivo y Equivalentes	0	78,712,259	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	76,637	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	9,793,709	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	4,020,007	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	0	0
Otros Activos Circulantes	0	53,512,102	Provisiones a Corto Plazo	0	20,228,416
Activo No Circulante	11,076,578	17,528,787	Otros Pasivos a Corto Plazo	3,052,548	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	1,307,874	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	17,528,787	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,456,381	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	167,146	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,453,051	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	1,307,874	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	663,430,354	503,188,725
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	544,500,000	404,500,017
			Apertaciones	544,500,000	0
			Donaciones de Capital	0	404,500,017
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	118,930,354	98,688,708
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	98,688,708
			Resultados de Ejercicios Anteriores	112,983,836	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	5,946,518	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. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTEMAYOR
DIRECTOR GENERAL



Elabóró: L.C.F. RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
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 ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	1,910,890,304	159,546,857	15,096,585	2,055,340,576	144,450,272
Activo Circulante	642,535,269	142,018,070	4,020,007	780,533,332	137,998,063
Efectivo y Equivalentes	129,331,697	78,712,259	0	208,043,956	78,712,259
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	47,003,849	9,793,709	0	56,797,558	9,793,709
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	424,704,515	0	4,020,007	420,684,508	-4,020,007
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	41,495,208	53,512,102	0	95,007,310	53,512,102
Activo No Circulante	1,268,355,035	17,528,787	11,076,578	1,274,807,244	6,452,209
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,369,397,744	17,528,787	0	1,386,926,531	17,528,787
Bienes Muebles	86,670,780	0	1,456,381	85,214,399	-1,456,381
Activos Intangibles	8,630,070	0	167,146	8,462,924	-167,146
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-196,343,559	0	9,453,051	-205,796,610	-9,453,051
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
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. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTEMAYOR
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: L.C.F. RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

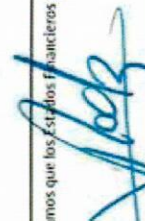
CUENTA PÚBLICA 2015

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 ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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				
			56,350,085	40,558,728
Total Deuda y Otros Pasivos	MONEDA NACIONAL		56,350,085	40,558,728

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


AUTORIZO: ING. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTEMAYOR
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: L.C.F. RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
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 ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

Ente Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	1,042,621,746	818,935,895	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	17,171,626	15,416,938	Aplicación	645,574,308	494,510,090
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	635,166,108	493,592,017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	883,491,854	803,631,507	Bienes Muebles	10,408,200	918,073
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-645,574,308	-494,510,090
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	139,999,983	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	1,955,283	-112,550	Origen	0	0
Aplicación	318,335,179	328,485,182	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	41,189,662	39,813,217	Interno	0	0
Materiales y Suministros	10,775,748	10,480,115	Externo	0	0
Servicios Generales	294,476,392	250,295,141	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	78,712,259	-4,059,377
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	129,331,697	133,391,074
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	208,043,956	129,331,697
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	-28,106,623	27,896,709			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	724,286,567	490,450,713			

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

Autorizó: ING. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTENAYOR
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: L.C.F. RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

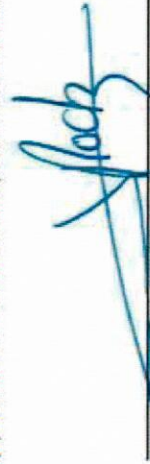
CUENTA PÚBLICA 2015

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

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

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	2,014,781.848
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	2,014,580.370

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



Autorizó: ING. JOSÉ CARLOS RODRÍGUEZ MONTENAYOR
DIRECTOR GENERAL



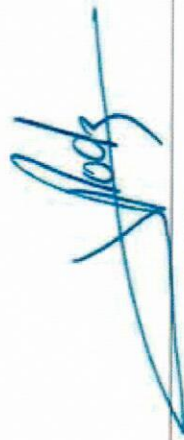
Elaboró: L.C.F. RAFAEL CERVANTES GONZÁLEZ
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

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

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

Al cierre del ejercicio 2015 la Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V., no presenta pasivos contingentes.



Autorizó

Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



Elaboró:

L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

(Importe expresados en pesos)

I. Notas de Desglose

➤ Notas al Estado de Situación Financiera

➤ ACTIVO

- Efectivo y equivalente

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectivo	8,000	8,000
Bancos / Tesorería – Cheques	9,710,324	13,911,987
Inversiones Temporales – Fondos de Inversión	<u>198,325,632</u>	<u>115,411,710</u>
Total efectivo y equivalentes	\$ 208,043,956	\$ 129,331,697

El recurso financiero de la entidad se mantiene en inversiones en moneda nacional de conformidad con el lineamiento para el manejo de las disponibilidades financieras expedido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en el Diario Oficial de la Federación del 1° de marzo del 2006, siendo en títulos de Valor Gubernamental y menos del 10% en depósitos a la vista.

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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Interacciones, S.A. Institución de Banca Múltiple	\$ 198,325,632	\$ 265
Value, S.A. de C.V. Casa de Bolsa Value Grupo Financiero	0	115,411,445
Total / Tesorería -Cheques	\$ 198,325,632	\$ 115,411,710

CUENTA PÚBLICA 2015

- **Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir (Clientes)**

A continuación se detalla por tipo de clientes, el saldo deudor de esta cuenta:

	2015		2014	
Clientes	\$	56,797,558	\$	47,003,849
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	56,797,558	\$	47,003,849

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$56,797,558 se integra de la siguiente manera:

	De 1 a 60 Días		De 61 a 90 Días		Más de 90 Días	
Total	\$ 56,797,558		55,296,509		35,635	
					1,465,414	

El 3% del saldo de clientes, \$1,501,049, presenta una antigüedad mayor a 3 meses, los cuales en su mayoría se encuentran en procedimiento jurídico.

El importe de \$55,296,509 (97%) que corresponde al saldo restante y que está dentro de los primeros dos meses de la cartera revolvente de cobranza. La variación con 2014 se deriva principalmente al efecto neto de la facturación al cierre del ejercicio cobrada y la que quedo pendiente de cobro por Cesión de terrenos y por uso de infraestructura.

- **Bienes disponibles para transformación o consumo (Inventarios)**

Presenta el siguiente saldo:

	2015		2014	
Inventario de Terrenos para venta		420,684,508		424,704,515

El saldo de \$420,684,508 corresponde al inventario de terrenos para su venta y se integra por los polígonos API-1, API-2, API-3, API-8, API-9, Polígono 1.0 y 2.0, polígono "D" Flores Magón, polígono F-3 y polígono 7 Serrucho.

- **Estimación de cuentas incobrables**

El saldo de \$1,074,669 corresponde básicamente al registro del adeudo de los clientes Petro Chem Mexicana, S.A. de C.V. y Mepoltec, S.A. de C.V. que están en proceso de resolución de parte de la Gerencia Jurídica de esta Entidad.

- **Deudores diversos**

CUENTA PÚBLICA 2015

El saldo de \$668,239 que se presenta al 31 de diciembre del 2015, se integra por la cantidad de \$9,889 que corresponde a gastos por recuperar de deudores diversos, \$339,773 de otros deudores y por el importe de \$318,576 que corresponden a depósitos en garantía.

	2015	2014
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$ 668,239	\$ 658,874

- **Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo**

En este rubro se integra la cuenta de impuestos por recuperar, su saldo de \$ 84,686,626, está integrado por los conceptos del Impuesto al Valor Agregado por \$34,911,379 y el Impuesto sobre la Renta por \$49,764,883.

El decremento con el saldo de 2014, básicamente corresponde al saldo a favor del Impuesto sobre la Renta.

	2015	2014
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	\$ 84,686,626	\$ 41,583,372

- **Gastos pagados por anticipados**

Este rubro está integrado por los Anticipos a Proveedores, su saldo de \$13,148,121, se integra básicamente por la Cía, Leidos, Inc. que ampara el anticipo para la adquisición del equipo Portal fijo, VACIS de alta definición Versión Full Scan de rayos Gamma.

El decremento con el saldo de 2014, en su totalidad es por el anticipo para la adquisición del equipo Portal fijo, VACIS de alta definición Versión Full Scan de rayos Gamma

	2015	2014
Anticipo a Proveedores	\$ 13,148,121	\$ 2,748,638
Total de gastos pagados por anticipado	\$ 13,148,121	\$ 2,748,638

- **Estimación de cuentas incobrables de anticipo a proveedores**

El saldo de \$2,421,007 corresponde básicamente al registro del adeudo del contratista Baja Nor Construcciones, S.A. de C.V. que está en proceso de resolución por parte de la Gerencia Jurídica de esta Entidad.

CUENTA PÚBLICA 2015

- Bienes muebles, inmuebles e intangibles

El activo fijo se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Terrenos	\$ 119,129,983	\$ 119,129,983
Infraestructura	671,620,328	703,759,464
Construcciones	920,133	920,133
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	595,256,087	545,588,163
Depreciación acumulada de infraestructura	(133,851,292)	(126,461,473)
Total bienes inmuebles, infraestructura y		
Construcciones en proceso	\$ 1,253,075,239	\$ 1,242,936,270

Registro Contable	Valor de la relación de bienes Inmuebles	Conciliación
1,253,075,239	1,253,075,239	0

Bienes muebles		
Equipo de Oficina	\$ 21,317,784	\$ 21,369,910
Equipo de transporte	8,403,183	9,311,223
Equipo de Cómputo	2,971,440	2,975,943
Maquinaria, otros equipos y herramientas	52,521,991	53,013,704
Depreciación acumulada de bienes muebles	(71,945,318)	(69,882,087)
Total bienes muebles	\$ 13,269,080	\$ 16,788,723

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
13,269,080	13,269,080	0

Los conceptos más importantes del Activo Fijo total, es el de Infraestructura que ampara las obras terminadas que se están depreciando y representa el 48 por ciento, y la obra en proceso que representa el 43 por ciento, del total de los bienes inmuebles.

CUENTA PÚBLICA 2015

Su depreciación se calcula por 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:

	%
Equipo de Cómputo	30
Equipo de transporte	25
Mobiliario y equipo de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de comunicación, refacciones, accesorios, herramientas y equipo médico	10
Equipo marítimo	5
Obra terminada	5

- Otros activos no circulantes

Se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Pagos Anticipados	\$ 6,400,048	\$ 7,334,005
ISR diferido	1,547,157	972,049
PTU diferido	515,719	324,016
Total otros activos no circulantes	\$ 8,462,924	\$ 8,630,070

El aumento en el ISR y PTU diferido es el efecto del reconocimiento del boletín D-3.

➤ PASIVO

- Proveedores

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 458,607	\$ 381,970

Estos saldos son pagados en enero de 2016.




CUENTA PÚBLICA 2015

- Retenciones o contribuciones por pagar

Esta sección está integrada de la siguiente manera:

	2015	2014
Contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 13,918,488	\$ 34,146,904
PTU a pagar	2,251,238	2,251,238
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.	\$ 16,169,726	\$ 36,398,142

Corresponde al registro de gravámenes a que está sujeta la empresa por los conceptos de impuestos, derechos, cuotas y retenciones, mismos que deberán ser enterados a la SHCP, a la Oficina Fiscal del Estado, INFONAVIT y al IMSS. La variación se debió principalmente a que en el ejercicio 2015 resultó una base menor para pago de Impuesto sobre la Renta.

- Otras cuentas por pagar a corto plazo

El saldo de este rubro se compone de Acreedores Diversos y Otras provisiones que ampara la provisión de los honorarios de los auditores externos.

	2015	2014
Acreedores Diversos	\$ 13,683,296	\$ 10,630,749
Provisión de honorarios auditores externos	172,049	172,048
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 13,855,345	\$ 10,802,797

- Pasivos no circulantes

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Depósitos en garantía	\$ 2,459,440	\$ 2,157,105
Reserva indemnización legal y prima de antigüedad	7,615,610	6,610,071
Total otros pasivos no circulantes	\$ 10,075,050	\$ 8,767,176

Reserva de Prima de Antigüedad. Su registro es con el fin de dar cumplimiento a la NIF D-3 Beneficios a los Empleados y la Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores al Sector Paraestatal (NEFGSP008), para hacerle frente a futuros cargos por concepto de liquidaciones, donde se muestra una variación menor con relación al cierre del ejercicio 2014 por el importe de \$1,005,540, ya que es necesario ir reconociendo el registro de los aumentos o disminuciones, en su caso, de las bases de cálculo relacionadas con la indemnización legal y prima de antigüedad

➤ **AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA**

➤ **Estado de variaciones en la hacienda pública / patrimonio**

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	2015	2014
Aportaciones capitalizadas	\$ 1,177,166,600	\$ 632,666,600
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	139,999,983	0
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	151,000,000	695,500,000
Aportaciones	1,468,166,583	1,328,166,600
Actualización de la hacienda pública / capital contribuido	207,186,715	207,186,715
Total hacienda pública / patrimonio contribuido	\$ 1,675,353,298	\$ 1,535,353,315

➤ **Hacienda pública / patrimonio generado**

	2015	2014
Resultado del ejercicio	\$ 20,241,646	\$ 118,930,354
Resultado de ejercicios anteriores	288,855,945	175,872,109
Reservas	30,330,959	24,384,441
Total hacienda pública / patrimonio generado	\$ 339,428,550	\$ 319,186,904

Al cierre del mes de diciembre del 2015, la variación por \$160,241,629 que se presenta en el patrimonio generado con respecto al 2014 corresponde al resultado del ejercicio 2015 y la aportación de Recursos Fiscales.

➤ **NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

➤ **Ingresos**

Los ingresos se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Puerto	242,971,890	225,238,520
Atrake	23,511,073	19,997,888
Muellaje	69,661,740	66,362,711
Almacenaje	14,813,515	11,584,089
Tarifa de Seguridad CPBIP	6,006,379	6,061,487
Arrendamiento	7,037,785	8,328,723
Cesión parcial de derechos	436,754,331	420,572,939
Prestación de Servicios	6,028,855	5,800,231
Uso y Aprovechamiento de Terrenos	5,492,023	5,274,007
Venta de Terrenos	77,393,118	15,165,701
Otros ingresos	5,060,225	2,794,317
Total de ingresos por servicios	<u>894,730,934</u>	<u>787,180,613</u>

\$

➤ Costos y gastos

Los costos y gastos se enlistan a continuación:

2015 2014

FR

CUENTA PÚBLICA 2015

Servicios personales	41,087,164	42,158,980
Materiales y suministros	10,775,748	10,480,115
Servicios generales	<u>207,321,052</u>	<u>211,615,451</u>
Contraprestación S.H.C.P.	36,856,955	34,805,816
Conservación y Mantenimiento	22,644,252	23,368,779
Otras partidas de servicios generales	147,819,845	153,440,856
Costo de Venta de Terrenos	5,715,126	1,536,729
Depreciación contable	69,294,629	46,139,936
Otros Gastos Administrativos	<u>27,876</u>	<u>7,834</u>
Total de costos y gastos	<u>334,221,595</u>	<u>311,939,045</u>

➤ Otros ingresos y otros gastos

Otros Gastos. Se considera la Transferencia de Activos, el Mantenimiento a la Infraestructura Portuaria y la Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

	2015	2014
Transferencia de Activos	317,067,156	272,063,359
Libramiento Altamira	156,204,981	0
Estudios de pre-inversión	15,995,790	0
Mantenimiento Infraestructura Portuaria	50,645,977	38,542,797
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	<u>2,251,238</u>	<u>2,251,238</u>
Total de otros gastos	<u>542,165,142</u>	<u>312,857,394</u>

➤ **Resultado integral de financiamiento**

El RIF se acumula de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Productos financieros	17,043,867	15,347,689
Pérdida cambiaria	(39,842)	(248,055)
<u>Resultado integral de financiamiento:</u>	<u>17,004,025</u>	<u>15,099,634</u>

➤ **Impuesto del ejercicio**

El Impuesto anual del ejercicio es de 15,873,387

➤ **Impuestos diferidos**

De acuerdo al cálculo del efecto de los impuestos diferidos D-4 se determinan las siguientes cantidades:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ISR diferido	\$ (575,109)	\$ 346,785
PTU diferido	(191,703)	115,595
<u>Impuestos y PTU diferidos</u>	<u>\$ (766,812)</u>	<u>\$ 502,380</u>

➤ **ENTORNO FISCAL**

- ♦ La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR). El ISR se calcula en la moneda en que ocurrieron las transacciones y no en moneda de cierre. La tasa del ISR es del 30%, teniendo la obligación de pagar el impuesto cada año y el remanente al momento en que las utilidades sean distribuidas.

CUENTA PÚBLICA 2015

Derivado de la Reforma fiscal 2014, el 11 de diciembre de 2013, se publicó el Decreto mediante el cual, se expide una nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), y se abroga la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única.

◆ Impuesto Sobre la Renta

- Para el ejercicio fiscal de 2013, conforme a la Ley de Ingresos de la Federación de 2013, la tasa corporativa del Impuesto Sobre la Renta (ISR) aplicable es del 30%. La nueva LISR que entró en vigor a partir del 1 de enero de 2014 establece una tasa corporativa del 30%.

La LISR anterior establecía que la tasa del ISR para el ejercicio 2014 sería del 29% y para el ejercicio 2015 en adelante del 28%.

Con motivo de la nueva LISR, se establecen nuevos criterios y límites para la aplicación de algunas deducciones, como son: la deducción de pagos que a su vez sean ingresos exentos para los trabajadores, las aportaciones para la creación o incrementos de reservas a fondos de pensiones, las aportaciones al Instituto Mexicano del Seguro Social a cargo del trabajador que sean pagadas por el patrón; así como la posible no deducibilidad de pagos efectuados a partes relacionadas en caso de no cumplirse con ciertos requisitos.

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, la Entidad obtuvo una utilidad fiscal de \$52,911,291. Este resultado difiere de la utilidad del año principalmente por el ajuste anual por inflación deducible, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU), así como por otras partidas no deducibles y/o acumulables.

◆ Impuesto Empresarial a Tasa Única

- Hasta el ejercicio 2013, el IETU del periodo se calculó aplicando la tasa del 17.5% a una utilidad determinada con base en flujos de efectivo a la cual se le disminuyen los créditos autorizados.

El IETU se debe pagar en la parte excedente al ISR del mismo periodo. Para determinar el monto de IETU a pagar, se reducirá del IETU del periodo el ISR pagado del mismo periodo.

Con motivo de la abrogación de la Ley del IETU, a partir de enero de 2014, el Ente es causante del ISR.

◆ Participación de los trabajadores en las utilidades

- La PTU causada en el año se determina conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, resultó base gravable de PTU generando una participación de \$2,251,238.

A continuación se presenta en forma condensada la conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal para efectos de determinar el impuesto sobre la renta y la participación de las utilidades al personal:

	Base I.S.R.	Base P.T.U.
Utilidad	\$ 20,241,646	\$ 20,241,646
Más:		
Partidas no deducibles e ingresos acumulables	174,876,243	174,876,243

CUENTA PÚBLICA 2015

Menos:
Partidas deducibles e ingresos no acumulables 140,131,857 140,131,857
Utilidad fiscal 54,986,031 54,986,031

Menos:
PTU ejercicio 2014 pagada en 2015 (2,074,740) (2,074,740)

Resultado fiscal 52,911,291 52,911,291
I.S.R. \$ 15,873,387

P.T.U. \$ 2,251,238

➤ NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

Las disponibilidades se integran de la siguiente manera:

	2015	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	\$ 129,331,697	\$ 133,391,074
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	208,043,956	129,331,697
Efectivo	8,000	8,000
Bancos / tesorería – cheques	9,710,324	13,911,987
Inversiones temporales – fondos de inversión	198,325,632	115,411,710

➤ Bienes muebles e inmuebles

La aplicación del recurso propio en bienes muebles e inmuebles durante 2015:

	2015	2014
Bienes inmuebles y muebles	\$ 10,408,200	\$ 918,073
Construcciones (Inversión Pública)	635,166,108	493,592,017
Total aplicación (Inversión)	\$ 645,574,308	\$ 494,510,090

CUENTA PÚBLICA 2015

Las obras que se realizaron en este ejercicio son las siguientes:

Construcción Gasoducto de 48 pulgadas	6,312,634
Subestación Eléctrica y Línea de Transmisión	18,366,231
Intersecciones a desnivel Blvd. de los Ríos y Río Tamesí	111,461,057
Intersección a desnivel Blvd. de los Ríos – Libramiento Altamira	62,597,614
Construcción de vialidades de conexión a terminales portuarias	7,488,818
Reconstrucción de Escolleras y Obras de Protección	295,113,040
Construcción de Infraestructura Básica Portuaria	52,421,771
Terminal de Ferrobuzque y roll on/roll off	2,819,616
Cercado Perimetral de predios propiedad de la Api Altamira	244,224
Obras de Seguridad Portuaria	387,400
Mantenimiento a Infraestructura Marítimo Portuario 2015	11,577,758
Mantenimiento a Infraestructura Portuaria y de Servicios 2015	39,068,219
<u>Estudios y proyectos de pre-inversión 2015</u>	<u>27,307,726</u>
<u>Total de Inversión Pública</u>	<u>635,166,108</u>

➤ **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, se integra como sigue:

+

CUENTA PÚBLICA 2015

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2015 (Cifras en miles de pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		1,042,622
2. Más ingresos contables no presupuestarios		56,798
Ingresos registrados en el Fideicomiso	0	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual recursos propios	0	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual recursos propios	56,798	
Reembolsos de ingresos CONACYT registrados en el remanente de ejercicios anteriores	0	
Factura por cobrar proy. 10439 en 2013, cancelada y reexpedida en 2014, registrada como año actual	0	
Factura por cobrar proy. 10126 en 2013, cancelada y reexpedida en 2014, registrada como año actual	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		187,685
Transferencias del Gobierno Federal para gasto de inversión	140,000	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	47,685	
Ingresos de recursos fiscales registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Ingresos de recursos propios registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Ingresos de recursos CONACYT-propios registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Ingresos de recursos OIMT registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Suscripciones cobradas por anticipado	0	
4. Ingresos Contables		911,735

CUENTA PÚBLICA 2015

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2015 (Cifras en miles de pesos)			
1. Total de egresos (presupuestarios)			963,909
2. Menos egresos presupuestarios no contables			378,357
Mobiliario y equipo de administración	10,408		
Mobiliario e instrumental médico y de laboratorio	0		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0		
Obra pública en bienes propios	267,453		
Adquisición de bibliografía	0		
Adquisición de activos intangibles	0		
Adquisición de publicaciones registradas en almacén	0		
Otros activos diferidos	0		
Gastos de papelería registrados en la cuenta Almacén general	0		
Gastos provisionados 2014, pagados en 2015	100,496		
Operaciones ajenas (neto)	0		
3. Más gastos contables no presupuestales			305,940
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	69,295		
Operaciones ajenas (neto)	28,107		
Provisiones	30,595		
Transferencia de obra ejerciciox anteriores	172,200		
Costo venta de terrenos	5,715		
Pérdida en bajas de activo fijo	28		
4. Total de Gasto Contable			891,492

✕ ✕

CUENTA PÚBLICA 2015

II. NOTAS DE MEMORIA

➤ Cuentas de orden presupuestarias

- Las cuentas de orden presupuestarias del ejercicio 2015 presentan los siguientes importes:

Ingresos		Presupuesto Modificado	Presupuesto Captado
Ventas de bienes	\$	66,721,383	\$ 66,405,672
Internos		66,721,383	66,405,672
Ventas de servicios	\$	811,237,816	\$ 817,088,182
Internos		811,237,816	817,088,182
Ingresos diversos		17,216,063	19,127,909
Productos financieros		10,667,617	12,859,054
Otros		6,548,446	6,268,855
Recursos del Gobierno Federal		139,999,983	139,999,983
Recurso fiscal para inversión pública		139,999,983	139,999,983

Egreso		Presupuesto Modificado	Presupuesto Captado
Gasto corriente de operación	\$	356,129,604	\$ 346,441,802
Servicios personales		43,913,615	41,189,662
Materiales y suministros		9,792,159	10,775,748
Servicios generales		297,623,830	292,101,652
Otras erogaciones con propios		4,800,000	2,374,740
Inversión física		672,087,089	645,574,308
Bienes muebles e inmuebles		10,405,321	10,408,200
Obras públicas		661,681,768	635,166,108
Operaciones ajenas		-	(25,106,623)
Operaciones ajenas		-	(25,106,623)

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ INTRODUCCIÓN

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones de la Administración Portuaria Integral de Altamira en el ejercicio 2015, y que quedan considerados en la elaboración de estos estados financieros.

➤ PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

- ◆ En este ejercicio 2015, las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales la entidad estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, se describen en las siguientes líneas.

Los ingresos del Puerto de Altamira se vieron impactados por los siguientes aspectos operativos que se presentaron durante 2015:

Al cierre del 2015 arribaron 1,680 embarcaciones con actividad comercial, lo que representó un incremento de un 4.87% y 7% respectivamente con respecto al 2014 y la meta establecida. El volumen de carga y el tonelaje bruto promedio por buque aumentaron.

El volumen total de carga operada alcanzó 18,033,943 toneladas, lo que representa un incremento del 4.16% con respecto al mismo periodo de 2014 y un aumento del 3% con relación a la meta establecida.

En lo referente a las toneladas en contenedores, durante el año se operaron 5,939,189 toneladas lo que representa un aumento del 10.97% respecto al mismo periodo del año anterior, en cuanto a TEUS se movilizaron 647,369, que es 8.01% superior a lo operado en 2014 y un 7% superior al POA. El aumento en la demanda de bienes, por ejemplo auto partes, cemento, maquinaria, químicos, acero, accesorios, resinas dióxido de titanio, polímeros, entre otros, ha sido el factor principal en el movimiento de TEU's.

El comportamiento del granel mineral se observa incrementos con respecto al año anterior y al POA 2014 en un 12.24% y 14% respectivamente derivado de los grandes volúmenes de coque, carbón mineral Manganese entre otros productos. En total se operaron 4,181,502 toneladas.

Con respecto al granel agrícola se operaron 427,885 toneladas, la cual se observa un decremento del 2.09% con respecto al año anterior y un decremento del 4% con respecto al POA, debido al bajo volumen de exportación de azúcar y el poco movimiento en el manejo de soya y sorgo. Cabe mencionar que continúa el movimiento de maíz, grano seco destilado y trigo quienes presentan incrementos significativos.

La carga general movilizada fue de 2,999,838 toneladas lo que representó un aumento de un 29% y 28% respectivamente con respecto al año anterior y a la meta establecida. El fortalecimiento en el manejo de productos de acero, el incremento la exportación e importación de automóviles, tracto camiones y carga proyecto con la movilización de torres eólicas, tubería, maquinaria para la industria cervecera, industria del hierro e importación de piezas sobredimensionadas por el Puerto de Altamira.

En lo que corresponde a los líquidos, se manejaron en 2015 un total de 4,494,473 toneladas, cifra inferior en un 18.03% y 20% con respecto al año 2014 y al POA respectivamente. Los principales productos manejados fueron: paraxileno, monocloruro de vinilo, estirenos, sosa cautica, mono etilenglicol, butadieno y presentó un decremento el gas natural licuado.

➤ **AUTORIZACION, HISTORIA, ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

La Entidad fue constituida el 15 de diciembre de 1993 mediante escritura pública No. 30118, pasada ante la fe del notario público número 153 del Distrito Federal.

La actividad básica de la empresa es la administración portuaria integral de Altamira, Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados del Título de concesión de fecha 30 de junio de 1994 (con vigencia de 50 años), que le otorgó el Gobierno Federal por conducto de la SCT, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario, así como la prestación de servicios portuarios y la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias que se requieran para la consecución de los fines antes expuestos, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo. Así mismo, el 27 de enero de 1999, se adiciona al artículo tercero correspondiente al desarrollo del objeto, el punto II, el cual menciona que para el desarrollo del objeto social la sociedad podrá adquirir, enajenar, poseer, arrendar, usufructuar y en general, utilizar y administrar, bajo cualquier título, toda clase de derechos y bienes muebles e inmuebles que sean necesarios o convenientes para la realización de su objeto y el cumplimiento de sus fines, en los términos de la legislación aplicable, en el entendido de que, cuando los inmuebles no estén incluidos en la concesión y, por ende, deban considerarse parte de la zona de desarrollo, los actos mercantiles relacionados con ellos podrán celebrarse sin necesidad de concurso.

De conformidad con el Art. 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal la API ALTAMIRA es una Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, sectorizada en la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT), cuyo capital social ha sido aportado totalmente por el Gobierno Federal, la entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable y se considera un contribuyente que tributa en el Régimen General de Ley; con el entero de impuestos federales (ISR e IVA, retenciones de ISR e IVA).

Según el estatuto social de la empresa, la API Altamira para el desarrollo de su objeto podrá realizar entre otras actividades lo siguiente, con las restricciones que se deriven de la Ley de Puertos o que se establezcan en el Título de concesión:

- I. La sociedad tendrá por objeto la administración portuaria integral de Altamira, Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el gobierno federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal,
- II. La construcción de obras e instalaciones portuarias;
- III. La prestación de los servicios portuarios en Altamira,
- IV. La administración de los bienes que integre su zona de desarrollo.

Cuenta con una plantilla autorizada de 99 plazas; y al cierre de 2015, presenta una ocupación del 96%. La administración tiene un registro patronal ante el IMSS, cubriendo mensualmente y bimestralmente, las cuotas correspondientes.



➤ **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- ◆ La Entidad prepara sus estados financieros y notas correlativas, con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y de manera supletoria aplica las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera.

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP).
- e) Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Asimismo, se dieron de baja dos Normas Generales de Información Financiera Gubernamental y nueve Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental que estaban vigentes hasta 2011. Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012 son:

NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos				
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital	en	sus diferentes	modalidades	
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables				
NIFGG SP 04	Re expresión				
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales				
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero				
NIFGE SP 01	"PIDIREGAS" Proyectos de infraestructura productiva	de	largo	plazo	
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental				

Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1 de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2013 estaría en cumplimiento).

Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

Adicionalmente, dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 14 de febrero de 2014 denominado "Lineamientos específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2014.

➤ **POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

- ◆ Algunas de las políticas contables más significativas utilizadas en la preparación de nuestros estados financieros son:

Reconocimiento de los efectos de la Inflación en la Información Financiera

Los estados financieros fueron preparados conforme a la Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de Inflación (NIFGG SP 04), la cual establece las reglas que deben observarse para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, equivalente a la Norma de Información Financiera B-10 emitida por el CINIF, con su entrada en vigor a partir del 1 de Enero del 2008.

La referida Norma NIFGG SP 04 establece que la inflación acumulada en el país está controlada y es poco importante cuando en los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26%, existiendo en este caso un Entorno Económico no Inflacionario. Según la tabla siguiente, la inflación acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores es del 10.18%.

Inflación acumulada al cierre de diciembre 2015		
31 de diciembre	I.N.P.C.	Inflación del año
2015	118.532	2.13%

CUENTA PÚBLICA 2015

2015	118.532	2.13%
2014	116.059	4.08%
2013	111.508	3.97%
Inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores		<u>10.18%</u>

Con base en lo anterior, y en apego a la mencionada Norma NIEIFGSP 007, a partir de 2008 se efectuó la "desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros", lo que implicó dejar de reconocer los efectos de la inflación, manteniendo únicamente los montos de actualización registrados hasta 2007 en las cuentas de activo fijo, depreciación acumulada y superávit por revaluación.

En ejercicios futuros, en los que siga existiendo un entorno económico no inflacionario, los efectos de la reexpresión se eliminarán en el momento que los activos fijos se den de baja.

a). Efectivo e inversiones

Bancos

Corresponde a recursos disponibles en cuentas bancarias, destinados a cubrir las obligaciones generadas por la operación de la Empresa.

b) Inversiones en valores

Las inversiones en instrumentos financieros se registran a su valor de adquisición que es similar al de mercado, los rendimientos que generan se registran en los resultados del ejercicio conforme se devengan.

f

g

c) Cuentas por cobrar a clientes y estimación para cuentas de cobro dudoso

Clientes

En esta cuenta se registran los derechos de cobro a favor de la empresa y a cargo de los clientes, derivados principalmente por el uso de la infraestructura portuaria y de contratos de cesión parcial de derechos.

d) Estimación de cuentas incobrables de clientes

Conforme a la norma específica de información financiera gubernamental para el sector paraestatal NEIFGSP-006, denominada "Norma para Registrar la Estimación y la Cancelación de Cuentas o Documentos por Cobrar irrecuperables", emitida por la UCGIGP de la SHCP, se determina y registra en una cuenta de naturaleza acreedora la Estimación de cuentas incobrables de clientes, con el fin de mostrar razonablemente su grado de incobrabilidad, que se cuantifica y registra con base en la antigüedad del saldo, experiencias o estudios. La cancelación de cuentas por cobrar a clientes es la baja en registros contables ante su notoria imposibilidad de cobro, una vez que han agotado todas las gestiones de cobro posibles.

e) Inventario de Terrenos

Los terrenos para venta se registran al costo de adquisición, e incluyen la actualización hasta el año 2007.

f) Inmuebles, maquinaria y equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición e instalación más un incremento por actualización determinado con base en los cambios en los niveles de precios, a partir de factores derivados del INPC hasta diciembre de 2007, conforme a la aplicación de la NIF B-10 "Efectos de la inflación".

Su depreciación se calcula por 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 continuación se indica:

Concepto	%
Equipo de Computo	30
Equipo de transporte	25
Mobiliario y equipo de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipo de comunicación, refacciones, accesorios, herramientas y equipo médico	10
Equipo marítimo	5
Obra terminada	5

CUENTA PÚBLICA 2015

g) Bienes objeto de la concesión, obras e instalaciones

La concesión no crea derechos reales ni acción posesoria a favor de la empresa sobre los bienes concesionados, 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 anterior, se suscriben contratos de transferencia de activos a favor del Gobierno Federal, que se registran en el Costo de operación del ejercicio en que ello ocurre.

La empresa debe sujetarse a un programa maestro de desarrollo portuario y está obligada a formular y enviar a la SCT un programa operativo anual para su análisis y seguimiento.

Los recursos derivados de la retención del 5 al millar por estimaciones de obra pagadas se enteran a la Tesorería de la Federación al mes siguiente de su retención.

h) Cuentas por pagar

Por disposición de la SHCP, se celebró un convenio con Nacional Financiera, S.N.C., para incorporar a la empresa al Programa de Cadenas Productivas, por tal motivo, las facturas por pagar de los capítulos de gasto 2000, 3000, 5000 y 6000 son dadas de alta vía Internet en el sistema de Cadenas Productivas para su cobro, de no ser cedidas por los beneficiarios en determinado tiempo para su cobro bajo este esquema, se efectúa el pago directamente en la tesorería de la Entidad.

i) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base a los porcentajes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" (4.5%) y "B" (1.5%), y se aplican a los ingresos devengados de la entidad, excepto por la venta de terrenos y productos financieros. 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 al Fondo Reserva.

j) Obligaciones Laborales

Las primas de antigüedad que los trabajadores tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral, así como los pagos por separación antes del retiro, se reconocen como costo de los años en que se prestan tales servicios. La provisión por dicho concepto en 2015 y 2014 está basada en cálculos actuariales aplicando el método de Obligaciones por Beneficio Proyectados.

Para la determinación del costo neto del periodo y del pasivo correspondiente a las remuneraciones al retiro de los trabajadores, se aplicaron las disposiciones de la NIF D-3 Beneficios a los Empleados y la Norma de Información Financiera sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores al Sector Paraestatal (NEIFGSP008).

k) Pagos por separación

Las demás compensaciones a que pueda tener derecho el personal, por su naturaleza contingente, se reconoce en los resultados del ejercicio en que se

pagan.

l) Impuestos Diferidos

Se aplica en forma integral lo dispuesto en la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad", la cual regula el tratamiento contable del impuesto sobre la renta (ISR).

Estas disposiciones requieren el registro del efecto diferido integral del ISR (activo o pasivo) aplicable a las diferencias temporales resultantes de comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, aplicando en su caso pérdidas fiscales por amortizar u otros créditos fiscales.

m) Hacienda Pública / patrimonio contribuido

Aportaciones del Gobierno Federal para el Año en Curso

Actualización del capital contable

La actualización del capital contable, se distribuyó hasta el 31 de diciembre año 2007 entre los distintos rubros que lo componen, consecuentemente a esa fecha, cada partida del capital contable está integrada por la suma de su valor nominal y su correspondiente actualización, la cual se determinó multiplicando las aportaciones de capital, la reserva legal y resultados acumulados no se hayan capitalizado por factores derivados del INPC, que miden la inflación acumulada desde las fechas en que se realizaron las aportaciones de capital y se generaron las utilidades o pérdidas, hasta el 31 de diciembre de 2007, los importes así obtenidos representan los valores actualizados del capital contable de la empresa.

n) Resultado del ejercicio

Con base en acuerdos de la asamblea de accionistas de la empresa, cada año se aplica a la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores el resultado de operación y posteriormente cuando se ha obtenido la autorización de la SHCP se registra el aumento de capital y de la reserva legal.

o) Resultado Integral

El importe de la utilidad que se presenta en el estado de variaciones en el capital contable, es el resultado de la actuación total de la entidad durante el período y está representado por la utilidad neta, más los efectos diferidos de los impuestos a la utilidad y de la participación de los trabajadores en las utilidades.

p) Ingresos propios por servicios y Transferencias del Gobierno Federal

Los ingresos por servicios derivados del uso de la infraestructura (Puerto, atraque, muelle y almacenaje), de contratos de cesión parcial de derechos y por la prestación de servicios portuarios, se registran cuando se prestan los servicios o cuando se devengan los derechos de cobro, según sea el caso.

Conforme a la Norma NEIFGSP 003 "Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal", las Transferencias que recibe la empresa del Gobierno Federal para gasto corriente se registran en resultados hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios y, los excedentes se registran en Acreedores diversos, en virtud que deben reintegrarse a la Tesorería de la Federación, u obtener la autorización para incrementar el Capital social con esas aportaciones.

q) Impuesto a la Utilidad

La Entidad reconoce determina los impuestos a la utilidad diferidos con base en el método de activos y pasivos. Bajo este método, se determinan todas las diferencias que existen entre los valores contables y fiscales, a las cuales se les aplica la tasa del impuesto sobre la renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien, aquella tasa promulgada y establecida en las disposiciones fiscales a esa fecha y que estará vigente al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperarán o liquidarán, respectivamente. Según se menciona en la Nota 26, derivado de la Reforma fiscal 2014, se abrogaron la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR) y la Ley del Impuesto Empresarial a Tasa Única (LIETU) las cuales estuvieron vigentes hasta el 31 de diciembre de 2014 y se estableció una nueva LISR vigente a partir del 1 de enero de 2015.

r) Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

s) Registro Presupuestal de Ingresos y Egresos

Para dar cumplimiento a la Norma para el Registro Contable de las Cuentas de Orden presupuestarias de ingresos y egresos NEIFGSP 002, emitida por la UCGIGP de la SHCP que entró en vigor en el ejercicio 2008, se deben vincular el presupuesto y la contabilidad patrimonial a través de cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos, con el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio del presupuesto y sus efectos en la contabilidad, debiéndose registrar en cuentas de orden presupuestarias de ingresos y egresos al inicio de cada ejercicio el Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado por la H. Cámara de Diputados. (Incluye transferencias corrientes, las aportaciones del Gobierno Federal, así como la generación de recursos propios), y Contabilizar en la misma póliza durante el ejercicio, en forma simultánea los movimientos en las cuentas patrimoniales y el impacto en las presupuestarias.

Cabe señalar que con respecto al cumplimiento de los lineamientos establecidos por el Plan de la Armonización Contable, al cierre del ejercicio 2011 se realizaron los primeros trabajos de integración entre los 16 puertos, de un catálogo y manual de contabilidad único con la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante. Nuestra Entidad, como primer avance adecuado en su sistema electrónico, el registro contable del gasto a las nuevas partidas señaladas en el Catálogo por Objeto del Gasto. A finales del 2012, se inició la implementación de los requerimientos de registro contable y presupuestal en el sistema electrónico, de acuerdo a los Lineamientos de la CONAC, iniciándose como primera etapa la armonización de cuentas entre el nuevo catálogo contable y el utilizado en ejercicios anteriores. Posteriormente se adecuaron los procesos sistematizados que afectan la contabilidad para lograr el compromiso de arranque en enero de 2013.

➤ **ACTAS DE CONSEJO DE ADMINISTRACION**

- ♦ La Administración continúa con los trámites y gestiones para obtener la protocolización de las Actas de las Sesiones del Consejo de Administración celebradas en el año 2015; además del resguardo de los libros de registro autorizado.

33 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO

Sin información que revelar

34 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Sin información que revelar

35 ROPORE DE RECAUDACIÓN

Sin información que revelar

36 CALIFICACIONES OTORGADAS

Sin información que revelar

37 PROCESOS DE MEJORA

Sin información que revelar

38 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Sin información que revelar

39 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

La entidad realiza las transacciones pertinentes al cubrir los compromisos en el periodo de inicio del nuevo ejercicio aquellos que quedaron registrados al cierre del 2015.

40 PARTES RELACIONADAS

Sin información que revelar

Estas notas forman parte de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015

CUENTA PÚBLICA 2015

Altamira, Tamaulipas, a 18 de marzo de 2016.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE
ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(API ALTAMIRA)**

(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)

DICTAMEN PRESUPUESTAL

Ejercicio 2015

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE
ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(API ALTAMIRA)**

(Empresa de Participación Estatal Mayoritaria)

DICTAMEN PRESUPUESTAL

CONTENIDO	
•	Opinión.
•	Estado Analítico de Ingresos.
•	Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo.
•	Estado de 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 Administrativa (Armonizado).
•	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 Económica (Armonizado).
•	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado).
•	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática.
•	Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado).
•	Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos.
•	Conciliación Contable Presupuestal de Gastos.
•	Notas a los Estados Presupuestales.



**CASTELLANOS VALERIO CABALLERO
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PÚBLICOS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública

**A los miembros del H. Consejo de Administración de la
Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.**

Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de la **Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.**, correspondientes al ejercicio del 01 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.

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 de 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.

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

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 auditoria 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 auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoria.



CASTELLANOS VALERIO CABALLERO
Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PÚBLICOS

- I. A la fecha de la emisión de los estados presupuestales al 31 de diciembre del 2015, la administración de la API no ha enviado los formatos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público (definitivos) a través del SII@web, dicha situación no nos permite verificar que la información reportada a través del SII sea congruente con lo que se presentó en la Cuenta Pública, sin embargo como se menciona en la Nota 8 a los estados Presupuestales la SHCP otorga como fecha límite para presentar la información definitiva hasta el día 08 de abril del 2016.
- II. A la fecha de la emisión de los estados presupuestales al 31 de diciembre del 2015, el sistema de control y registro presupuestal permite clasificar, registrar y producir información cuantitativa sin embargo no se han llevado a cabo las adecuaciones al sistema que permita obtener reportes automatizados.

En nuestra opinión, salvo por lo que se derive en lo señalado en el primer párrafo anterior, los Estados e Información Presupuestaria de la **Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 01 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.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota 2 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.

Castellanos Valerio Caballero y Asociados, S.C.



C.P.C. Julio Ortiz Guerrero
30 de marzo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
12ª ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

GRUPO DE INGRESOS	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DIVENDADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEDIDAS	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 VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	897,223,888	87,951,374	895,175,262	911,734,959	902,621,763	95,397,875
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	289,800,000	149,000,017	139,999,983	0	139,999,983	149,000,017
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL*	1,096,223,888	-61,048,643	1,035,175,245	911,734,959	1,042,621,746	-53,602,147
INGRESOS EXISTENTES						

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	INGRESO MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DIVENDADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEDIDAS	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	1,096,223,888	-61,048,643	1,035,175,245	911,734,959	1,042,621,746	-53,602,147
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	897,223,888	87,951,374	895,175,262	911,734,959	902,621,763	95,397,875
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	289,800,000	149,000,017	139,999,983	0	139,999,983	149,000,017
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
TOTAL*	1,096,223,888	-61,048,643	1,035,175,245	911,734,959	1,042,621,746	-53,602,147
INGRESOS EXISTENTES						

11/10/2015 10:20:12 AM 2015-10-20 10:20:12 AM -25.10.2015
1,035,175,245

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

Página 1 de 1



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Colvantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	1,160,088,596	1,164,506,942	1,171,953,443
DISPONIBILIDAD INICIAL	63,864,708	129,331,697	129,331,697
CORRIENTES Y DE CAPITAL	807,221,088	895,175,262	902,621,763
VENTA DE BIENES	21,518,477	66,721,383	66,405,672
INTERNAS	21,518,477	66,721,383	66,405,672
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	775,797,905	811,237,816	817,088,182
INTERNAS	775,797,905	811,237,816	817,088,182
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	9,907,506	17,216,563	19,127,909
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	7,080,000	10,667,617	12,859,054
OTROS	2,827,506	6,548,946	6,268,855
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 EMISIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	289,000,000	139,999,983	139,999,983
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	289,000,000	139,999,983	139,999,983
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	289,000,000	139,999,983	139,999,983
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	1,094,223,888	1,035,175,245	1,042,621,746
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERAMIENTOS) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General

L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	1,160,088,596	1,164,506,942	1,171,953,443
GASTO CORRIENTE	355,948,051	356,129,604	346,441,802
SERVICIOS PERSONALES	-41,175,755	43,913,615	41,189,662
DE OPERACIÓN	307,772,296	307,415,989	302,877,400
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	7,000,000	4,800,000	2,374,740
INVERSIÓN FÍSICA	735,980,000	672,087,089	645,574,308
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	10,405,321	10,408,200
OBRA PÚBLICA	735,980,000	661,681,768	635,166,108
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	-28,106,623
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-28,106,623
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,091,928,051	1,028,216,693	963,969,487
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	68,160,545	136,290,249	208,043,956

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.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	1,091,928,051	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340

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.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, 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 Altamira, S.A. de C.V.	1,091,928,051	-63,711,358	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340
Total del Gasto	1,091,928,051	-63,711,358	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340

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.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO¹⁷
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	1,091,928,051	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340
Gasto Corriente	355,948,051	356,129,604	277,308,589	318,335,179	78,821,015
Servicios Personales	41,175,755	43,913,615	41,087,164	41,189,662	2,876,451
1000 Servicios personales	41,175,755	43,913,615	41,087,164	41,189,662	2,876,451
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	15,430,217	15,739,588	15,447,450	15,447,450	292,138
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	547,020	192,318	173,980	173,980	18,338
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	3,109,922	4,324,922	3,787,684	3,678,686	537,238
1400 Seguridad social	6,805,241	7,039,095	5,256,616	6,364,652	1,782,479
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	13,114,253	14,882,829	16,421,434	15,524,894	-1,538,605
1600 Provisiones	2,169,102	1,734,863			1,734,863
Gasto De Operación	307,772,296	307,415,989	233,670,187	302,877,400	73,745,802
2000 Materiales y suministros	11,587,600	9,792,159	10,775,748	10,775,748	-983,589
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,165,860	844,045	1,124,984	1,124,984	-280,939
2200 Alimentos y utensilios	2,338,800	2,268,627	1,764,975	1,764,975	503,852
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,205,063	1,553,662	2,993,596	2,993,596	-1,439,934
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	279,500	86,011	89,402	89,402	-3,391
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,837,800	1,801,943	1,271,531	1,271,531	530,412
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,660,040	2,546,358	2,701,005	2,701,005	-154,647
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,100,537	691,513	830,255	830,255	-138,742
3000 Servicios generales	296,184,696	297,623,830	272,894,439	292,101,652	74,729,391
3100 Servicios básicos	16,311,569	12,820,174	7,277,279	7,265,595	5,542,895
3200 Servicios de arrendamiento	8,647,832	6,666,044	5,197,587	5,110,587	1,468,457
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	88,318,745	67,126,821	64,514,881	64,508,114	2,611,940
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	25,059,586	24,468,203	29,552,372	28,618,415	-5,084,169
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	78,400,260	52,904,676	53,591,136	53,591,136	-686,460
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	3,880,000	3,880,000	3,823,613	3,823,613	56,387
3700 Servicios de traslado y viáticos	3,394,440	1,775,768	1,017,939	1,017,939	757,829
3800 Servicios oficiales	2,116,302	1,380,968	1,447,882	1,447,882	-66,914

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3900 Otros servicios generales	70,055,962	126,601,176	56,471,750	126,718,371	70,129,426
Otros De Corriente	7,000,000	4,800,000	2,551,238	-25,731,883	2,248,762
3000 Servicios generales	7,000,000	4,800,000	2,551,238	-25,731,883	2,248,762
3900 Otros servicios generales	7,000,000	4,800,000	2,551,238	-25,731,883	2,248,762
Gasto De Inversión	735,980,000	672,087,089	615,855,764	645,574,308	56,231,325
Inversión Física	735,980,000	672,087,089	615,855,764	645,574,308	56,231,325
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		10,405,321		10,408,200	10,405,321
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		10,405,321		10,408,200	10,405,321
6000 Inversión pública		661,681,768	615,855,764	635,166,108	45,826,004
6200 Obra pública en bienes propios		661,681,768	615,855,764	635,166,108	45,826,004
Otros De Inversión					
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

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.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, 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)
Gasto Corriente	355,948,051	181,553	356,129,604	277,308,589	318,335,179	78,821,015
Gasto De Capital	735,980,000	-63,892,911	672,087,089	615,855,764	645,574,308	56,231,325
Total del Gasto	1,091,928,051	-63,711,358	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340

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.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
12Y ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, 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)
Servicios personales	41,175,755	2,737,860	43,913,615	41,087,164	41,189,662	2,826,451
Remuneraciones al personal de carácter permanente	15,430,217	309,371	15,739,588	15,447,450	15,447,450	292,138
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	542,020	-354,702	187,318	173,980	173,980	18,338
Remuneraciones adicionales y especiales	3,109,922	1,215,000	4,324,922	3,787,684	3,678,686	537,238
Seguridad social	6,805,243	233,854	7,039,095	5,256,616	6,364,652	1,782,479
Otras prestaciones sociales y económicas	13,114,253	1,768,576	14,882,829	16,421,434	15,524,894	-1,538,605
Provisiones	2,169,102	-434,239	1,734,863			1,734,863
Materiales y suministros	11,587,600	-1,795,441	9,792,159	10,775,748	10,775,748	-983,589
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,165,860	-321,815	844,045	1,124,984	1,124,984	-280,939
Alimentos y útiles	2,338,800	-70,173	2,268,627	1,764,975	1,764,975	503,652
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,705,063	-651,401	2,053,662	2,993,596	2,993,596	-1,439,234
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	279,500	-193,489	86,011	89,402	89,402	-3,391
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,837,800	-35,857	3,801,943	1,271,531	1,271,531	930,412
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,660,040	-113,682	2,546,358	2,701,005	2,701,005	-154,647
Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,100,537	-409,024	2,691,513	830,255	830,255	-138,742
Servicios generales	303,184,696	-760,866	302,423,830	225,445,677	266,369,769	76,928,153
Servicios básicos	16,311,569	-3,491,395	12,820,174	7,277,779	7,265,595	5,542,495
Servicios de arrendamiento	8,447,832	-1,981,788	6,466,044	5,197,587	5,110,587	1,468,157
Servicios profesionales, consultoría, técnicos y otros servicios	88,118,745	-21,192,924	67,126,821	64,514,881	64,508,114	2,612,940
Servicios financieros, bancarios y comerciales	25,059,586	-591,383	24,468,203	29,552,372	28,618,415	-5,084,169
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	78,400,260	-25,495,584	52,904,676	53,591,136	53,591,136	-686,460
Servicios de comunicación social y publicidad	3,880,000		3,880,000	3,823,613	3,823,613	56,387
Servicios de traslado y viajes	3,394,440	-1,618,672	1,775,768	1,017,939	1,017,939	757,829
Servicios oficiales	2,116,302	-735,334	1,380,968	1,447,882	1,447,882	-66,914
Otros servicios generales	77,055,962	54,145,214	131,401,176	59,022,988	100,986,488	72,378,188
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		10,405,321	10,405,321		10,408,200	10,405,321
Maquinaria, otros equipos y herramientas		10,405,321	10,405,321		10,408,200	10,405,321
Inversión pública	735,980,000	-74,298,232	661,681,768	615,855,764	635,166,108	45,826,004
Obra pública en bienes propios	735,980,000	-74,298,232	661,681,768	615,855,764	635,166,108	45,826,004
Total del Gasto	1,091,928,051	-63,711,358	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestales.

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

Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General

L.C.F. Rafael Ceyvantes González
Gerente de Administración y Finanzas

7 8

8

Edad	20	40	60	80	90	100
1994/2004	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

acoste. Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globales de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Desagregado y Pagado, cliente pública.

Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General

L.C.F. Rafael Cerantes González
Gerente de Administración y Finanzas

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

CONCEPTO	1 APROBADO	2 AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	3 - (1+2) MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	6 - (3-4) SUB EJERCICIO ^{2/}
Gobierno	3,094,790	-352,306	2,742,484	2,521,351	2,528,192	221,133
Coordinación de la Política de Gobierno	3,094,790	-352,306	2,742,484	2,521,351	2,528,192	221,133
Desarrollo Económico	1,088,833,261	-63,359,052	1,025,474,209	890,643,002	961,381,295	134,831,207
Transporte	1,088,833,261	-63,359,052	1,025,474,209	890,643,002	961,381,295	134,831,207
Total del Gasto	1,091,928,051	-63,711,358	1,028,216,693	893,164,353	963,909,487	135,052,340

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.



Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2015
(Cifras en miles de pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		1,042,622
------------------------------------	--	------------------

2. Más ingresos contables no presupuestarios		56,798
Ingresos registrados en el Fideicomiso	0	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual recursos propios	0	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual recursos propios	56,798	
Reembolsos de ingresos CONACYT registrados en el remanente de ejercicios anteriores	0	
Factura por cobrar proy.10439 en 2013, cancelada y reexpedida en 2014, registrada como año actual	0	
Factura por cobrar proy.10126 en 2013, cancelada y reexpedida en 2014, registrada como año actual	0	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		187,685
Transferencias del Gobierno Federal para gasto de inversión	140,000	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	47,685	
Ingresos de recursos fiscales registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Ingresos de recursos propios registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Ingresos de recursos CONACYT-propios registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Ingresos de recursos OIMT registrados en la cuenta de patrimonio	0	
Suscripciones cobradas por anticipado	0	

4. Ingresos Contables		911,735
------------------------------	--	----------------


 Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
 Director General


 L.C.F. Rafael Cervantes González
 Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2015
(Cifras en miles de pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		963,909
--	--	----------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		378,357
Mobiliario y equipo de administración	10,408	
Mobiliario e instrumental médico y de laboratorio	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Obra pública en bienes propios	267,453	
Adquisición de bibliografía	0	
Adquisición de activos intangibles	0	
Adquisición de publicaciones registradas en almacén	0	
Otros activos diferidos	0	
Gastos de papelería registrados en la cuenta Almacén general	0	
Gastos provisionados 2014, pagados en 2015	100,496	
Operaciones ajenas (neto)	0	

3. Más gastos contables no presupuestales		305,940
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	69,295	
Operaciones ajenas (neto)	28,107	
Provisiones	30,595	
Transferencia de obra ejercicios anteriores	172,200	
Costo venta de terrenos	5,715	
Pérdida en bajas de activo fijo	28	

4. Total de Gasto Contable		891,492
-----------------------------------	--	----------------


 Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
 Director General


 L.C.F. Rafael Cervantes González
 Gerente de Administración y Finanzas

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

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Entidad fue constituida el 15 de diciembre de 1993 mediante escritura pública No. 30118. Su actividad básica es la Administración Portuaria Integral de Altamira, Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que le otorgó el Gobierno Federal para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario, así como la prestación de servicios portuarios y la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias que se requieran para la consecución de los fines antes expuestos, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo. Así mismo, el 27 de enero de 1999, se adiciona al artículo tercero correspondiente al desarrollo del objeto, el punto II, el cual menciona que para el desarrollo del objeto social la sociedad podrá adquirir, enajenar, poseer, arrendar, usufructuar y en general, utilizar y administrar, bajo cualquier título, toda clase de derechos y bienes muebles e inmuebles que sean necesarios o convenientes para la realización de su objeto y el cumplimiento de sus fines, en los términos de la legislación aplicable, en el entendido de que, cuando los inmuebles no estén incluidos en la concesión y, por ende, deban considerarse parte de la zona de desarrollo, los actos mercantiles relacionados con ellos podrán celebrarse sin necesidad de concurso.

Nota 2. POLITICAS DE REGISTRO Y CONTROL PRESUPUESTAL

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas para la entidad para el registro y control de las operaciones presupuestales.

- a. El registro y control se realizan en forma simultánea a la Contabilidad Financiera, mediante acumulaciones o disminuciones directas a las partidas presupuestales asignadas al presupuesto por ejercer.
- b. El control del ejercicio presupuestal de la API, se lleva a cabo a través del registro de las erogaciones conforme al catálogo de cuentas autorizado y al clasificador por objeto del gasto, atendiendo a las reglas de contabilidad gubernamental emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

- c. En el transcurso del año, la afectación del presupuesto se efectúa sobre la base de efectivo, una vez que son recibidos los recursos y se han pagado los bienes y servicios adquiridos. Así mismo, con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al periodo, a la fecha del cierre del mismo se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y los compromisos por contratos y pedidos fincados, manteniendo los recursos presupuestales necesarios para cubrirlas.

Adicionalmente, formando parte del sistema integral de contabilidad de la entidad se reconocen las depreciaciones, amortizaciones y la reevaluación de sus inversiones, las cuales no tienen efectos en la información presupuestal.

Nota 3. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

La entidad para su operación se rige principalmente por la Ley de Puertos y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; en materia presupuestal se conduce con base a la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Clasificador por Objeto del Gasto, los lineamientos para el cierre presupuestario de 2015, así como las disposiciones emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Los estados presupuestales de los que forman parte estas notas, corresponden a los que se incluyen en la cuenta de la Hacienda Pública Federal reportada a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales han sido preparados sobre la base de valores históricos conforme a lo siguiente:

- a. Incluyen únicamente operaciones que afectan el flujo de efectivo en la entidad.
- b. Presentan los ingresos y gastos en forma acumulativa anual, reconociendo además las obligaciones por gastos devengados pendientes de pago y los compromisos con cargo al presupuesto de egresos que han cumplido con los requisitos de suscripción de contratos y pedidos en los términos de las disposiciones aplicables.
- c. Las partidas presupuestales clasificadas conforme al catálogo presupuestal y de acuerdo con el clasificador por objeto del gasto, han sido conciliadas con la contabilidad financiera, eliminando las partidas que no representan flujo de efectivo.

Nota 4. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

Los resultados obtenidos en esta Administración Portuaria han sido satisfactorios, ya que se han cumplido con las metas y programas a los que se comprometió en el programa operativo anual para el 2015. Se obtuvo una utilidad contable de 20,241.6 miles de pesos que representa el 2.3 por ciento del total de los ingresos y manteniendo una situación sana, al tener 11.8 pesos de activo circulante por cada peso que se adeuda a corto plazo.

Con relación a la inversión pública, se ejerció un importe de 635,166.1 miles de pesos, de un monto programado original y modificado de 735,980.0 y 661,681.8 miles de pesos respectivamente por lo que da un cumplimiento de un 96.0 por ciento respectivamente.

1) Metas estratégicas

Uno de los retos del Sector Comunicaciones y Transportes y sus entidades coordinadas es vincular a los mexicanos entre sí y con el resto del mundo, asimismo, en materia de infraestructura portuaria contribuir al desarrollo económico regional y nacional; así como garantizar la modernización del sistema portuario y contribuir a la consecución de la meta de finanzas públicas sanas. En este contexto, API Altamira estableció los siguientes objetivos institucionales.

1. Generar la infraestructura y servicios de clase mundial para satisfacer las necesidades de nuestros clientes.
2. Promover e implementar el desarrollo de cambios tecnológicos, a través de la promoción con inversionistas del establecimiento de terminales especializadas e instalaciones industriales.
3. Impulsar el comercio, la generación de empleo y el desarrollo económico regional y nacional.
4. Atender embarcaciones.
5. Proporcionar infraestructura básica a los terrenos objeto de comercialización para la instalación de nuevas industrias.
6. Otorgar cesiones parciales de derechos para la prestación de servicios.
7. Conservar en óptimas condiciones las instalaciones del puerto y señalamiento marítimo.
8. Asegurar el calado oficial del puerto y brindar seguridad a las embarcaciones que transitan por el canal de navegación.
9. Lograr que la operación de la entidad se lleve a cabo en el marco de finanzas públicas sanas.
10. Capacitación permanente para la superación continua de su personal.
11. Proteger y salvaguardar la superficie del recinto portuario.

2) Acciones relevantes para el cumplimiento de las metas estratégicas

A fin de alcanzar los objetivos institucionales se establecieron las siguientes metas estratégicas:

1. Llevar a cabo la construcción de 14 obras de infraestructura básica, a fin de incrementar la capacidad instalada.
2. Atender 1,680 embarcaciones.
3. Operar, modernizar, rehabilitar y ampliar la infraestructura marítimo-portuaria para incrementar la capacidad instalada.
4. Lograr una mayor eficiencia y competitividad, promoviendo la participación de los sectores privado y social en la operación del puerto
5. Dar mantenimiento y rehabilitación a la infraestructura marítimo-portuaria.
6. Mejorar la seguridad y calidad de los servicios en beneficio de los usuarios.
7. Adquirir terrenos para detonar el desarrollo de las áreas estratégicas del puerto industrial.

Nota 5. VARIACIONES Y AHORRO EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL

El presupuesto original fue autorizado con oficio No. 307-A.-4797 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, según circular No. 5.1.103.-008 de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes del día 17 de diciembre de 2014. Las Adecuaciones Presupuestarias fueron registradas y autorizadas a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestarias para entidades (MAPE) con los números 2015-9-J2Y-2, 2015-9-J2Y-7, 2015-9-J2Y-9, 2015-9-J2Y-12, 2015-9-J2Y-15, 2015-9-J2Y-18, 2015-9-J2Y-19, 2015-9-J2Y-24, 2015-9-J2Y-25, 2015-9-J2Y-26, 2015-9-J2Y-27 y 2015-9-J2Y-31.

FLUJO DE EFECTIVO

INGRESOS

Los ingresos propios totales obtenidos por la entidad durante el periodo que se informa ascienden a un monto de 902,621.8 miles de pesos, importe superior en 7,446.5 miles de pesos al presupuesto modificado autorizado de 895,175.3 miles de pesos, debido a que se obtuvieron ingresos por venta de servicios superiores a los presupuestados, las respectivas variaciones se explican a continuación:

Por venta de servicios. Al 31 de diciembre de 2015 se obtuvieron 817,088.2 miles de pesos, importe superior en 5,850.4 miles de pesos respecto al monto programado, observándose esta variación principalmente en los conceptos del cobro de infraestructura, arrendamiento y uso y aprovechamiento de terrenos.

Por venta de bienes. Al cierre del ejercicio 2015 los ingresos obtenidos en este rubro fueron de 66,405.7 miles de pesos, monto inferior al programado modificado de 315.7 miles de pesos, debido principalmente a que no se realizaron las ventas programadas presupuestalmente.

Diversos. Se obtuvieron ingresos por un importe de 19,127.9 miles de pesos, monto superior al presupuesto modificado autorizado de 17,216.1 miles de pesos, variación que obedece a 1,911.8 miles de pesos en intereses bancarios por la alta disponibilidad.

EGRESOS.

En el período que se informa el gasto corriente de operación ascendió a 346,441.8 miles de pesos, importe menor a lo programado modificado en 9,687.8 miles de pesos. A continuación se detallan las variaciones más importantes en este rubro.

Servicios personales. Se ejercieron 41,189.7 miles de pesos, importe menor al programado modificado en 2,723.9 miles de pesos, debido principalmente a que se ejerció un importe menor en las partidas seguridad social; provisiones, tales como incremento a las percepciones; sueldo base, y gratificación de fin de año.

Materiales y suministros. Al cierre de este período se ejercieron 10,775.7 miles de pesos de un monto de 9,792.2 miles de pesos programados modificados, cifra mayor en 983.6 miles de pesos, siendo este aumento en las partidas de: artículos metálicos para la construcción; vestuarios y uniformes; artículos deportivos, y materiales y útiles de cómputo.

Servicios generales. Al 31 de diciembre de 2015 se ejercieron 292,101.7 miles de pesos, importe menor en 5,522.2 miles de pesos, respecto al presupuesto programado modificado de 297,623.8 miles de pesos, Lo anterior debido a un gasto menor en servicios de agua; otras asesorías para la operación de programas, y arrendamiento de maquinaria y equipo.

Otras erogaciones. En este rubro se tienen contemplado las indemnizaciones de terrenos y la PTU contando con un presupuesto de 4,800.0 miles de pesos y ejerciéndose un importe de 2,374.7 miles de pesos, monto inferior en 2,425.3 miles de pesos, integrado por el pago de la PTU del ejercicio 2014; pago de indemnizaciones de terrenos y a no ejercer las erogaciones por resoluciones por autoridad competente.

Bienes muebles e inmuebles. En este rubro se ejerció un importe de 10,408.2 miles de pesos, de un presupuesto modificado autorizado de 10,405.3 miles de pesos, que ampara el suministro de equipo de rayos gamma para la Aduana de Altamira.

Inversión pública. En lo que se refiere a la parte de inversión física, el monto ejercido al 31 de diciembre de 2015 ascendió a 635,166.1 miles de pesos, importe menor en

26,515.7 miles de pesos con respecto al presupuesto modificado autorizado de 661,681.8 miles de pesos. Variación que obedece principalmente a no haberse ejercido en su totalidad el presupuesto en los proyectos de Mantenimiento a Infraestructura Marítimo Portuaria 2015; Construcción de Gasoducto de 48 pulgadas, y Construcción de Infraestructura Básico portuaria.

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

- En 2015 el presupuesto pagado de la Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V. (APIALT) fue de 963,909.5 miles de pesos, cifra inferior en 11.7% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (1.6%) e Inversión Física (12.3%).

GASTO CORRIENTE

- El **Gasto Corriente** pagado observó una variación inferior de 10.6% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:
 - ♦ En **Servicios Personales** se registró un gasto pagado del 100% con respecto al presupuesto aprobado.
 - ♦ En el rubro de **Gasto de Operación** se registró un presupuesto pagado menor en 1.6%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:
 - En **Materiales y Suministros** se registró un presupuesto pagado menor de 7.0%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a que las adquisiciones y el suministro de materiales se realizaron bajo criterios de racionalidad y austeridad, obteniendo economías principalmente en los conceptos de combustibles, lubricantes y aditivos y en alimentos y utensilios principalmente. Cabe mencionar que se cuenta con un control para el ahorro de gasolina.
 - El presupuesto pagado en **Servicios Generales** fue inferior en 1.4% respecto al presupuesto aprobado, debido a economías en servicios básicos tales como energía eléctrica y servicio de agua; servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios.
 - ♦ En **Otros de Corriente** se observó un menor gasto por las menores erogaciones realizadas por concepto de resoluciones jurídicas respecto al presupuesto previsto para obligaciones derivadas de resoluciones emitidas por autoridad.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** fue menor en 12.3% con relación al presupuesto aprobado, variación que se explica a continuación:
 - ♦ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto mostró un decremento de 12.3% con relación al presupuesto aprobado comportamiento que se explica en los siguientes elementos:
 - El ejercicio de **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** fue mayor en 100% con relación al presupuesto aprobado, debido a:
 - Se traspasaron recursos de Inversión Pública para para la adquisición del equipo Portal fijo, VACIS de alta definición Versión Full Scan de rayos Gamma, cumpliendo con el objetivo principal prevista en el Artículo 4° de la ley Aduanera mediante la atención a lo solicitado por la Aduana de Altamira, y con el propósito de incrementar la capacidad de atención en el control de acceso, vigilancia, protección y seguridad del recinto fiscal y de las mercancías de comercio exterior, mediante la inspección no intrusiva a través de este equipo. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación número 2015-9-J2Y-25 del 15 de diciembre de 2015.
 - En **Inversión Pública** se observó un menor ejercicio presupuestario de 13.7% respecto al presupuesto aprobado debido principalmente a lo siguiente:
 - No se ejerció la totalidad del presupuesto del proyecto Construcción de Gasoducto de 48 pulg., debido a que la contratista no presentó diversas estimaciones de obra por no haber estado de acuerdo en penalizaciones de atrasos de obra. Cabe mencionar que este proyecto originalmente no tenía presupuesto, para lo cual se le transfirieron recursos del mismo Capítulo 6000 Inversión Pública mediante adecuación presupuestaria número 2015-9-J2Y-7 de fecha 08 de junio 2015.
 - No se ejerció la totalidad del presupuesto del proyecto Mantenimiento a Infraestructura Marítimo Portuaria 2015, debido a que la empresa contratada no inició los trabajos de dragado de mantenimiento en la fecha estipulada. Cabe mencionar que este proyecto originalmente no tenía presupuesto, para lo cual se le transfirieron recursos del mismo Capítulo 6000 Inversión Pública mediante adecuación presupuestaria número 2015-9-J2Y-7 de fecha 08 de junio 2015.
- En lo correspondiente a **Subsidio** y a **Otros de Inversión**, no se destinaron recursos.

2) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

- Durante 2015 la APILAT ejerció su presupuesto a través de dos **finalidades**: Gobierno y Desarrollo Económico. La primera comprende la **función** Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la **función** Transporte.

♦ La **finalidad Desarrollo Económico** representó el 99.7% del ejercicio presupuestario total pagado y representó un gasto pagado de 11.7% menor respecto del presupuesto aprobado. Lo anterior muestra la prioridad en la asignación y erogación de los recursos para atender las actividades fundamentales del Sector Comunicaciones y Transportes.

- A través de la **función Transporte** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

- Mediante esta función la APIALT realizó principalmente: la conclusión de la obra Reconstrucción de Escolleras y Obras de Protección, con la cual se brindará mayor seguridad a la navegación en el canal de acceso del puerto, la reducción de la cantidad de azolve en el mismo y la posibilidad de iniciar la profundización a 15.24 m de las áreas de navegación interiores para el arribo de embarcaciones de mayor calado; la obra Intersección a Desnivel Blvd. de los Ríos - Libramiento Altamira con lo cual se logrará agilizar el tráfico vehicular en la interconexión con el libramiento de Altamira y proporcionar mayor seguridad al tránsito de los vehículos de autotransporte; la obra Intersección a Desnivel Blvd. de los Ríos y Río Tamesí, la cual proporcionará condiciones óptimas de seguridad para los automóviles y camiones de carga, eliminando demoras y disminuyendo costos en los tiempos de traslado de mercancías y personas; se realizó la segunda etapa de obras de drenaje pluvial localizados en las bermas de servicio en la zona de terminales oriente del Puerto, con lo cual se logrará el desalojo de las aguas pluviales en vialidades, predios y zona de patios de vías para evitar daños en las vialidades y de la carga almacenada en patios. El incremento de la inversión se logró mediante la aplicación de recursos excedentes por 95,397.9 miles de pesos, de los cuales se lograron dictaminar y adecuar en el sistema MINEX y MAPE 87,951.4 miles de pesos, y con la ministración de recursos fiscales por 289,000.0 miles de pesos, de los cuales mediante adecuaciones MAP y MAPE se redujeron 149,000.0 miles de pesos.

♦ La **finalidad Gobierno** fue la que registró menor monto de recursos pagados, al representar el 0.3% del ejercicio presupuestario total pagado y registró un decremento de 18.3%, respecto al presupuesto aprobado que se explica por lo siguiente:

- A través de la **función Coordinación de la Política de Gobierno** se erogó la totalidad de los recursos de esta finalidad.

- Los recursos ejercidos en esta función son los derivados del Programa Presupuestario 0001 "Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno" que coadyuvó en el desarrollo de APIALT en el cumplimiento de la normatividad vigente, la ejecución de los programas de auditoría del Órgano Interno de Control y la atención de quejas y denuncias.

3) CONTRATACIONES POR HONORARIOS

- En cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 69, último párrafo de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se proporciona la información sobre las contrataciones por honorarios de APIALT en 2015:

Contrataciones por Honorarios			
Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.			
(Pesos)			
UR	Descripción de Unidad Responsable	Total de Contratos	Presupuesto Pagado
	Total	2	173,980
J2Y	Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.	2	173,980

FUENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

4) TABULADOR DE SUELDOS Y SALARIOS, Y REMUNERACIONES

- De conformidad con lo dispuesto en el artículo 19, penúltimo párrafo del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015, se incluye la siguiente información sobre sueldos, salarios y remuneraciones:

Tabulador de Sueldos y Salarios, y Remuneraciones Administración Portuaria Integral de Altamira, S.A. de C.V.					
Grupo de Personal	Tabulador de Sueldos y Salarios		Remuneraciones		
	Mínimo	Máximo	Elementos Fija Efectivo	Elementos Variables	
				Efectivo	Especie
Mando (del grupo G al O, o sus equivalentes)					
Dirección General	1,436,046	1,436,046	1,521,832	127,734	
Gerente	575,684	673,551	1,449,298	200,996	
Subgerente	402,445	478,909	1,148,177	134,877	
Jefe de Departamento	265,840	345,485	955,990	91,054	
Enlace (grupo P o equivalente)					
Operativo					
Base					
Confianza	84,434	222,025	552,073	18,502	10,900

FUENTE: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ALTAMIRA, S.A. DE C.V.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En el rubro de caja, bancos e inversiones en valores, un aumento de 60.0 por ciento.

ESTADO DE RESULTADOS

Los ingresos por operación obtenidos en el período que se informa ascendieron a 894,730.9 miles de pesos, importe que refleja un decremento de 107,550.3 miles de pesos (13.7 %) con relación al mismo periodo del ejercicio 2014, los cuales fueron de 787,180.6 miles de pesos.

Por uso de infraestructura. Se obtuvieron 356,964.6 miles de pesos; importe mayor en 27,719.9 miles de pesos (8.4 %) con relación a las cifras obtenidas en el mismo periodo del año anterior, variación que se tiene en los conceptos de puerto, atraque, muellaje y almacenaje. Este incremento obedece al arribo de 22 embarcaciones de más con respecto al 2014; y a un mayor volumen de carga operada cercana al millón de toneladas.

Por cesión parcial de derechos y obligaciones. Los ingresos por este concepto fueron de 448,275.2 miles de pesos, cifra superior en 16,628.0 miles de pesos (3.9 %) respecto a los devengados en el mismo periodo del año 2014. Esta variación positiva se debe principalmente al mayor volumen de carga operada en la Terminal de Usos Múltiples Infraestructura Portuaria Mexicana, habiendo generado incrementos en sus

contraprestaciones con respecto al ejercicio anterior de 7.5 MDP; y por incrementos en la contraprestación del cesionario Cooper T. Smith por 6.3 MDP.

Por arrendamiento. Se obtuvieron 7,037.8 miles de pesos cifra inferior en 1,290.9 miles de pesos con respecto al ejercicio del 2014, debido a la aplicación de una nota de crédito por 700.0 miles de pesos a favor de la empresa Silkymia, S.A. de C.V.

Por venta de terrenos. Se realizaron ventas de terrenos por 77,393.1 miles de pesos, a las empresas Silkymia, S.A. de C.V., Almacenamiento y Logística Portuaria, S.A. de C.V., AS Intermodal, S.A. de C.V., y Puertos Integrales del Sureste, S.A. de C.V.

Ingresos diversos. En el período actual se tienen 5,060.2 miles de pesos, monto superior por 2,265.9 miles de pesos con respecto a los 2,794.3 miles de pesos del año anterior, obtenido por la recuperación de seguros por daños al equipo de medición de corrientes marinas por un importe de 1,940.2 miles de pesos.

COSTOS Y GASTOS.

Los egresos totales que registra la Entidad derivada de la operación del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 ascendieron a 891,493.3 miles de pesos, importe superior en 208,143.4 miles de pesos con respecto a los 683,349.9 miles de pesos del año anterior.

Costo de operación. Al 31 de diciembre del 2015 el costo de operación ascendió a 270,792.4 miles de pesos. Importe superior al monto erogado en el mismo período del año 2014 en 25,434.2 miles de pesos, representando un incremento porcentual no significativo del 9.6%, teniendo las principales variaciones en los conceptos de: depreciación por las obras terminadas de ejercicios anteriores, y en el costo por la venta de terrenos.

Gastos de administración. Los gastos de administración fueron por un monto de 43,429.2 miles de pesos, importe inferior en 3151.6 miles de pesos con respecto a los erogados en el ejercicio del 2014. La principal variación se encuentra en las partidas de: materiales complementarios, mantenimiento de equipo de, servicios de capacitación, y en servicios básicos.

Productos financieros. Los productos financieros obtenidos fueron de 17,004.0 miles de pesos, obteniendo una variación neta positiva de 1,904.4 miles de pesos, debido a los intereses financieros por la disponibilidad y por los intereses moratorios cobrados por recuperación de cartera de clientes por venta de terrenos a plazos.

Utilidad del Ejercicio. La utilidad contable después de impuestos al cierre del ejercicio 2015 es de 20,241.6 miles de pesos, obteniendo una variación menor de 98,688.7

miles de pesos con respecto al mismo período del año anterior, debido principalmente a la transferencia de activos.

Nota 6. Disposiciones de Ahorro en la Administración Pública Federal para el Ejercicio Fiscal 2015

En cumplimiento al artículo 61 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y a las medidas de austeridad y disciplina del gasto de la Administración Pública Federal, la Entidad implementó medidas tendientes a cumplir con los ahorros planteados, las cifras ejercidas y presupuestadas durante el ejercicio 2015, se muestran en la siguiente tabla:

No. Partida	Concepto	Ejercido Anual (Miles de Pesos)	Presupuestado Anual (Miles de Pesos)	Variación (Miles de Pesos)	Meta Ahorro Enero –Dic (miles de pesos)
12101	Honorarios	173.98	547.02	373.04	15.48
14401	Cuotas para el Seguro de Vida	303.29	360.83	57.54	3.80
14403	Cuotas para el Seguro de Gastos Médicos	759.12	617.33	-141.79	58.84
Total Capítulo 1000		1,236.39	1,525.18	288.79	78.12
21201	Materiales y útiles para impresión y reproducción	124.14	260.40	136.26	33.64
26104	Combustibles y Lubricantes y aditivos	1,000.07	947.80	-52.27	83.60

No. Partida	Concepto	Ejercido Anual (Miles de Pesos)	Presupuestado Anual (Miles de Pesos)	Variación (Miles de Pesos)	Meta Ahorro Enero –Dic (miles de pesos)
26105	Combustibles, Lubricantes y aditivos para maquinaria y equipo de producción.	0.00	190.00	190.00	3.76
Total Capítulo 2000		1,124.21	1,398.20	273.99	121.00
31401	Servicio Telefónico Convencional	269.86	600.00	330.14	33.60
31501	Servicio de Telefonía Celular	156.63	300.00	143.37	13.72
31101	Servicio de Energía Eléctrica	3,769.28	6,500.00	2,730.72	180.60
31301	Servicio de Agua	1,925.81	5,500.00	3,574.19	39.44
37204	Pasajes Nacionales para Serv. Pub	108.34	412.00	303.66	59.96
37504	Viáticos Nacionales	234.45	901.20	666.75	29.08
38501	Gastos para Alimentación de Serv. Pub.	166.46	371.80	205.34	13.00
Total Capítulo 3000		6,630.73	14,585.00	7,954.17	369.40
TOTAL		8,991.33	17,508.38	8,516.95	568.52

Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental

Las actividades realizadas en el 2015 respecto a los Sistemas de Gestión de Calidad y Ambiental son las siguientes:

Durante el primer trimestre del ejercicio 2015, se realizó la primera Revisión por la Dirección del SGCA donde se analizó la información al cierre 2014, asimismo se autorizó el programa de auditorías internas del Sistema para el ejercicio 2015, las cuales se llevarán a cabo con el apoyo del equipo auditor de API Altamira y API Tampico.

Así mismo, en este ejercicio se contará con la implementación de ocho programas ambientales, uno más que el ejercicio anterior, lo anterior en congruencia la Política y Objetivos de Calidad y Ambiental.

En el transcurso del segundo trimestre en abril la primera auditoría interna al Sistema de Gestión con apoyo del equipo auditor de API Altamira y API Tampico, dando continuidad a esta buena práctica; en ese mismo sentido, el representante de la Dirección del SGCA de API Altamira participó el 29 y 30 de junio como auditor líder en la interna cruzada de la API de Coatzacoalcos, en apoyo al programa 2015 de dichos ejercicios instruido por la DGFAP, lo anterior como preámbulo de la auditoría de mantenimiento de certificación a nivel multisitios, basada en las normas ISO 9001:2008 Calidad e ISO 14001:2004 Ambiental.

Al cierre del tercer trimestre del ejercicio 2015, se llevaron a cabo actividades sustantivas como la recepción de la auditoría interna cruzada los días 03 y 04 de Agosto; asimismo, se realizó la Revisión por la Dirección el 1 de septiembre y se participó en la auditoría interna de la Administración Portuaria Integral de Tampico los días 21, 22 y 23 de Septiembre de en abril la primera auditoría interna al Sistema de Gestión con apoyo del equipo auditor de API Altamira y API Tampico, dando continuidad a esta buena práctica como parte del mantenimiento del Sistema de Gestión Multisitios.

Al cierre del cuarto trimestre del ejercicio 2015, se reportan las siguientes actividades: En el mes de noviembre se llevó a cabo vía webex la Revisión por la Dirección del Sistema de Gestión de Calidad y Ambiental (SGCA) Multisitios, contando con la presencia del Director General y del Representante de Dirección de esta Entidad.

En ese mismo mes, se realizó la segunda auditoría interna del SGCA de la Administración Portuaria Integral de Altamira contando con el apoyo del equipo auditor de esta Administración, así como con el equipo auditor de API Tampico, dando continuidad a esta buena práctica como parte del mantenimiento del Sistema de Gestión Multisitios.

Nota 7. CONCILIACIÓN GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el ejercicio funcional programático económico financiero del gasto programable devengado, el análisis del cumplimiento de las metas, información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema integral de información y Cuenta Pública; al respecto nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

Nota 8. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Mensualmente la entidad ha cumplido con la entrega de la información ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través del Sistema Integral de Información (SII web). Dicha información es congruente con la presentada en Cuenta Pública y los estados presupuestales de Ingresos y Egresos. Los formatos donde se reportan los ingresos y egresos son: 111, 112, 115, 116, 117, 118, 119, 161, 162, 163, 164, 316, 318, 319, 821, 822, 823, 1110, 1111, y 1112. Cabe mencionar que la información correspondiente al mes de diciembre 2015, fue presentada con carácter de cifras preliminares, dado que no se contaba con el cierre definitivo del ejercicio, y dado que la SHCP otorga como fecha límite para presentar la información definitiva hasta el día 08 de abril del 2016, la Entidad al amparo de esta fecha presentará las cifras definitivas.

Estas notas forman parte de los estados presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

Ing. José Carlos Rodríguez Montemayor
Director General



L.C.F. Rafael Cervantes González
Gerente de Administración y Finanzas