

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014,
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.	1
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.	2
ESTADOS ANALÍTICO DEL ACTIVO.	3
ESTADOS ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.	4
ESTADOS DE ACTIVIDADES.	5
ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.	6
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO.	7
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.	8
REPORTE DE PATRIMONIO	9
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.	11

A la Secretaría de la Función Pública:
Al H. Consejo de Administración de:

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. de C.V.**, que comprenden los estados 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 los estados de actividades, de variaciones en la Hacienda Pública, de flujos de efectivo y 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 indican en la Nota 3 a los estados 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 cuya autorización está pendiente por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 3 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.

Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos 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.

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700
Tel. +52(55)3686-2400, fax ext. 1003
contacto@delapazcostemalle.com.mx
www.delapazcostemalle.com.mx

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, debido 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 nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, 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, 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 3 a los estados financieros adjuntos.

Base contable y utilización.

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

De la Paz, Costemalle - DFK, S.C.



C.P.C. Carlos Granados Martín del Campo.
Socio.

Ciudad de México,
30 de marzo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

Entre Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,798,229	9,798,069	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,093,511	55,461,176	Documentos por Pagar a Corto Plazo	162,826	68,982
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Percepción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	38,774	48,555	Provisiones a Corto Plazo	39,230,626	34,001,598
Total de Activos Circulantes	73,930,514	65,307,800	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	39,393,452	34,070,580
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 Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	227,451,754	207,451,754	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	15,996,556	19,709,439	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	-60,328,237	-50,883,851	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	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	507,595	423,189
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	507,595	423,189
Otros Activos no Circulantes	30,000	30,000	Total del Pasivo	39,901,047	34,493,769
Total de Activos No Circulantes	183,150,073	176,307,342	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	257,080,587	241,615,142	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	282,312,470	259,112,470
			Aportaciones	126,972,355	103,772,355
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	155,340,115	155,340,115
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-65,095,727	-51,953,894
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13,141,834	-17,330,077
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-52,026,417	-34,696,341
			Revalúos	-6,229	-6,229
			Reservas	78,753	78,753
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-37,203	-37,203
			Resultado por Posición Monetaria	-37,203	-37,203
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	217,179,540	207,121,373
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	257,080,587	241,615,142

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

Autorizo: LIC. JOGARANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

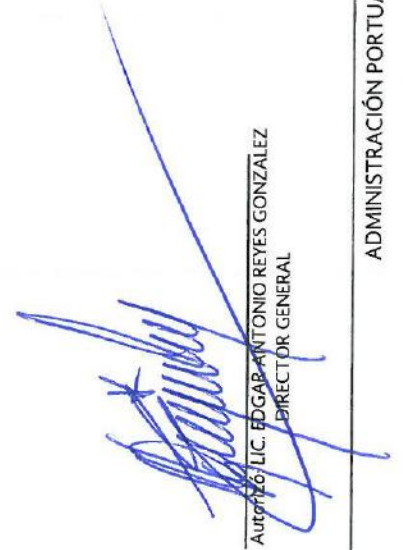
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

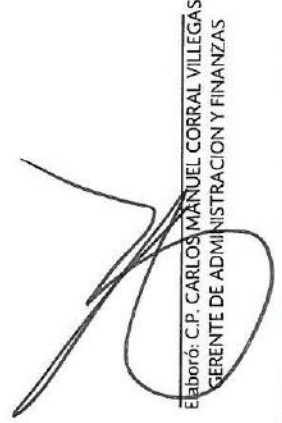
CUENTA PÚBLICA 2015

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

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	241,615,142	48,809,564	33,344,119	257,080,587	15,465,445
Activo Circulante	65,307,800	37,670,512	29,047,798	73,930,514	8,622,714
Efectivo y Equivalentes	9,798,069	25,032,508	25,032,348	9,798,229	160
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55,461,176	12,628,398	3,996,063	64,093,511	8,632,335
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	48,555	9,606	19,387	38,774	-9,781
Activo No Circulante	176,307,342	11,139,052	4,296,321	183,150,073	6,842,731
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	207,451,754	20,000,000	0	227,451,754	20,000,000
Bienes Muebles	19,709,439	-422,048	3,290,835	15,996,556	-3,712,883
Activos Intangibles	-50,883,851	-8,438,900	1,005,486	-60,328,237	-9,444,386
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	0	0	0
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	30,000	0	0	30,000	0

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


Autorizo: LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION 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 PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
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				
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				
Total Deuda y Otros Pasivos			34,493,769	39,901,047

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

Autorizado por: EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

Ente Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS					
Ingresos de la Gestión	13,413,091	14,585,510	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	47,520,452	48,584,035
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	9,806,955	10,831,421
Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	3,237,155	2,697,445
Derechos	0	0	Servicios Generales	34,476,342	35,055,169
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	13,413,091	14,585,510	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	62,397,086	28,438,742	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	62,397,086	28,438,742	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	5,025,513	1,632,178	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	5,025,513	1,632,178	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Convenios	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	90,222	3,615
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	90,222	3,615
Total de Ingresos y Otros Beneficios	80,835,690	44,656,430	Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	13,070,174	13,398,857
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	13,070,174	13,398,857
			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	0	0
			Inversión Pública	33,296,676	0
			Inversión Pública no Capitalizable	33,296,676	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	93,977,524	61,986,507
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-13,141,834	-17,330,077

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

Autenticar LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaborar: CP. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
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)

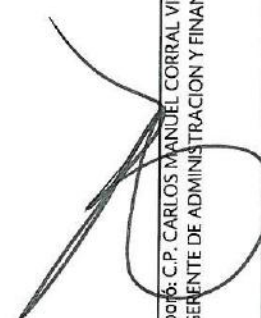
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

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	259,112,470	0	0	0	259,112,470
Aportaciones	103,772,355	0	0	0	103,772,355
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	155,340,115	0	0	0	155,340,115
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-34,623,817	-17,330,077	-37,203	-51,991,097
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-17,330,077	0	-17,330,077
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-34,696,341	0	0	-34,696,341
Revalúos	0	-6,229	0	-37,203	-43,432
Reservas	0	78,753	0	0	78,753
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	259,112,470	-34,623,817	-17,330,077	-37,203	207,121,373
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	23,200,000	0	0	0	23,200,000
Aportaciones	23,200,000	0	0	0	23,200,000
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-17,330,076	-13,141,834	0	-30,471,910
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-13,141,834	0	-13,141,834
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-17,330,076	0	0	-17,330,076
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/ Patrimonio 2015	282,312,470	-51,953,893	-13,141,834	-37,203	217,179,540

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



Autorizo: LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

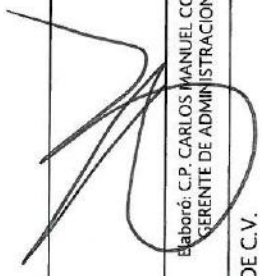
CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014
(PESOS)
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

Ente Público:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	80,835,691	44,656,430	Origen	73,930,915	65,222,363
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	73,930,915	65,222,363
Derechos	0	0	Aplicación	39,901,047	34,493,769
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	13,413,091	14,585,510	Otras Aplicaciones de Inversión	39,901,047	34,493,769
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	34,029,868	30,728,594
Participaciones y Aportaciones	62,397,086	28,438,742	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	183,150,072	176,307,342
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	5,025,514	1,632,178	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	80,835,932	44,656,430	Interno	0	0
Servicios Personales	9,806,955	10,831,421	Externo	0	0
Materiales y Suministros	3,237,155	2,697,445	Otros Orígenes de Financiamiento	183,150,072	176,307,342
Servicios Generales	34,476,342	35,055,169	Aplicación	217,179,539	207,121,373
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	217,179,539	207,121,373
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	217,179,539	207,121,373
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-34,029,467	-30,814,031
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	160	-85,437
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,798,069	9,883,506
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,798,229	9,798,069
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	33,296,676	0			
Aportaciones	90,222	3,615			
Convenios	-71,418	-3,931,220			
Otras Aplicaciones de Operación					
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-241	0			

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

Autorizó: 
EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: 
C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
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 PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO					
Activo Circulante			PASIVO		
Efectivo y Equivalentes	13,167,050	28,632,495	Pasivo Circulante	5,407,278	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,781	8,632,495	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,322,872	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	160	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	8,632,335	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	93,844	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	9,781	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Provisiones a Corto Plazo	5,229,028	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	13,157,269	20,000,000	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	84,406	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	20,000,000	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	3,712,883	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	9,444,386	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0		84,406	0
			HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	27,388,243	17,330,076
			Aportaciones	23,200,000	0
			Donaciones de Capital	23,200,000	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	4,188,243	17,330,076
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,188,243	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	17,330,076
			Revaluos	0	0
			Reservas	0	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.

Autores: LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

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

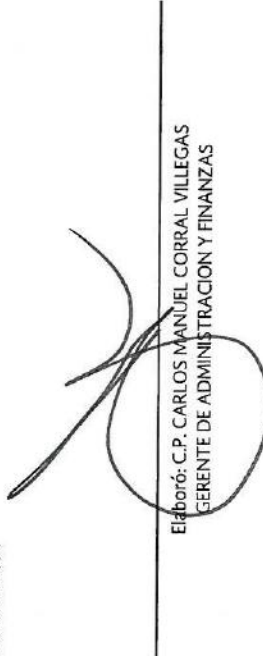
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	217,179,540
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	0.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	0

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



Autofirmó: LJC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO SA DE CV

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

PRIMAS DE ANTIGÜEDAD Y OTROS BENEFICIOS POR RETIRO.

- El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, mencionados en la nota 2(b), se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Los componentes del costo neto del periodo 2015 y 2014, son los siguientes:

	2015		2014	
	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido
A. Costo Laboral del Servicio Actual (CLSA)	\$ 16,481	\$ 45,836	\$ 14,148	\$ 44,622
B. Costo Financiero (CF)	7,556	16,164	5,805	12,609
C. Rendimiento Esperado de los Activos del Plan (REAP)	-	-	-	-
D. Amortizaciones	7,860	65,765	(373)	(9,174)
D1. Pasivo / (Activo) en Transición	-	-	-	-
D2. Servicio Pasado	-	-	-	-
D3. P / (G) Neta	7,860	65,765	(373)	(9,174)
E. Subtotal (A+B+C+D)	31,897	127,765	19,580	48,057
F. Efecto Reducción y liquidación Anticipada de obligaciones	3,032	157,861	-	-
F1. Reducción de Obligaciones	-	-	-	-
F2. Efecto de Liquidación Anticipada de Obligaciones	3,032	157,861	-	-
G. Costo Neto del Período (E+F)	34,928	285,626	19,580	48,057
		<u>\$ 320,554</u>		<u>\$ 67,637</u>

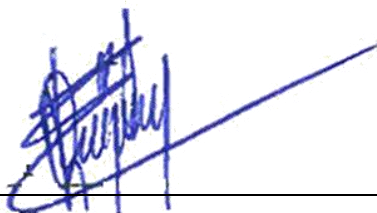
- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la situación financiera de las obligaciones por los beneficios de prima de antigüedad e indemnizaciones los planes, se detalla como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2015

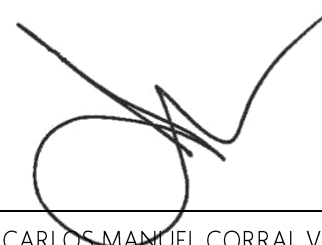
	2015		2014	
	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido
A. Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	\$ 43,419	\$ 331,288	\$ 22,647	\$ 25,735
B. Obligación por beneficios no Adquiridos	104,284	-	93,964	245,523
C. Obligaciones por beneficios definidos	-	-	-	-
E. Situación de financiamiento	147,703	331,288	116,611	271,258
F. Partidas pendientes de amortizar	16,360	12,244	24,036	11,284
F.1 (Pasivo) / activo en transición	-	-	-	-
F.2 Servicio pasado	-	-	-	-
F.3 Ganancias o (pérdidas) actuariales	16,360	12,244	24,036	11,284
Pasivo / (activo) neto proyectado (E+F)	164,062	343,522	140,647	282,542
		<u>\$ 507,594</u>		<u>\$ 423,189</u>

➤ Los supuestos más importantes utilizados en la determinación del costo neto del período del plan son los siguientes:

	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido
Tasa de descuento utilizada para reflejar el valor presente de las obligaciones	7.20%	7.20%
Tasa de incremento en los niveles de sueldos futuros	4.10%	4.10%
Tasa de incremento del salario mínimo	3.5%	3.5%
Inflación	3.5%	3.5%
Período de amort. del pasivo (activo)de transición	0	0



Autorizó: LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2015

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO SA DE CV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

(Cifras en pesos)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL.

La Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V., ("la Entidad") fue constituida el 14 de diciembre de 1993 de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, Ley Federal de las Entidades Paraestatales y las demás disposiciones aplicables de la legislación de los Estados Unidos Mexicanos con una duración indefinida.

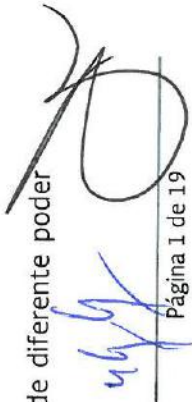
La principal actividad de "la Entidad" es la administración portuaria integral de Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal; la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Puerto Chiapas (antes Puerto Madero), así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto. La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen.

2. BASES DE PRESENTACIÓN.

a) Moneda en los estados financieros

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 incluyen saldos y transacciones de pesos de diferente poder adquisitivo.



b) Pérdida integral

Es la modificación del capital contable durante el ejercicio por conceptos que no son aportaciones, reducciones y distribuciones de capital; se integra por la pérdida neta del ejercicio más otras partidas que representan una ganancia o pérdida del mismo periodo, las cuales se presentan directamente en el capital contable sin afectar el estado de resultados. En 2015 y 2014, se encuentra representada únicamente por la pérdida del ejercicio.

c) Estado de resultado integral

Debido a que "la Entidad" es una empresa de servicios, presenta sus costos y gastos ordinarios con base en su naturaleza, ya que considera que la información así presentada es más clara.

d) Pérdida de operación

La pérdida de operación se obtiene de disminuir a los ingresos por servicios los costos y gastos generales. Aun cuando la NIF B-3 no lo requiere, se incluye este renglón en los estados de resultado integral que se presentan ya que contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de "la Entidad".

e) Estado de flujos de efectivo

Los estados de flujos de efectivo se presentan mediante la aplicación del método directo como lo menciona la NIF B-2 Estado de flujos de efectivo.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los estados financieros que se acompañan y las presentes notas, han sido preparados observando la normatividad aplicable emitida por la SHCP, como son: La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGC), Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal; por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que se refiere al Marco Conceptual, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y de manera supletoria las Normas de Información Financiera mexicanas (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

Por lo que respecta a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), éstas fueron

whg

CUENTA PÚBLICA 2015

actualizadas el 14 de septiembre de 2012 por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la SHCP, y dadas a conocer al Organismo el 19 de septiembre de 2012 mediante oficio No. 309-A.-0248/2012, en el cual se señala la normatividad gubernamental aplicable a partir del ejercicio 2012.

La actualización de las normas gubernamentales antes citadas incluyó la clasificación como normas de carácter general y normas de carácter específico, cuya aplicación es obligatoria para los entes públicos del Sector Paraestatal Federal, reconociendo que se derivan de la actualización de las aplicables hasta el ejercicio 2011 y están alineadas a la armonización contable; dichas normas actualizadas y que son aplicadas por el Organismo son las siguientes:

NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.
NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.
NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.
NIFGG SP 04 Reexpresión.
NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

Con oficio Circular No. 309-A.-020/2016 de fecha 17 de febrero de 2016 la SHCP emitió los lineamientos específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015.

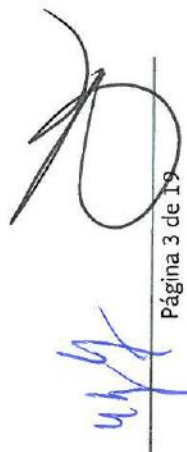
Cabe mencionar que los estados financieros que se presentan fueron elaborados con base en las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitido por la SHCP en febrero de 2015.

Las principales políticas contables seguidas por **"la Entidad"** en la preparación de estos estados financieros son las siguientes:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.

"La Entidad" reconoce los efectos de la inflación en su información financiera en cumplimiento de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal "Reexpresión" (NIFGG SP 04).

Debido a que **"la Entidad"** opera en un entorno económico no inflacionario, los estados financieros incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), emitido por el Banco de México. El porcentaje de inflación acumulado en los tres últimos ejercicios anuales, se indica a continuación:



CUENTA PÚBLICA 2015

31 de	INPC	% Inflación	
		Del año	Acumulada
diciembre 2015	118.532	2.13	11.28%
diciembre 2014	116.059	4.08	11.77%
diciembre 2013	111.508	3.97	11.76%

b) Efectivo y equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, e inversiones temporales de fácil realización con vencimientos menores a tres meses. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.

c) Cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización. No se ha considerado necesario crear una estimación para cuentas incobrables en virtud de que no se tienen problemas de recuperación de cartera.

d) Maquinaria, mobiliario y equipo. Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

La depreciación de cada ejercicio se calcula utilizando el método de línea recta, registrándose a partir del mes siguiente de la fecha de adquisición, con base en la vida útil económica estimada de cada activo determinada por la Entidad, las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo marítimo	6%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Otros equipos	10%

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

f) Impuesto a la utilidad. El impuesto a la utilidad causado en el año se presenta como un pasivo a corto plazo neto de los anticipos efectuados durante el mismo.

g) Operaciones en moneda extranjera. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Los efectos por fluctuación cambiaria se registran en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF) en resultados.

h) Obligaciones laborales. Con relación a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal "Obligaciones Laborales" (NIFGG SP 05), emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, se informa que la Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A de C.V. realizó un estudio actuarial que permitiera conocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a los establecido en la Norma de Información Financiera D-3, emitida por el CINIF; esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por los concepto; Beneficios por Terminación y Beneficios al Retiro de los trabajadores a partir del ejercicio 2010.

Indemnizaciones al personal

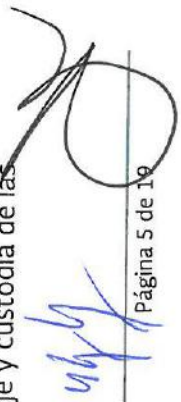
De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones. A partir del ejercicio 2005, "**la Entidad**" registra esta obligación con base en el Boletín D-3, vigente hasta el año 2007, y para el año 2008 bajo la aplicación de la nueva norma de información financiera NIF D-3, publicada en agosto de 2007 y con entrada en vigor para ejercicios que inicien a partir de enero de 2008; mediante cálculos realizados por un actuario independiente.

Prima de antigüedad

En conformidad con la Ley Federal del Trabajo, que señala la obligación de "**la Entidad**" a pagar a los trabajadores una prima de antigüedad a razón de doce días por cada año de servicio (limitado al doble del salario mínimo), en los casos de despido bajo ciertas circunstancias y obligatorio a partir de los quince años de antigüedad, y de acuerdo a la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental, para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores tal y como lo señala la circular NIF-D-3, se aplicó y se registró lo referente a la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", emitido por el CINIF, realizando los cálculos un actuario independiente.

i) Ingresos y contraprestaciones. De acuerdo a la condición novena del Título de Concesión, y al artículo 37 de la Ley de Puertos, relativa a la contraprestación que "**la Entidad**" deberá pagar al Gobierno Federal, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 7.3.-2409.14 del 28 de Octubre de 2014, donde autoriza que esta entidad pague el "6" por ciento por el uso y aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público.

En caso de que "**la Entidad**" obtenga ingresos por manejo, almacenaje y custodia de mercancías de comercio exterior, deberá pagar a la federación el 5% de la totalidad de los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios de manejo, almacenaje y custodia de las



CUENTA PÚBLICA 2015

mercancía en el mes inmediato anterior, sin deducción alguna, de conformidad con lo dispuesto en artículo 15 fracción 7 de la Ley Aduanera.

j) **Concentración de negocio y crédito.** Los ingresos de "**la Entidad**" provienen de un número variado de clientes, sin que exista concentración importante en algún cliente específico.

"**La Entidad**" depende de las transferencias del Gobierno Federal para cubrir su déficit en sus gastos de operación. (Ver nota 9).

k) **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 y activos contingentes se reconocen hasta el momento en que exista certeza prácticamente absoluta de su realización.

l) **Deterioro en el valor de los activos.** Cuando existen indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración, se deberá determinar el valor de recuperación de éstos mediante la obtención del precio de venta de los mismos y su valor de uso.

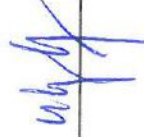
Cuando el valor de recuperación es inferior al valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro. La aplicación de este pronunciamiento no tuvo ningún efecto en los resultados ni en la situación financiera de "**la Entidad**".

m) **Transferencias del gobierno federal.** De acuerdo a la norma 3.9 Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal emitido por Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, "**la Entidad**" registra en la contabilidad las transferencias corrientes de tal manera que disminuyan sus pérdidas anuales de operación hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios. Así mismo registra en la contabilidad las transferencias para gasto de inversión, en el rubro de capital como aportaciones del gobierno federal.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Esta partida se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Bancos	\$ 372	\$ 205
Inversiones en valores	9,797,857	9,797,864
	<u>\$ 9,798,229</u>	<u>\$ 9,798,069</u>



CUENTA PÚBLICA 2015

5. BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

El saldo de bienes y servicios se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Cientes a)	\$ 807,365	\$ 124,440
Impuestos por recuperar b)	63,286,146	55,336,736
	<u>\$ 64,093,511</u>	<u>\$ 55,461,176</u>

a) El saldo en clientes al 31 de Diciembre 2015 y 2014 es de \$ 807,365 y \$ 124,440, respectivamente, entre los principales se encuentran:

CONCEPTO	2015	2014
Northstar Shipping México S.A. de C.V.	\$ 9,473	\$ 30,134
Oceanía Cruises	-	28,831
Alma Delia Rodriguez de León	17,581	17,581
Pesquera Orinoco C.A	-	15,952
Andrés Pérez Pinto	13,786	13,786
Centro Interamericano de Negocios S.A.	10,350	10,350
Holland América Line Westours	595,631	-
Hersea SA de CV	57,224	-
Pesca Chiapas SA de CV	95,514	-
Otros	7,806	7,806
	<u>\$ 807,364</u>	<u>\$ 124,440</u>

b) El saldo de impuestos por recuperar al 31 de Diciembre 2014 y 2013 es de \$ 55,336,736 y \$ 58,843,492, respectivamente, y se encuentran integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2015	2014
Impuesto al Valor Agregado	\$ 63,279,030	\$ 55,329,620
Impuestos a los Depósitos en Efectivo	7,116	7,116
	<u>\$ 63,286,146</u>	<u>\$ 55,336,736</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

6. INMUEBLES, MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO.

Los inmuebles, muebles, maquinaria y equipo se integran de la siguiente manera:

A) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

(Pesos)

CONCEPTO	2015	2014
Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V.	227,451,754	207,451,754
Faro San Benito	0	0
Suma de Bienes Inmuebles	227,451,754	207,451,754

Conciliación contable-física al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
227,451,754	227,451,754	0

Bienes Muebles

(Pesos)

CONCEPTO	2015	2014
Maquinaria y equipo	0	8125
Equipo de transporte	4,383,754	4,805,807
Equipo marítimo	1,542,177	1,542,177
Equipo de oficina	2388552	3060265
Equipo de cómputo	101,813	1,604,176
Otros equipos	7,357,315	7,357,315
Suma de Bienes Muebles	15,773,611	18,377,865

Conciliación contable-física al 31 de diciembre de 2015

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
15,773,611	15,773,611	0

CUENTA PÚBLICA 2015

B) Depreciación acumulada

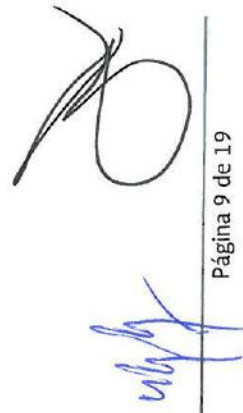
CONCEPTO	DICIEMBRE 2015		
	COSTO HISTÓRICO	COMPLEMENTO POR ACTUALIZACIÓN	VALOR ACTUALIZADO
Depreciación acumulada	\$ (60,223,022)	\$ (105,215)	\$ (60,328,237)

CONCEPTO	DICIEMBRE 2014		
	COSTO HISTÓRICO	COMPLEMENTO POR ACTUALIZACIÓN	VALOR ACTUALIZADO
Depreciación acumulada	\$ (49,741,666)	\$ (1,142,185)	\$ (50,883,851)

7. IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR.

Esta partida se integra en la forma siguiente:

CONCEPTO	2015		2014	
Impuesto al Valor Agregado	\$	111,361	\$	17,192
Impuestos sobre Nóminas		50,369		51,790
5% Derecho de Inspección y Vigilancia		1,096		0
	\$	162,826	\$	68,982



CUENTA PÚBLICA 2015

PROVISIONES A CORTO PLAZO.

Esta partida se integra de las cuentas por pagar a la tesorería de la Federación (TESOFE) pendientes de reintegrar de los siguientes ejercicios:

CONCEPTO	PROVISIONES A CORTO PLAZO
Tesofe 2010	\$ 9,073,612
Tesofe 2011	7,113,203
Tesofe 2012	2,424,327
Tesofe 2013	15,390,456
Tesofe 2015	5,229,028
	<u>\$ 39,230,626</u>

8. PRIMAS DE ANTIGÜEDAD Y OTROS BENEFICIOS POR RETIRO.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, mencionados en la nota 2(b), se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

Los componentes del costo neto del periodo 2015 y 2014, son los siguientes:

	2015		2014	
	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido
A. Costo Laboral del Servicio Actual (CLSA)	\$ 16,481	\$ 45,836	\$ 14,148	\$ 44,622
B. Costo Financiero (CF)	7,556	16,164	5,805	12,609
C. Rendimiento Esperado de los Activos del Plan (REAP)	-	-	-	-
D. Amortizaciones	7,860	65,765	(373)	(9,174)
D1. Pasivo / (Activo) en Transición	-	-	-	-
D2. Servicio Pasado	-	-	-	-
D3. P / (G) Neta	7,860	65,765	(373)	(9,174)
E. Subtotal (A+B+C+D)	31,897	127,765	19,580	48,057
F. Efecto Reducción y liquidación Anticipada de obligaciones	3,032	157,861	-	-
F1. Reducción de Obligaciones	-	-	-	-
F2. Efecto de Liquidación Anticipada de Obligaciones	3,032	157,861	-	-
G. Costo Neto del Periodo (E+F)	34,928	285,626	19,580	48,057
	<u>\$</u>	<u>320,554</u>	<u>\$</u>	<u>67,637</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la situación financiera de las obligaciones por los beneficios de prima de antigüedad e indemnizaciones los planes, se detalla como sigue:

	2015		2014	
	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido
A. Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	\$ 43,419	\$ 331,288	\$ 22,647	\$ 25,735
B. Obligación por beneficios no Adquiridos	104,284	-	93,964	245,523
C. Obligaciones por beneficios definidos	-	-	-	-
E. Situación de financiamiento	147,703	331,288	116,611	271,258
F. Partidas pendientes de amortizar	16,360	12,244	24,036	11,284
F.1 (Pasivo) / activo en transición	-	-	-	-
F.2 Servicio pasado	-	-	-	-
F.3 Ganancias o (pérdidas) actuariales	16,360	12,244	24,036	11,284
Pasivo / (activo) neto proyectado (E+F)	164,062	343,522	140,647	282,542
	\$	\$ 507,594	\$	\$ 423,189

Los supuestos más importantes utilizados en la determinación del costo neto del período del plan son los siguientes:

	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones por Despido
Tasa de descuento utilizada para reflejar el valor presente de las obligaciones	7.20%	7.20%
Tasa de incremento en los niveles de sueldos futuros	4.10%	4.10%
Tasa de incremento del salario mínimo	3.5%	3.5%
Inflación	3.5%	3.5%
Período de amort. del pasivo (activo) de transición	0	0

9. CAPITAL CONTABLE.

a) Capital social

El capital social histórico está integrado en su parte fija y variable como se muestra a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2015

	ACCIONES			
	SUBSERIE A-1	SUBSERIE B-1	TOTAL DE ACCIONES	IMPORTE
Parte fija	255	244	499	\$ 49,900
- Gobierno Federal				
- Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	-	1	1	100
Parte variable				
- Gobierno Federal	789,355	758,395	1,547,750	154,775,000
	789,610	758,640	1,548,250	\$ 154,825,000

El capital social fijo está representado por 500 acciones divididas en dos subseries con un valor nominal de \$100 cada una, totalmente suscrito y pagado.

El capital contable se integra como se muestra a continuación:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2015	
	VALOR HISTÓRICO	COMPLEMENTO POR ACTUALIZACIÓN
Capital social	\$ 154,825,000	\$ 515,115
Aportaciones para futuros aumentos de capital	126,972,355	-
Reserva legal	17,375	61,378
Resultado de ejercicios anteriores	(52,026,417)	(6,229)
Resultado del ejercicio	(13,141,834)	-
Efecto de valuación de prima de antigüedad	(36,108)	(1,095)
Insuficiencia en la actualización del capital contable	-	-
	\$ 216,610,370	\$ 569,169
		\$ 217,179,540

Página 12 de 19

CUENTA PÚBLICA 2015

CONCEPTO	DICIEMBRE 2014		
	VALOR HISTÓRICO	COMPLEMENTO POR ACTUALIZACIÓN	VALOR ACTUALIZADO
Capital social	\$ 154,825,000	\$ 515,115	\$ 155,340,115
Aportaciones para futuros aumentos de capital	103,772,355	-	103,772,355
Reserva legal	17,375	61,378	78,753
Resultado de ejercicios anteriores	(34,696,341)	(6,229)	(34,702,570)
Resultado del ejercicio	(17,330,077)	-	(17,330,077)
Efecto de valuación de prima de antigüedad	(36,108)	(1,095)	(37,203)
Insuficiencia en la actualización del capital contable	-	-	-
	\$ 206,552,204	\$ 569,169	\$ 207,121,373

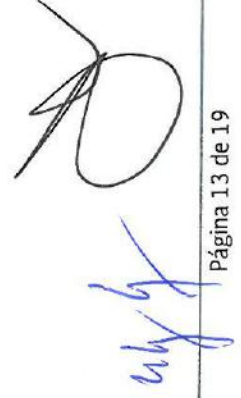
b) Restricciones a las utilidades.

Restricciones legales.- La utilidad neta del ejercicio está sujeta a la separación de un 5%, para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital social. Al 31 de diciembre de 2015 la reserva legal asciende a \$ 78,753, cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

Restricciones fiscales.- La distribución del capital contable, excepto por los importes actualizados del capital social aportado (CUCA) y de las utilidades retenidas fiscales (CUFIN), causará el impuesto sobre la renta a cargo de la Entidad a la tasa vigente al momento de su distribución. El impuesto que se pague por dicha distribución, se podrá acreditar contra el impuesto sobre la renta del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos y en los dos ejercicios inmediatos siguientes, contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.

c) Negocio en marcha

Hasta el 31 de diciembre del ejercicio 2015, "**la Entidad**" sufrió una pérdida contable de \$ 13,141,834; además, a esa fecha tiene pérdidas acumuladas por \$ 52,032,647.



10. CONTRAPRESTACIONES AL GOBIERNO FEDERAL.

Formando parte del costo de operación de infraestructura está la contraprestación que debe ser pagada al Gobierno Federal con motivo de la concesión otorgada. "**la Entidad**" paga dicha contraprestación de acuerdo al artículo 167 de la Ley Federal de Derechos y lo entera a través del formato 5 del SAT.

Hasta el 31 de Octubre del ejercicio 2014, "**la Entidad**" estuvo exenta del pago de contraprestaciones por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público. Asimismo, "**la Entidad**" está considerada dentro de la contraprestación para la determinación del aprovechamiento que pagarán las Administraciones Portuarias Integrales al Gobierno Federal a partir de Noviembre 2014. Lo anterior con fundamento en el Oficio 7.3.-2409.14, de la Dirección General de Puertos y Marina Mercante.

"**La Entidad**" paga por concepto de contraprestación al Gobierno Federal el Seis por ciento de la totalidad de sus ingresos brutos mensuales percibidos en el cobro de tarifas por el uso del puerto, atraque, muelle, embarque y desembarque, y almacenaje según oficio numero 7.3.-2409.14, de la Dirección General de Puertos y Marina Mercante.

En su momento, se pagará mensualmente aplicando las tarifas aprobadas por la, Secretaría de Hacienda y Crédito Público, sobre las siguientes variables:

- Puerto.- Se aplica una cuota fija por buque y una tarifa variable en función a las toneladas brutas de registro.
- Atraque.- Se aplica una tarifa sobre los metros de eslora de cada buque multiplicados por las horas de atraque.

11. TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL.

Durante el ejercicio 2015, "**la Entidad**" ha recibido transferencias del Gobierno Federal por \$ 62,397,086 las cuales fueron para gasto corriente e inversión pública.

12. INGRESOS POR SERVICIOS Y OTROS INGRESOS.

Los ingresos propios por venta de servicios al 31 de Diciembre 2015 y 2014 fue de \$ 13,413,091 y de \$ 14,585,510 derivado de la captación de ingresos por Cesión Parcial de Derechos y Contratos de Prestación de servicios, así como el incremento en el volumen de



CUENTA PÚBLICA 2015

carga operada, así mismo se obtuvieron productos financieros por \$ 4,736,399, derivado del cobro a clientes de intereses moratorios y otros productos por \$ 289,114.

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

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V. Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente al 2015 (Cifras en Pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	24,067,812 24,067,812

2. Más ingresos contables no presupuestarios	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	10,654,721
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	10,654,721

4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)	13,413,091
---	------------

Los ingresos presupuestarios no contables se integran de los impuestos al Valor Agregado del Ejercicio.

[Handwritten signature]

CUENTA PÚBLICA 2015

Administración Portuaria Integral de Puerto Madero S.A. de C.V. Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los gastos Contables correspondiente al 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)	114,903,989	114,903,989

2. Menos egresos presupuestarios no contables		34,177,083
mobiliario y equipo de administración		0
mobiliario y equipo educacional y recreativo		0
equipo e instrumental médico y de laboratorio		0
vehículos y equipo de transporte		0
equipo de defensa y seguridad		0
maquinaria, otros equipos y herramientas		0
activos biológicos		0
bienes inmuebles		0
activos intangibles		0
obra pública en bienes propios	20,000,000	
acciones y participación de capital		0
compra de títulos y valores		0
inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		0
provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0
amortización de la deuda pública		0
adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0
otros egresos presupuestales no contables	14,177,083	

3. más gastos contables no presupuestales		90,222
estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones		
provisiones		0
disminución de inventarios		0
aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
aumento por insuficiencia de provisiones		0
otros gastos	90,222	
otros gastos contables no presupuestales		0

4. total de gastos contables (4=1-2+3)		80,817,128
---	--	------------

Handwritten signature

CUENTA PÚBLICA 2015

Los egresos presupuestarios no contables lo integran los impuestos al valor agregado, así mismo se realizó inversión física en el ejercicio fiscal.

13. ENTORNO FISCAL.

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

a) Impuesto Sobre la Renta (ISR)

La reforma fiscal 2015, no tuvo una repercusión importante en el cálculo de los impuestos a la utilidad, siendo la tasa corporativa de ISR del 30%.

La LISR, establece 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.

En 2015 y 2014 se generó una pérdida fiscal por un importe de \$ 75, 455,734 y de \$ 42,250,946, respectivamente.

b) Pérdidas fiscales por amortizar

Al 31 de diciembre de 2015, "la Entidad" tiene pérdidas fiscales por amortizar por importe de \$ 512,976,515. El derecho a recuperar dichas pérdidas expira como sigue:

AÑO EN QUE OCURRIÓ LA PÉRDIDA	MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA	IMPORTE DE LA PÉRDIDA ACTUALIZADA	AÑO DE VENCIMIENTO
2006	11,804,709	16,237,881	2016
2007	11,215,764	14,638,769	2017
2008	47,593,362	58,914,152	2018
2009	26,228,732	31,327,950	2019
2010	65,223,163	75,238,446	2020
2011	64,917,313	71,714,554	2021
2012	48,112,320	51,367,460	2022
2013	120,174,472	123,281,694	2023
2014	42,250,946	43,125,595	2024
2015	75,455,734	75,455,734	2025
	\$ 512,976,515	\$ 561,303,235	

Durante el transcurso del ejercicio 2015 y en el ejercicio 2014 se obtuvo un impuesto diferido a favor, originado por las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de amortizar. La administración de la Entidad tomó la decisión de no registrarlo, ya que consideró que no es recuperable, debido al historial de pérdidas de los últimos años.

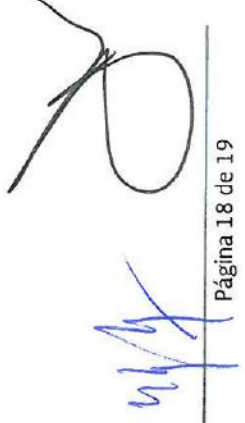
14. NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.

A partir y posteriormente del 1o de enero del 2015, entran en vigor algunas disposiciones de las siguientes Normas de Información Financiera (NIF) y mejoras a las NIF, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). Los principales cambios que le pudiesen aplicar a la Entidad se describen a continuación:

NIF C-3 "Cuentas por cobrar" - Especifica que las cuentas por cobrar que se basan en un contrato representan un instrumento financiero, en tanto que algunas de las otras cuentas por cobrar, generadas por una disposición legal o fiscal, pueden tener ciertas características de un instrumento financiero, tal como generar intereses, pero no son en sí instrumentos financieros.

Establece que la estimación para incobrabilidad por cuentas por cobrar comerciales debe reconocerse desde el momento en que se devenga el ingreso, presentando la estimación en un rubro de gastos en el estado de resultado integral, y que, desde el reconocimiento inicial, debe considerarse el valor del dinero en el tiempo, por lo que si el efecto del valor presente de la cuenta por cobrar es importante en atención a su plazo, debe ajustarse considerando dicho valor presente. Requiere una conciliación entre el saldo inicial y el final de la estimación para incobrabilidad por cada periodo presentado. Su reconocimiento es de forma retrospectiva. La vigencia de esta norma inicia a partir del 1 de enero del 2018 y se permite su adopción anticipada a partir del 1 de enero del 2016, siempre y cuando se haga junto con la aplicación de la NIF C-20 "Instrumentos de financiamiento por cobrar".

NIF D-3 "Beneficios a los empleados" - Principalmente adecua su estructura para presentarse de acuerdo a los tres tipos de beneficios a los empleados como sigue: beneficios directos a corto y largo plazo, beneficios por terminación y beneficios al retiro. Se consideran periodos más cortos para la amortización de partidas pendientes de amortizar, dando la opción de poder reconocer directamente en resultados las ganancias o pérdidas actuariales conforme se devenguen. Adicionalmente se eliminó el tratamiento relativo al reconocimiento de un pasivo adicional, este procedimiento da lugar a reconocer un activo intangible. Asimismo, la normatividad relativa a beneficios por terminación se modificó para establecer su tratamiento como una provisión que debe reconocerse directamente en resultados. La vigencia de esta norma inicia a partir del 1 de enero del 2016, permitiendo su adopción anticipada a partir del 1 de enero del 2015.



Mejoras a las NIF 2015

En diciembre de 2014 el CINIF emitió el documento llamado "Mejoras a las NIF 2015", que entran en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1º de enero de 2015 y contienen modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las principales mejoras que generan cambios contables son las siguientes:

NIF C-9 "Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos" - Establece que los anticipos de clientes deben reconocerse como pasivos por el monto de efectivo o, en su caso, por el valor razonable de los bienes o servicios recibidos en el momento de la transacción. Los anticipos en moneda extranjera deben reconocerse al tipo de cambio de la fecha de la transacción; es decir, al tipo de cambio histórico, según se define en la NIF B-15, Conversión de monedas extranjeras. Dichos montos no deben modificarse por posteriores fluctuaciones cambiarias entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la que están denominados los precios de los bienes y servicios relacionados con tales cobros anticipados.

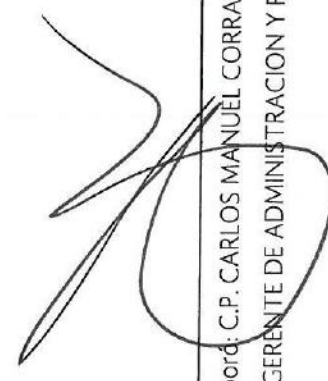
La Administración estima que las nuevas NIF y las mejoras a las NIF no generarán efectos importantes en sus estados financieros.

15. AUTORIZACIÓN DE LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados para su emisión el 18 de marzo de 2016, por el Lic. Edgar Antonio Reyes González y C.P. Carlos Manuel Corral Villegas, Director General y Gerente de Administración y Finanzas, de "la Administración Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV", respectivamente; y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea Ordinaria de Accionistas, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Estas notas son parte integrante a los estados financieros de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014.


Autorizó: LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**

Estados Financieros Presupuestarios
Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015
(Con el Informe de los Auditores Independientes)

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

Estados Financieros Presupuestarios
Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Anexos

1. Estado analítico de ingresos
2. Ingresos de flujo de efectivo
3. Egresos de flujo de efectivo
4. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación administrativa
5. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación económica y por objeto del gasto
6. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por clasificación funcional programática
7. Conciliación contable presupuestal de ingresos
8. Conciliación contable presupuestal de egresos
9. Conciliación contable presupuestal de resultados
10. Notas a los estados presupuestales

A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Consejo de Administración de:

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

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. de C.V. (la Entidad)**, que comprenden el Analítico de Ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo y del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, éste último en clasificaciones Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto, así como Funcional Programática que se adjuntan, por el año que terminó al 31 de diciembre de 2015.

Los estados e información financiera presupuestaria han sido preparados por la Administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en la materia que se indica en las notas a los mismos, las 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 normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y con el control interno que consideró necesario para la preparación de los mismos.

Responsabilidad del auditor.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados e información presupuestaria adjunta. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor con el fin de que sean adecuados en función de las circunstancias.

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

Opinión.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjunta de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. de C.V.**, al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados en todos los aspectos importantes de conformidad con las disposiciones legales, normas y lineamientos que los regulan, y cumplen con las mismas.

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700
Tel. +52(55)3686-2400, fax ext. 1003
contacto@delapazcostemalle.com.mx
www.delapazcostemalle.com.mx

Base de preparación contable y utilización de este informe.

Sin que ello afecte nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota 2 a los estados e información presupuestaria adjunta, en la que se describen las bases utilizadas para su preparación. Los mismos fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad, y están presentados en los formatos establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; en consecuencia, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

De la Paz, Costemalle-DFK, S.C.



C.P.C. Carlos Granados Martín del Campo
Socio.

Ciudad de México,
29 de marzo de 2016.

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. (Clave: J3C)
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS						(6 = 5 - 1)
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	12,447,572	11,152,658	23,600,230	24,067,812	24,067,812	11,620,240
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	53,450,395	37,371,691	90,822,086	90,822,086	90,822,086	37,371,691
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL	65,897,967	48,524,349	114,422,316	114,889,898	114,889,898	48,991,931
				INGRESOS EXCEDENTES		

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO						
IMPUESTOS						
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS						
DERECHOS						
PRODUCTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
APROVECHAMIENTOS						
CORRIENTE						
CAPITAL						
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL						
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS						
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
TOTAL						

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS

Lic. Edgar Antonio Reyes González
Director General

C.P. Carlos Manuel Corral Villegas
Gerente de Administración y Finanzas

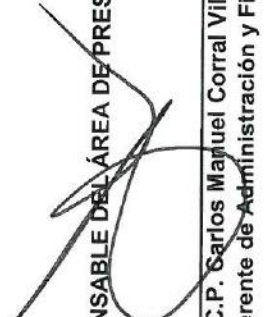
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. (Clave: J3C)
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	68,349,678	116,874,027	124,687,967
DISPONIBILIDAD INICIAL	2,451,711	2,451,711	9,798,069
CORRIENTES Y DE CAPITAL	12,447,572	23,600,230	24,067,812
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	12,430,202	14,610,317	14,931,874
INTERNAS	12,430,202	14,610,317	14,931,874
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	17,370	8,989,913	9,135,938
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	17,370	4,741,933	4,887,958
OTROS	0	4,247,980	4,247,980
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	53,450,395	90,822,086	90,822,086
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	53,450,395	90,822,086	90,822,086
CORRIENTES	30,250,395	28,997,941	28,997,941
SERVICIOS PERSONALES	10,950,395	9,697,941	9,697,941
OTROS	19,300,000	19,300,000	19,300,000
INVERSIÓN FÍSICA	23,200,000	61,824,145	61,824,145
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	65,897,967	114,422,316	114,889,898
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


Lic. Edgar Antonio Reyes González
Director General

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS


C.P. Carlos Manuel Corral Villegas
Gerente de Administración y Finanzas

EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. (Clave: J3C)
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	68,349,678	116,874,027	124,702,058
GASTO CORRIENTE	41,880,730	51,780,934	53,079,844
SERVICIOS PERSONALES	10,950,395	9,697,941	9,697,941
DE OPERACIÓN	30,923,335	42,075,993	43,374,903
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	7,000	7,000	7,000
INVERSIÓN FÍSICA	23,200,000	61,824,145	61,824,145
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	23,200,000	61,824,145	61,824,145
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	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-160
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-160
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	65,080,730	113,605,079	114,903,829
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	3,268,948	3,268,948	9,798,229

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

Lic. Edgar Antonio Reyes González
 Director General

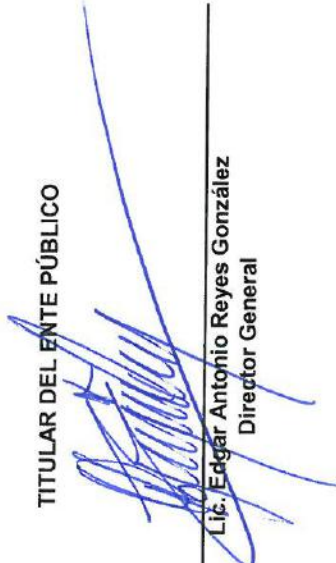
RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS

C.P. Carlos Manuel Corral Villegas
 Gerente de Administración y Finanzas

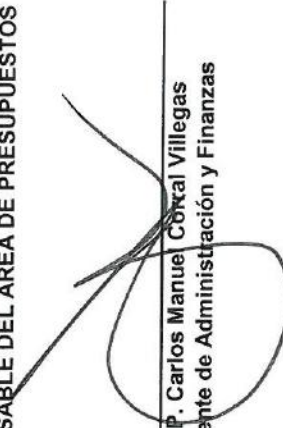
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. (Clave: J3C)
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V.	65,080,730	48,524,349	113,605,079	114,903,829	114,903,829	-1,298,750
Total del Gasto	65,080,730	48,524,349	113,605,079	114,903,829	114,903,829	-1,298,750

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


Lic. Edgar Antonio Reyes González
Director General

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS


C.P. Carlos Manuel Cortal Villegas
Gerente de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. (Clave: J3C)
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL		113,605,079	114,903,829	114,903,829	-1,298,750
Gasto Corriente		51,780,934	53,079,684	53,079,684	-1,298,750
Servicios Personales		9,697,941	9,697,941	9,697,941	
1000 Servicios personales	65,080,730	113,605,079	114,903,829	114,903,829	-1,298,750
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	41,880,730	51,780,934	53,079,684	53,079,684	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	10,950,395	9,697,941	9,697,941	9,697,941	
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	10,950,395	9,697,941	9,697,941	9,697,941	
1400 Seguridad social	2,902,496	2,906,276	2,906,276	2,906,276	
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	2,345,010	981,895	981,895	981,895	
1600 Provisiones	670,971	1,109,454	1,109,454	1,109,454	
Gasto De Operación	1,637,157	1,414,543	1,414,543	1,414,543	
2000 Materiales y suministros	3,332,361	3,285,773	3,285,773	3,285,773	
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	62,400				
2200 Alimentos y utensilios	30,923,335	42,075,993	43,374,903	43,374,903	-1,298,910
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,300,000	2,869,652	3,727,036	3,727,036	-857,384
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	495,153	495,153	495,153	495,153	
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	118,200	123,200	333,611	333,611	-210,411
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos de higiene	446,500	453,500	729,418	729,418	-275,918
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	92,300	92,300	92,300	92,300	
3000 Servicios generales	373,020	750,060	831,748	831,748	-81,688
3100 Servicios básicos	322,327	396,939	606,978	606,978	-210,039
3200 Servicios de arrendamiento	452,500	558,500	637,828	637,828	-79,328
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	28,623,335	39,206,341	39,647,867	39,647,867	-441,526
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,115,250	1,135,250	2,472,193	2,472,193	-1,336,943
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	3,636,224	3,636,224	2,221,074	2,221,074	1,415,150
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	9,404,982	10,646,532	13,592,843	13,592,843	-2,946,311
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,543,380	2,548,380	2,362,990	2,362,990	185,390
3800 Servicios oficiales	9,756,399	19,042,855	16,139,811	16,139,811	2,903,044
	783,000	783,000	783,000	783,000	
	1,039,100	1,049,100	1,233,148	1,233,148	-184,048
	175,000	175,000	175,000	175,000	

WJL

[Signature]

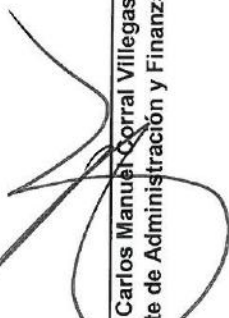
3900 Otros servicios generales	170,000	190,000	667,808	667,808	-477,808
Otros De Corriente	7,000	7,000	6,840	6,840	160
3000 Servicios generales	7,000	7,000	6,840	6,840	160
3900 Otros servicios generales	7,000	7,000	6,840	6,840	160
Gasto De Inversión	23,200,000	61,824,145	61,824,145	61,824,145	
Inversión Física					
6000 Inversión pública	23,200,000	61,824,145	61,824,145	61,824,145	
6200 Obra pública en bienes propios	23,200,000	61,824,145	61,824,145	61,824,145	
Otros De Inversión	23,200,000	61,824,145	61,824,145	61,824,145	
3000 Servicios generales					
3900 Otros servicios generales					

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



Lic. Edgar Antonio Reyes González
Director General

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS



C.P. Carlos Manuel Corral Villegas
Gerente de Administración y Finanzas

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V. (Clave J3C)
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL CORRIENTE	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	10,950,395	30,923,335		7,000	41,880,730	23,200,000			23,200,000	65,080,730	64.4	35.6
						TOTAL MODIFICADO	9,697,941	42,075,993		7,000	51,780,934	61,824,145			61,824,145	113,605,079	45.6	54.4
						TOTAL DEVENGADO	9,697,941	43,374,903		6,840	53,079,684	61,824,145			61,824,145	114,903,829	48.2	53.8
						TOTAL PAGADO	9,697,941	43,374,903		6,840	53,079,684	61,824,145			61,824,145	114,903,829	48.2	53.8
						Porcentaje Pag/Aprob	88.6	140.3		97.7	126.7	266.5			266.5	176.6		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	103.1		97.7	102.5	100.0			100.0	101.1		
1						Gobierno												
						Aprobado	866,796	303,600			1,170,396					1,170,396	100.0	
						Modificado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Devengado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Pagado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	91.9	100.0			94.0					94.0		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0		
1	3					Coordinación de la Política de												
						Gobierno												
						Aprobado	866,796	303,600			1,170,396					1,170,396	100.0	
						Modificado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Devengado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Pagado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	91.9	100.0			94.0					94.0		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0		
1	3	04				Función Pública												
						Aprobado	866,796	303,600			1,170,396					1,170,396	100.0	
						Modificado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Devengado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Pagado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	91.9	100.0			94.0					94.0		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0		
1	3	04	00			Función pública y buen gobierno												
						Gobierno												
						Aprobado	866,796	303,600			1,170,396					1,170,396	100.0	
						Modificado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Devengado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Pagado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	91.9	100.0			94.0					94.0		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0		
1	3	04	00	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
						Gobierno												
						Aprobado	866,796	303,600			1,170,396					1,170,396	100.0	
						Modificado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Devengado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Pagado	796,205	303,600			1,099,805					1,099,805	100.0	
						Porcentaje Pag/Aprob	91.9	100.0			94.0					94.0		
						Porcentaje Pag/Modif	100.0	100.0			100.0					100.0		
1	3	04	00	0001														

Handwritten signature/initials

[illegible]

[Signature]

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
Conciliación Contable Presupuestal
Ingresos Presupuestarios del Ejercicio 2015
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de servicios	14,932	
Ingresos diversos	9,136	24,068
Transferencias del Gobierno Federal Para gasto corriente y de capital		90,822
Total de ingresos presupuestales obtenidos		114,890
Mas:		
Productos varios de resultados	289	
Transferencias aplicadas a resultados	62,397	62,686
Menos:		
Transferencias del Gobierno Federal	90,822	
Ingresos TESOFE seguros de infraestructura pendientes de devengar	48	
Impuestos por recuperar	5,870	96,740
Total de ingresos según estado de resultados		80,836
Integración de cifras del estado de resultados:		
Ventas		13,413
Productos financieros		5,026
Otros productos		62,397
Total de ingresos según estado de resultados		80,836

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS

C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
Conciliación Contable Presupuestal
Gastos Presupuestarios del Ejercicio 2015
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial		Total
Gastos presupuestales:			
Servicios personales (capítulo 1000)	9,698		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	3,727		
Servicios generales (capítulo 3000)	39,655		53,080
Inversión física			
Obra pública			61,824
Total de gasto presupuestal programable			114,904
Menos:			
Obra pública	23,200		
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	10,202		33,402
Mas:			
Conservación y mantenimiento	12,316		
Fondo revolvente y deudores diversos	160		12,476
Total de gastos según estado de resultados			93,978
Integración de cifras del estado de resultados:			
Gastos de operación			93,888
Gastos financieros			90
Total de gastos según estado de resultados			93,978

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO

LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL

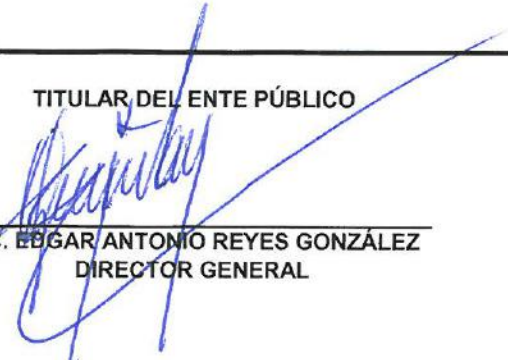
RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS

C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

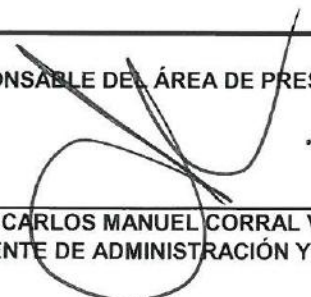
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
Conciliación Contable Presupuestal
de Resultados del Ejercicio 2015
(Miles de pesos)

Descripción	Saldos finales
Ingresos presupuestales obtenidos	114,890
Gasto presupuestal programable	114,904
Superávit presupuestal	<u>(14)</u>
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	62,686
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	33,402
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	96,740
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados	12,476
Resultado neto del ejercicio	<u><u>(13,142)</u></u>

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


 LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZÁLEZ
 DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS


 C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL.

La Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V. ("la Entidad") se constituyó conforme a las leyes mexicanas, como una sociedad anónima de capital variable, según consta en la escritura pública número 30,127, del 14 de diciembre de 1993, otorgada ante la fe del Notario Público número 153 del Distrito Federal, el Licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, mismo instrumento que se encuentra inscrito bajo el número 18, del Libro 1, de la Sección V del Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Distrito Judicial de Tapachula de Córdova y Ordóñez, Chiapas. Las acciones representativas de su capital pertenecen en un 99.8% al Gobierno Federal de los Estados Unidos mexicanos y el .02% al Licenciado Jaime Corredor Esnaola.

La principal actividad de "la Entidad" es la administración portuaria integral de Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal; la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

El 1 de Febrero de 1994, el Gobierno Federal le otorgó Concesión para administrar, construir, operar y prestar servicios portuarios en el Recinto Portuario de Puerto Madero, Chiapas.

El objetivo que cumple "la Entidad", como ente que forma parte de la Administración Pública Federal, es el de contar con una administración y operación eficientes del recinto portuario de Puerto Madero, para obtener más altos niveles de productividad y propiciar condiciones que lo hagan más competitivo; todo esto con base a un programa de reestructuración del sistema portuario nacional, llevado a cabo por el Gobierno Federal.

Las operaciones que realiza "la Entidad", para el cumplimiento de su objetivo son las de promover y facilitar satisfactoriamente la demanda de los servicios portuarios, ofreciendo equipamiento e instalaciones seguras y eficientes, en armonía y respeto al medio ambiente.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

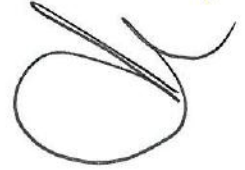
Las principales normas y disposiciones aplicables a la Entidad, así como las políticas adoptadas por "la Entidad", para el registro y control presupuestal son las siguientes:

- a)** Para el manejo y control de los recursos presupuestarios, "la Entidad", se sujeta al Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación por el ejercicio correspondiente, a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria (LFPYRH) y su Reglamento, Manual de Programación y Presupuesto, Lineamientos de Políticas de Gastos para la Formulación del



Presupuesto de Egresos de la Federación, Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, Lineamiento de Gastos para la Formulación de proyectos de Presupuesto Anual emitido por la SHCP, Lineamientos para la Formulación de la estructura programática y apego al clasificador por objeto del gasto, y de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.

- b)** "La Entidad" tiene un sistema de cómputo que realiza las aplicaciones contables, toda vez que los catálogos se encuentran vinculados con el clasificador por objeto del gasto, y emite analítico de movimientos, pólizas y balanzas de las operaciones de ingresos y egresos.
- c)** Por otra parte se realiza un registro presupuestario automatizado, del cual se obtienen reportes mensuales comparativos contra el presupuesto a nivel de flujo de efectivo y devengable, y partida, permitiendo contar con información oportuna y veraz, para la toma de decisiones.
- d)** "La Entidad" tiene una estructura funcional que le permite definir y aplicar la normatividad emitida por la SHCP ó por alguna otra instancia, líneas de autoridad y responsabilidad, así como la definición de procedimientos adecuados de registro y control presupuestal.
- e)** Además de sus políticas se pueden agregar:
 - Apego a los parámetros macroeconómicos (tipos de cambio, índices de inflación entre otros), definidos por la SHCP o en su defecto, internamente por "la Entidad".
 - Calendarización del presupuesto
 - Apego al calendario de requerimientos de información estipulada por las autoridades respectivas.
 - Toda adecuación presupuestaria externa, requiere de la autorización de la SHCP, conforme a la LFPYRH y su Reglamento. Las adecuaciones presupuestales internas se realizan conforme a las necesidades de operación y de gastos de la entidad.
 - Se cuenta con un Procedimiento de planeación, elaboración, ejercicio y control del presupuesto y sus modificaciones, que permite estructurar, clasificar las metas y objetivos, optimizando recursos humanos, financieros y materiales conforme la normatividad aplicable.
 - Asimismo, existe un procedimiento en el Sistema de Gestión de Calidad y Ambiental (SGCA) para el control y ejercicio del Presupuesto, siendo una herramienta que permite evaluar y tomar decisiones respecto al ejercicio del presupuesto.
 - Se informa de manera trimestral, el ejercicio del gasto de operación, en forma devengada y presupuestal (flujo de efectivo).
 - Presentación del presupuesto en los tiempos y fechas establecidos por la Dirección General de Programación y Presupuesto (DGPOP) de la SCT, y de la SHCP.
 - Por ser una entidad apoyada al cierre de cada ejercicio presupuestario, se reintegran las transferencias no ejercidas de cada ejercicio, tal y como lo establece la normatividad presupuestaria.
- f)** En cuanto a normas presupuestarias a continuación se mencionan algunas de ellas:
 - Apego al Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación autorizado.
 - Apego al clasificador por objeto del gasto
 - Lineamientos de política del gasto para la formulación del proyecto de presupuesto anual, emitido por la SHCP.

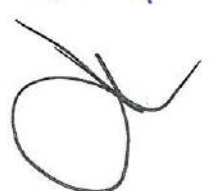



- Lineamientos de política del gasto para la formulación de la Calendarización de presupuesto.
- La Ley Federal De Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE LAS METAS POR PROGRAMA.

Mediante oficio 307-A.-4797, del 17 de diciembre de 2014, respectivamente, emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se autorizó el presupuesto original de la Entidad para el ejercicio de 2015, el cual fue modificado en el transcurso del año con los siguientes folios de adecuación:

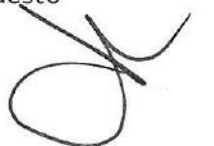
- Reducción del 10% del monto autorizado en la partida de gasto 12201 Sueldos base al personal eventual en el Presupuesto Original de la API Madero, S.A. de C.V., por \$234,501.0 pesos. Cabe señalar, que el movimiento es de carácter regularizable y no se modifican las metas establecidas y fue previamente autorizado en el MAP con folio de adecuación Núm. 2015-9-J3C-298 de fecha 18 de febrero de 2015.
- Ampliación líquida por \$38,624,145.0 al presupuesto aprobado para que la APIMADERO., esté en posibilidad de realizar el proyecto 1409J3C0001- Dragado de Mantenimiento Emergente en Puerto Chiapas 2014, obra considerada dentro de la modernización del puerto y la conformación de la Zona Económica Especial. Este movimiento fue autorizado con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-1582 con fecha 06 de mayo de 2015.
- Reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios para mandos medios y superiores a fin de dar debido cumplimiento a las Medidas específicas de austeridad en servicios personales para el presente ejercicio, afectando el Presupuesto Original de la API de Puerto Madero, S.A. de C.V., por un importe de \$665,263.0 pesos. Cabe señalar, que el movimiento es de carácter regularizable y no se modifican las metas establecidas, este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-3296 de fecha 18 de Agosto de 2015.
- Adecuación presupuestaria compensada, de movimiento de calendario por \$30,067,893.8 pesos del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad este en posibilidad de cubrir los servicios de Dragado para subsanar la contingencia de azolve y asegurar la operatividad del Puerto, obras relacionadas con el proyecto 1409J3C0001- Dragado de mantenimiento emergente en Puerto Chiapas 2014, este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-2054 de fecha 26 de mayo de 2015.
- Adecuación presupuestaria compensada, de movimiento de calendario por \$2,199,376.2 pesos del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, en servicios personales por \$1,099,688.1 y obra pública por \$1,099,688.1; para que la Entidad este en posibilidad de cubrir los servicios de Dragado para subsanar la contingencia de azolve y asegurar la operatividad del Puerto, obras relacionadas con el proyecto 1409J3C0001-Dragado de mantenimiento emergente en Puerto Chiapas 2014. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-2070 de fecha 26 de mayo de 2015.
- Adecuación presupuestaria compensada, de movimiento de calendario por \$6,331,238.7 pesos del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad este en posibilidad de cubrir los servicios de Dragado para subsanar la contingencia de azolve y asegurar la operatividad del Puerto, obras relacionadas con el proyecto 1409J3C0001-Dragado de mantenimiento emergente en Puerto Chiapas 2014. este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-2066 de fecha 26 de mayo de 2015.

- Ampliación a su presupuesto aprobado por \$ 11,152,658.0 derivado de la obtención de ingresos excedentes durante el periodo enero-marzo 2015 por \$3,028,409.0, y de abril a septiembre por \$8,124,249.0 provenientes del incremento en VENTA DE SERVICIOS por \$2,180,115.0, por concepto de: Puerto Diario \$7,748.0, Cabotaje Fijo \$112,923.0, Cesión Parcial de Derechos \$871,146.0, Atraque y Desatraque de Cabotaje \$574,601.0, Almacenaje \$77,140.0, Muellaje de Altura \$264,434.0, Prestación de servicios(credenciales, agua potable, grúa, basura y bascula) por menos \$-58,727.0, Embarque y Desembarque \$200,298.0, Contrato de Prestadores de Servicios \$ -582,194.0 Altura Variable \$-1,081,570.0, Altura Fijo \$14,098.0, cabotaje Variable \$1,780,218.0, INGRESOS DIVERSOS por concepto de productos financieros \$4,724,563.0 y otros por \$4,247,980.0 los cuales corresponden a Intereses bancarios e Intereses cobrados a clientes, recuperación de impuestos y seguros de infraestructura, Principalmente. Dichos recursos son para darle suficiencia al Capítulo de Materiales y suministros por \$569,652.0
- Se da suficiencia al Capítulo 3000 Servicios Generales por un monto de \$10,583,006.0. Dichos ingresos fueron previamente dictaminados en el MINEX con número de folio 2015-9-J3C-4 de fecha 24-Abril-2015 y 2015-9-J3C-97 de fecha 03-Noviembre-2015. Este movimiento no modifica las metas establecidas en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015 y es un movimiento de carácter no regularizable.
- Ampliación por un importe de \$61,986.0 para cubrir el incremento promedio ponderado del 3.4% directo al tabulador mensual bruto al personal operativo con curva salarial del sector central de la Administración Pública Federal con base a lo establecido en los oficios 312.A.-002654(4-Ago-15) y 307-A.-2902(27-Jul-15) emitidos por la SHCP. El movimiento es de carácter regularizable y no se modifican las metas establecidas, este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-3758 de fecha 21 de Septiembre de 2015.
- Reducción por \$62,400.0 del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad transfiera al Ramo General 23 previsiones salariales y económicas, como remanente del paquete salarial, lo recursos no utilizados de la partida 16103- Otras medidas de Carácter Laboral y Económico. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-4115 de fecha 14 de octubre de 2015.
- Reducción por \$1,128,614.2 del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad transfiera al Ramo General 23-Previsiones salariales y económicas, lo recursos remanentes de la partida 12201 Sueldo Base al Personal Eventual, debido a que el presupuesto para las plazas eventuales autorizadas para el primero y segundo trimestre no se ejercieron. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-4112 de fecha 14 de octubre de 2015.
- Ampliación por \$883,261.8 en el capítulo 1000 servicios personales en la partida 13202 Aguinaldo o Gratificación de fin de año, para estar en posibilidad de cubrir el compromiso de medidas de fin de año, este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-5048 de fecha 24 de diciembre de 2015.
- Reducción por \$106,924.4 del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad transfiera al Ramo General 23-Previsiones salariales y económicas, en el concepto Reasignaciones presupuestaria medidas de cierre servicios personales, los remanentes no utilizados en el capítulo de gasto 1000 servicios personales. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-5103 de fecha 31 de diciembre de 2015.

A) Programas asociados al cumplimiento de metas:

En 2015 el presupuesto pagado de la Administración Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV fue de \$114,903.8 miles de pesos, cifra superior en 76.6% con relación al presupuesto

aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (40.3%) y en el rubro de Inversión Física (166.5%).

Durante 2015 el presupuesto pagado de la API Madero se ejerció 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 de Transporte.

La finalidad Desarrollo Económico fue la que registró mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99% del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 78.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector comunicaciones y transportes.

A través de la función Transporte se erogó el 100% del total del presupuesto ejercido y significó un incremento del 0.1% respecto al presupuesto aprobado.

Mediante la función Transporte, la API MADERO brindó servicios portuarios se continuó brindando atención a usuarios del puerto, aumentando el arribo de embarcaciones atendidas en un 107%, así como el establecimiento de una ruta de carga comercial lo cual incremento la operatividad del puerto, lo cual generó necesidad de incrementar la plantilla de personal para hacer frente a dichas necesidades mediante la contratación de personal eventual. Generando mayor eficiencia y agilidad en trámites y servicios.

La finalidad Gobierno representó el 1.0% del presupuesto total de la Entidad y registro una disminución del 6.0% respecto al Presupuesto aprobado.

A través de la función Coordinación de la Política de Gobierno se erogó el 100% del total del presupuesto ejercido respectivamente, la cual se atendieron los gastos prioritarios de sueldos, papelería, mantenimientos, con el objetivo que el personal realice revisiones administrativas en la Entidad.

➤ ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

En 2015 el presupuesto pagado de la Administración Portuaria Integral de Puerto Madero SA de CV fue de \$114,903.8 miles de pesos, cifra superior en 76.6% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento se debió principalmente al mayor ejercicio presupuestario en los rubros de Gasto de Operación (40.3%) y en el rubro de Inversión Física (166.5%).

GASTO CORRIENTE

➤ El **Gasto Corriente** pagado observó una variación mayor de 26.7% en relación al presupuesto aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

♦ En **Servicios Personales** se registró un menor gasto pagado de -11.4% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente:

- Reducción del 10% del monto autorizado en la partida de gasto 12201 Sueldos base al personal eventual en el Presupuesto Original de la API Madero, S.A. de C.V., por \$234.5 miles de pesos. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación Núm. 2015-9-J3C-298 de fecha 18 de febrero de 2015.
- Reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios para mandos medios y superiores a fin de dar debido cumplimiento a las Medidas específicas de austeridad en servicios personales para el presente ejercicio, afectando el Presupuesto Original de la API de Puerto Madero, S.A. de C.V., por un importe de \$665.2 miles de pesos. Este movimiento

Handwritten signature in blue ink and a circular stamp, likely an official seal or mark.

fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-3296 de fecha 18 de Agosto de 2015.

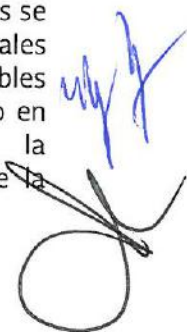
- Reducción por \$62.4 miles de pesos del presupuesto aprobado de la API de Puerto Madero SA de CV, para que se transfiera al Ramo General 23 provisiones salariales y económicas, como remanente del paquete salarial, los recursos no utilizados de la partida 16103- Otras medidas de Carácter Laboral y Económico. El movimiento presupuestal fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-4115 de fecha 05 de mayo de 2015.
 - Reducción por \$1,128.6 miles de pesos del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad transfiera al Ramo General 23-Previsiones salariales y económicas, los recursos remanentes de la partida 12201 Sueldo Base al Personal Eventual, debido a que el presupuesto para las plazas eventuales autorizadas para el primero y segundo trimestre no se ejercieron. El presente movimiento presupuestal fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-4112 de fecha 14 de octubre de 2015.
 - Reducción por \$106.9 miles de pesos del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que se transfiera al Ramo General 23-Previsiones salariales y económicas, en el concepto Reasignaciones presupuestaria medidas de cierre servicios personales, los remanentes no utilizados en el capítulo de gasto 1000 servicios personales. El presente movimiento presupuestal fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-5103 de fecha 31 de diciembre de 2015.
- En el rubro de Gasto de Operación se registró un ejercicio presupuestario mayor en 40.3%, en comparación con el presupuesto aprobado, por el efecto neto de los movimientos compensados y ampliaciones líquidas, los cuales se explican por capítulo de gasto de la siguiente manera:

En *Materiales y Suministros* se registró un mayor ejercicio de 62%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:

- Ampliación al presupuesto aprobado derivado de la obtención de ingresos excedentes para darle suficiencia al Capítulo de Materiales y suministros por \$569.6 los cuales fueron para la adquisición de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos el cual permitirá los el remplazo de piezas a máquinas para cumplir con el objetivo de las operaciones del Puerto de esta Entidad; para el suministro de combustible y lubricantes para el remolcador y automóviles de la Entidad y realizar las operaciones sin problemas y recibir embarcaciones de diversas tipos como son granel, agrícola, fluidos, mineral, contenedores, cruceros etc. Este movimiento fue autorizado en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias Externas con folio núm. 2015-9-J3C-13. Así mismo se realizaron adquisiciones de material metálico, material para construcción, material de limpieza, material eléctrico, uniformes, prendas de protección entre otras, ya que las operaciones se vieron incrementadas debido a la atención de embarcaciones recibidas, es importante señalar que se ejercieron con recursos propios de la Entidad de los cuales permitirá garantizar las labores de operación dentro del puerto y cumplir con eficiencia en la operación.

El ejercicio del presupuesto en *Servicios Generales* registró un incremento de 38.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Ampliación al presupuesto aprobado derivado de la obtención de ingresos excedentes se da suficiencia al Programa presupuestario E008 al Capítulo 3000 Servicios Generales para estar en posibilidad de llevar a cabo el Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos tales como, Desmonte de enmallado en terrenos portuarios, sistema eléctrico, mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura de la Entidad y pintura de locales comerciales, Mantenimiento de la



azotea del Edificio Operativo, es de suma importancia para la consecución de los objetivos que se definen en el Plan de Desarrollo de Puerto Madero, cuya responsabilidad de aplicación y seguimiento está a cargo de la API; así mismo suficiencia presupuestaria al servicio de Vigilancia que de acuerdo al incremento a la plantilla de seguridad derivada de la inclusión de movimientos de operación y seguridad del Puerto. Dichos ingresos fueron previamente dictaminados en el MINEX con número de folio 2015-9-J3C-4 y 2015-9-J3C-97. y a los mayores requerimientos principalmente en las partidas de Servicio Telefónico, Energía Eléctrica, Telefonía Celular, Servicios de Arrendamiento, Capacitación, Servicios de informática, Patentes y regalías, Estudios e investigaciones, Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, Mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles, Pasajes y Viáticos, entre otros, los cuales se cubrieron con ingresos excedentes que no se dictaminaron debido a que fueron captados u obtenidos al cierre del ejercicio 2015.

- En el rubro de **Otros de Corriente**, el ejercicio presupuestario fue del 100% comparado a lo autorizado del ejercicio 2015 las cuales son de los movimientos de las operaciones ajenas de otros impuestos y derechos de la entidad.

GASTO DE INVERSIÓN

- En **Gasto de Inversión** fue mayor en 166.5% con relación al presupuesto autorizado de la Entidad. El monto de erogaciones registradas se explica de la siguiente manera:
 - ♦ En **Inversión Física** el ejercicio del presupuesto se registró al 100% con relación al presupuesto aprobado modificado, a lo anterior de este rubro de gasto se mencionan a continuación:
 - En *Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles* no se presupuestaron recursos.
 - En Inversión Pública, se ejerció al 100% de acuerdo a lo programado con respecto al presupuesto modificado, debido principalmente a:
 - Ampliación al proyecto Dragado de Mantenimiento Emergente en Puerto Chiapas 2014 con clave de cartera número 1409J3C0001 con un importe de \$38,624.1 miles de pesos. Se realizó el mantenimiento de dragado en dársena de ciaboga, fosa de captación y canal de acceso principal, los beneficios fueron en recuperar las profundidades de 11mts. NBMI y tener las profundidades operativas del puerto; para atender la demanda de operaciones en el arribo de la segunda temporada de cruceros y la operación de los barcos de carga y consolidar nuevos proyectos que se tienen en proceso de negociación, la ampliación para este proyecto fueron pagados con recursos fiscales las cuales fueron autorizadas con folio de adecuación núm.2015-9-J3C-1582 con fecha 15 de junio de 2015.
 - El proyecto Reestructuración y Adecuación del Muelle de Usos Múltiples, en Puerto Madero con clave de cartera número 1409J3C0004 con un importe de \$23,200.0 miles de pesos. Se realizó la reestructuración y adecuación en el muelle y el patio de maniobras, con la finalidad de contar con un muelle capaz de recibir y operar en óptimas condiciones, este proyecto fue Autorizado originalmente en el PEF.
 - En *Otros de Inversión Física*, no se presupuestaron recursos.
 - ♦ Los rubros de **Subsidios** y **Otros de Inversión** no tuvieron asignación de recursos.



4. VARIACIONES Y AHORRO EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

DIFERENCIAS PRESENTADAS ENTRE PRESUPUESTO DEVENGADO Y PROGRAMADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015.

De acuerdo a las cifras presupuestarias autorizadas y a los estados presupuestarios, al cierre del ejercicio de 2015, se reflejan las siguientes variaciones por capítulo del gasto presupuestal:

SERVICIOS PERSONALES

- ♦ En Servicios Personales se registró un menor gasto pagado de -11.4% respecto al presupuesto aprobado al cierre del ejercicio quedó pendiente de pago la contribución como es: Impuesto sobre nóminas, la que se paga en los primeros 15 días del mes inmediato.

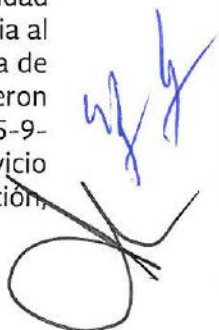
GASTOS DE OPERACIÓN

En *Materiales y Suministros* se registró un mayor ejercicio de 62%, en comparación con el presupuesto aprobado, derivado principalmente por lo siguiente:

- Ampliación al presupuesto aprobado derivado de la obtención de ingresos excedentes para darle suficiencia al Capítulo de Materiales y suministros por \$569.6 los cuales fueron para la adquisición de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos el cual permitirá los el remplazo de piezas a máquinas para cumplir con el objetivo de las operaciones del Puerto de esta Entidad; para el suministro de combustible y lubricantes para el remolcador y automóviles de la Entidad y realizar las operaciones sin problemas y recibir embarcaciones de diversas tipos como son granel, agrícola, fluidos, mineral, contenedores, cruceros etc. Este movimiento fue autorizado en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias Externas con folio núm. 2015-9-J3C-13. Así mismo se realizaron adquisiciones de material metálico, material para construcción, material de limpieza, material eléctrico, uniformes, prendas de protección entre otras, ya que las operaciones se vieron incrementadas debido a la atención de embarcaciones recibidas, es importante señalar que se ejercieron con recursos propios de la Entidad de los cuales permitirá garantizar las labores de operación dentro del puerto y cumplir con eficiencia en la operación.

El ejercicio del presupuesto en *Servicios Generales* registró un incremento de 38.5% respecto al presupuesto aprobado, que se explica principalmente por lo siguiente:

- Ampliación al presupuesto aprobado derivado de la obtención de ingresos excedentes se da suficiencia al Programa presupuestario E008 al Capítulo 3000 Servicios Generales para estar en posibilidad de llevar a cabo el Mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios administrativos tales como, Desmonte de enmallado en terrenos portuarios, sistema eléctrico, mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura de la Entidad y pintura de locales comerciales, Mantenimiento de la azotea del Edificio Operativo, es de suma importancia para la consecución de los objetivos que se definen en el Plan de Desarrollo de Puerto Madero, cuya responsabilidad de aplicación y seguimiento está a cargo de la API; así mismo suficiencia presupuestaria al servicio de Vigilancia que de acuerdo al incremento a la plantilla de seguridad derivada de la inclusión de movimientos de operación y seguridad del Puerto. Dichos ingresos fueron previamente dictaminados en el MINEX con número de folio 2015-9-J3C-4 y 2015-9-J3C-97. y a los mayores requerimientos principalmente en las partidas de Servicio Telefónico, Energía Eléctrica, Telefonía Celular, Servicios de Arrendamiento, Capacitación,



Servicios de informática, Patentes y regalías, Estudios e investigaciones, Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, Mantenimiento de Bienes Muebles e Inmuebles, Pasajes y Viáticos, entre otros, los cuales se cubrieron con ingresos excedentes que no se dictaminaron debido a que fueron captados u obtenidos al cierre del ejercicio 2015.

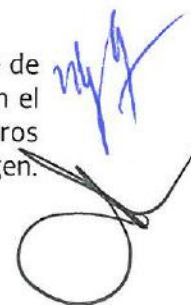
5. DISPOSICIONES DE PRODUCTIVIDAD, AHORRO, TRANSPARENCIA Y DE REGULACIÓN PRESUPUESTARIA EN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA FEDERAL PARA EL MANEJO DE LOS RECURSOS.

En cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2014, así como al Programa Nacional de Reducción de Gasto Público, que comprende la racionalización del gasto de operación, se establecieron compromisos de ahorros para los ejercicios 2010-2014, consistente en la reducción del 6%, en cumplimiento al oficio 307-A.-0917 emitido por la SHCP, de fecha 12 de marzo del 2010.

Al cierre del ejercicio se aplicaron las medidas específicas de austeridad, las cuales se realizaron las siguientes adecuaciones:

- Reducción del 10% del monto autorizado en la partida de gasto 12201 Sueldos base al personal eventual en el Presupuesto Original de la API Madero, S.A. de C.V., por \$234,501.0 pesos. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación Núm. 2015-9-J3C-298 de fecha 18 de febrero de 2015.
- Reducción del 10% en el concepto de sueldos y salarios para mandos medios y superiores a fin de dar debido cumplimiento a las Medidas específicas de austeridad en servicios personales para el presente ejercicio, afectando el Presupuesto Original de la API de Puerto Madero, S.A. de C.V., por un importe de \$665,263.0 pesos. Este movimiento fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-3296 de fecha 18 de Agosto de 2015.
- Reducción por \$62,400.0 del presupuesto aprobado de la API de Puerto Madero SA de CV, para que se transfiera al Ramo General 23 previsiones salariales y económicas, como remanente del paquete salarial, lo recursos no utilizados de la partida 16103- Otras medidas de Carácter Laboral y Económico. El movimiento presupuestal fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-4115 de fecha 14 de octubre de 2015.
- Reducción por \$1,128,614.2 del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que la Entidad transfiera al Ramo General 23-Previsiones salariales y económicas, lo recursos remanentes de la partida 12201 Sueldo Base al Personal Eventual, debido a que el presupuesto para las plazas eventuales autorizadas para el primero y segundo trimestre no se ejercieron. El presente movimiento presupuestal fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-4112 de fecha 14 de octubre de 2015.
- Reducción por \$106,924.4 del presupuesto aprobado a la API de Puerto Madero SA de CV, para que se transfiera al Ramo General 23-Previsiones salariales y económicas, en el concepto Reasignaciones presupuestaria medidas de cierre servicios personales, los remanentes no utilizados en el capítulo de gasto 1000 servicios personales. El presente movimiento presupuestal fue autorizado en el MAP con folio de adecuación núm. 2015-9-J3C-5103 de fecha 31 de diciembre de 2015.

Debido a que esta API es una entidad apoyada, los ahorros se ven reflejados en la disminución de los recursos fiscales para cada capítulo de gasto y su efecto proporcional correspondiente en el gasto de operación del mismo. Es importante resaltar que esta entidad no puede obtener ahorros adicionales debido a que el presupuesto original autorizado esta racionalizado desde su origen.

Handwritten signature in blue ink and a circular stamp, likely an official seal or mark.

En el rubro de Gasto de Operación se registró un ejercicio presupuestario mayor, en comparación con el presupuesto aprobado, es importante señalar que se ejercieron con recursos propios de la Entidad de los cuales permitió garantizar las labores de operación dentro del puerto y cumplir con eficiencia en la operación.

RESUMEN DEL PROGRAMA DE AHORRO POR CAPÍTULO DEL GASTO

CAPITULO DEL GASTO	CONCEPTO	AHORRO
1000	Servicios Personales	\$ 1,252.4
2000	Materiales y suministros	0.0
3000	Servicios Generales	0.0
	Total	<u>\$ 1,252.4</u>

6. CONCILIACION GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES.

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparadas de acuerdo con las cifras presentadas en: el flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis programático devengable, las metas calendarizadas, el resumen programático económico y el presupuesto calendarizado; información que la Entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema integral de información; al respecto, nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

7. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

En el periodo de enero a diciembre de 2015, se remitieron al Comité Técnico el 100 % de los formatos que integran el Sistema Integral de Información (SII) teniendo un porcentaje de cumplimiento en días acumulados del 100 % en cumplimiento de reportes e informes con los tiempos establecidos.

Las cifras que se ingresaron al cierre del año dictaminado, fueron verificadas y tiene congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

8. TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL (TESOFE).

Durante el ejercicio de 2015, la Entidad no realizó reintegro a la TESOFE por Transferencias, debido a que la aplicación de recursos Fiscales se realiza por el Sistema de Administración Financiera Federal (SIAFF).

El ingreso propio obtenido por la venta de servicios al cierre del ejercicio 2015, fue de \$24,067.8 miles de pesos, mayor en \$11,620.6, es decir un 93%, en relación al presupuesto autorizado que fue de \$12,447.5 y aplicación de recursos fiscales por \$90,822.0 para gasto corriente y de Inversión.

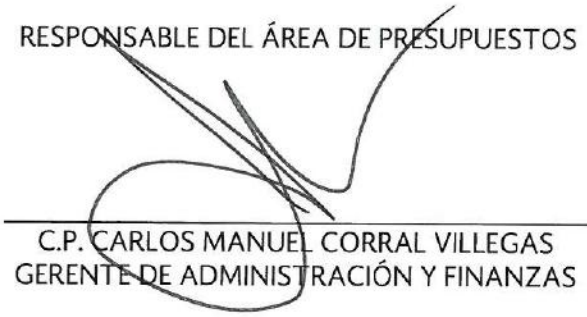
Con fundamento en los artículos 24 al 38 y del 86 al 92 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria la Entidad registró en el Balance General un saldo en el rubro de efectivo y bancos, un saldo al cierre del ejercicio 2015 de \$9,798.2 lo cual representa un decremento de \$0.1 en relación al saldo del ejercicio 2014, es decir un 0%. El saldo al cierre del ejercicio 2015, está integrado por disponible en bancos de 0.3, inversiones por \$9,797.9.

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



LIC. EDGAR ANTONIO REYES GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTOS



C.P. CARLOS MANUEL CORRAL VILLEGAS
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS