

# CUENTA PÚBLICA 2017

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

### A. NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ➤ ACTIVO

##### ❖ Activo circulante

- *Efectivo y Equivalentes*

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2017	2016
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional	( 18,611,540)	( 9,041,962)
Inversiones y valores	23,283,400	33,683,717
<b>Total</b>	<b>\$ 4,691,860</b>	<b>\$ 24,661,755</b>
Moneda Extranjera	2017	2016
Activos Monetarios	\$ 208,095	\$ 373,682
Pasivos Monetarios	-	-
<b>Posición Activa</b>	208,095	373,682
Tipo de cambio	19.7354	20.6640
<b>Total moneda extranjera equivalente en pesos</b>	<b>\$ 4,106,838</b>	<b>\$ 7,721,773</b>
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 8,798,698</b>	<b>\$ 32,383,528</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017	2016
Banamex 340959	\$ 62,386	\$ 11,503
HSBC 4003356607	( 18,516,596)	( 9,180,536)
BBVA Bancomer 3742	( 157,330)	127,071
<b>Total</b>	<b>\$ (18,611,540)</b>	<b>\$ (9,041,962)</b>
Moneda Extranjera	2017	2016
HSBC 7000313973	\$ 3,100	\$ 201,978
Santander 82500501318	204,995	171,704
<b>Total Dólares Americanos</b>	<b>208,095</b>	<b>373,682</b>
Tipo de cambio	19.7354	20.6640
<b>Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos</b>	<b>\$ 4,106,838</b>	<b>\$ 7,721,773</b>
<b>Total Bancos cuentas de cheques (M.N. y DLLS)</b>	<b>\$ (14,504,702)</b>	<b>\$ (1,320,189)</b>

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 2017 y al 31 de diciembre de 2016 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Moneda Nacional	2017	2016
BBVA Bancomer Inversión 37147	9,913,520	30,374,017
HSBC Inversión 78340	9,557,841	3,309,700
Banamex Inversión 6459	3,572,034	-
BBVA Bancomer Inversión 73106	240,005	-
<b>Total</b>	<b>\$ 23,283,400</b>	<b>\$ 33,683,717</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$91,366,294 y \$71,282,672 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2017	2016
Cuentas por cobrar	\$ 60,148,061	\$ 48,174,335
Deudores diversos	1,085,487	1,077,952
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	30,132,746	22,030,385
<b>Total</b>	<b>\$ 91,366,294</b>	<b>\$ 71,282,672</b>

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016:

Cuentas por cobrar	2017	2016
Clientes	\$ 111,685,149	\$ 92,500,686
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	( 51,537,088)	( 44,326,351)
<b>Total</b>	<b>\$ 60,148,061</b>	<b>\$ 48,174,335</b>

1) En 2017 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$7,210,737 respecto a lo reportado al cierre de 2016, 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 Constructora Makro, S.A. de C.V. por \$4,990,951, Puerto Marina, S.A. de C.V. por \$1,007,655, Nishikawa y Asociados, S.A. de C.V. por \$503,109, Jose Cristobal Ascaloni Romo por \$307,855, Melchor Concepción Campoy Moreno por \$182,838, Maricultura del Norte, S. de R.L. de C.V. por \$170,493, Marcos Álvarez Navarro por \$117,078; Kima Corporation, S.A. de C.V. por \$78,242; Acuaproductos Baja, S.A. de C.V. por \$52,889; Pesquera Buena Esperanza, S.A. de C.V. por \$2,338 considerados como cuentas incobrables; aunado al decremento de Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V. por \$202,712 por la aplicación de una nota de crédito

El saldo neto total de clientes por \$60,148,061, se encuentra integrado principalmente por Infraestructura y Servicios Portuarios, S.A. de C.V., quien presenta un adeudo histórico al 31 de diciembre de 2017 que asciende a la cantidad de \$54,076,330, 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

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.

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 2017 por la cantidad de \$111,685,149 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	7,221,943	3,517,500	100,945,706	111,685,149

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2017	2016
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (34,255,951)	\$ (33,248,297)
Constructora Makro, S.A. de C.V.	(4,990,951)	-
Nishikawa y Asociados, S.A. de C.V.	(2,555,240)	(2,052,131)
Maricultura del Norte, S. de R.L. de C.V.	(2,907,711)	(2,737,218)
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,244,282)	(1,446,994)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,097,924)	(1,097,924)
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)	(396,636)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Acuaproductos Baja, S.A. de C.V.	(349,114)	(296,225)
Jose Cristobal Ascolani Romo	(307,855)	-
Grupo Pesquero de California, S.A. de C.V.	(265,124)	(265,124)
Kima Corporation, S.A. de C.V.	(279,312)	(201,070)
Melchor Concepción Campoy Moreno	(182,838)	-
Luis Francisco Palaú Ramírez	(176,862)	(176,862)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Marco Álvarez Navarro	(117,078)	-
Otros clientes varios	(926,563)	(924,223)
Promotora Baja California, S. de R.L. de C.V.	(1)	(1)
<b>Total</b>	<b>\$ (51,537,088)</b>	<b>\$ (44,326,351)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016:

Deudores diversos	2017	2016
Otros deudores (1)	1,085,487	1,077,952
<b>Total</b>	<b>\$ 1,085,487</b>	<b>\$ 1,077,952</b>

(1) Al cierre de 2017, 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 \$26,752.

### 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 2017 y 2016 presenta un saldo de \$30,132,746 y \$22,030,385 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2017	2016
IVA a favor	\$ 27,027,783	\$ 19,601,284
IVA por acreditar	3,104,963	2,429,101
<b>Total</b>	<b>\$ 30,132,746</b>	<b>\$ 22,030,385</b>

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2017	2016
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 147,705,949	\$ 148,509,641
Pagos anticipados	4,417,468	4,266,336
<b>Total</b>	<b>\$ 152,123,417</b>	<b>\$ 152,775,977</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2017 y 2016, se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores y contratistas	2017	2016
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa).	\$ 110,943,176	\$ 145,862,648
Supervisión externa Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 mts (1ra. Etapa).	32,833	1,683,409
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	14,770
Construcción 2da etapa muelle flotante pesca deportiva Puerto Ensenada.	4,032,826	-
Construcción Muelle para pesca Puerto de El Sauzal.	1,909,941	-
Supervisión externa rehabilitación y mantenimiento correctivo de muelle de pesca 1 y 2 Sauzal.	696,338	-
Mantenimiento correctivo muelles pesca 1 y 2 Puerto de el Sauzal.	26,775,490	-
Construcción monumento al pescador Malecón Turístico del Puerto de Ensenada.	3,300,575	-
<b>Total</b>	<b>\$ 147,705,949</b>	<b>\$ 148,509,641</b>

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2017 y 2016 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2017	2016
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 4,282,515	\$ 4,125,999
Seguro de gastos médicos mayores	85,852	90,823
Seguro de vida	49,101	49,514
<b>Total</b>	<b>\$ 4,417,468</b>	<b>\$ 4,266,336</b>

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

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

Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$879,136 en 2017 (\$970,136 para 2016), 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

– **Activo No circulante**

• **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2017	2016
Bienes Inmuebles	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	86,980,386	-	86,980,386	151,439,447
Construcciones en Proceso Bienes Propios	113,128,757	-	113,128,757	17,392,963
<b>Total</b>	<b>\$ 243,531,918</b>	<b>\$ 292,251</b>	<b>\$ 243,824,169</b>	<b>\$ 212,547,436</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

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

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 34,293,985	\$ 662,240	\$ 34,956,225	\$ 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	74,743,986
Equipo Marítimo	3,412,769	569,761	3,982,530	3,982,530
<b>Total</b>	<b>\$ 117,400,462</b>	<b>\$ 1,751,842</b>	<b>\$ 119,152,304</b>	<b>\$ 103,105,136</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

Los Bienes muebles al cierre de diciembre de 2017 con un saldo de \$119,152,304, presenta un incremento en \$16,047,168 respecto al cierre de 2016, correspondiente a la adquisición de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV), lo cual permitirá incrementar las áreas vigiladas a través del CCTV, de toda la extensión de los Recintos Portuarios de Ensenada y El Sauzal, B.C.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 119,152,304	\$ 119,152,304	\$ -

### Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, 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	2017	2016
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 2017 y 31 de diciembre de 2016, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación/ Amortización	Depreciación Actualizada	2017	2016
Infraestructura	9,162,102	-	9,162,102	9,817,770
<b>Total</b>	<b>\$ 9,162,102</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 9,162,102</b>	<b>\$ 9,817,770</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	14,319,243	466,863	\$ 14,786,106	\$ 11,779,191
Equipo de Transporte	5,046,097	210,665	5,256,762	5,105,416
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	43,555,214	98,535	43,653,749	36,240,446
Equipo Marítimo	3,412,769	352,057	3,764,826	3,751,978
<b>Total</b>	<b>\$ 66,333,323</b>	<b>\$ 1,128,120</b>	<b>\$ 67,461,443</b>	<b>\$ 56,877,031</b>
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 933,168	\$ -	\$ 933,168	\$ 835,833
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>\$ 76,428,593</b>	<b>\$ 1,128,120</b>	<b>\$ 77,556,713</b>	<b>\$ 67,530,634</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$17,985,140 y en el ejercicio de 2016 a \$17,130,142.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2017 ascendió a \$56,500,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$64,459,061 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$7,959,061, arroja el efecto neto cargado a resultados por \$56,500,000, para el ejercicio 2016 se transfirieron \$43,000,000.

- **Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

Concepto	2017	2016
Depósitos en Garantía	\$ 342,467	\$ 342,467
Impuesto sobre la Renta diferido	3,483,031	2,050,504
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	964,067	632,308
<b>Total</b>	<b>\$ 4,789,565</b>	<b>\$ 3,025,279</b>

### PASIVO

- **Pasivo circulante**

- **Cuentas y Documentos por pagar**

- Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2017 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2017	2016
Proveedores	\$ 3,110,299	\$ 2,957,034
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	15,382,233	12,244,619
Acreedores diversos	-	4,036
<b>Total</b>	<b>\$ 18,492,532</b>	<b>\$ 15,205,689</b>

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

- Proveedores

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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; aunado a la retención de la estimación uno del proyecto Rehabilitación (mantenimiento correctivo) de los muelles de pesca 1 y 2 del Puerto de El Sauzal, a favor Skalatech Infraestructura, S.A. de C.V. por \$153,265, debido a atrasos en la ejecución de los trabajos.

## CUENTA PÚBLICA 2017

### Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre 2016, están integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2017	2016
Impuesto sobre la renta personas morales	257,170	450,959
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	465,825	562,811
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	61,792	62,881
IVA a trasladar	13,285,280	9,781,593
IVA retenido	16,089	49,379
Cuotas al IMSS	221,074	203,803
Cuotas al SAR	54,374	53,990
Cuotas al INFONAVIT	135,935	134,976
IMSS cuota obrera	35,810	35,416
Retenciones créditos infonavit	67,033	78,514
Contraprestaciones	716,091	755,945
Retenciones 5% al millar	65,760	74,352
<b>Total</b>	<b>\$ 15,382,233</b>	<b>\$ 12,244,619</b>

### Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016:

Concepto	2017	2016
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 537,772	\$ 514,534
<b>Total</b>	<b>\$ 537,772</b>	<b>\$ 514,534</b>

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2017 y 2016, 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 2017

– **Pasivo No circulante**

• **Pasivos Diferidos y Otros**

*Provisiones a Largo Plazo*

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2017	2016
Provisión prima antigüedad	\$ 603,822	\$ 458,458
Provisión indemnización	4,775,127	4,236,356
<b>Total Provisión Obligaciones Laborales</b>	<b>\$ 5,378,949</b>	<b>\$ 4,694,814</b>
Impuestos diferidos	21,387	21,387
<b>Total Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>\$ 5,400,336</b>	<b>\$ 4,716,201</b>

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 2017, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2017 por peritos independientes:

	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones Terminación + Retiro	Total
<b>A SITUACIÓN DEL PLAN- Enero 1, 2017</b>			
1 Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)
2 Activos del Plan:	0	0	0
3 (Déficit)/ Superávit al inicio del año	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)
4 Efecto del techo de activos	0	0	0
5 (Pasivo Neto )/ Activo Neto por Beneficio Definido	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)
<b>B Obligación no reconocida</b>			
1 Servicios Pasados (2)	0	0	0
2 (Ganancias) / Pérdidas A la Adopción	0	0	0
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales en Obligaciones	0	0	0
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales en Activos	0	0	0
3 Otro Resultado Integral al inicio / ORI (1)	0	0	0
4 Vida laboral remanente/años	1.00	1.00	
5 Balance Activo / (Pasivo) -Al inicio	(458,458)	(4,236,356)	(4,694,814)

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

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 2017, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2017 por peritos independientes:

### Demográficas

Tabla de mortalidad: EMSSAH-09 y EMSSAM-09

Tabla de invalidez:

Edad 25:	0.07%
Edad 35:	0.16%
Edad 45:	0.38%
Edad 55:	1.12%

Tasa de rotación:

Edad 25:	24.88%
Edad 35:	12.29%
Edad 45:	4.44%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:

Edad 61:	9.85%
Edad 63:	16.35%
Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	2.9
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	85,729
Pagos esperados Indemnizaciones:	977,232
Proporción de despido	50.00%

### Financieras

Tasas	Enero 1,	Diciembre 31
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	7.90%	7.95%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2017, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2017 por peritos independientes:

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

#### Cuadro de Promedios

Concepto	Enero 1,	Diciembre 31	Incremento
Total del personal activo:	62	62	0.0%
Edad Promedio Actual:	39.37	39.89	1.3%
Antigüedad Promedio Actual:	6.97	7.44	6.7%
Sueldo Promedio:	19,780	19,971	1.0%
Nómina Anual:	\$ 14,716,247	\$ 14,858,640	1.0%

#### Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 317,286	\$ 405,042	27.7%
Total	\$ 757,279	\$ 977,615	29.1%

#### Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 1,240,865	\$ 1,622,923	30.8%
Total	\$ 9,550,649	\$ 10,207,139	6.9%

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 \$211,925,557 para 2017 y \$190,750,113 para 2016, 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	2017	2016
<b>Uso de infraestructura</b>	<b>\$ 79,906,336</b>	<b>\$ 72,527,439</b>
Por puerto	61,114,985	58,564,603
Por atraque y desatraque	8,715,953	7,987,879
Por muelle	2,772,792	2,676,420
Por almacenaje	7,302,606	3,298,537
<b>Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios</b>	<b>\$ 132,019,221</b>	<b>\$ 118,222,674</b>
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	119,826,470	108,568,026
Servicios Portuarios	12,192,751	9,654,648
<b>Total</b>	<b>\$ 211,925,557</b>	<b>\$ 190,750,113</b>

En el ejercicio 2017 se obtuvieron ingresos por un monto de \$211,925,557, en 2016 ascendieron a \$190,750,113, la variación a la alza obedece principalmente a los Cesionarios: Ensenada International Terminal S.A. de C.V. por el incremento en su contraprestación fija mensual y variable, sobre volumen de TEU'S operados; Cemex de México S.A. de C.V. por el aumento de la contraprestación fija pactada en su convenio modificatorio; Servicios Portuarios, S.A. de C.V. debido a la actualización del valor del área cedida de acuerdo al avalúo emitido por INDAABIN el pasado 12 de junio de 2017; así como al incremento en el rubro de Puerto debido a que en el ejercicio de 2017 se atendieron 471 arribos comerciales registrando un alza respecto al mismo periodo del año anterior del 14%, dicho incremento general se relaciona principalmente a los arribos de granel mineral y general suelta ya que ambos pasaron la meta en más del 35% con respecto al mismo periodo del año anterior, así mismo el alza en granel mineral se relaciona con el movimiento en la terminal especializada de Cemex México S.A de C.V, en donde se atendieron un total de 191 arribos superando la meta por 50 arribos vs. 2016; aunado al almacenaje de tubería de acero, varilla y alambrón en patios públicos.

### Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2017, 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 2017, mediante la aplicación de este esquema promocional la Entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$40,601,811 impactando los ingresos por concepto de puerto con un incremento de \$1,819,890 comparado con el ejercicio anterior, 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 2017 se recibieron 198 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 77,291 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 2017, 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 \$625,036 obteniendo ingresos netos por \$937,553

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, 2016 y 2017. 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 2017, un grupo de 45 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 2017

---

### – Otros Ingresos y Beneficios

#### ❖ Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2017	2016
Intereses bancarios	\$ 2,874,343	\$ 1,929,984
Intereses cobrados a clientes	126,230	565,049
Utilidad cambiaria	1,823,954	6,569,153
<b>Total</b>	<b>\$ 4,824,527</b>	<b>\$ 9,064,186</b>

#### ❖ Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2017	2016
Recuperación de seguros	\$ -	\$ 2,227,398
Actualización de contribuciones a favor	905,187	168,138
Otros Productos	598,345	181,842
<b>Total</b>	<b>\$ 1,503,532</b>	<b>\$ 2,577,378</b>

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de actualización de contribuciones a favor por \$905,187, 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 \$598,345 se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

## CUENTA PÚBLICA 2017

◆ **Gastos y Otras Pérdidas**

– **Gastos de Funcionamiento**

El Gasto de financiamiento por \$99,619,420 para 2017 y \$98,630,008 para 2016, se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 23,602,695</b>	<b>\$ 22,064,511</b>
Sueldo base	9,432,104	9,011,837
Compensación garantizada	5,671,464	5,655,136
Pago de liquidaciones	1,267,997	316,587
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,126,502	2,948,048
Otros servicios personales	4,104,628	4,132,903
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 3,129,037</b>	<b>\$ 4,316,564</b>
Material eléctrico y electrónico	32,378	274,491
Combustibles y Lubricantes	1,214,260	1,372,749
Vestuario y Uniformes	593,805	483,448
Material de limpieza	83,512	196,161
Materiales y útiles de oficina	249,420	208,311
Otros materiales y suministros	955,662	1,781,404
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 72,887,688</b>	<b>\$ 72,248,933</b>
Seguro de bienes patrimoniales	14,885,728	11,689,959
Servicio de vigilancia	13,208,551	13,057,041
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	2,848,176	138,251
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	8,837,034	12,467,574
Servicio de limpieza	4,711,226	4,635,015
Servicio de energía eléctrica	3,319,346	2,824,405
Otros servicios generales	25,077,627	27,436,688
<b>Total</b>	<b>\$ 99,619,420</b>	<b>\$ 98,630,008</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### – Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por \$11,262,773 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 por \$11,333,202 se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 6,772,400</b>	<b>\$ 6,510,289</b>
Sueldo base	2,789,144	2,545,104
Compensación garantizada	1,751,604	1,798,022
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	960,078	894,513
Gratificación de fin de año	644,521	667,454
Otros servicios personales	627,053	605,196
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 745,075</b>	<b>\$ 718,063</b>
Combustibles y Lubricantes	215,974	265,068
Vestuario y Uniformes	212,878	171,006
Materiales y útiles de oficina	76,776	47,859
Material de apoyo informativo	11,569	40,078
Material de limpieza	10,829	31,019
Otros materiales y suministros	217,049	163,033
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 3,745,298</b>	<b>\$ 4,104,850</b>
Servicios de informática	309,316	830,591
Servicio de energía eléctrica	107,417	83,375
Pasajes nacionales	132,019	141,009
Servicio de limpieza	169,768	83,696
Seguro de bienes patrimoniales	55,152	47,026
Mantenimiento y conservación de vehículos	126,865	101,643
Patentes, regalías y otros	11,781	14,496
Otros servicios generales	2,832,980	2,803,014
<b>Total</b>	<b>\$ 11,262,773</b>	<b>\$ 11,333,202</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### ◆ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

#### – Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2017	2016
Depreciaciones	\$ 17,887,805	\$ 17,032,807
Amortizaciones	97,335	97,335
Estimación para cuentas incobrables	7,210,737	7,724,554
<b>Total</b>	<b>\$ 25,195,877</b>	<b>\$ 24,854,696</b>

Al 31 de diciembre de 2017, la estimación de cuentas incobrables por \$7,210,737 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 2017 y 31 de diciembre de 2016 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2017	2016
Transferencia de obra al Gobierno Federal	\$ 56,500,000	\$ 43,000,000
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	20,456,264	17,525,801
Contraprestación del Gobierno Federal	8,854,473	8,413,874
Impuestos diferidos	( 1,764,286)	628,395
P.T.U. del ejercicio	537,761	511,932
Impuesto sobre la renta del ejercicio	1,743,113	1,669,161
Perdida cambiaria	3,828,293	3,182,439
Comisiones bancarias	77,232	86,724
Otros gastos diversos	2,345	186
<b>Total</b>	<b>\$ 90,235,195</b>	<b>\$ 75,018,512</b>

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2017 ascendió a \$56,500,000; para el 2016 se transfirieron \$43,000,000.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

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 \$5,810,375 (\$5,563,872 en 2016), causó un impuesto sobre la renta de \$1,743,112 (\$1,669,161 en 2016) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2017 por \$1,625,727, ISR retenido por bancos \$1, resultando un saldo a cargo de ISR por \$117,384 que será pagado en marzo 2018 al presentar la declaración anual del ejercicio 2017.

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 2017 y 31 de diciembre de 2016, 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 2017 se han emitido formalmente 2,791,443 acciones; se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
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	<b>\$ 50,000</b>	<b>\$ 50,000</b>
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
<b>Total aportaciones (Capital social histórico)</b>	<b>\$ 279,144,294</b>	<b>\$ 279,144,294</b>
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	17,358,733	17,358,733
<b>Total capital social actualizado</b>	<b>\$ 296,503,027</b>	<b>\$ 296,503,027</b>
Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores	145,000,000	75,000,000
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	60,000,000	70,000,000
<b>Total Patrimonio Contribuido actualizado</b>	<b>\$ 501,503,027</b>	<b>\$ 441,503,027</b>

Durante el ejercicio 2017 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2017 por \$3,203,124, por la creación de la reserva legal de 2016 por \$194,423 y las Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso por \$60,000,000.

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 2017

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	Origen
I	18-VII-94	50,000.00	50,000.00	Capital inicial.
II	30-I-95	250,600.00	300,600.00	Aportación de Bienes.
VI	5-VIII-96	9,191,800.00	9,492,400.00	Aportación de Bienes.
X	2-VI-98	720,000.00	10,212,400.00	Aportación de Bienes (Servicios Portuarios).
XVI	11-X-00	1,220,700.00	11,433,100.00	Aportación de cinco predios por el Fondo Nacional Para Los Desarrollos Portuarios (FONDEPORT).
XXIV	26-XII-02	9,652,900.00	21,086,000.00	Aportación de capital.
XXXI	6-XII-05	-436,800.00	20,649,200.00	Baja de dos predios donados por FONDEPORT, con anterioridad ya se habían donado al Municipio de Ensenada.
XXXII	16-XII-05	12,632,200.00	33,281,400.00	Capitalización de utilidades de los ejercicios 1994 al 2004.
XXXV	18-X-06	1,263,200.00	34,544,600.00	Capitalización de las Utilidades remanentes del ejercicio 2005.
XLV	19-VI-09	100,000,000.00	134,544,600.00	Capitalización de Transferencias del Gobierno Federal en el ejercicio social 2008.
XLVI	18-IX-09	23,235,700.00	157,780,300.00	Capitalización de las Utilidades remanentes de los ejercicios sociales 2006 y 2007.
XLVII	19-XI-09	11,518,400.00	169,298,700.00	Capitalización de las Utilidades remanentes del ejercicio social 2008.
LIII	23-VI-11	158,495,100.00	327,793,800.00	Capitalización de Transferencias del Gobierno Federal en los ejercicios sociales 2009 y 2010.
LVIII	6-XII-12	-48,649,500.00	279,144,300.00	Reversión de capitalización de utilidades de los ejercicios 1994 a 2001 y 2002 a 2008.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

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 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 de ejercicios anteriores, 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003; el 24 de febrero de 2017 en la Centésima décima segunda sesión del Consejo de Administración, se solicitó mediante Acuerdo CA-CXII-10 (24-II-17) su autorización para la capitalización de las Aportaciones, mismo que estuvo condicionado a la aprobación de los Estados Financieros Dictaminados, por lo que el 27 de abril de 2017 en la Sexagésima Octava asamblea ordinaria de Asamblea de accionistas mediante RESOLUCIÓN AO/LXVIII-5 (27-IV-17) fueron aprobados los Estados Financieros Dictaminados correspondientes al ejercicio social 2016.

Actualmente, la Subdirección de Servicios Corporativos, adscrito a la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (SCT) se encuentra integrando la consulta ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para ratificar, si para realizar el trámite de la capitalización de las Aportaciones es necesario contar con la autorización en términos de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, expedida por la (SHCP), lo anterior para dar cumplimiento al artículo 34, párrafo segundo de la Ley de la Tesorería de la Federación.

Así mismo, durante el ejercicio 2017 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$60,000,000 (Sesenta 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 estimaciones de obra, para dar continuidad al 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

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

Al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2017	2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,203,124	3,888,461
Resultados de Ejercicios Anteriores	10,875,167	39,561,129
Reservas	5,311,617	5,117,194
<b>Total</b>	<b>\$ 19,389,908</b>	<b>\$ 48,566,784</b>

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

Resultado de Ejercicios Anteriores	2017	2016
Resultados de Ejercicio 2007 (valor histórico)	\$ -	\$ 8,197,726
Resultados de Ejercicio 2008 (valor histórico)	-	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor histórico)	-	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor histórico)	-	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor histórico)	-	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor histórico)	-	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	1,904,079	2,342,518
Resultados de Ejercicio 2014 (valor histórico)	2,347,529	2,347,530
Resultados de Ejercicio 2015 (valor histórico)	2,929,522	2,929,523
Resultados de Ejercicio 2016 (valor histórico)	3,694,038	-
<b>Total</b>	<b>\$ 10,875,168</b>	<b>\$ 39,561,129</b>

Cabe señalar que durante el ejercicio 2017 en atención al oficio No. 102-K-041 de fecha 5 de junio de 2017 emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en donde se comunica el aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. por un monto de \$32,380,000, con cargo en las disponibilidades financieras de la Entidad, y en base a el "Mecanismo Presupuestario y Contable para las operaciones derivadas del Retiro de Patrimonio Invertido de la Nación en las Entidades Paraestatales" donde se establece que la disminución del Patrimonio se podrá realizar de la cuenta de Resultados de ejercicios anteriores.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Dicho pago fue cubierto con los Resultados de los Ejercicios Anteriores del 2007 al 2013, como se muestra a continuación:

Resultado de Ejercicios Anteriores	Importe
Resultados de Ejercicio 2007 (valor histórico)	8,197,728
Resultados de Ejercicio 2008 (valor histórico)	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor histórico)	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor histórico)	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor histórico)	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor histórico)	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	438,440
<b>Total</b>	<b>\$ 32,380,000</b>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ *Efectivo y Equivalentes*

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2016 por (\$23,584,830) y 2016 por \$2,962,478 se presenta a continuación:

Concepto	2017	2016
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(14,504,702)	(1,320,189)
Inversiones Temporales	23,283,400	33,683,717
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 8,798,698	\$ 32,383,528
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	32,383,528	29,421,050
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio</b>	<b>-\$ 23,584,830</b>	<b>\$ 2,962,478</b>

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2017, el efectivo y equivalentes presentó una disminución de \$23,584,830, principalmente por el pago realizado a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público por \$32,380,000 en atención al oficio no. 102-K-041 de fecha 5 de Junio de 2017, por concepto de retiro Patrimonio Invertido de la Nación, aunado a la obtención de ingresos excedentes en los meses de noviembre y diciembre de 2017, 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, los cuales no fueron posibles regularizar en el presupuesto de la Entidad en atención a los plazos normativos establecidos por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público

◆ **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 2017 por \$195,146,079 y en 2016 por \$177,382,567 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 100,402,955	\$ 93,196,310
Ingresos por Infraestructura	79,447,397	71,439,872
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	15,295,727	12,746,385
<b>Total</b>	<b>\$ 195,146,079</b>	<b>\$ 177,382,567</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### ❖ Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas

El total de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, obtenidas en 2017 por \$60,000,000 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 dar continuidad a los trabajos correspondientes al 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 2017 por \$2,420,189 y en 2016 por \$8,372,216 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Productos financieros	\$ 2,420,189	\$ 1,929,985
Otros Ingresos	-	6,442,231
<b>Total</b>	<b>\$ 2,420,189</b>	<b>\$ 8,372,216</b>

En el ejercicio 2017 se capturaron Otros Ingresos por un monto de \$2,420,189, en 2016 ascendieron a \$8,372,216, la variación a la baja de \$5,952,027 obedece a que durante el ejercicio 2016 se recibió la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de prima de seguros, situación que no se presentó en 2017.

### – Aplicación

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

Concepto	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 22,894,563</b>	<b>\$ 21,862,930</b>
Sueldo base	9,432,104	9,011,837
Compensación garantizada	5,671,464	5,655,136
Pago de liquidaciones	729,226	124,811
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,107,889	2,974,298
Otros servicios personales	3,953,880	4,096,848
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 3,038,037</b>	<b>\$ 4,827,044</b>
Material eléctrico y electrónico	32,378	274,491
Combustibles y Lubricantes	1,214,260	1,372,749
Vestuario y Uniformes	593,805	483,448
Material de limpieza	83,512	196,161
Materiales y útiles de oficina	38,343	528,690
Otros materiales y suministros	1,075,739	1,971,505
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 84,369,089</b>	<b>\$ 84,991,030</b>
Seguro de bienes patrimoniales	15,042,244	13,256,949
Servicio de vigilancia	13,208,551	13,057,041
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	2,848,176	918,081
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	8,837,034	12,467,574
Servicio de limpieza	4,711,226	4,635,015
Servicio de energía eléctrica	3,319,346	2,824,405
Otros servicios generales	36,402,512	37,831,965
<b>Total</b>	<b>\$ 110,301,689</b>	<b>\$ 111,681,004</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

En Otras aplicaciones de Operación se aplicaron recursos por \$32,380,000 correspondientes al pago realizado a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en atención al oficio no. 102-K-041 de fecha 5 de Junio de 2017, por concepto de retiro Patrimonio Invertido de la Nación,

◆ **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 2017 se ejerció un monto de \$123,507,706 y (\$136,174,542 en 2016) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2017	2016
809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros (Pagado con recursos fiscales)	\$ 60,000,000	\$ 97,100,376
709J2R0001	Rehabilitación (mantenimiento correctivo) de los Muelles de Pesca 1 y 2 del Puerto El Sauzal, Baja California	27,935,236	-
609J2R0003	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. 2016	13,963,398	10,924,148
209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	9,665,803	20,102,155
509J2R0001	Estudios de Preinversión 2015	5,393,443	6,702,175
809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	4,906,977	-
609J2R0002	Construcción de un Centro de Control de Tráfico Marítimo (CCTM) en el Puerto de Ensenada, B.C.	1,642,849	1,345,688
	<b>Total</b>	<b>\$ 123,507,706</b>	<b>\$ 136,174,542</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

– **Aplicación**

❖ **Bienes muebles:**

Durante el periodo enero a diciembre 2017 se ejerció un monto de \$16,047,167, correspondiente a la adquisición de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV), lo cual permitirá incrementar las áreas vigiladas a través del CCTV, de toda la extensión de los Recintos Portuarios de Ensenada y El Sauzal, B.C. (En 2016 se ejercieron \$5,599,150) como a continuación se detalla:

Bienes muebles	2017	2016
Mobiliario y equipo de administración	\$ 16,047,167	\$ -
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	5,599,150
<b>Total</b>	<b>\$ 16,047,167</b>	<b>\$ 5,599,150</b>

♦ **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 2017 y 2016, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2017	2016
Erogaciones recuperables	\$ 11,611,772	\$ 12,371,145
Por cuenta de terceros	2,662,260	210,776
<b>Total</b>	<b>\$ 14,274,032</b>	<b>\$ 12,581,921</b>

– **Aplicación**

❖ **Otras aplicaciones de financiamiento**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2017	2016
Por cuenta de terceros	\$ 10,518,773	\$ 11,680,630
Erogaciones recuperables	2,669,795	238,900
<b>Total</b>	<b>\$ 13,188,568</b>	<b>\$ 11,919,530</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017	2016
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>\$ 1,085,464</b>	<b>\$ 662,391</b>

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

Concepto	2017	2016
<b>Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>\$ 3,203,124</b>	<b>\$ 3,888,461</b>
Movimiento de partidas (o rubros) contables / presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	86,311,674	65,083,666
Saldo de almacén	970,135	459,655
Seguros pagados por anticipado	4,266,336	2,668,121
Impuestos diferidos (ISR y PTU)	(1,764,286)	628,395
Provisión de PTU	534,375	514,523
Transferencia del Gobierno Federal	60,000,000	70,000,000
Incremento de Provisión de gastos	7,057,486	6,195,814
Estimación de cuentas incobrables	7,210,737	7,724,554
Depreciación y amortización	17,985,140	17,130,142
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	56,500,000	43,000,000
Menos:		
Cuentas por cobrar del año actual	(95,463,168)	(86,311,674)
Decremento provisión de gastos año anterior	(9,605,429)	(7,057,486)
Saldo de almacén	(879,136)	(970,135)
Saldo Obra pública por transferir / Activos	(122,028,886)	(103,805,694)
Operaciones ajenas	(1,085,464)	(11,919,530)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(4,417,468)	(4,266,334)
Igual:		
<b>Flujo de efectivo neto al final del periodo</b>	<b>\$ 8,795,170</b>	<b>\$ 2,962,478</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### 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 2017 los ingresos recaudados por venta de servicios y Transferencias del Gobierno Federal ascendieron a \$257,566,268 en comparación con los \$218,253,616 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 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 257,566,268</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 95,463,168</b>
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:		
Cuentas por cobrar al cierre del año	95,463,168	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 134,775,820</b>
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Transferencias del Gobierno federal	60,000,000	
Cuentas por cobrar del año anterior cobradas en el año actual	74,775,820	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)</b>		<b>\$ 218,253,616</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

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

Durante el periodo enero a diciembre de 2017 el presupuesto ejercido ascendió a \$248,771,098 en comparación con los \$215,050,492 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 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 248,771,098</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>132,950,363</b>
Bienes inmuebles	16,047,167	
Obra pública en bienes propios	105,981,719	
Otros egresos presupuestales no contables:		
Provisión de gastos, impuestos y contraprestación al cierre del año anterior	6,195,814	
Participación de los trabajadores en las utilidades generada en 2016 pagada en 2017	514,523	
Saldo seguros pagados por anticipado al cierre del ejercicio anterior	4,417,468	
Saldo almacén al cierre del ejercicio anterior	879,136	
Erogaciones por cuenta de terceros (egresos)	(1,085,464)	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>99,229,757</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones 2017	30,085,558	
Provisiones 2017	9,605,429	
Otros gastos contables no presupuestales:		
Participación de los trabajadores en las utilidades generada en 2017	534,375	
Impuestos diferidos ISR y PTU 2017	(1,764,286)	
Otros gastos diversos 2017	2,345	
Saldo seguros pagados por anticipado al cierre del ejercicio 2017	4,266,336	
Transferencia de obra pública al Gobierno Federal 2017	56,500,000	
<b>4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 215,050,492</b>

➤ **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	2017
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	166,530,165
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	97,853,453
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	257,566,268
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	257,566,268

Cuenta	Cuentas de Orden	2017
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	166,530,165
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	-
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	251,839,571
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	70,377,290
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	248,771,098
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	-
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	248,771,098

## ➤ 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 2017, se movilizaron 230,185 TEUS en operaciones de comercio exterior y 262,160 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; como resultado de los esfuerzos de promoción que se han realizado para lograr que empresas del sector maquilador e industrial incrementen su operación a través del puerto, así como la inclusión de buques de mayor envergadura a las rutas regulares que ofrecen las navieras que arriban a Ensenada, lo cual ha permitido alianzas entre las líneas navieras que arriban al puerto ofertando 4 servicios semanales por 10 líneas navieras.

En el primer semestre del 2017, se recibió por primera vez al buque Yantian de la línea naviera COSCO, el cual cuenta ya con un servicio regular. El buque es el más grande que ha arribado al Puerto de Ensenada en cuanto a dimensión se refiere, con una eslora de 350 m. manga de 42.8 m. y una capacidad de transportación de 9,500 TEU's, permitiendo abrir nuevos espacios para atender un mayor volumen de operación para el puerto, generando mayores ingresos a la Entidad por concepto de tarifas portuarias.

Así mismo se obtuvieron alrededor de 42 arribos, con un total de 254,107 toneladas de carga como yates, rollos de lámina, tubos y vigas de acero, varilla, alambón, fertilizante, coque y chatarra en patios y muelles públicos lo cual representó 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; en el mismo sentido se sigue fomentando la operación de Cabotaje a fin de generar una ruta entre los puertos del Pacífico Mexicano; para el año 2017 la empresa De Acero realizó 8 embarques con un total de 104,377 toneladas de chatarra de metal al Puerto de Mazatlán, así como 45761 toneladas de productos de acero, varilla y yeso provenientes del Puerto de Lázaro Cardenas, Manzanillo e Isla San Marcos (empresa CEMEX).

Durante el mes de septiembre de 2017, el Puerto de Ensenada presentó ante la casa certificadora Lloyds Register su informe ambiental PERS (Sistema de Revisión Ambiental Portuaria), a partir de esa fecha API Ensenada recibió la evaluación y observaciones realizadas por la casa certificadora con el objetivo de lograr el refrendo de la certificación europea PERS-Puerto Verde por dos años más. La casa certificadora a través de ECOPORTS nos avala nuevamente como un claro ejemplo de un Puerto comprometido con el cuidado al medio ambiente en nuestro País y Sudamérica. Lo anterior muestra que el Puerto de Ensenada tiene papel muy activo en el proceso de aprendizaje permanente, la mejora del puerto y el medio ambiente. Esta re-certificación es un claro reflejo.

En 2017 la Administración Portuaria Integral de Ensenada participó en la convocatoria para obtener el premio de Excelencia Ambiental 2017. Fue durante el mes de junio de 2017 cuando la PROFEPA dio a conocer el listado de empresas galardonadas, siendo el Puerto de Ensenada una de las empresas distinguidas

con este nuevo reconocimiento ambiental; Convirtiéndose así en el primer puerto en México en lograr la distinción de Excelencia Ambiental. Reconocimiento que se suma a las Certificaciones y premios Ambientales con los que cuenta esta API.

El Puerto de Ensenada continuará con la mejora continua desempeñando el papel de Puerto de ejemplo logrando motivar a otros puertos para que sigan el camino y de esta manera elevar el nivel de calidad ambiental de todo el sector portuario en México.

### ◆ **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 2017 fue de \$8,761,133 y 2016 de \$8,272,117; 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-968 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2017 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 para la integración de la Cuenta Pública 2017” comunicado mediante Oficio No. 309-A.-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018.

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 2017, 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.

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 2017

### 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 2017, 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 2017 y 2016, 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 2017 y al 31 de diciembre de 2016, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integra de la siguiente manera:

Moneda Extranjera	2017	2016
Activos Monetarios	\$ 208,095	\$ 373,682
Pasivos Monetarios	-	-
<b>Posición Activa</b>	<b>208,095</b>	<b>373,682</b>
Tipo de cambio	19.7354	20.6640
<b>Equivalente en pesos</b>	<b>\$ 4,106,838</b>	<b>\$ 7,721,773</b>

◆ **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.

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

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:

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, circuito cerrado de televisión, 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 2017.

◆ **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 2017 por \$195,146,079 y en 2016 por \$177,382,567 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 100,402,955	\$ 93,196,310
Ingresos por Infraestructura	79,447,397	71,439,872
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	15,295,727	12,746,385
<b>Total</b>	<b>\$ 195,146,079</b>	<b>\$ 177,382,567</b>

Para el ejercicio 2018, de acuerdo al presupuesto aprobado la Entidad estima captar ingresos propios por venta de bienes y servicios por \$182,801,175.

### ◆ **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 2017.

### ◆ **Calificaciones Otorgadas**

Durante el ejercicio 2017 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 Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI la Entidad cuenta con un sistema de control institucional estable, lo que permite que la institución continúe con el cumplimiento de sus objetivos, sin omitir el cumplimiento de la normatividad que le es aplicable.

En lo que respecta al programa de trabajo de control Interno Institucional por el ejercicio 2017, se llevaron a cabo las principales actividades que dieron cumplimiento con la visión, misión y objetivos institucionales., así mismo se dio seguimiento a los procesos prioritarios tales como los trámites y servicios que la Entidad brinda a la ciudadanía, medición de indicadores de desempeño establecidos en los programas presupuestarios,, así como el uso óptimo de tecnologías de información y comunicación en materia de control interno

### ◆ **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 2017.

### ◆ **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 2017 y 31 de diciembre de 2016.

El 09 de marzo de 2018 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**