

CUENTA PÚBLICA 2016

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

➤ NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

▪ ACTIVO

– Activo circulante

▪ *Efectivo y Equivalentes*

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2016	2015
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional	(9,041,962)	(10,687,752)
Inversiones y valores	33,683,717	34,675,876
Total	\$ 24,661,755	\$ 24,008,124
Moneda Extranjera	2016	2015
Activos Monetarios	\$ 373,682	\$ 314,586
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	373,682	314,586
Tipo de cambio	20.6640	17.2065
Total moneda extranjera equivalente en pesos	\$ 7,721,773	\$ 5,412,926
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 32,383,528	\$ 29,421,050

CUENTA PÚBLICA 2016

El Total de Efectivo y Equivalentes para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran en moneda nacional y moneda extranjera (dólares americanos), así mismo se mantienen inversiones a plazos en valores gubernamentales, a fin de obtener rendimientos del recurso no utilizado; el total de efectivo se distribuye en las siguientes cuentas bancarias:

Moneda Nacional	2016	2015
Banamex 340959	\$ 11,503	\$ 534,621
HSBC 4003356607	(9,180,536)	(11,222,373)
BBVA Bancomer 3742	127,071	-
Total	\$ (9,041,962)	\$ (10,687,752)
Moneda Extranjera	2016	2015
HSBC 7000313973	\$ 201,978	\$ 290,351
Santander 82500501318	171,704	24,235
Total Dólares Americanos	373,682	314,586
Tipo de cambio	20.6640	17.2065
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 7,721,773	\$ 5,412,926
Total Bancos cuentas de cheques (M.N. y DLLS)	\$ (1,320,189)	\$ (5,274,826)

El sobregiro que se presenta es virtual ya que el recurso, se encuentra respaldado en la cuenta de inversión.

- **Inversiones Financieras**

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

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Moneda Nacional	2016	2015
HSBC Inversión 78340	\$ 3,309,700	\$ 34,675,876
BBVA Bancomer Inversión 37147	30,374,017	-
Total	\$ 33,683,717	\$ 34,675,876

CUENTA PÚBLICA 2016

▪ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$71,282,672 y \$55,305,695 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2016	2015
Cuentas por cobrar	\$ 48,174,335	\$ 41,190,907
Deudores diversos	1,077,952	1,083,938
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	22,030,385	13,030,850
Total	\$ 71,282,672	\$ 55,305,695

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Cuentas por cobrar	2016	2015
Clientes	\$ 92,500,686	\$ 82,831,342
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(44,326,351)	(41,640,435)
Total	\$ 48,174,335	\$ 41,190,907

1) En 2016 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$2,685,916 respecto a lo reportado al cierre de 2015, esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables", dicho incremento obedece principalmente por los cesionarios Promotora Baja California S. de R.L. de C.V. por \$2,906,821, Maricultura del Norte, S. de R.L. de C.V. por \$2,737,218 y Nishikawa y Asociados, S.A. de C.V. por \$2,052,131 considerados como cuentas incobrables, aunado a la cancelación de la cuenta incobrable por su notoria imposibilidad de cobro de Promotora Baja California S. de R.L. de C.V. por \$5,813,641, cancelación autorizada en la Centésima decima primera Sesión de Consejo de Administración mediante Acuerdo CA-CXI-6(11-XI-16) .

El saldo neto total de clientes por \$48,174,335, se encuentra integrado principalmente por Infraestructura y Servicios Portuarios, S.A. de C.V., quien presenta un adeudo histórico al 31 de diciembre de 2016 que asciende a la cantidad de \$41,644,066, motivo por el cual API Ensenada, ha interpuesto 4 Juicios Ordinarios Mercantiles en los que se reclama la cantidad de \$19,713,751.

El primero de los juicios fue demandado en el ejercicio 2013 por un importe de \$9,037,720 mismo que fue resuelto el pasado 11 de noviembre de 2015, condenando al cesionario al pago de todas prestaciones reclamadas. Asimismo, en 2014 se instauraron tres juicios ordinarios mercantiles más por \$10,676,031 en contra de este Cesionario por falta de pago de contraprestaciones.

Como estrategia jurídica, la Entidad optó por reclamar judicialmente la diferencia por \$10,995,980, hasta que se resuelva el juicio promovido por el Cesionario, ya que en caso de declararse nulo el avalúo, pudiera traer condena en costas para la Entidad.

CUENTA PÚBLICA 2016

Es oportuno señalar que Jurídicamente los procedimientos están debidamente atendidos y planteados en los mismos términos de la primera demanda en la cual ya se obtuvo sentencia favorable a los intereses de la Entidad, abundando a lo anterior, es de resaltar que el deudor se encuentra perfectamente localizable, con bienes suficientes y bastantes para garantizar el adeudo generado y principalmente que es un negocio en marcha, lo que significa que es un medio que al estar ejecutando el objeto del contrato de cesión parcial de derechos genera ingresos que en su momento también pueden ser sujetos a embargo para garantizar el adeudo.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2016 por la cantidad de \$92,500,676 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	853,341	3,333,405	90,020,622	92,500,686

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2016	2015
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (33,248,297)	\$ (33,248,297)
Nishikawa y Asociados, S.A. de C.V.	(2,052,131)	-
Maricultura del Norte, S. de R.L. de C.V.	(2,737,218)	-
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,446,994)	(1,333,225)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,097,924)	(1,135,944)
Pesca Oceánica de México, S.A. de C.V.	(546,592)	(546,592)
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029)	(425,029)
Raúl Cortéz Alvarado	(396,636)	(396,635)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Acuaproductos Baja, S.A. de C.V.	(296,225)	-
Grupo Pesquero de California, S.A. de C.V.	(265,124)	-
Kima Corporation, S.A. de C.V.	(201,070)	-
Luis Francisco Palau Ramírez	(176,862)	(176,862)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Otros clientes varios	(924,223)	(959,005)
Promotora Baja California, S. de R.L. de C.V.	(1)	(2,906,821)
Total	\$ (44,326,351)	\$ (41,640,435)

CUENTA PÚBLICA 2016

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Deudores diversos	2016	2015
Otros deudores (1)	1,077,952	1,083,938
Total	\$ 1,077,952	\$ 1,083,938

(1) Al cierre de 2016, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por: \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra de construcción de la segunda etapa del Centro Regulador de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$19,217.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 presenta un saldo de \$22,030,385 y \$13,030,850 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2016	2015
IVA a favor	\$ 19,601,284	\$ 11,021,578
IVA por acreditar	2,429,101	2,009,272
Total	\$ 22,030,385	\$ 13,030,850

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2016	2015
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 148,509,641	\$ 77,701,187
Pagos anticipados	4,266,336	2,668,122
Total	\$ 152,775,977	\$ 80,369,309

CUENTA PÚBLICA 2016

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2016 y 2015, se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores y contratistas	2016	2015
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa)	\$ 145,862,648	64,655,172
Supervisión externa ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa)	1,683,409	990,659
Elaboración proyecto ejecutivo para la ampliación del rompeolas principal	482,750	-
Elaboración proyecto ejecutivo para la construcción de un CCTM en el Puerto de Ensenada	466,064	
Elaboración de proyecto ejecutivo para la ampliación de muelle 240 en el Puerto de Ensenada	14,770	396,998
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (2da. Etapa)	-	7,939,823
Construcción de puente peatonal en malecón turístico del Puerto de Ensenada	-	2,816,299
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (2da. Etapa)	-	464,724
Supervisión externa construcción de puente peatonal en malecón turístico del Puerto de Ensenada	-	437,512
Total	\$ 148,509,641	\$ 77,701,187

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2016 y 2015 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2016	2015
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 4,125,999	\$ 2,559,008
Seguro de gastos médicos mayores	90,823	67,881
Seguro de vida	49,514	41,233
Total	\$ 4,266,336	\$ 2,668,122

El saldo de seguros pagados por anticipado, será amortizado mensualmente en el ejercicio siguiente conforme se devengue.

CUENTA PÚBLICA 2016

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$970,136 en 2016 (\$459,655 para 2015), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

- **Activo No circulante**

- **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2016	2015
Terrenos	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	151,439,447	-	151,439,447	138,387,005
Construcciones en Proceso Bienes Propios	17,392,963	-	\$ 17,392,963	41,022,778
Total	\$ 212,255,185	\$ 292,251	\$ 212,547,436	\$ 223,124,809

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
\$ 43,715,026	\$ 43,715,026	\$ -

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 18,246,817	\$ 662,240	\$ 18,909,057	\$ 18,909,057
Equipo de Transporte	5,172,219	297,344	5,469,563	5,469,563
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	74,521,489	222,497	74,743,986	69,144,836
Equipo Marítimo	3,412,769	569,761	3,982,530	3,982,530
Total	\$ 101,353,294	\$ 1,751,842	\$ 103,105,136	\$ 97,505,986

CUENTA PÚBLICA 2016

Los Bienes muebles al cierre de diciembre de 2016 con un saldo de \$103,105,136, presenta un incremento en \$5,599,150 respecto al cierre de 2015, correspondiente a la adquisición de dos balizas para reemplazar el señalamiento marítimo en el Puerto de El Sauzal.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 103,105,136	\$ 103,105,136	\$ -

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2016	2015
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 1,946,705	\$ -	\$ 1,946,705	\$ 1,946,705

▪ **Estimaciones y Deterioros**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación/Amortización	Depreciación Actualizada	2016	2015
Infraestructura	9,817,770	-	9,817,770	8,864,086
Total	\$ 9,817,770	\$ -	\$ 9,817,770	\$ 8,864,086
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 11,312,328	\$ 466,863	\$ 11,779,191	\$ 8,732,729
Equipo de Transporte	4,894,751	210,665	5,105,416	4,906,638
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,141,911	98,535	36,240,446	29,384,290
Equipo Marítimo	3,399,921	352,057	3,751,978	3,536,740
Total	\$ 55,748,911	\$ 1,128,120	\$ 56,877,031	\$ 46,560,397
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 835,833	\$ -	\$ 835,833	\$ 738,498
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 66,402,514	\$ 1,128,120	\$ 67,530,634	\$ 56,162,981

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$17,130,142 y en el ejercicio de 2015 a \$16,665,477.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2016 ascendió a \$43,000,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$48,762,489 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$5,762,489, arroja el efecto neto cargado a resultados por \$43,000,000 para el ejercicio 2015 se transfirieron \$39,000,000.

CUENTA PÚBLICA 2016

▪ Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Depósitos en Garantía	\$ 342,467	\$ 308,357
Impuesto sobre la Renta diferido	2,050,504	2,510,283
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	632,308	800,924
Total	\$ 3,025,279	\$ 3,619,564

PASIVO

– Pasivo circulante

▪ Cuentas y Documentos por pagar

Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2016 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2016	2015
Proveedores	\$ 2,957,034	\$ 2,957,034
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	12,244,619	11,634,359
Acreedores diversos	4,036	-
Total	\$ 15,205,689	\$ 14,591,393

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por \$2,957,034, debido a incumplimiento de contrato.

CUENTA PÚBLICA 2016

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre 2015, están integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Impuesto sobre la renta personas morales	450,959	1,178,021
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	562,811	644,180
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	62,881	67,283
IVA a trasladar	9,781,593	8,486,277
IVA retenido	49,379	32,376
Cuotas al IMSS	203,803	219,308
Cuotas al SAR	53,990	57,060
Cuotas al INFONAVIT	134,976	142,651
IMSS cuota obrera	35,416	37,149
Retenciones creditos infonavit	78,514	78,646
Contraprestaciones	755,945	642,739
Retenciones 5% al millar	74,352	48,669
Total	\$ 12,244,619	\$ 11,634,359

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015:

Concepto	2016	2015
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 514,534	\$ 359,902
Total	\$ 514,534	\$ 359,902

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

▪ **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo**

Sin información que revelar.

CUENTA PÚBLICA 2016

– **Pasivo No circulante**

▪ **Pasivos Diferidos y Otros**

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2016	2015
Provisión prima antigüedad	\$ 458,458	\$ 391,179
Provisión indemnización	4,236,356	4,044,581
Total Provisión Obligaciones Laborales	\$ 4,694,814	\$ 4,435,760
Impuestos diferidos	21,387	21,387
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 4,716,201	\$ 4,457,147

En relación a la Provisión de Obligaciones Laborales, cabe precisar que la determinación del costo neto del período y del pasivo correspondiente, relativo a la provisión de antigüedad e indemnización, fue calculado en apego a lo establecido en la NIF D-3 “Beneficios a los empleados”, elaborado por actuario autorizado.

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2016, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2016 por peritos independientes:

SITUACION DEL PLAN- Diciembre 31 2016

Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)
Activos del Plan:	0	0	0
(Déficit)/ Superávit al final del año	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)
Efecto del techo de activos	0	0	0
(Pasivo Neto)/ Activo Neto por Beneficio Definido	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)

Obligación no reconocida /ORI

(Ganancias) / Pérdidas Actuariales a la Adopción	42,086	542,604	584,689
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales en Obligaciones	(42,086)	(542,604)	(584,689)
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales en Activos	0	0	0
Otras Resultado Integral al cierre / ORI	0	(0)	(0)
Vida laboral remanente/años	1.00	1.00	

Balance Activo / (Pasivo) -Al cierre	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)
--------------------------------------	-----------	-------------	-------------

CUENTA PÚBLICA 2016

La siguiente lámina presenta el resumen de los datos y cifras demográficas de mayor relevancia, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2016, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2016 por peritos independientes:

Demográficas

Tabla de mortalidad: EMSSAH-09 y EMSSAM-09*

Tabla de invalidez:

Edad 25:	0.10%
Edad 35:	0.13%
Edad 45:	0.22%
Edad 55:	0.71%

Tasa de rotación:

Edad 25:	19.93%
Edad 35:	9.06%
Edad 45:	3.67%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:

Edad 55:	6.75%	Edad 61:	14.78%
Edad 57:	8.25%	Edad 63:	24.53%
Edad 59:	10.58%	Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	2.9
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	63,615
Pagos esperados Indemnizaciones:	859,268
Proporción de despido	50%

Financieras

Tasas	Enero 1,	Diciembre 31
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	6.85%	7.90%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

CUENTA PÚBLICA 2016

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2016, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2016 por peritos independientes:

Cuadro de Promedios

Concepto	Enero 1,	Diciembre 31	Incremento
Total del personal activo:	64	62	-3.1%
Edad Promedio Actual:	38.89	39.37	1.2%
Antigüedad Promedio Actual:	5.98	6.97	16.6%
Sueldo Promedio:	19,298	19,780	2.5%
Nómina Anual:	\$ 14,821,083	\$ 14,716,247	-0.7%

Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 163,193	\$ 317,286	94.4%
Total	\$ 644,359	\$ 757,279	17.5%

Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 1,280,595	\$ 1,240,865	-3.1%
Total	\$ 8,775,450	\$ 9,550,649	8.8%

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- Ingresos y Otros Beneficios
- Ingresos de la Gestión
 - *Ingresos por Venta de Bienes y Servicios*

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$190,750,113 para 2016 y \$163,986,371 para 2015, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

Concepto	2016	2015
Uso de infraestructura	\$ 72,527,439	\$ 57,236,431
Por puerto	58,564,603	46,298,002
Por atraque y desatraque	7,987,879	8,154,804
Por muelle	2,676,420	1,239,611
Por almacenaje	3,298,537	1,544,014
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	\$ 118,222,674	\$ 106,749,940
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	108,568,026	98,903,560
Servicios Portuarios	9,654,648	7,846,380
Total	\$ 190,750,113	\$ 163,986,371

En el ejercicio 2016 se obtuvieron ingresos por un monto de \$190,750,113, en 2015 ascendieron a \$163,986,371, la variación a la alza obedece principalmente a que en 2016 se recibieron 482 arribos comerciales con un promedio 70,042.6 TRB's destacando 36 arribos no programados de granel mineral y 14 no programados de granel agrícola, generando ingresos adicionales por concepto de puerto variable, destacando las líneas navieras: Hapag Lloyd México, CMACCGM México, S.A. de C.V., Cosco Shippin Lines México, Cemex México, S.A. de C.V., Maerks México, S.A. de C.V., Kawasaki Kisen Kaisha LTD, Daewoo Logistics Corp, Toko Kaiun Kaisha LTD, Hamburg Sud México, S.A. de C.V., Sinoriches Enterprices Co. LTD, Swismarine Asia Pte LTD y Sk Shipping LTD; aunado al incremento de las tarifas por uso de infraestructura portuaria por índice inflacionario correspondiente al ejercicio 2014 en un 4.08%, vigentes a partir del 8 de junio de 2016 y un 2.13% adicional correspondiente a la inflación del ejercicio 2015 aplicables a partir del 08 de Diciembre de 2016.

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2016, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

Las tarifas promocionales aplicadas fueron aprobadas por el Consejo de Administración de la Entidad, se detallan a continuación:

1) Desde el ejercicio 2011 mediante Acuerdo CA-LXXVII-8 (10-06-11), a partir de julio 2012 mediante Acuerdo CA-LXXXIV-9 (28-05-12), a partir del 1º de diciembre de 2012 mediante Acuerdo CA-LXXXVIII-10 (23-11-12), y a partir del 12 de mayo 2014 mediante Acuerdo CA-XCVII-11 (12-V-14), en tanto así lo determine la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria; el Consejo de Administración de la entidad autorizó la aplicación de tarifas promocionales a buques portacontenedores, que consistió en aplicar de Acuerdo al Modelo Tarifario de la entidad, tarifas promocionales por uso de infraestructura (puerto variable) en función al Tonelaje de Registro Bruto (TRB) de la embarcación, es decir a mayor TRB incrementa la tarifa promocional a aplicar.

Para el periodo enero a diciembre 2016, mediante la aplicación de este esquema promocional la Entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$38,781,921 impactando los ingresos por concepto de puerto variable con un incremento de \$11,113,509 la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas. En particular para el ejercicio 2016 se recibieron 269 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 70,043 toneladas.

2) Mediante Acuerdo CA-XXCV-09 (21-II-14), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno durante el periodo enero a diciembre 2016, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón. La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la Entidad por \$664,751 obteniendo ingresos netos por \$997,127.3

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 y 2016. Cabe señalar que el Consejo de Administración de la Entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2016, un grupo de 50 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

Lo anterior ha permitido crear un hábito de pago en la mayoría de los clientes de este sector, al estar condicionado el pago en tiempo para poder obtener el beneficio de la tarifa promocional, adicionalmente se promueve y apoya a esta actividad primaria para la economía nacional.

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. Acuerdo CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras que han estado más de 6 meses sin operar atracadas en los muelles no cesionados por la Entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometa a cubrir sus adeudos; sin embargo en el periodo de enero a diciembre de 2016 la Entidad no tuvo embarcaciones con estadía prolongada por esta facilidad, y por ende no generó ingresos en la aplicación de dicho esquema promocional.

CUENTA PÚBLICA 2016

- **Otros Ingresos y Beneficios**
- **Ingresos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Intereses bancarios	\$ 1,929,984	\$ 1,089,863
Intereses cobrados a clientes	565,049	676,180
Utilidad cambiaria	6,569,153	2,218,861
Total	\$ 9,064,186	\$ 3,984,904

- **Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Recuperación de seguros	\$ 2,227,398	\$ 2,669,353
Actualización de contribuciones a favor	168,138	-
Otros Productos	181,842	613,585
Penas convencionales	-	386,811
Total	\$ 2,577,378	\$ 3,669,749

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros se obtuvieron \$2,227,398 en 2016 respecto a \$2,669,353 en 2015, corresponde a la recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria; en actualización de contribuciones a favor por \$168,138, la variación a la alza corresponde a la actualización de saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado (IVA); el rubro de otros productos por \$181,842 se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

CUENTA PÚBLICA 2016

◆ **Gastos y Otras Pérdidas**

– **Gastos de Funcionamiento**

El Gasto de financiamiento por \$98,630,008 para 2016 y \$84,822,645 para 2015, se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	\$ 22,064,511	\$ 22,292,461
Sueldo base	9,011,837	8,786,093
Compensación garantizada	5,655,136	5,494,827
Pago de liquidaciones	316,587	945,469
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,948,048	3,011,399
Otros servicios personales	4,132,903	4,054,673
Materiales y Suministros	\$ 4,316,564	\$ 3,353,500
Material eléctrico y electrónico	274,491	44,521
Combustibles y Lubricantes	1,372,749	1,220,865
Vestuario y Uniformes	483,448	516,986
Material de limpieza	196,161	71,228
Materiales y utiles de oficina	208,311	225,271
Otros materiales y suministros	1,781,404	1,274,629
Servicios Generales	\$ 72,248,933	\$ 59,176,684
Seguro de bienes patrimoniales	11,689,959	9,066,098
Servicio de vigilancia	13,057,041	13,419,336
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	138,251	545,605
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	12,467,574	6,831,267
Servicio de limpieza	4,635,015	3,398,804
Servicio de energía eléctrica	2,824,405	2,410,872
Otros servicios generales	27,436,688	23,504,703
Total	\$ 98,630,008	\$ 84,822,645

CUENTA PÚBLICA 2016

– Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 por \$11,333,202 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por \$11,003,991 se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	\$ 6,510,289	\$ 6,224,138
Sueldo base	2,545,104	2,517,964
Compensación garantizada	1,798,022	1,669,012
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	894,513	879,507
Gratificación de fin de año	667,454	618,542
Otros servicios personales	605,196	539,113
Materiales y Suministros	\$ 718,063	\$ 774,889
Combustibles y Lubricantes	265,068	212,439
Vestuario y Uniformes	171,006	175,170
Materiales y útiles de oficina	47,859	63,021
Material de apoyo informativo	40,078	8,015
Material de limpieza	31,019	19,332
Otros materiales y suministros	163,033	296,912
Servicios Generales	\$ 4,104,850	\$ 4,004,964
Servicios de informática	830,591	586,057
Servicio de energía eléctrica	83,375	85,664
Pasajes nacionales	141,009	171,001
Servicio de limpieza	83,696	128,836
Seguro de bienes patrimoniales	47,026	59,428
Mantenimiento y conservación de vehículos	101,643	69,701
Patentes, regalías y otros	14,496	10,592
Otros servicios generales	2,803,014	2,893,685
Total	\$ 11,333,202	\$ 11,003,991

CUENTA PÚBLICA 2016

◆ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

– Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Depreciaciones	\$ 17,032,807	\$ 16,568,142
Amortizaciones	97,335	97,335
Estimación para cuentas incobrables	7,724,554	7,187,647
Total	\$ 24,854,696	\$ 23,853,124

Al 31 de diciembre de 2016, la estimación de cuentas incobrables por \$7,724,554 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme a lo establecido en NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

– Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2016	2015
Transferencia de obra al Gobierno Federal	\$ 43,000,000	\$ 39,000,000
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	17,525,801	11,356,478
Contraprestación del Gobierno Federal	8,413,874	7,117,453
Impuestos diferidos	628,395	120,037
PTU del ejercicio	511,932	358,373
Impuesto sobre la renta del ejercicio	1,669,161	1,277,661
Perdida cambiaria	3,182,439	512,203
Comisiones bancarias	86,724	78,605
Otros gastos diversos	186	60,737
Total	\$ 75,018,512	\$ 59,881,547

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2016 ascendió a \$43,000,000; para el 2015 se transfirieron \$39,000,000.

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

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de \$5,563,872 (\$4,258,869 en 2015), causó un impuesto sobre la renta de \$1,669,161 (\$1,277,661 en 2015) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2016 por \$1,379,943, ISR retenido por bancos \$2, resultando un saldo a cargo de ISR por \$289,217 que será pagado en marzo 2017 al presentar la declaración anual del ejercicio 2016.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- ◆ **Patrimonio**
- **Modificaciones al Patrimonio Contribuido**
- **Patrimonio Contribuido (Capital Social)**

Al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$279'144,294 se encuentra representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2016 se han emitido formalmente 2,791,443 acciones; se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
Capital social fijo histórico	\$ 50,000	\$ 50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354	142,338,354
Variable (Serie B-2)	136,755,940	136,755,940
Capital social variable histórico	279,094,294	279,094,294
Total aportaciones (Capital social histórico)	\$ 279,144,294	\$ 279,144,294
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	17,358,733	17,358,733
Total capital social actualizado	\$ 296,503,027	\$ 296,503,027
Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores	75,000,000	-
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	70,000,000	75,000,000
Total Patrimonio Contribuido actualizado	\$ 441,503,027	\$ 371,503,027

Durante el ejercicio 2016 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2016 por \$3,888,461, por la creación de la reserva legal de 2015 por \$154,185 y las Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso por \$70,000,000.

Las acciones de la serie "A" forman el 51%, solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Los movimientos al rubro de capital contable por concepto de aportaciones y capitalizaciones se detallan a continuación:

Asamblea	Fecha de asamblea	Aumento de capital	Capital acumulado
I	18-VII-94	50,000.00	50,000.00
II	30-I-95	250,600.00	300,600.00
VI	5-VIII-96	9,191,800.00	9,492,400.00
X	2-VI-98	720,000.00	10,212,400.00
XVI	11-X-00	1,220,700.00	11,433,100.00
XXIV	26-XII-02	9,652,900.00	21,086,000.00
XXXI	6-XII-05	-436,800.00	20,649,200.00
XXXII	16-XII-05	12,632,200.00	33,281,400.00
XXXV	18-X-06	1,263,200.00	34,544,600.00
XLV	19-VI-09	100,000,000.00	134,544,600.00
XLVI	18-IX-09	23,235,700.00	157,780,300.00
XLVII	19-XI-09	11,518,400.00	169,298,700.00
LIII	23-VI-11	158,495,100.00	327,793,800.00
LVIII	6-XII-12	-48,649,500.00	279,144,300.00

El día 30 de junio de 2015, en la celebración de la sexagésima sexta asamblea de accionistas, con carácter de ordinaria y mediante RESOLUCIÓN AO-LXVI-1 (30-VI-15) los accionistas reconocieron el Capital Social de la Entidad, por \$279,144,300, el cual está compuesto por 255 acciones de la serie "A", subserie "A-1", 245 acciones de la serie "B", subserie "B-1", 1,423,386 acciones de la serie "A", subserie "A-2", y 1,367,557 acciones de la serie "B", subserie "B-2", con un valor nominal de \$100.00 cada una.

En seguimiento a lo anterior, se realizó emisión de 2,791,443 acciones, mediante acta de entrega-recepción de fecha 20 de octubre de 2016, así mismo, se realizó la entrega de los títulos accionarios por un capital social acumulado de \$279,144,300 ante la Tesorería de la Federación para su guarda y custodia, sustituyendo las 206,492 acciones que se encontraban bajo su custodia.

Durante el ejercicio 2015 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$75,000,000 (Setenta y cinco millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores, destinados para el pago del anticipo de obra del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003; el 11 de marzo de 2016 en la Centésima sexta sesión del Consejo de Administración, se solicitó mediante Acuerdo CA-CVI-11 (11-III-16) su

CUENTA PÚBLICA 2016

autorización para la capitalización de las Aportaciones, mismo que estuvo condicionado a la aprobación de los Estados Financieros Dictaminados, por lo que el 29 de abril de 2016 en la Sexagésima Quinta sesión ordinaria de Asamblea de Accionistas mediante RESOLUCIÓN AO/LXVII-5 fueron aprobados los Estados Financieros Dictaminados correspondientes al ejercicio social de 2015.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2016 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$70,000,000 (Setenta millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, destinados para el pago de anticipos de obra, para garantizar la continuidad del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003.

- **Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado**
- **Patrimonio Generado**

Al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2016	2015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,888,461	3,083,708
Resultados de Ejercicios Anteriores	39,561,129	36,631,606
Reservas	5,117,194	4,963,009
Total	\$ 48,566,784	\$ 44,678,323

La integración a detalle del Resultado de Ejercicios anteriores, se presenta a continuación:

Resultado de Ejercicios Anteriores	2016	2015
Resultados de Ejercicio 2007 (valor histórico)	\$ 8,197,726	\$ 8,197,726
Resultados de Ejercicio 2008 (valor histórico)	11,518,474	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor histórico)	2,896,888	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor histórico)	3,994,474	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor histórico)	2,053,679	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor histórico)	3,280,317	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	2,342,518	2,342,518
Resultados de Ejercicio 2014 (valor histórico)	2,347,530	2,347,530
Resultados de Ejercicio 2015 (valor histórico)	2,929,523	-
Total	\$ 39,561,129	\$ 36,631,606

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

– Efectivo y Equivalentes

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2016 por \$2,962,478 y 2015 por \$2,392,263 se presenta a continuación:

Concepto	2016	2015
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(1,320,189)	(5,274,826)
Inversiones Temporales	33,683,717	34,675,876
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 32,383,528	\$ 29,421,050
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	29,421,050	27,028,787
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	\$ 2,962,478	\$ 2,392,263

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2016, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$2,962,478, principalmente a ingresos excedentes obtenidos en el mes de diciembre de 2016, debido a la fluctuación cambiaria a favor por la facturación en dólares a cesionario, así como a la actualización de contraprestaciones de acuerdo al índice inflacionario, más el efecto de los nuevos contratos no programados, aunado a la obtención de ingresos diversos no programados por intereses a favor.

♦ Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión

– Origen

– Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2016 por \$177,382,567 y en 2015 por \$150,503,867 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 93,196,310	\$ 84,422,791
Ingresos por Infraestructura	71,439,872	55,701,691
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	12,746,385	10,379,385
Total	\$ 177,382,567	\$ 150,503,867

CUENTA PÚBLICA 2016

– Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas

El total de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, obtenidas en 2016 por \$70,000,000 corresponden a las Aportaciones del Gobierno Federal recibidas como Transferencias de Capital a través de Recursos Fiscales con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación para el pago del anticipo de obra del proyecto de inversión “Ampliación del Rompeolas principal del Puerto de Ensenada, B.C. (1ra etapa)”.

– Otros orígenes de operación

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2016 por \$8,372,216 y en 2015 por \$7,059,203 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Productos financieros	\$ 1,929,985	\$ 1,089,862
Otros Ingresos	6,442,231	5,969,341
Total	\$ 8,372,216	\$ 7,059,203

En el ejercicio 2016 se captaron Otros Ingresos por un monto de \$8,372,216, en 2015 ascendieron a \$7,059,203, la variación al alza de \$1,313,013 obedece a la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de prima de seguros, intereses bancarios y moratorios a favor.

– Aplicación

La aplicación de los recursos se muestra a continuación por los siguientes rubros:

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	\$ 21,862,930	\$ 21,420,744
Sueldo base	9,011,837	8,786,093
Compensación garantizada	5,655,136	5,494,827
Pago de liquidaciones	124,811	133,332
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,974,298	3,001,697
Otros servicios personales	4,096,848	4,004,795
Materiales y Suministros	\$ 4,827,044	\$ 3,329,401
Material eléctrico y electrónico	274,491	44,521
Combustibles y Lubricantes	1,372,749	1,220,865
Vestuario y Uniformes	483,448	516,986
Material de limpieza	196,161	71,228
Materiales y útiles de oficina	528,690	249,721
Otros materiales y suministros	1,971,505	1,226,080
Servicios Generales	\$ 84,991,030	\$ 65,944,881
Seguro de bienes patrimoniales	13,256,949	8,380,735
Servicio de vigilancia	13,057,041	13,419,336
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	918,081	545,605
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	12,467,574	6,831,267
Servicio de limpieza	4,635,015	3,398,804
Servicio de energía eléctrica	2,824,405	2,410,872
Otros servicios generales	37,831,965	30,958,262
Total	\$ 111,681,004	\$ 90,695,026

CUENTA PÚBLICA 2016

◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

– **Aplicación**

– **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

– **Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.**

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2016 se ejerció un monto de \$136,174,542 y (\$142,985,431 en 2015) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2016	2015
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 97,100,376	\$ 76,723,370
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	20,102,155	30,889,627
1609J2R0003	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. 2016	10,924,148	-
1509J2R0001	Estudios de Preinversión 2015	6,702,175	1,030,679
1609J2R0002	Construcción de un Centro de Control de Tráfico Marítimo (CCTM) en el Puerto de Ensenada, B.C.	1,345,688	-
1109J2R0009	Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del Puerto Ensenada	-	24,086,508
1509J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal, B.C. 2015	-	10,171,825
0809J2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada, B.C.	-	83,422
Total		<u>\$ 136,174,542</u>	<u>\$ 142,985,431</u>

CUENTA PÚBLICA 2016

- **Aplicación**
- **Bienes muebles:**

Durante el periodo enero a diciembre 2016 se ejerció un monto de \$5,599,150, correspondiente a la adquisición de dos balizas para el señalamiento marítimo del Puerto de El Sauzal, (En 2015 no se adquirieron bienes muebles) como a continuación se detalla:

Bienes muebles	2016	2015
Maquinaria, otros equipos y herramientas	5,599,150	-
Total	\$ 5,599,150	\$ -

♦ **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

- **Origen**
- **Otros orígenes de financiamiento**

Los Otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2016	2015
Erogaciones recuperables	\$ 12,371,145	\$ 7,525,988
Por cuenta de terceros	210,776	338,931
Total	\$ 12,581,921	\$ 7,864,919

- **Aplicación**
- **Otras aplicaciones de financiamiento**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2016	2015
Por cuenta de terceros	\$ 11,680,630	\$ 4,022,852
Erogaciones recuperables	238,900	332,417
Total	\$ 11,919,530	\$ 4,355,269

CUENTA PÚBLICA 2016

La diferencia entre el origen y la aplicación de los flujos de efectivo por actividades de financiamiento, arroja el flujo neto por actividades de financiamiento, el resultado es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ <u>662,391</u>	<u>3,509,650</u>

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

Concepto	2016	2015
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ 3,888,461	\$ 3,083,708
Movimiento de partidas (o rubros) contables / presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	65,083,666	59,461,439
Saldo de almacén	459,655	483,754
Seguros pagados por anticipado	2,668,121	3,350,317
Impuestos diferidos (ISR y PTU)	628,395	120,037
Provisión de PTU	514,523	359,891
Transferencia del Gobierno Federal	70,000,000	75,000,000
Incremento de Provisión de gastos	6,195,814	6,758,333
Estimación de cuentas incobrables	7,724,554	7,187,645
Depreciación y amortización	17,130,142	16,665,477
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	43,000,000	39,000,000
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(7,057,486)	(4,882,674)
Saldo de almacén	(970,135)	(459,655)
Saldo Obra pública por transferir / Activos	(103,805,694)	(131,628,953)
Operaciones ajenas	(11,919,530)	(4,355,269)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(4,266,334)	(2,668,121)
Cuentas por cobrar del año actual	(86,311,674)	(65,083,666)
Igual:		
Flujo de efectivo neto al final del periodo	\$ 2,962,478	\$ 2,392,263

CUENTA PÚBLICA 2016

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

♦ *Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables*

Durante el periodo enero a diciembre de 2016 los ingresos recaudados por venta de servicios y Transferencias del Gobierno Federal ascendieron a \$272,391,677 en comparación con los \$202,391,677 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 272,391,677
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$ -
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 70,000,000
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	70,000,000	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		\$ 202,391,677

CUENTA PÚBLICA 2016

♦ **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables**

Durante el periodo enero a diciembre de 2016 el presupuesto ejercido ascendió a \$252,792,305 en comparación con los \$198,503,216 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 252,792,305
2. Menos egresos presupuestarios no contables		132,610,293
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos de equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	5,599,150	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	106,066,820	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	20,944,323	
3. Más gastos contables no presupuestales		78,321,204
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	24,854,696	
Provisiones	6,824,023	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	46,642,485	
4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 198,503,216

➤ **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

◆ **Cuentas de Orden Contables**

Sin información que revelar.

◆ **Cuentas de Orden Presupuestarias**

Derivado de las modificaciones en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entraron en vigor a partir del 31 de diciembre de 2012, se inició la utilización de cuentas de orden para el control de los momentos presupuestales de ingresos y egresos.

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

Cuenta	Cuentas de Orden	2016
811110111	Presupuesto de ingresos aprobado	152,551,662
814110111	Presupuesto de ingresos devengado	272,391,677
815110111	Presupuesto de ingresos cobrado	255,754,783
821110111	Presupuesto de egresos aprobado	152,551,662
823110111	Presupuesto de egresos modificado	252,684,929
825110111	Presupuesto de egresos devengado	252,792,305
827110111	Presupuesto de egresos pagado	252,792,305
911110111	Superávit Financiero	2,962,478

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

◆ *Introducción*

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionados con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

◆ *Panorama Económico y Financiero*

Durante el periodo de enero a diciembre de 2016, se movilizaron 191,710 TEUS en operaciones de comercio exterior y 206,286 TEUS incluyendo reacomodos, lo cual representa una cifra histórica para el Puerto de Ensenada y la Terminal de Usos Múltiples en el manejo de contenedores; lo anterior, como resultado de los esfuerzos de promoción para lograr que las líneas MSC, Hyundai y COSCO se sumaran a los arribos regulares que recalán al Puerto, lo cual ha permitido que se pueda ofrecer el servicio de 11 navieras, garantizando la oferta de más espacios a bordo de los buques a fin de atender un mayor volumen de contenedores, así como incrementar los tamaños de sus barcos lo cual generará mayores ingresos a la Entidad por concepto de tarifas portuarias.

Se logró que las empresas Samsung y Dragon Trade, incrementaran su operación de contenedores a través del Puerto de Ensenada gracias su eficiencia y buenas prácticas, con lo cual se proyecta un aumento de más de 10,000 TEUS anuales.

Así mismo, de las cargas identificadas como potenciales a operar en los patios y muelles públicos se logró la atracción de la empresa MITSUI para realizar la importación de productos de acero provenientes de Asia para su distribución en la región. De igual forma, se logró concretar la importación de carga de proyecto de tanques para almacenaje de la empresa logística COTRANS, los cuales serán instalados en la ciudad de Tecate, B.C.; la empresa Chapultepec Mining reactivó la exportación de mineral de hierro con el primer embarque de 41,000 toneladas, la cual proyecta una operación anual de más de 200,000 toneladas de carga.

Destaca que durante el mes de octubre de 2016, la empresa De Acero inició operaciones para el envío de chatarra de metal al Puerto de Mazatlán, lo cual detonó el tráfico de Cabotaje entre ambos puertos movilizandoo 44,000 toneladas de carga en 4 arribos en el último trimestre de 2016.

En el mismo sentido, se coordinó la visita a las oficinas de API Ensenada de la armadora de vehículos Toyota y la naviera NYK Lines, quienes se encuentran evaluando la posibilidad de utilizar Ensenada como puerto de embarque para la exportación de unidades Tacoma, producidas en la planta situada en Tijuana, B.C.

Por otro lado, gracias al incremento en la capacidad de almacenaje de los patios públicos, durante el 2016 se logró captar nuevas cargas y consolidar la operación de los productos que tradicionalmente se han atendido, de esta forma, durante el mes de Diciembre se operaron más de 240,000 toneladas de carga como yates, rollos de lámina, tubos de acero vigas, varilla, alambrión, fertilizante, coque, yeso y mineral de hierro, lo cual representaron un incremento en los ingresos de la Entidad por cobros de tarifas de puerto y uso de infraestructura portuaria, así como por concepto de almacenaje.

Es importante resaltar que durante el 2016, el Puerto de Ensenada mantuvo la certificación de Puerto Verde, por lo que durante el mes de julio que se presentó ante la ECO SLC Sustainable Logistic Chain, el primer informe anual de la Certificación PERS (Sistema de Revisión Ambiental Portuaria), en donde se reportaron las actividades realizadas durante el primer año de contar con esta certificación.

En 2016 la Entidad fue organizador del IV Foro Ambiental, en donde se presentó el tema “Desarrollo Sustentable y Sostenible” a la comunidad portuaria, con la finalidad de contar con un intercambio de información creando conciencia de los temas de interés en cuanto al cumplimiento de legislación ambiental dentro del recinto portuario.

Así mismo, el Puerto de Ensenada se convirtió en el primer puerto en obtener el Certificado de Industria Limpia Nivel de Cumplimiento 2, esta certificación es el nivel máximo de cumplimiento que puede alcanzar una empresa y que reconoce de manera adicional el compromiso de mejora continua para mantener o mejorar su desempeño ambiental.

◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 30 de junio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Ensenada en el Municipio del mismo nombre, Estado de Baja California.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al título de concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el Municipio de Ensenada, Estado de Baja California, a esta Administración Portuaria.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al título de concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios.

Las concesiones no crean derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

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

Obligaciones con el Gobierno Federal

De Acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación por el uso de infraestructura portuaria con base en los coeficientes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa “A” y “B”, y se aplican en función a los flujos de barcos, a las toneladas de registros y a los metros de eslora observados en el puerto cada mes. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa “B” se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía fondo de reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2016 fue de \$8,272,117 y 2015 de \$7,041,294; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-391.16 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-251 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2016 a la

S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

♦ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de junio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral del Puerto de Ensenada, mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran los recintos portuarios de los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones, la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario, y la prestación de servicios portuarios al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; es importante señalar que la estructura organizacional básica es autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

En materia de contribuciones se tiene la obligación de cumplir con el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT), Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP), Contribuciones de Seguridad Social, Contraprestación al Gobierno Federal Tarifa A y B, 5% sobre almacenaje de mercancías de comercio exterior y Retenciones de 5 al millar sobre contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.

Finalmente se menciona que esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

♦ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad ha observado la normatividad emitida por:

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los “Lineamientos Generales para la integración de la Cuenta Pública 2016” comunicado mediante Oficio No. 309-A.-008/2017 de fecha 31 de enero de 2017 y los “Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta Pública Federal 2016” comunicado mediante Oficio No. 309-A-016/2016 de fecha 21 de febrero de 2017.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014.

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal vigentes a partir del 1 de Enero de 2013.

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2016, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2016

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

- La información financiera de la Entidad se refiere a información contable, presupuestaria y patrimonial, está dirigida principalmente a los usuarios facultados para su revisión; por lo que se requiere de un juicio profesional experimentado en la materia, para su análisis;
- Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- La información contenida en los Estados Financieros se refiere a hechos pasados, y en términos generales puede ayudar a los usuarios que la utilizan a prever las consecuencias de eventos pasados y presentes, más, sus componentes futuros no se derivan necesariamente de la situación que muestran al cierre del período contable.

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

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

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

NIFGG SP 07.- Norma para la Autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Autorizadas.

B. Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal (NIFGE SP)

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

NIFGG 01.- Norma para Ajustar al Cierre del Ejercicio, los Saldos en Moneda Nacional Originados por Derechos u Obligaciones en Moneda Extranjera para Efectos de Integración.

◆ **Políticas de Contabilidad Significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones: Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos, Plan de Cuentas, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

La entidad ha venido cumpliendo con esta normatividad, al presentar y obtener por medio de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la autorización de su presupuesto, de sus adecuaciones presupuestales, sus proyectos de inversión, la estructura administrativa y tabuladores de sueldos, programa de compras, diversa información presupuestal y estadística obligada a presentar, así como el informe de la Cuenta Pública, sin embargo ha venido registrando sus operaciones contables y presupuestales en un sistema de contabilidad, catálogo de cuentas y libros de contabilidad, que no están autorizados como lo establece la normatividad antes mencionada, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Durante el ejercicio 2008 la Compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1° de Junio de 2008 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2008, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la emisión de reportes.

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de Acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, Norma de Información Financiera Gubernamental Especifica para el Sector Paraestatal, y supletoriamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

a) *Obras e instalaciones*

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

CUENTA PÚBLICA 2016

b) Pagos por separación

La NIFGG SP 05 - Obligaciones Laborales, señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores, misma que remite a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados".

La Ley Federal de Trabajo, obliga a la compañía a pagar a sus trabajadores una prima de antigüedad en razón de 12 días de salario mínimo por cada año de servicio, limitado al doble del salario mínimo en los casos de despido bajo ciertas circunstancias y obligatorio a partir de 15 años de antigüedad.

El pasivo por prima de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral a partir de 2005, se registra conforme se devenga, el cuál se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés reales. Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Compañía.

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2016, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2016 y 2015, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2016 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

♦ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

a) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integra de la siguiente manera:

Moneda Extranjera	2016	2015
Activos Monetarios	\$ 373,682	\$ 314,586
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	373,682	314,586
Tipo de cambio	20.6640	17.2065
Equivalente en pesos	\$ 7,721,773	\$ 5,412,926

CUENTA PÚBLICA 2016

◆ **Reporte Analítico del Activo**

La adquisición de Inmuebles, maquinaria y equipo se registran al costo de adquisición, hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

La depreciación de los Inmuebles, maquinaria y equipo se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles, estimadas por la administración de la entidad. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos son las siguientes:

Concepto	%
Infraestructura	5
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo	10
Equipo marítimo	10

Características significativas del estado en que se encuentran los activos fijos:

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por terrenos, obras de construcción de dragados, muelles, edificio administrativo, así como bienes muebles para el control de tráfico marítimo, rayos gamma, sistema de señalamiento marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2016.

◆ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

◆ **Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2016 por \$177,382,567 y en 2015 por \$150,503,867 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 93,196,310	\$ 84,422,791
Ingresos por Infraestructura	71,439,872	55,701,691
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	12,746,385	10,379,385
Total	\$ 177,382,567	\$ 150,503,867

Para el ejercicio 2017, de acuerdo al presupuesto aprobado la Entidad estima captar ingresos propios por venta de bienes y servicios por \$165,855,165.

◆ **Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la deuda**

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2016.

◆ **Calificaciones Otorgadas**

Durante el ejercicio 2016 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

◆ **Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):**

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaria de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático “Puerto Sin Papeles” el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2016 se realizó la impartición del taller intensivo “Control interno y administración de riesgos institucional”, con el fin de reforzar las competencias del personal.

◆ **Información por Segmentos**

No se tiene información financiera relevante por segmentos que reportar, relativas a las operaciones y actividades propias de la Entidad.

◆ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2016.

◆ **Partes Relacionadas**

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

♦ **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015.

El 15 de marzo de 2017 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

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

Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas