

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL
PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE SUS
ESTADOS FINANCIEROS
DICTAMINADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2017

INDICE

Contenido

Opinión de los auditores

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado Analítico del Activo

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Flujo de Efectivo

Reporte de Patrimonio

Informe sobre Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de
Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. De C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las Notas de Gestión Administrativa en el apartado de "Bases de Preparación de los Estados Financieros" a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las Notas de Gestión Administrativa en el apartado "Bases de Preparación de los Estados Financieros" a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las Notas de Gestión Administrativa en el apartado "Bases de Preparación de los Estados Financieros" a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.



CPC Rodolfo Carlos Pérez Garrido
Socio

09 de marzo de 2018
Ciudad de México, México

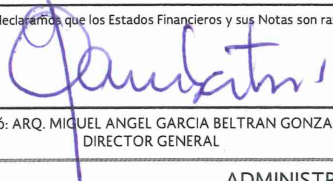
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	73,132,807	100,469,225	Gastos de Funcionamiento	74,485,859	55,734,035
Impuestos	0	0	Servicios Personales	14,487,318	13,151,703
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,816,247	1,922,189
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	58,182,294	40,660,143
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	73,132,807	100,469,225	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	4,378,368	3,978,051	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	2,620,311	2,350,348	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,758,057	1,627,703	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	77,511,175	104,447,276	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	-663,123	24,561,807
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	15,953,154	16,254,830
			Amortizaciones	-16,616,277	8,299,385
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	0	7,592
			Inversión Pública	25,502,215	0
			Inversión Pública no Capitalizable	25,502,215	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	99,324,951	80,295,842
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-21,813,776	24,151,434

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


 Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

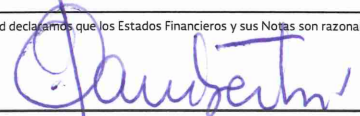
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	13,798,951	32,999,832	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,568,989	3,701,148
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	37,489,691	31,819,079	Documentos por Pagar a Corto Plazo	63,571	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	5,863,344	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	551,577	551,577
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-16,539,917	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	2,931,738	8,910,212	Provisiones a Corto Plazo	43,811	1,116,052
Total de Activos Circulantes	37,680,463	79,592,467	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,227,948	5,368,777
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	296,724,128	308,321,982	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,322,330	32,322,330	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	4,783,750	4,783,750	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,196,700	1,638,477
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-177,293,098	-161,339,944	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	51,153,655	35,045,664	Provisiones a Largo Plazo	1,036,258	994,896
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	2,232,958	2,633,373
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	9,460,906	8,002,150
Total de Activos No Circulantes	207,690,765	219,133,782	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	245,371,228	298,726,249	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	257,353,891	290,353,891
			Aportaciones	233,261,977	266,261,977
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	24,091,914	24,091,914
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-21,443,569	370,208
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-21,813,776	24,151,434
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-3,355,119	-27,506,552
			Revalúos	0	0
			Reservas	3,725,326	3,725,326
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	235,910,322	290,724,099
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	245,371,228	298,726,249

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


Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

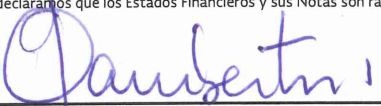
CUENTA PÚBLICA 2017


CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	75,133,624	21,778,603	PASIVO	2,972,774	1,514,018
Activo Circulante	47,582,616	5,670,612	Pasivo Circulante	2,931,412	1,072,241
Efectivo y Equivalentes	19,200,881	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,867,841	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,670,612	Documentos por Pagar a Corto Plazo	63,571	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,863,344	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	16,539,917	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	5,978,474	0	Provisiones a Corto Plazo	0	1,072,241
Activo No Circulante	27,551,008	16,107,991	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	41,362	441,777
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,597,854	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	441,777
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,953,154	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	16,107,991	Provisiones a Largo Plazo	41,362	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	24,151,433	78,965,210
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	33,000,000
			Aportaciones	0	33,000,000
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	24,151,433	45,965,210
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	45,965,210
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,151,433	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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


Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	290,353,891	0	0	0	290,353,891
Aportaciones	266,261,977	0	0	0	266,261,977
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	24,091,914	0	0	0	24,091,914
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-23,781,226	24,151,434	0	370,208
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	24,151,434	0	24,151,434
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-27,506,552	0	0	-27,506,552
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,725,326	0	0	3,725,326
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	290,353,891	-23,781,226	24,151,434	0	290,724,099
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-33,000,000	0	0	0	-33,000,000
Aportaciones	-33,000,000	0	0	0	-33,000,000
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	24,151,433	-21,813,776	0	2,337,657
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-21,813,776	0	-21,813,776
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	24,151,433	0	0	24,151,433
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	257,353,891	370,207	-21,813,776	0	235,910,322

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


 Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

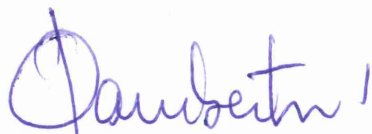
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	298,726,249	1,633,519,237	1,686,874,258	245,371,228	-53,355,021
Activo Circulante	79,592,467	1,579,961,284	1,621,873,288	37,680,463	-41,912,004
Efectivo y Equivalentes	32,999,832	1,453,329,355	1,472,530,236	13,798,951	-19,200,881
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	31,819,079	105,575,883	99,905,271	37,489,691	5,670,612
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,863,344	1,048,040	6,911,384	0	-5,863,344
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	-16,539,917	0	-16,539,917	-16,539,917
Otros Activos Circulantes	8,910,212	36,547,923	42,526,397	2,931,738	-5,978,474
Activo No Circulante	219,133,782	53,557,953	65,000,970	207,690,765	-11,443,017
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	308,321,982	37,449,962	49,047,816	296,724,128	-11,597,854
Bienes Muebles	32,322,330	0	0	32,322,330	0
Activos Intangibles	4,783,750	0	0	4,783,750	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-161,339,944	0	15,953,154	-177,293,098	-15,953,154
Activos Diferidos	35,045,664	16,107,991	0	51,153,655	16,107,991
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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



Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


CUENTA PÚBLICA 2017

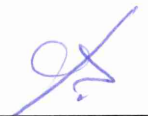
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			8,002,150	9,460,906
Total Deuda y Otros Pasivos			8,002,150	9,460,906

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


Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	74,143,807	89,157,594	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	8,041,018	17,461,198
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	8,041,018	17,461,198
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	71,028,459	85,818,269	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-8,041,018	-17,461,198
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	3,115,348	3,339,325	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	52,303,670	58,298,906	Interno	0	0
Servicios Personales	14,445,639	14,898,255	Externo	0	0
Materiales y Suministros	1,836,364	1,902,072	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	41,167,760	38,992,953	Aplicación	33,000,000	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	33,000,000	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-33,000,000	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-19,200,881	13,397,490
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	32,999,832	19,602,342
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	13,798,951	32,999,832
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	-5,146,093	2,505,626			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	21,840,137	30,858,688			

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


Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

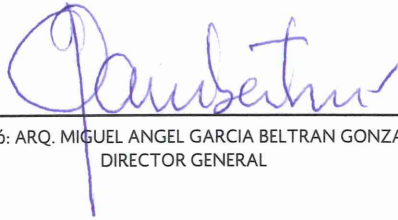
CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	235,910,322
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	235,910,322

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



Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

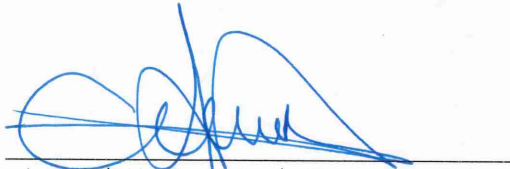
En relación a la práctica de auditoría de estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2017, se proporcionó directamente cualquier dato relativo a los siguientes puntos:

Relación de demandas o juicios pendientes o en proceso de los que la Entidad tenga conocimiento y que involucren posibles daños o pérdidas, que pudieran generar una afectación importante, así como una estimación de las obligaciones que se generarían con ese motivo al 31 de diciembre de 2017.

- Expediente: 307/2013.- Juicio de Nulidad ante la Tercera Sala Unitaria del Tribunal de lo Administrativo del Estado de Jalisco. Actor: Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., autoridad que emitió la resolución impugnada: el Presidente Municipal de Puerto Vallarta, Jalisco, el Subdirector de Catastro Municipal del H. Ayuntamiento de Puerto Vallarta, Jalisco, y el Subdirector de Catastro Municipal del H. Ayuntamiento de Puerto Vallarta. Este juicio deriva del cobro del impuesto predial sobre bienes nacionales.- Etapa Procesal.- Se envió al Pleno para resolución.
- Expediente: 17052/15-17-06-5.- Juicio de Nulidad ante la Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, Actor: Impulsora Turística de Vallarta, S.A. de C.V., Autoridad demandada: Gerente de Administración y Finanzas de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., Instituto de Administración de Avalúos y Bienes Nacionales (INDAABIN); Secretario de la Función Pública; este juicio deriva del cobro de la contraprestación de un Contrato de Cesión Parcial de Derechos conforme a un avalúo emitido por el INDAABIN. Etapa procesal.- Resolución del TFJA impugnada por la APIVAL e INDAABIN a través del Recurso de Revisión ante el Tribunal Colegiado.
- Expediente: DE-004-2016.- Investigación por denuncia; Autoridad COFECE (Comisión Federal de Competencia Económica).- Investigación iniciada a la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por la posible comisión de prácticas monopólicas relativas en el mercado del "Acceso y Prestación de Servicios Portuarios en los Estados de Jalisco y Nayarit. Estado actual: Se tiene cumpliendo a la APIVAL con la información requerida.
- Expediente: Oficio 7.3.-0071.16.- Inicio de Procedimiento de Sanción; Autoridad: Dirección General de Puertos; Procedimiento iniciado a la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. derivado de supuestos incumplimientos y omisiones en las Leyes, Reglamentos y otras disposiciones en materia portuaria relacionado con las obligaciones del Título de Concesión. Estado procedimental: en Recurso de Revisión promovido por la APIVAL vs DGP por la sanción impuesta.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Expediente: Sanción API 004/2016.- Inicio de Procedimiento de Sanción; Autoridad: Dirección General de Puertos; Procedimiento iniciado a la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. derivado de supuestos incumplimientos y omisiones en las Leyes, Reglamentos y otras disposiciones en materia portuaria relacionado con las obligaciones del Título de Concesión. Estado procedimental: en Recurso de Revisión promovido por la APIVAL vs DGP por la sanción impuesta.



Autorizó: Lic. David Aarón Covarrubias Luke

Gerente de Procedimientos Legales



Elaboró: Lic. Ana Guadalupe López Hernández

Coordinadora de Jurídico

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Notas de Desglose

Información Contable

I. Notas al Estado de Situación Financiera

A. Activo

➤ Efectivo o Equivalentes a Recibir

- ❖ Al 31 de diciembre el saldo de efectivo en caja refleja un monto de \$283,629, en banco en la cuenta de cheques Maestra el saldo es de \$352,605 y en inversiones temporales \$13,162,717 distribuidas en fondos BMERGOB E1 \$ 12,867,853 y STERGOB B01 \$294,864.

	2017	2016
Efectivo en caja	283,629	175,702
Efectivo bancos	352,605	570,973
Inversiones Temporales	13,162,717	32,253,157
	13,798,951	32,999,832

➤ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- ❖ Este rubro se integra como sigue:

	2017	2016
Clientes	37,488,568	31,817,956
Deudores diversos	1,123	1,123
	37,489,691	31,819,079

SALDO DE CLIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
37,489,691	7,206,911	54,644	4,896,679	25,331,457

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ Dentro del rubro más de 365 días, se consideran ingresos devengados del cesionario Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V., el cual se encuentra en juicio de nulidad y no ha realizado pago de la contraprestación desde el tercer bimestre del ejercicio 2014, así como clientes de muelle Los Peines con adeudos mayores a un año que se encuentran sus expedientes en el área jurídica para su cobro por la vial legal.
- Bienes y servicios a recibir
 - ❖ Anticipos a corto plazo
Sin información que revelar
 - ❖ Inventarios
Sin información que revelar.
 - ❖ Inversiones Financieras
Sin información que revelar
- Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
 - ❖ De acuerdo a la NIFGGSP 03 Estimación de Cuentas Incobrables, se incrementó la Reserva por el contrato de Cesión Parcial de Derechos del cesionario Impulsora Turística de Vallarta, SA de C.V., el cual se encuentra en juicio de nulidad y no ha realizado pago de la contraprestación desde el tercer bimestre 2014 y considerando que existe el devengo de las contraprestaciones por los ejercicios 2014 al 2017, se reconoce el ingreso en los estados financieros y se incrementa la reserva con base en la diferencia de los avalúos en disputa. Se agregan saldos de clientes de Peines con adeudos de una antigüedad mayor de 2 años.
- Otros activos circulantes
 - ❖ Este rubro se integra como sigue:

	2017	2016
Impuesto al Valor Agregado	1,093,292	2,207,154
Otros saldos a favor de impuestos	1,042,261	5,946,676
Depósitos en Garantía	118,481	118,480
Seguros Pagados por Anticipado	677,704	637,902
	2,931,738	8,910,212

- Al cierre del ejercicio el monto del saldo a favor del Impuesto al Valor Agregado es de \$1,093,292, el cual puede ser acreditado con los saldos a cargo del mismo impuesto que se genere en periodos posteriores o en su caso efectuar su compensación.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Otros saldos a favor de impuestos

En este rubro existe un monto acumulado de \$ 1, 042,261 al cierre del ejercicio 2017 y está integrado del saldo a favor de las siguientes contribuciones:

▪ Impuesto sobre la Renta	\$ 969,354
▪ ISR Retenido por Bancos	\$ 72,786
▪ Subsidio al Empleo	\$ 121

Estos saldos a favor serán compensados con los impuestos a cargo que se generen en períodos posteriores.

- Depósitos en Garantía.

Se integra por depósitos a Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$118,481.

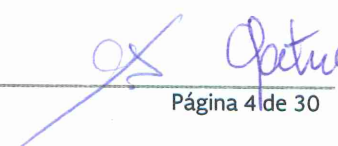
- Seguros Pagados por Anticipado.

Se tiene contratada póliza de aseguramiento de los bienes de la entidad con la compañía AXXA Seguros, SA de CV, con vigencia del 22 de mayo de 2017 al 22 de abril de 2018, con saldo pendiente de devengar al 31 de diciembre 2017 es \$ 677,704.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	Monto original de inversión	Actualización	Monto actualizado	% tasa	Depreciación del ejercicio	Depreciación Acumulada	Actualización de la Depreciación	Saldo neto
Terrenos	16,478,892	968,634	17,447,526			0	0	0
Infraestructura Portuaria	276,091,095	110,326	276,201,421	5	13,810,071	-143,912,261	-82,744	-143,995,005
Construcciones en Proceso	3,075,181	0	3,075,181			0	0	0
Subtotal de bienes Muebles e Infraestructura	295,645,168	1,078,960	296,724,128		13,810,071	-143,912,261	-82,744	-143,995,005
Bienes Muebles	6,908,687	396,780	7,305,467		332,428	-5,614,324	-396,780	-6,011,104
Mobiliario y Equipo de Administración	4,771,362	323,947	5,095,309	10	312,582	-3,481,860	-323,947	-3,805,807
Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo	16,696	0	16,696	10	1,670	-11,835	0	-11,835
Equipo de Computo	2,120,629	72,833	2,193,462	30	18,176	-2,120,629	-72,833	-2,193,462
Equipo de Transporte y Otros Equipos	24,143,513	873,350	25,016,863		1,810,655	-21,636,198	-867,041	-22,503,239
Equipo de Transporte	2,931,086	355,397	3,286,483	25	71,078	-2,920,766	-355,397	-3,276,163
Equipo Marítimo	548,490	236,217	784,707	6	27,882	-396,745	-229,909	-626,654
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,663,937	281,736	20,945,673	10	1,711,695	-18,318,687	-281,735	-18,600,422
Subtotal de bienes Muebles	31,052,200	1,270,130	32,322,330		2,143,083	-27,250,522	-1,263,821	-28,514,343
Activos Intangibles	4,783,750	0	4,783,750	25		-4,783,750	0	0
	331,481,118	2,349,090	333,830,208		15,953,154	-175,946,533	-1,346,565	-177,293,098



CUENTA PÚBLICA 2017

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre 2016, los bienes muebles e inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

Integración de los Bienes Muebles:

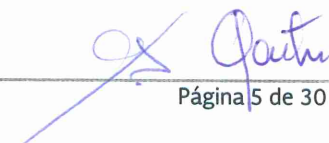
BIENES MUEBLES				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			Neto 2017	Neto 2016
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,945,673	18,600,422	2,345,251	4,056,944
Equipo de Transporte	4,071,190	3,902,817	168,373	267,332
Mobiliario y Equipo de Administración	7,305,467	6,011,104	1,294,363	1,626,794
Total	32,322,330	28,514,343	3,807,987	5,951,070

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

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES	CONCILIACION
32,322,330	32,322,330	0

Integración de Bienes Inmuebles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			Neto 2017	Neto 2016
Terrenos	17,447,526	-	17,447,526	17,447,526
Subtotal Bienes Inmuebles	17,447,526	-	17,447,526	17,447,526
Infraestructura	276,201,421	143,995,005	132,206,416	146,016,487
Subtotal de Infraestructura	276,201,421	143,995,005	132,206,416	146,016,487
Construcciones en Proceso	3,075,181	-	3,075,181	14,673,035,
Subtotal de Construcciones en Proceso	3,075,181	-	3,075,181	14,673,035
Total	296,724,128	143,995,005	152,729,123	178,137,048



CUENTA PÚBLICA 2017

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

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACION DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACION
296,724,128	296,724,128	0

Integración de Intangibles:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO				
Concepto	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			Neto 2017	Neto 2016
Activos Intangibles (Licencias)	4,783,750	4,783,750	4,783,750	4,783,750
Total	4,783,750	4,783,750	4,783,750	4,783,750

La aplicación a resultados de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles en 2017 y 2016 es de \$15,953,154 y \$16,254,830 respectivamente.

Los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, y bienes muebles se encuentran en estado óptimo de uso

➤ Estimaciones y Deterioros

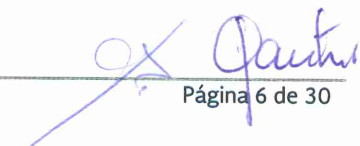
Sin información que reportar

➤ Otros activos

- ❖ La entidad determina los Impuestos a la utilidad y (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en los que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.

De acuerdo con las estimaciones efectuadas por la entidad el ISR y PTU Diferidos se determinan por las diferencias temporales de activos y pasivos entre el valor contable y fiscal de los mismos, por tal razón se registraron activos de ISR diferido en 2017 y 2016 por la cantidad de \$49,955,766 y \$35,045,664 respectivamente. Al 31 de diciembre de 2017 se reconoce un activo de PTU diferida por \$1,197,889, y al 31 de diciembre de 2016 pasivo de PTU diferida por \$508,286.



CUENTA PÚBLICA 2017

Las principales diferencias temporales sobre las que se reconoce ISR y PTU diferida se analizan como sigue:

➤ ISR diferido.

	2017	2016
Activo fijo y otros activos	60,322,133	53,406,786
Proveedores	82,460	80,202
Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones	16,539,917	74,398
Pagos anticipados (seguros)	-677,704	-637,902
Anticipos de clientes	551,577	551,577
Provisiones de pasivo laboral	1,036,258	994,896
PTU	-	705,322
Pérdidas fiscales por amortizar	88,664,579	61,643,601
Total base de ISR	166,519,220	116,818,880
Tasa de ISR	30%	30%
ISR diferido	49,955,766	35,045,664

➤ PTU diferido.

	2017	2016
Activo fijo y otros activos	-5,553,623	-6,146,027
Proveedores	82,460	80,202
Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones	16,539,917	74,398
Pagos anticipados (seguros)	-677,704	-637,902
Anticipos de clientes	551,577	551,577
Provisiones de pasivo laboral	1,036,258	994,896
Total base de ISR	11,978,885	-5,082,856
Tasa de ISR	10%	10%
PTU diferido	1,197,889	-508,286

CUENTA PÚBLICA 2017

Pasivo

- Cuentas y Documentos por Pagar se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Impuestos Retenidos por pagar	5,536,270	2,780,485
Impuestos por pagar	1,032,719	920,663
	6,568,989	3,701,148

- ❖ Dentro del rubro de impuestos retenidos por pagar, se contemplan las retenciones de ISR, IVA, 5% al Millar, IMSS, INFONAVIT, SAR, pensión alimenticia y crédito FONACOT.
- ❖ En Impuestos por pagar el saldo contempla el pago de derechos por contraprestación al Gobierno Federal por los ingresos a diciembre de 2017, el 2 % sobre nómina y las retenciones laborales.
- Pasivos Diferidos a Corto Plazo
 - ❖ Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo es de \$551,557 respectivamente por concepto de anticipo de clientes por servicios a recibir.
- Provisiones a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

	2017	2016
Provisión de PTU del ejercicio	0	705,322
Otras provisiones al cierre ejercicio	43,811	410,730
	43,811	1,116,052

- ❖ Al 31 de diciembre de 2017 no se obtuvo base para determinar y registrar la Participación de los Trabajadores en la Utilidades; la provisión de la PTU del ejercicio 2016 fue de \$705,322.
- ❖ En otras provisiones al cierre del ejercicio se contemplan registros de honorarios por asesoría jurídica, honorarios correspondientes al 20% de la auditoría financiera y gastos de servicios telefonía pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- Fondo de Bienes de Terceros en Administración y /o Garantía a Corto Plazo
Sin información que revelar
- Pasivos Diferidos a Largo Plazo:
 - ❖ Al 31 de diciembre 2017 y 2016 los pasivos por este concepto es de \$1, 196,700 y \$1, 638,477, respectivamente y lo integran los depósitos en garantía de los clientes con relación contractual con la Entidad, para garantizar ante esta el cumplimiento de las obligaciones, daños o perjuicio ocasionado al área cedida.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Pasivos Diferidos y Otros

❖ Beneficios a los empleados.

De conformidad a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; se informa que la entidad, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para 2017 y 2016.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 siendo los siguientes:

Concepto	2017	2016
Beneficios Por Terminación	549,323	532,749
Beneficios por Retiro	486,935	462,147
Total	1,036,258	994,896

La conciliación entre los saldos iniciales y finales del ejercicio de 2017 del valor presente de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) es como sigue:

	Indemnizaciones	Prima de antigüedad	Total
OBD al 1 de enero de 2016	532,749	462,147	994,896
Más (menos):			
Costo neto del período	16,574	24,788	41,362
OBD al 31 de diciembre de 2017	549,323	486,935	1,036,258

El costo neto del período 2017 se integra como se muestra a continuación:

	Indemnizaciones	Prima de antigüedad	Total
Costo laboral	50,458	40,602	91,060
Costo financiero	30,674	27,724	58,398
Ajuste x reducción y/o extinción	-64,558	-43,538	-108,096
Costo Neto del periodo	16,574	24,788	41,362

➤ Pasivos Contingente

Se presentan por separado en el informe pasivos contingentes.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	2017	2016	Variación	%
Servicios de Infraestructura Portuaria	58,409,676	55,850,511	2,559,165	4.6
Cesión Parcial de Derechos	7,971,738	38,802,550	-30,830,812	-79.5
Servicios Portuarios y Conexos	6,751,393	5,816,165	935,228	16.1
Otros ingresos y beneficios varios	1,758,057	1,627,702	130,355	8.0
Ingresos Financieros	2,620,311	2,350,348	269,963	11.5
	77,511,175	104,447,276	-26,936,101	-25.8

Los ingresos obtenidos durante 2017 fueron inferiores en un 25.8% respecto de los obtenidos en el ejercicio de 2016; derivado de lo siguiente:

Servicios de Infraestructura Portuaria: En este rubro se obtuvo un incremento de \$2, 559,165, principalmente por el arribo de 3 cruceros más que en el ejercicio anterior 145 en 2017 y 142 en 2016, el incremento de pasajeros en cruceros internacionales, en Muelle Los Peines y al arribo de yates privados.

Cesión Parcial de Derecho: En este rubro la diferencia negativa de \$30,830,812, corresponden principalmente a que en el ejercicio 2016, se recibió el pago de la contraprestación inicial de los tres contratos relacionados con el proyecto CG-024, asignados para la modernización del Puerto y al reconocimiento de los ingresos devengados de Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V.

Servicios Portuarios y Conexos: El incremento de \$935,228, se debe principalmente a la captación de recursos en el área de estacionamiento y al incremento de la demanda de los servicios portuarios por parte de los cruceros internacionales, como son recolección de basura y retiro de sluge.

Otros ingresos y beneficios varios: Esta variación positiva de \$130,355, es originada por los efectos de actualización de los impuestos compensados en 2017 de ejercicios anteriores.

Ingresos Financieros: La variación positiva de \$269,963, es originada principalmente por mayores rendimientos bancarios.

CUENTA PÚBLICA 2017

Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	2017	2016	Variación	%
Servicios personales	14,487,318	13,151,703	1,335,615	10.2
Materiales y suministros	1,816,247	1,922,189	-105,942	-5.5
Servicios generales	58,182,294	40,660,143	17,522,151	43.1
Subtotal gastos de funcionamiento	74,485,859	55,734,035	18,751,824	33.6
Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia	15,953,154	16,254,830	-301,676	-1.9
Provisiones	-16,616,277	8,299,385	-24,915,662	-300.2
Otros gastos	-	7,592	-7,592	-100.0
Subtotal otros gastos y pérdidas extraordinarias	-663,123	24,561,807	-25,224,930	-102.7
Inversión pública no capitalizable	25,502,215	-	25,502,215	100.0
Total	99,324,951	80,295,842	19,029,109	23.7

❖ Gastos de Funcionamiento

En este rubro se observa en 2017 un incremento por \$18, 751,824, que representa un mayor gasto de 33.6 % respecto de 2016, por la reserva para cuentas incobrables del cesionario Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V., y el registro a resultados de los impuestos a favor, generados en periodos anteriores.

❖ Otros gastos y pérdidas extraordinarias

La principal variación se presenta en el rubro de provisiones, en donde se reconocen los efectos de los impuestos diferidos y participación de los trabajadores en las utilidades, de la manera siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2017

	2017	2016	Variación	%
Impuesto Sobre la Renta Diferido	-14,910,102	6,021,789	-20,931,891	-347.6
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	-1,706,175	1,572,274	-3,278,449	-208.5
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	-	705,322	- 705,322	-100
Total	-16,616,277	8,299,385	-24,915,662	-300.2

III. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

➤ Hacienda Pública /Patrimonio contribuido.

El patrimonio contribuido suscrito al cierre del ejercicio 2016 fue de \$290, 353,891

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal de Mayoritaria o Sociedad Mexicana con cláusulas de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

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

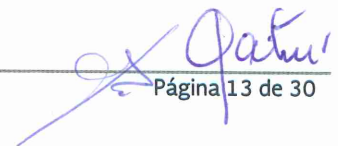
➤ Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El resultado neto del ejercicio está sujeto a los acuerdos de la Asamblea General de Accionistas, a lo dispuesto por sus estatutos y a la Ley General de Sociedades Mercantiles, que establece que en los casos de utilidad se destine un 5% de la misma para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20% del capital social pagado.

En el ejercicio 2017 de conformidad con lo establecido en el Oficio No. 102-K-044 del 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por un monto de \$\$33,000, 000.0 con cargo a las disponibilidades financieras recursos que fueron enterados a la TESOFE con fecha 13 de julio de 2017, Reflejándose un saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a 2017 de \$257,353,891.

CUENTA PÚBLICA 2017

INTEGRACION DE UTILIDADES POR EJERCICIO				
Ejercicio	Utilidad Financiera histórica	Actualización	Monto Actualizado	Monto Acumulado
1994	272,610	625,880	898,490	898,490
1995	236,360	64,088	300,448	1,198,938
1996	1,551,143	788,172	2,339,315	3,538,253
1997	652,618	-97,169	555,449	4,093,702
1998	2,628,642	-176,478	2,452,164	6,545,866
1999	3,004,509	-458,587	2,545,922	9,091,788
2000	1,474,814	-798,152	676,662	9,768,450
2001	1,764,962	-492,312	1,272,650	11,041,100
Distribución de dividendos 1994-2001			-11,041,100	0
2002	7,624,485	939,337	8,563,822	8,563,822
2003	2,372,357	190,500	2,562,857	11,126,679
2004	6,696,554	180,807	6,877,361	18,004,040
2005	5,771,527	83,108	5,854,635	23,858,675
2006	18,963,756	750,564	19,714,320	43,572,995
Distribución de dividendos 2002-2006			-31,397,278	12,175,717
2007	3,347,582		3,347,582	15,523,299
Ajuste ISR y PTU Diferidos	-4,062,481		-4,062,481	11,460,818
2008	-3,372,527		-3,372,527	8,088,291
	557,591		557,591	8,645,882
2009	16,077,330		16,077,330	24,723,212
Ajuste ISR ejercicio 2009	-1,946,499		-1,946,499	22,776,713
	- 21,			
2010	242,364.		-21,242,364	1,534,349
2011	9,328,853		9,328,853	10,863,202
	-4,427		-4,427	10,858,775
Ajuste efectos insuficiencia actualización	1,773,635		1,773,635	12,632,410
2012	148,749		148,749	12,781,159
2013	-7,422,425		-7,422,425	5,358,734
2014	-7,523,669		-7,523,669	-2,164,935
2015	-25,341,618		-25,341,618	-27,506,553
2016	24,151,434		24,151,434	-3,355,119
2017	-21,813,776		-21,813,776	-25,168,895
Reserva Legal	3,725,326		3,725,326	-21,443,569



CUENTA PÚBLICA 2017

Hasta el 31 de diciembre de 2013 la ley del ISR establece que los dividendos provenientes de las utilidades que ya hayan pagado el ISR corporativo, no estarán sujetos al pago de dicho impuesto, para lo cual, las utilidades fiscales se deberán controlar a través de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN). La cantidad distribuida que exceda del saldo de la CUFIN, estará sujeta al pago del ISR en los términos de la legislación vigente a la fecha de distribución del dividendo.

Con motivo de la Reforma Fiscal, los dividendos que se paguen sobre utilidades generadas a partir de 1 de enero de 2016 estarán sujetos a una retención del 10% de impuesto sobre la renta, provengan de la CUFIN o de utilidades que no hayan pagado impuestos.

De conformidad con la Ley del ISR, la Compañía debe controlar en una cuenta denominada Cuenta de Capital de Aportación (CUCA) las aportaciones de capital y las primas netas por suscripción de acciones efectuadas por los accionistas, así como las reducciones de capital que se efectúen. Dicha cuenta se deberá actualizar con la inflación en México desde las fechas de las aportaciones, y reducciones de capital.

Conforme a la Ley del ISR, el importe de una reducción de capital no será sujeto al pago de impuesto cuando no exceda del saldo de la CUCA; en caso contrario, la diferencia debe ser considerada como utilidad distribuida y el impuesto se causará a la tasa vigente en la fecha de la reducción, y con cargo a la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la reserva legal actualizada hasta el 31 de diciembre de 2007, asciende a \$3, 725,326 (\$3, 464,637 históricos) cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

➤ Efectivo y equivalentes

Los montos de los saldos de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se integran de la siguiente manera:

	2017	2016
Efectivo en caja	283,629	175,702
Efectivo bancos	352,605	570,973
Inversiones Temporales	13,162,717	32,253,157
	13,798,951	32,999,832

➤ Adquisición de bienes muebles e inmuebles.

Para el ejercicio 2017, no se tuvieron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo:

	2017	2016
Ahorro/desahorro antes de partidas extraordinarias	-38,430,053	32,450,819
Movimientos de partida o rubros que no afectan el efectivo	15,953,154	16,262,434
Actividades de Inversión	15,953,154	16,262,434
Anticipo a contratistas	-	-
Obra en Proceso (inversión)	-	-
Depreciación	15,953,154	16,254,830
Ganancia/pérdida baja activo		7,604
Partidas extraordinarias		
Origen	19,926,863	817,671
Actividades de Operación	19,926,863	817,671
Disminución en cuentas por cobrar	16,887,582	-
Incremento en cuentas por pagar	171,464	-
Incremento de provisiones (cuentas x pagar)		410,730
Pagos anticipados (seguros)		173,457
Impuestos por pagar	2,867,817	233,484
Depósitos en garantía		-
Aplicación	16,650,845	36,133,434
Actividades de Inversión	-17,461,198	17,461,198
Obra en proceso 2017	-11,597,854	11,597,854
Anticipo a proveedores	-5,863,344	5,863,344
Maquinaria y equipo	-	-
Actividades de Operación	34,112,043	18,672,236
Incremento en cuentas por cobrar	-	15,979,180
Incremento pagos Anticipados (Seguros)	39,803	-
Depósitos en garantía	-	631,894
Provisiones	1,072,240	
Prima de Antigüedad	-	1,743,717
Disminución de provisiones (PTU)		316,479
Anticipos de clientes	-	966
Retiro de patrimonio invertido	33,000,000	
Suma	-19,200,881	13,397,490
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	32,999,832	19,602,342
Total Efectivo y equivalentes al final del periodo	13,798,951	32,999,832

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Dentro de las **Actividades de Operación** se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

❖ Origen

Se obtuvieron en 2017 por venta de bienes y servicios ingresos por \$71,028,459 principalmente por el pago de 139 cruceros y la atención de 812,227 pasajeros en los rubros de cruceros, embarcaciones locales y Muelles Los Peines; al pago de las contraprestaciones por cesiones parciales de derechos, así como los servicios portuarios y conexos a las embarcaciones. En 2016 se generaron \$ 85,818,269.

Se registran otras actividades de operación por \$ 3,115,348, principalmente por productos financieros, ya que se obtuvieron mayores rendimientos bancarios, intereses cobrados a clientes y utilidad cambiaria por \$2,620,366 en otros productos \$494,982 por venta de credenciales y penalizaciones a prestadores de servicios.

❖ Aplicación

En 2017 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$52,303,670 mientras que en 2016 fueron por \$58,298,906.

Al cierre del ejercicio otras actividades de operación registran un monto negativo de \$5,146,093 correspondientes al neteo de las operaciones ajenas, que se consideran en el resultado del ejercicio.

➤ **Actividades de inversión**

❖ Aplicación

En el 2017 en el rubro de obra el monto aplicado asciende a 8,041,018 por pagos a la Contratista Dragados y Restauraciones Biohídricas, S.A. de C.V. por estimaciones de obra por trabajos ejecutados, estimación de ajuste de costos por actualización de proposición y finiquito del contrato; estimaciones de obra por los servicios de supervisión externa, así como pagos por diversos servicios relacionados con la obra pública tales como, actualización del permiso de vertimiento otorgado por la SEMAR y asesorías para atender la situación administrativa derivada de la terminación anticipada del contrato.

❖ Origen:

En el ejercicio 2017 de conformidad con lo establecido en el Oficio No. 102-K-044 del 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por un monto de \$33,000,000.0 con cargo a las disponibilidades financieras recursos que fueron enterados a la TESOFE con fecha 13 de julio de 2017.

Al cierre del ejercicio 2017 se tuvo un decremento en la disponibilidad por \$19,200,881.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

➤ El presupuesto original autorizado para el ejercicio 2017 fue de \$76,894,890, integrados de la siguiente manera:

❖ Ingresos

- Venta de servicios \$75,094,890 proyectados principalmente sobre la meta de prestación de servicios a 142 cruceros;
- Ingresos diversos por \$1, 800,000.

❖ Egresos

- Servicios personales \$ 14,160,522
- Gasto de operación \$ 47,895,940
- Otras Erogaciones \$ 1, 565,000
- Obra Pública \$ 13,273,427

➤ Presupuesto modificado autorizado

Durante el ejercicio 2017, la Entidad gestionó modificaciones al presupuesto autorizado ante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dos adecuaciones externas y ocho adecuaciones internas.

❖ **Ingresos**

En el ejercicio 2017 la entidad obtuvo ingresos por \$74, 143,807 inferiores en un 3.6%, en relación con los \$76, 894,890 presupuestados para éste ejercicio.

Las principales variaciones corresponden a:

- **Uso de infraestructura**, se tuvo una variación negativa de 4.7% debido a los arribos de cruceros pendientes de pago en el ejercicio que se reporta, mismos que se recuperan en el mes de enero 2018.
- **Contratos de Cesión parcial de derechos** se tuvo una menor captación de 31.1% debido principalmente a la no recuperación de ingreso de ITV, estimado para este período.
- **Servicios portuarios y conexos**, se tuvo una mayor captación a la estimada de 55.7% debido al uso de áreas (estacionamiento, taxis, guías, autobuses, consumo de agua y energía eléctrica)
- **Productos financieros y Otros**, la variación positiva del 73.1%, se origina por los rendimientos bancarios, utilidad cambiaria e intereses cobrados a clientes.

CUENTA PÚBLICA 2017

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A.DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1.Ingresos Presupuestarios		74,143,807
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		33,381,998
Saldo de clientes 2017	32,317,731	
Anticipo de clientes 2016	475,497	
Ingreso por actualización de contribuciones	560,730	
Ingreso por reembolso de multa por sentencia favorable	28,040	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		30,014,630
Saldo de clientes 2016	29,539,133	
Anticipo de clientes 2017	475,497	
4.Ingresos contables		77,511,175

❖ Egresos

- Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2017, la plantilla autorizada de la entidad fue de 49 plazas, distribuidas en: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el año transcurrido, fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada, el incremento salarial promedio ponderado fue del 3.08%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y mando medio, con un ejercicio de gasto en el capítulo de Servicios Personales de \$14, 445,639 mayor en un 2.0% con respecto al presupuesto autorizado.

➤ Gasto Corriente

En el rubro de Gasto de Operación se registró un menor ejercicio presupuestario del 11.8%, en comparación con el presupuesto autorizado.

- ❖ En el capítulo de Materiales y Suministro, la variación negativa de 23.4% se debe principalmente por ahorro en las partidas materiales de administración, materiales y artículos de construcción y en herramientas y refacciones menores.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ En Servicios Generales se observó un menor ejercicio presupuestario de 11.1 % respecto al presupuesto original, debido principalmente por ahorro en los servicios básicos (energía eléctrica, agua), no efectuar la contratación de asesorías para el área jurídica como apoyo en el juicio de nulidad de ITV, así como para mantener el balance primario, por no llegar a la meta de los ingresos programados.

- Otros de Corriente

En el rubro de gasto Otros de Corriente, se realizó al pago de la Participación de los Trabajadores a las Utilidades correspondiente al ejercicio 2016, por un importe de \$736,683; mediante adecuación se dio suficiencia al capítulo de Servicios Generales, a las partidas 35101 Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para el re encarpetao en el área de vialidades de la Entidad y a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos para el mantenimiento correctivo a la lancha piloto ya que desde hace seis años no se brindaba dicho servicio.

- Inversión física.

El presupuesto autorizado consideró la continuidad del proyecto 1109J2V001 “Dragado de Mantenimiento.

- ❖ Obra Pública: se presenta un ejercicio del gasto menor de al presupuesto aprobado por 39.4%, la cual obedece a que el 5 de octubre de 2017, el contrato de dragado de mantenimiento fue objeto de una terminación anticipada. Se presentó el finiquito de obra correspondiente al contrato, mismo que fue objetado por la contratista; la Entidad consignó ante un juzgado el importe favorable a la contratista determinada en el finiquito mencionado por la cantidad de \$4'593.6 miles.

CUENTA PÚBLICA 2017

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		65,490,781
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		2,391,318
Saldo de provisiones seguridad social 2016	255,848	
Participación de los trabajadores en las utilidades 2016	736,683	
Seguros pagados por adelantados 2017	677,704	
Proveedores pendientes de pagos 2016	386,179	
Contraprestación 2016	334,850	
Retenciones bancarias	54	
3. Más gastos contables no presupuestarios		37,054,495
Saldo de provisiones seguridad social 2017	256,165	
Seguros pagados por adelantados 2016	637,902	
Proveedores pendientes de pagos 2017	69,523	
Amortización de anticipo a proveedores	5,863,344	
Contraprestación 2017 por pagar	391,782	
Incremento reservas obligaciones laborales D-3	41,362	
Obra en proceso 2016	11,597,854	
Incremento reserva de cuentas incobrables	16,465,519	
Depreciaciones de activos	15,953,154	
Saldo a favor trasladados a resultados	1,565,160	
Disminución Provisiones ISR y PTU Diferido	-16,616,277	
4. Total Gasto Contable		99,324,951

Notas de Memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contable

- En septiembre de 2015 se actualizó el avalúo maestro del recinto portuario mediante Dictamen Evaluatorio Genérico número G-9312-ZNA secuencial 01-15-458 emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) en el que se determinan los siguientes valores:
 - ❖ Valor Neto de Reposición de las construcciones \$ 357,874,825.30
 - ❖ Valor Económico del Recinto Portuario \$ 356,112,199.87
 - ❖ Valor total incluyendo superficie de agua \$1,187,120,827.86

- Al cierre del ejercicio 2017 se tiene registrada una Pérdida Fiscal pendiente de amortizar por \$88, 664,579.

- El saldo de la Cuenta de Capital Actualizado (CUCA) presenta un saldo de \$406, 382,086.

- El saldo de Cuenta de Utilidad Fiscal (CUFIN) presenta un saldo de \$103, 907,020.

Cuentas de Orden Presupuestal

Los movimientos que se efectuaron durante el período enero-diciembre del ejercicio 2017 del presupuesto autorizado es el siguiente:

➤ **Ingresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de ingresos Estimado	76,894,890
Presupuesto de ingresos modificado	76,894,890
Presupuesto de ingresos cobrado	74,143,807
Presupuesto de ingresos autorizado no cobrado	17,701,614

➤ **Egresos**

Concepto	Importe
Presupuesto de egresos aprobado	76,894,889
Presupuesto de egresos modificado	76,894,889
Presupuesto de egresos propios pagado	65,490,781
Presupuesto de egresos devengado no pagado	7,562,293
Presupuesto de egresos propios por ejercer	717,147

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron durante el ejercicio 2017 y que se consideran para la mayor comprensión de los mismos.

Panorama Económico y Financiero

La creación de las API'S en 1994, a partir de la publicación de la Ley de Puertos, dio un fuerte impulso al crecimiento de la actividad portuaria y de las inversiones en nueva infraestructura y de servicios portuarios, permitiendo a los puertos del país insertarse de manera más eficiente en las corrientes mundiales de comercio y turismo por vía marítima. La vocación natural de Puerto Vallarta es turística, por lo que cuenta con infraestructura portuaria y servicios especializados, directamente relacionados con el transporte de pasajeros vía marítima y con la industria turística.

En el ámbito de servicios de infraestructura portuaria API Vallarta atiende a tres líneas de negocios:

❖ **Cruceros**

Se registró el arribo de 145 cruceros de los 147 programados para el año 2017, la variación registrada fue del 1.4%, es decir 2 arribos menos. Con lo alcanzado en el ejercicio anterior, la diferencia fue de más del 2.1% al registrarse la diferencia positiva de 3 arribos. El movimiento de pasajeros, fue de 338,538 contra 345,450 programados, siendo una diferencia negativa de 2%. Respecto a lo alcanzado en 2016, la diferencia positiva fue de 0.4%, al registrarse 337,028 pasajeros.

❖ **Turismo de cabotaje**

Esta segunda unidad de negocio, alcanzó la cifra de 30,124 recorridos, superando en un 23.3% a lo programado, en el que se estimaron 24,429 recorridos y 25.8% a lo registrado en el periodo de 2016. Respecto a la afluencia de visitantes que tomaron un tour, fue de 617,551 contra 652,589 programados, lo que representa una variación negativa de un 5.4% a lo esperado y una variación negativa de un 3.5% a lo alcanzado en 2016.

❖ Muelle Los Peines

Con capacidad de 137 posiciones de atraque para embarcaciones de turismo náutico dio servicio a 25,011 visitantes contra 23,506 programados es decir una ligera variación positiva de 6.4% y de 8.5% respecto a lo registrado en 2016, incremento que obedece a que la Entidad ha sustituido contratos de uso de muelle con usuarios que tienen mayor fuerza de venta de servicio de renta de embarcaciones para pesca deportiva.

Autorización e Historia

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V., se constituyó como sociedad anónima de capital variable mediante escritura 30,964, del 22 de junio de 1994, pasada ante la fe del licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, notario 153 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio se inscribió bajo el número 43 del tomo 34 del libro primero del Registro Público de Comercio de Puerto Vallarta, Jalisco, el 15 de agosto de 1994. Los derechos y obligaciones de los accionistas se rigen por la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y el estatuto social

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, la entidad obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio Público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Puerto Vallarta en el estado de Jalisco,

La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

De conformidad con el artículo 37 de la Ley de Puertos, las Administraciones Portuarias, así como la condición novena del título de concesión otorgado a la entidad, se establece la obligación de pagar al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio Público y de los servicios concesionados, un aprovechamiento cuyas bases y periodicidad de pago se determinarán en los títulos de concesión respectivos, tomando en consideración el valor comercial de dichos bienes, y se considerará también la potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales, y el plazo de la concesión.

Mediante oficio 7.3.-2166.2017 de fecha 05 de septiembre de 2017, la Dirección General de Puertos comunica que la Secretaría de Hacienda y Crédito Pública autoriza el pago de un aprovechamiento que corresponde a bienes y servicios portuarios con una tasa del 6 por ciento sobre ingresos brutos totales calculados con base en flujo de efectivo que reciba la API, del cual se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo por un importe que represente hasta el 1.5 por ciento de los ingresos brutos anuales totales calculados con base en el flujo de efectivo. Los ingresos brutos no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni por productos financieros.

Organización y Objeto Social

La Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de. C.V. (Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria que fue constituida el 27 de junio de 1994, por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, se otorgó a esta entidad título de concesión para la administración portuaria integral de puerto de Puerto Vallarta, Jalisco.

- El Objeto Social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Vallarta, Jalisco así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.
- La principal actividad, es planear y ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.
- El ejercicio fiscal de la entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.
- La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:
 - ❖ Marco Laboral
Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional
 - ❖ Régimen fiscal
 - Impuesto sobre la Renta (ISR): De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el impuesto sobre la renta durante el ejercicio 2017 es del 30%.
 - Impuesto al Valor Agregado (IVA): Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.
 - ❖ En su carácter de retenedor:
 - Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado
 - Impuesto Sobre la Renta y de servicios profesionales a personas físicas
 - Cuotas retenidas a favor del IMSS
 - Impuesto al Valor Agregado
 - Retención del 5 al millar sobre obras.
 - ❖ A su cargo como unidad económica:
 - Cuotas patronales del IMSS
 - Cuotas del 5% para el INFONAVIT

- Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)
- 2% del Impuesto estatal sobre nóminas
- Estructura organizacional.

La plantilla autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, es de 49 plazas, distribuidas en: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el ejercicio 2017 fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada.
- La API Vallarta no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que no han sido autorizadas a la entidad.
- Las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, y a los Lineamientos de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su numeral 10, establecen que las operaciones y generación en tiempo real de estados financieros sobre el ejercicio de ingresos y egresos y sobre las finanzas públicas de entidades paraestatales del Gobierno Federal deberá realizarse a más tardar el 31 de diciembre de 2012, es decir será aplicable desde el 1º de enero de 2013.
- Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros que se acompañan fueron preparados aplicando las disposiciones normativas de la NIF B-10 relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, en apego la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGGSP 04 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación, en su Apartado C. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos reconocen los efectos de la inflación originados hasta el 31 de diciembre de 2007. Por los ejercicios posteriores, incluyendo los terminados el 31 de diciembre de 2017 y de 2016, no se reconocieron los efectos de la inflación, por considerarse no inflacionarios
- Las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, están alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC, y las disposiciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, se presentan como sigue:
 - ❖ Reportes financieros
 - Estado de Actividades
 - Estado de Situación Financiera

CUENTA PÚBLICA 2017

- Estado de Cambios en la situación Financiera
- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
- Estado Analítico del Activo
- Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
- Estado de Flujos de Efectivo
- Reporte de Patrimonio
- Informe sobre Pasivos Contingentes
- Notas a los Estados Financieros

❖ Normas de Información Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP, vigentes a partir de 2013:

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2017 y 2016	
NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGG SP 07	Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
NIFGE SP 01	Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental
NIFGG 01	Normas para Ajustar el Cierre del Ejercicio.

- La preparación de la información financiera de acuerdo con las Normas de Información Financiera y disposiciones de normatividad gubernamental, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de actividades del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas. La administración de la entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
- La moneda funcional de la entidad es el peso mexicano y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de Estado Unidos de Norteamérica.

Políticas de Contabilidad Significativas

- Efectivo y equivalentes de efectivo.
 - ❖ El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones de los recursos disponibles a la vista se expresan a su valor de realización. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.
- Bienes Muebles, Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación
 - ❖ Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.
 - ❖ Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los valores de los inmuebles, maquinaria y equipo incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad.
 - ❖ El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.
 - ❖ Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.
 - ❖ La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

• Inmuebles	5%
• Maquinaria y equipo	10%
• Equipo de transporte	25%
• Equipo de oficina	10%
• Equipo de cómputo	30%
• Otros equipos	10%
• Equipo Marítimo	6%
- Estimaciones y Deterioros
 - ❖ La entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo propiedades, maquinaria y equipo y otros, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

CUENTA PÚBLICA 2017

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, y con base en esta evaluación, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la entidad.

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 del dominio público, quedan a favor de la Nación, sin costo alguno y libre gravamen.

Con base a lo descrito anteriormente, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos, se contabilizan inicialmente como parte del activo fijo y posteriormente se reconocen en el costo de operación y no como una partida extraordinaria, ya que para las administraciones portuarias son partidas usuales y frecuentes.

➤ Activos Intangibles

- ❖ Corresponden principalmente a erogaciones efectuadas sobre el desarrollo del proyecto del sistema integral de operación y software de apoyo administrativo y se registran a su valor de adquisición. La amortización del ejercicio se determina considerando un período de siete años, sobre el valor actualizado. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se encuentran totalmente amortizados.

➤ Provisiones

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

➤ Beneficios a los empleados

- ❖ Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente indemnizaciones y Primas de antigüedad al personal.

Los planes de remuneraciones al retiro (Indemnización legal y primas de antigüedad), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo a cálculo actuarial según lo establece el Boletín D-3. La Administración de la Compañía estima que el pasivo reconocido cubre razonablemente sus obligaciones acumuladas por este concepto. Todo ello en apego y en concordancia con la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

➤ Actualización del capital social y de los resultados acumulados

- ❖ Hasta el 31 de diciembre de 2007 se determinó aplicando factores derivados del INPC, a partir de las fechas en que se hicieron las aportaciones de los accionistas y fueron generadas las utilidades. La actualización de estos conceptos se presenta formando parte de la cifra de cada rubro.

➤ Reconocimiento de ingresos

- ❖ Los ingresos relacionados con la prestación de servicios se reconocen conforme se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes. Los ingresos se concentran principalmente en cinco clientes del sector turístico de cruceros.

- Resultado integral de financiamiento
 - ❖ El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados.
- Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades diferidos.
 - ❖ Los Impuestos Diferidos se calculan y se reconoce el impuesto que preponderantemente se causará, tomando como referencia proyecciones financieras. El impuesto diferido se determina aplicando la tasa fiscal correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, considerando adicionalmente los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales solo si se tiene la certeza de que se realizarán dichos beneficios.
 - ❖ La PTU causada se registra en los resultados del año en que se genera y se reconoce en el rubro de provisiones en el estado de actividades. La PTU diferida se determina por las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos
 - ❖ Las transacciones que se registran en las cuentas del patrimonio ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en la Hacienda Pública, bajo el concepto de resultado integral para efectos del estado de resultados y para efectos del estado de actividades se presenta con el concepto de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro).
- Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
 - ❖ En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) a través de la herramienta Sistema de Administración Portuaria (SAP) se integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, registrando por única vez los momentos contables correspondientes. En lo relativo al gasto, el registro de las etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. En lo relativo al ingreso, el registro de las etapas: estimado, modificado, devengado y recaudado.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- ❖ Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro de los ingresos financieros. Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro de los ingresos financieros.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “Sin información que revelar”

REPORTE DE RECAUDACION “Sin información que revelar”

INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA “(Sin información que revelar”

CALIFICACIONES OTORGADAS “(Sin información que revelar”

PROCESO DE MEJORA “(Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2017

INFORMACION POR SEGMENTOS “(Sin información que revelar”

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE “(Sin información que revelar”

PARTES RELACIONADAS “(Sin información que revelar”

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “(Sin información que revelar”

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La emisión de los estados financieros fueron aprobados por el Director General Arq. Miguel Ángel García Beltrán González así como por el Gerente de Administración y Finanzas C. Guillermo Bonilla Tenorio el 13 de marzo de 2018.

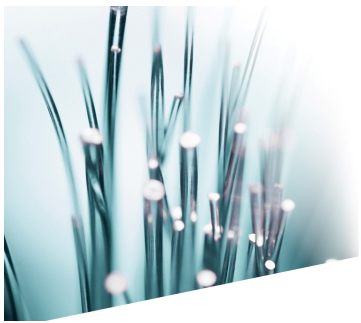
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRÁN GLEZ

DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO

GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL
PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

**INFORME DE AUDITORIA SOBRE SUS
ESTADOS PRESUPUESTARIOS
DICTAMINADOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
ESTADOS PRESUPUESTARIOS DICTAMINADOS
Al 31 de diciembre de 2017

INDICE

Contenido

Opinión de los auditores

Analítico de ingresos

Ingresos de Flujo de Efectivo

Egresos de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación:

- Administrativa
- Económica y por objeto del gasto
- Funcional programática

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas a los Estados Presupuestales

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública
Al Órgano de Gobierno de
Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados e información presupuestaria de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos han sido preparados por la administración de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha 09 de marzo de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Mazars Auditores, S. de R.L. de C.V.



CPC Rodolfo Pérez Garrido
Socio

09 de marzo de 2018
Ciudad de México, México


CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	76,894,890	0	76,894,890	77,511,175	74,143,807	-2,751,083
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	76,894,890	0	76,894,890	77,511,175	74,143,807	-2,751,083
				INGRESOS EXCEDENTES		-2,751,083

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	76,894,890	0	76,894,890	77,511,175	74,143,807	-2,751,083
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	76,894,890	0	76,894,890	77,511,175	74,143,807	-2,751,083
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	76,894,890	0	76,894,890	77,511,175	74,143,807	-2,751,083
				INGRESOS EXCEDENTES		-2,751,083

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.


Arq. Miguel Ángel García Beltrán González
Director General


C. Guillermo Bonilla Tenorio
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
I2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS¹⁴	96,497,233	109,894,722	107,143,639
DISPONIBILIDAD INICIAL	19,602,343	32,999,832	32,999,832
CORRIENTES Y DE CAPITAL	76,894,890	76,894,890	74,143,807
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	75,094,890	75,094,890	71,028,459
INTERNAS	75,094,890	75,094,890	71,028,459
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	1,800,000	1,800,000	3,115,348
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	1,100,000	1,100,000	2,620,366
OTROS	700,000	700,000	494,982
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	76,894,890	76,894,890	74,143,807
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

Patu

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)


Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

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

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.



Arq. Miguel Ángel García Beltrán González
Director General



C. Guillermo Bonilla Tenorio
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	96,497,233	76,894,722	107,143,639
GASTO CORRIENTE	63,621,462	63,621,295	57,449,763
SERVICIOS PERSONALES	14,160,522	15,615,193	14,445,639
DE OPERACIÓN	47,895,940	47,269,418	42,267,441
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	1,565,000	736,684	736,683
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	13,273,427	13,273,427	8,041,018
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	13,273,427	13,273,427	8,041,018
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-5,146,093
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-1,184,213
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-3,961,880
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	76,894,889	76,894,722	60,344,688
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	19,602,344	0	13,798,951
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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

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


 Arq. Miguel Ángel García Beltrán González
 Director General


 C. Guillermo Bonilla Tenorio
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	76,894,889	76,894,722	59,308,742	60,344,688	17,585,980

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

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



Arq. Miguel Ángel García Beltrán González
Director General



C. Guillermo Bonilla Tenorio
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	76,894,889	76,894,722	59,308,742	60,344,688	17,585,980
Gasto Corriente	63,621,462	63,621,295	55,229,604	56,265,550	8,391,691
Servicios Personales	14,160,522	15,615,193	14,445,956	14,445,639	1,169,237
1000 Servicios personales	14,160,522	15,615,193	14,445,956	14,445,639	1,169,237
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	5,529,593	5,897,399	5,613,413	5,613,413	283,986
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	924,711	1,503,366	1,359,276	1,359,276	144,090
1400 Seguridad social	2,473,216	2,986,472	2,733,082	2,732,765	253,390
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	4,912,649	5,227,956	4,740,185	4,740,185	487,771
1600 Previsiones	320,353				
Gasto De Operación	47,895,940	47,269,418	41,967,861	42,267,441	5,301,557
2000 Materiales y suministros	2,397,000	2,397,000	1,816,247	1,836,364	580,753
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	530,000	434,088	326,642	326,642	107,446
2200 Alimentos y utensilios	84,100	84,100	42,959	43,095	41,141
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	473,400	569,800	465,133	465,631	104,667
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	105,000	57,512	8,677	8,677	48,835
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	290,000	290,000	242,510	261,993	47,490
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	614,000	544,000	458,490	458,490	85,510
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	300,500	417,500	271,836	271,836	145,664
3000 Servicios generales	45,498,940	44,872,418	40,151,614	40,431,077	4,720,804
3100 Servicios básicos	6,243,580	5,501,619	4,606,281	4,855,071	895,338
3200 Servicios de arrendamiento	2,420,000	4,125,661	4,081,200	4,081,200	44,461
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	9,955,000	9,944,950	8,503,515	8,468,770	1,441,435
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,950,000	2,743,700	2,626,523	2,666,326	117,177
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	16,710,360	12,444,270	10,821,643	10,821,643	1,622,627
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	550,000	550,000	548,241	548,241	1,759
3700 Servicios de traslado y viáticos	690,000	690,000	530,206	530,206	159,794
3800 Servicios oficiales	630,000	422,385	166,505	166,505	255,880
3900 Otros servicios generales	5,350,000	8,449,833	8,267,500	8,293,115	182,333
Otros De Corriente	1,565,000	736,684	1,184,213	447,530	1,920,897
3000 Servicios generales	1,565,000	736,684	1,184,213	447,530	1,920,897
3900 Otros servicios generales	1,565,000	736,684	1,184,213	447,530	1,920,897
Pensiones Y Jubilaciones	13,273,427	13,273,427	4,079,138	4,079,138	9,194,289

factu

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)


CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión	13,273,427	13,273,427	4,079,138	4,079,138	9,194,289
Inversión Física	13,273,427	13,273,427	8,041,018	8,041,018	5,232,409
6000 Inversión pública	13,273,427	13,273,427	8,041,018	8,041,018	5,232,409
6200 Obra publica en bienes propios	13,273,427	13,273,427	8,041,018	8,041,018	5,232,409
Otros De Inversión			-3,961,880	-3,961,880	3,961,880
3000 Servicios generales			3,961,880	-3,961,880	3,961,880
3900 Otros servicios generales			-3,961,880	-3,961,880	3,961,880

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

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



Arq. Miguel Ángel García Beltrán González
Director General

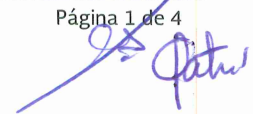


C. Guillermo Bonilla Tenorio
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL					
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	14,160,522	47,895,940		1,565,000	63,621,462					13,273,427	76,894,889	82.7		17.3
						TOTAL MODIFICADO	15,615,193	47,269,418		736,684	63,621,295					13,273,427	76,894,722	82.7		17.3
						TOTAL DEVENGADO	14,445,956	41,967,861		-1,184,213	55,229,604		8,041,018		-3,961,880	4,079,138	59,308,742	93.1		6.9
						TOTAL PAGADO	14,445,639	42,267,441		-447,530	56,265,550		8,041,018		-3,961,880	4,079,138	60,344,688	93.2		6.8
						Porcentaje Pag/Aprob	102.0	88.2		-0-	88.4		60.6		30.7	78.5				
						Porcentaje Pag/Modif	92.5	89.4		-0-	88.4		60.6		30.7	78.5				
1						Gobierno														
1						Aprobado	862,861	381,788			1,244,649					1,244,649	100.0			
1						Modificado	936,518	272,447			1,208,965					1,208,965	100.0			
1						Devengado	803,714	181,735			985,449					985,449	100.0			
1						Pagado	803,934	183,036			986,970					986,970	100.0			
1						Porcentaje Pag/Aprob	93.2	47.9			79.3					79.3				
1						Porcentaje Pag/Modif	85.8	67.2			81.6					81.6				
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	862,861	381,788			1,244,649					1,244,649	100.0			
1	3					Modificado	936,518	272,447			1,208,965					1,208,965	100.0			
1	3					Devengado	803,714	181,735			985,449					985,449	100.0			
1	3					Pagado	803,934	183,036			986,970					986,970	100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	93.2	47.9			79.3					79.3				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	85.8	67.2			81.6					81.6				
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	862,861	381,788			1,244,649					1,244,649	100.0			
1	3	04				Modificado	936,518	272,447			1,208,965					1,208,965	100.0			
1	3	04				Devengado	803,714	181,735			985,449					985,449	100.0			
1	3	04				Pagado	803,934	183,036			986,970					986,970	100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	93.2	47.9			79.3					79.3				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	85.8	67.2			81.6					81.6				
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	862,861	381,788			1,244,649					1,244,649	100.0			
1	3	04	001			Modificado	936,518	272,447			1,208,965					1,208,965	100.0			
1	3	04	001			Devengado	803,714	181,735			985,449					985,449	100.0			
1	3	04	001			Pagado	803,934	183,036			986,970					986,970	100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	93.2	47.9			79.3					79.3				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	85.8	67.2			81.6					81.6				
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	0001		Aprobado	862,861	381,788			1,244,649					1,244,649	100.0			
1	3	04	001	0001		Modificado	936,518	272,447			1,208,965					1,208,965	100.0			
1	3	04	001	0001		Devengado	803,714	181,735			985,449					985,449	100.0			
1	3	04	001	0001		Pagado	803,934	183,036			986,970					986,970	100.0			
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	93.2	47.9			79.3					79.3				
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	85.8	67.2			81.6					81.6				
1	3	04	001	0001	J2V	Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	0001	J2V	Aprobado	862,861	381,788			1,244,649					1,244,649	100.0			
1	3	04	001	0001	J2V	Modificado	936,518	272,447			1,208,965					1,208,965	100.0			



CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001	J2V	Devengado	803,714	181,735		985,449					985,449	100.0				
1	3	04	001	O001	J2V	Pagado	803,934	183,036		986,970					986,970	100.0				
1	3	04	001	O001	J2V	Porcentaje Pag/Aprob	93.2	47.9		79.3					79.3					
1	3	04	001	O001	J2V	Porcentaje Pag/Modif	85.8	67.2		81.6					81.6					
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	13,297,661	47,514,152	1,565,000	62,376,813	13,273,427			13,273,427	75,650,240	82.5		17.5		
3						Modificado	14,678,675	46,996,971	736,684	62,412,330	13,273,427			13,273,427	75,685,757	82.5		17.5		
3						Devengado	13,642,242	41,786,126	-1,184,213	54,244,155	8,041,018			8,041,018	58,323,293	93.0		7.0		
3						Pagado	13,641,705	42,084,405	-447,530	55,278,580	8,041,018		-3,961,880	4,079,138	59,357,718	93.1		6.9		
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.6	88.6	-	88.6	60.6		-3,961,880	4,079,138	30.7					
3						Porcentaje Pag/Modif	92.9	89.5	-	88.6	60.6		-3,961,880	4,079,138	30.7					
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	13,297,661	47,514,152	1,565,000	62,376,813	13,273,427			13,273,427	75,650,240	82.5		17.5		
3	5					Modificado	14,678,675	46,996,971	736,684	62,412,330	13,273,427			13,273,427	75,685,757	82.5		17.5		
3	5					Devengado	13,642,242	41,786,126	-1,184,213	54,244,155	8,041,018			8,041,018	58,323,293	93.0		7.0		
3	5					Pagado	13,641,705	42,084,405	-447,530	55,278,580	8,041,018		-3,961,880	4,079,138	59,357,718	93.1		6.9		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	102.6	88.6	-	88.6	60.6		-3,961,880	4,079,138	30.7					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	92.9	89.5	-	88.6	60.6		-3,961,880	4,079,138	30.7					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	13,297,661	47,514,152	1,565,000	62,376,813	13,273,427			13,273,427	75,650,240	82.5		17.5		
3	5	02				Modificado	14,678,675	46,996,971	736,684	62,412,330	13,273,427			13,273,427	75,685,757	82.5		17.5		
3	5	02				Devengado	13,642,242	41,786,126	-1,184,213	54,244,155	8,041,018			8,041,018	58,323,293	93.0		7.0		
3	5	02				Pagado	13,641,705	42,084,405	-447,530	55,278,580	8,041,018		-3,961,880	4,079,138	59,357,718	93.1		6.9		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	102.6	88.6	-	88.6	60.6		-3,961,880	4,079,138	30.7					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	92.9	89.5	-	88.6	60.6		-3,961,880	4,079,138	30.7					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	1,672,792	1,267,186		2,939,978				2,939,978	100.0					
3	5	02	002			Modificado	1,847,750	1,410,946		3,258,696				3,258,696	100.0					
3	5	02	002			Devengado	1,785,879	1,166,469	-1,184,213	1,768,135				-3,961,880	-2,193,745	-		180.6		
3	5	02	002			Pagado	1,785,134	1,139,095	-1,184,213	1,740,016				-3,961,880	-2,221,864	-		178.3		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	106.7	89.9	-	59.2				-3,961,880	-3,961,880	-				
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	96.6	80.7	-	53.4				-3,961,880	-3,961,880	-				
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	1,672,792	1,267,186		2,939,978				2,939,978	100.0					
3	5	02	002	M001		Modificado	1,847,750	1,410,946		3,258,696				3,258,696	100.0					
3	5	02	002	M001		Devengado	1,785,879	1,166,469		2,952,348				2,952,348	100.0					
3	5	02	002	M001		Pagado	1,785,134	1,139,095		2,924,229				2,924,229	100.0					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	106.7	89.9		99.5				99.5						
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	96.6	80.7		89.7				89.7						
3	5	02	002	M001	J2V	Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2V	Aprobado	1,672,792	1,267,186		2,939,978				2,939,978	100.0					
3	5	02	002	M001	J2V	Modificado	1,847,750	1,410,946		3,258,696				3,258,696	100.0					
3	5	02	002	M001	J2V	Devengado	1,785,879	1,166,469		2,952,348				2,952,348	100.0					
3	5	02	002	M001	J2V	Pagado	1,785,134	1,139,095		2,924,229				2,924,229	100.0					

Patricio

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

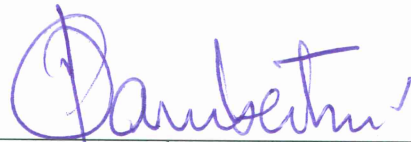
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y RIBULACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y RIBULACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2V	Porcentaje Pag/Aprob	106.7	89.9		99.5					99.5					
3	5	02	002	M001	J2V	Porcentaje Pag/Modif	96.6	80.7		89.7					89.7					
3	5	02	002	W001		Operaciones ajenas														
3	5	02	002	W001		Aprobado														
3	5	02	002	W001		Modificado														
3	5	02	002	W001		Devengado			-1,184,213	-1,184,213			-3,961,880	-3,961,880	-5,146,093	23.0		77.0		
3	5	02	002	W001		Pagado			-1,184,213	-1,184,213			-3,961,880	-3,961,880	-5,146,093	23.0		77.0		
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	002	W001	J2V	Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	W001	J2V	Aprobado														
3	5	02	002	W001	J2V	Modificado														
3	5	02	002	W001	J2V	Devengado			-1,184,213	-1,184,213			-3,961,880	-3,961,880	-5,146,093	23.0		77.0		
3	5	02	002	W001	J2V	Pagado			-1,184,213	-1,184,213			-3,961,880	-3,961,880	-5,146,093	23.0		77.0		
3	5	02	002	W001	J2V	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	002	W001	J2V	Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	004			Aprobado	11,624,869	46,246,966	1,565,000	59,436,835	13,273,427			13,273,427	72,710,262	81.7		18.3		
3	5	02	004			Modificado	12,830,925	45,586,025	736,684	59,153,634	13,273,427			13,273,427	72,427,061	81.7		18.3		
3	5	02	004			Devengado	11,856,363	40,619,657		52,476,020	8,041,018			8,041,018	60,517,038	86.7		13.3		
3	5	02	004			Pagado	11,856,571	40,945,310	736,683	53,538,564	8,041,018			8,041,018	61,579,582	86.9		13.1		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	102.0	88.5	47.1	90.1	60.6			60.6	84.7					
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	92.4	89.8	100.0	90.5	60.6			60.6	85.0					
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	004	E008		Aprobado	11,624,869	46,246,966	1,565,000	59,436,835					59,436,835	100.0				
3	5	02	004	E008		Modificado	12,830,925	45,586,025	736,684	59,153,634					59,153,634	100.0				
3	5	02	004	E008		Devengado	11,856,363	40,619,657		52,476,020					52,476,020	100.0				
3	5	02	004	E008		Pagado	11,856,571	40,945,310	736,683	53,538,564					53,538,564	100.0				
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	102.0	88.5	47.1	90.1					90.1					
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	92.4	89.8	100.0	90.5					90.5					
3	5	02	004	E008	J2V	Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	E008	J2V	Aprobado	11,624,869	46,246,966	1,565,000	59,436,835					59,436,835	100.0				
3	5	02	004	E008	J2V	Modificado	12,830,925	45,586,025	736,684	59,153,634					59,153,634	100.0				
3	5	02	004	E008	J2V	Devengado	11,856,363	40,619,657		52,476,020					52,476,020	100.0				
3	5	02	004	E008	J2V	Pagado	11,856,571	40,945,310	736,683	53,538,564					53,538,564	100.0				
3	5	02	004	E008	J2V	Porcentaje Pag/Aprob	102.0	88.5	47.1	90.1					90.1					
3	5	02	004	E008	J2V	Porcentaje Pag/Modif	92.4	89.8	100.0	90.5					90.5					
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	5	02	004	K027		Aprobado					13,273,427			13,273,427	13,273,427			100.0		
3	5	02	004	K027		Modificado					13,273,427			13,273,427	13,273,427			100.0		
3	5	02	004	K027		Devengado					8,041,018			8,041,018	8,041,018			100.0		
3	5	02	004	K027		Pagado					8,041,018			8,041,018	8,041,018			100.0		
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob					60.6			60.6	60.6					

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2V ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACION	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSION				TOTAL			
FI	FN	SE	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACION	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSION FISICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSION	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSION
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif						60.6			60.6	60.6				
3	5	02	004	K027	J2V	Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	K027	J2V	Aprobado						13,273,427			13,273,427	13,273,427		100.0		
3	5	02	004	K027	J2V	Modificado						13,273,427			13,273,427	13,273,427		100.0		
3	5	02	004	K027	J2V	Devengado						8,041,018			8,041,018	8,041,018		100.0		
3	5	02	004	K027	J2V	Pagado						8,041,018			8,041,018	8,041,018		100.0		
3	5	02	004	K027	J2V	Porcentaje Pag/Aprob						60.6			60.6	60.6				
3	5	02	004	K027	J2V	Porcentaje Pag/Modif						60.6			60.6	60.6				

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



Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL



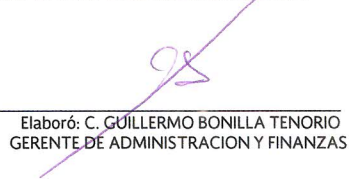
Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A.DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1.Ingresos Presupuestarios		74,143,807
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		33,381,998
Saldo de clientes 2017	32,317,731	
Anticipo de clientes 2016	475,497	
Ingreso por actualización de contribuciones	560,730	
Ingreso por reembolso de multa por sentencia favorable	28,040	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		30,014,630
Saldo de clientes 2016	29,539,133	
Anticipo de clientes 2017	475,497	
4.Ingresos contables		77,511,175

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



Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL



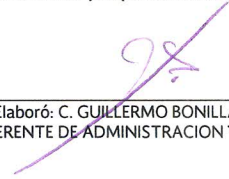
Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
(Cifras en pesos)

1.Total de Egresos Presupuestarios		65,490,781
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		2,391,318
Saldo de provisiones seguridad social 2016	255,848	
Participacion de los trabajadores en las utilidades 2016	736,683	
Seguros pagados por adelantados 2017	677,704	
Proveedores pendientes de pagos 2016	386,179	
Contraprestación 2016	334,850	
Retenciones bancarias	54	
3. Más gastos contables no presupuestarios		36,225,488
Saldo de provisiones seguridad social 2017	256,165	
Seguros pagados por adelantados 2016	637,902	
Proveedores pendientes de pagos 2017	69,523	
Amortización de anticipo a proveedores	5,863,344	
Contraprestación 2017 por pagar	391,782	
Incremento reservas obligaciones laborales D-3	41,362	
Obra en proceso 2016	11,597,854	
Incremento reserva de cuentas incobrables	16,465,519	
Depreciaciones de activos	15,953,154	
Saldo a favor trasladados a resultados	1,565,160	
Disminución Provisiones ISR y PTU Diferido	-16,616,277	
4.Total Gasto Contable		99,324,951

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


 Autorizó: ARO, MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

1) Constitución y objeto de la entidad

Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C. V. ("Entidad") fue constituida el 22 de junio de 1994. Su actividad principal es la administración portuaria integral de Puerto Vallarta, Jalisco, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que le otorgó el Gobierno Federal, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el recinto portuario así como la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Vallarta, Jalisco, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

2) Normatividad gubernamental

La principal normatividad vigente gubernamental aplicable a la entidad es la siguiente:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Reglamento de La Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Decreto de Presupuesto.
- Presupuesto de Egresos de La Federación.
- Clasificador por Objeto del Gasto.
- Manuales y Guías de Operación del Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAPE).
- Manuales y Guías de Operación del Proceso de Programas y Proyectos de Inversión.
- Lineamientos y oficios emitidos por la SHCP.

3) Principales aspectos presupuestales

Las principales políticas presupuestales para la elaboración de los estados analíticos presupuestales son las siguientes:

a) Cifras históricas.

Las cifras que se presentan en los estados presupuestales y sus notas, se refieren a cifras históricas en miles de pesos mexicanos.

b) Cuenta Pública.

La Cuenta de la Hacienda Pública Federal fue elaborada en base a los lineamientos y requerimientos de las instancias normativas y se consideraron todos aquellos registros que se afectaron a nivel de flujo de efectivo y de cuentas de resultados del ejercicio, las cuales coinciden con las cifras reportadas oficialmente y son incluidas como parte de los estados financieros y presupuestales de la Entidad.

c) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado, se realizan conforme a las disposiciones aplicables y se presentaron en su oportunidad a consideración del Consejo de Administración de la Entidad para someterlas a la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito

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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Público a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE) de conformidad con la normatividad vigente.

d) Ingresos presupuestales y contables.

Los ingresos obtenidos o propios son aquellos recursos que se captan, distintos a las transferencias o subsidios que realiza el sector central o directamente la Secretaría de Hacienda; los rubros por los cuales se registraron ingresos fueron principalmente:

- Infraestructura.
- Contratos de Cesión Parcial de Derechos.
- Servicios Portuarios y conexos.
- Productos Financieros.
- Otros Ingresos.

e) Gastos de operación y Presupuesto de Egresos.

Los egresos incluyen las erogaciones por concepto de gasto corriente, gasto de inversión física, operaciones ajenas y otros compromisos generados en el ejercicio.

El presupuesto de egresos se integra anualmente y se presenta calendarizado. Dicho presupuesto se elabora de acuerdo a los lineamientos que para tal fin emite la SHCP, con base en los programas y proyectos previstos por la entidad. Asimismo, cada año se elabora el Análisis Funcional Programático Económico, en el que se señalan los objetivos, metas y unidades responsables de la ejecución de cada proyecto y/o programa en estricto apego a los objetivos del sector portuario y alineado al Plan Nacional de Desarrollo.

f) Presupuesto comprometido.

En cumplimiento a la normatividad presupuestal vigente, las erogaciones se consideran devengadas, sólo cuando los bienes que hayan sido recibidos y los servicios prestados por los proveedores a más tardar el 31 de diciembre estén debidamente registrados en la contabilidad de conformidad con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal y su Reglamento.

Se considera presupuesto comprometido a las provisiones de recursos que se constituyen con cargo al presupuesto y calendario autorizado de la entidad como resultado de la celebración de contratos, convenios o cualquier figura análoga que signifique una obligación de pago.

g) Operaciones ajenas.

La entidad registra como operaciones ajenas ingresos y egresos recuperables tales como: cobros o pagos que se efectúan por cuenta de terceros y retenciones de impuestos, así como los ingresos o egresos provenientes de recuperaciones o entregas de efectivo.

Estas partidas se incluyen en forma neta en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

h) Contabilidad



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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

La entidad tiene su propia contabilidad financiera, considerando los programas y partidas de gasto de su presupuesto y que se ajusta a las prácticas contables establecidas por la SHCP, a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública, así como a la normatividad vigente en la materia.

i) **Contraprestación al Gobierno Federal.**

La entidad paga al Gobierno Federal como única contraprestación, el aprovechamiento que la SHCP a propuesta de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes mediante oficio 7.3.-2166.2017 de fecha 05 de septiembre de 2017, establece el 6 por ciento del total de los ingresos brutos totales con base en flujo de efectivo que reciba la API, del cual se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente el 1.5 por ciento de los ingresos brutos anuales calculados en base a flujo de efectivo. Los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros o por productos financieros.

4) Cumplimiento global de metas por programa

La entidad tiene por objeto la Administración Portuaria integral del recinto portuario de Puerto Vallarta mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones ubicadas en el área concesionada, la construcción de obras, terminales, marinas e instalaciones portuarias y la prestación de servicio portuarios.

Objetivo: Transformar el espacio portuario en un productivo y sustentable nodo articulador de servicios turístico portuarios, para incentivar la competitividad de Puerto Vallarta como destino turístico mundial.

INDICADOR DE RESULTADOS: Atender embarcaciones (Cruceros)			
Tipo de Indicador:	Productividad		
Fórmula:	Barcos arribados / Capacidad instalada en arribos x 125		
Universo de Cobertura:	Cruceros		
METAS ANUALES			
	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de Cumplimiento Alc. /Orig.
Original:	147	100.0	
Alcanzada:	145	98.6	98.6

Con un cumplimiento del 98.6% respecto a la meta planteada, al atender a 145 cruceros, 2 menos de los programados.

[Handwritten signature]
patu!

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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

INDICADOR DE RESULTADOS: Atender pasajeros en Cruceros)			
Tipo de Indicador:	Productividad		
Fórmula:	Pasajeros atendidos / pasajeros programados x 281,250		
Universo de Cobertura:	Pasajeros en cruceros		
METAS ANUALES			
	Absoluta	Porcentual	Porcentaje de Cumplimiento Alc. /Orig.
Original:	345,450	100.0	
Alcanzada:	338,538	98.0	98.0

El porcentaje de cumplimiento de la meta anual es de 98.0 que representa menos 2 puntos porcentuales inferiores a la tasa prevista.

Con lo anterior se contribuyó a cumplir con el Objetivo 9. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica, considerado en la meta nacional 4. México Próspero del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018

5) Variaciones en el ejercicio presupuestal

Presupuesto original autorizado:

Se autorizó un presupuesto original de ingresos por la cantidad de 76,894.9 para su ejercicio en Gasto Corriente de 63,621.5 y en Inversión Física por 13,273.4.

a) Estado analítico de los ingresos presupuestales

El estado analítico de ingresos presupuestales reporta los ingresos obtenidos durante el ejercicio, no incluye los ingresos pendientes de obtener.

1. La entidad generó recursos propios por 74,143.8, cifra menor en un 3.6% con relación al presupuesto original autorizado, de los cuales 56,050.7 corresponden a uso de infraestructura, rubro en el que se refleja una variación negativa de 4.7% debido a los arribos de cruceros pendientes de pago al ejercicio que se reporta, mismos que se recuperan en el mes de enero 2018; en contratos de cesión parcial de derechos, se obtuvieron 8,233.1 reflejándose una variación negativa de 31.1% debido principalmente por la no recuperación de ingresos de la empresa Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V; servicios portuarios y conexos, se tuvo una captación por 6,744.6, mayor a la estimada, misma que representa el 55.7% debido al uso de áreas por los siguientes rubros (estacionamiento, taxis, guías, autobuses, consumo de agua y energía eléctrica). Dentro de diversos los productos financieros y otros, se tuvo una captación de 3, 115, 4 que representa una variación positiva de 73.1% originada principalmente por mayores rendimientos bancarios, utilidad cambiaria, venta de credenciales, e intereses cobrados a clientes.

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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

2. Dichos recursos se destinaron al desarrollo de programas de inversión, así como al gasto de operación.
3. Los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2017, se integran como se muestra a continuación:

Presupuesto 2017

Ingresos	Original	Modificado	Obtenido	Variación	
Disponibilidad inicial	19,602.3	32,999.8	32,999.8	13,397.5	
Venta de Servicios Internos:					
Uso de infraestructura	58,811.7	58,811.7	56,050.7	-2,760.9	-4.7%
Contratos Cesión Parcial de Derechos	11,952.8	11,952.8	8,233.1	-3,719.7	-31.1%
Servicios Portuarios y Conexos	4,330.4	4,330.4	6,744.6	2,414.2	55.7%
Subtotal	75,094.9	75,094.9	71,028.4	-4,066.4	-5.4%
Diversos:					
Productos financieros	1,100.0	1,100.0	2,620.4	1520.4	138.2%
Otros	700.0	700.0	495.0	-205.0	-29.3%
	1,800.0	1,800.0	3,115.4	1,839.3	73.1%
Suma de Propios y Diversos	76,894.9	76,894.9	74,143.8	-2,751.0	-3.6%
Total de ingresos	96,497.2	109,894.7	107,143.6	10,646.5	11.0%

b) Ejercicio presupuestal del gasto

En 2017 el ejercicio del gasto de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta S.A. de C.V fue de 60, 344.6, cifra menor en un 21.5% con relación al presupuesto aprobado.

A continuación se integran los egresos presupuestales al 31 de diciembre de 2017, así como las principales variaciones:

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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Egresos	Presupuesto 2017			Variación	
	Original	Modificado	Ejercido	Importe	%
Gasto corriente:					
Servicios personales	14,160.5	15,615.2	14,445.6	285.1	2.0%
Gasto de Operación	47,896.0	47,269.4	42,267.5	-5,628.6	-11.8%
Materiales y Suministros	2,397.0	2,397.0	1,836.4	-560.6	-23.4%
Servicios Generales	45,499.0	44,872.4	40,431.1	-5068.0	-11.1%
Otras erogaciones	1,565.0	736.7	736.7	-828.3	-52.9%
	<u>63,621.5</u>	<u>63,621.3</u>	<u>57,449.8</u>	<u>-6,171.6</u>	<u>-9.7%</u>
Inversión Física:					
Obra Pública	13,273.4	13,273.4	8,041.0	-5,232.4	-39.4%
Suma de Gasto de Inversión	13,273.4	13,273.4	8,041.0	-5,232.4	-39.4%
Operaciones Ajenas:					
Por cuenta de terceros			-1,184.2	-1184.2	
Erogaciones Recuperables			-3,961.9	-3961.9	
			<u>-5,146.1</u>	<u>-5146.1</u>	
Suma de egresos	<u>76,894.9</u>	<u>76,894.7</u>	<u>60,344.7</u>	<u>-16,550.30</u>	<u>-21.5%</u>
Retiro de Patrimonio Invertido			33,000.0	33,000.0	
Disponibilidad final	<u>19,602.3</u>		<u>13,799.0</u>	<u>13,799.0</u>	
Total de Egresos	<u>96,497.2</u>	<u>76,894.7</u>	<u>107,143.7</u>	<u>10,646.5</u>	<u>11%</u>

Gasto corriente

El gasto corriente pagado presentó un menor ejercido del 11.6% en comparación al presupuesto aprobado para el ejercicio 2017. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

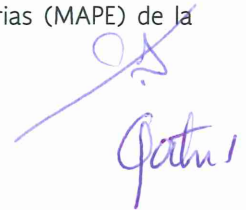
**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.**

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

- Las erogaciones en Servicios Personales registraron un mayor ejercicio del gasto al presupuesto aprobado en un 2.0%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ Al 31 de diciembre, la plantilla autorizada fue de 49 plazas, distribuidas en 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el año fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada, el incremento salarial promedio ponderado del 3.08%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y personal de mando medio ya que no se contempló dicho incremento para personal de mando.
- En el rubro de Gasto de Operación se registró un menor ejercicio presupuestario de 11.8%, en comparación con el presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - ❖ En Materiales y Suministros se registró un gasto menor al presupuesto aprobado de 23.4% con respecto al presupuesto original, por el ahorro en los capítulos de materiales de administración, emisión de documentos, materiales y artículos de construcción y en herramientas y refacciones.
- En Servicios Generales se observó un menor gasto pagado de 11.1 % respecto al presupuesto original, por el ahorro en el rubro de energía eléctrica y agua, la no necesidad de contratar la asesoría programada para el área jurídica como apoyo en el juicio de nulidad para el caso de Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V. y para mantener el balance primario, ya que no se obtuvieron los ingresos programados.
- En el rubro otras erogaciones, se realizó al pago de la Participación de los Trabajadores a las Utilidades correspondiente al ejercicio 2017, por un importe de 736., 7 mediante adecuación se dio suficiencia al capítulo de Servicios Generales, por la cantidad de 828.3 miles, a las partidas 35101 Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para el re encarpetao en el área de vialidades de la Entidad y a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos para el mantenimiento correctivo a la lancha piloto ya que desde hace seis años no se brindaba dicho servicio.
- En Bienes Muebles para el ejercicio fiscal 2017, a la entidad no se le autorizo presupuesto
- En Inversión Física el presupuesto autorizado consideró la continuidad del proyecto 1109J2V001 "Dragado de Mantenimiento. En Obra Pública se presenta un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado por 39.4%, la cual obedece a que el 5 de octubre de 2017, el contrato de dragado de mantenimiento fue objeto de una terminación anticipada. Se presentó el finiquito de obra correspondiente al contrato, mismo que fue objetado por la contratista; la Entidad consignó ante un juzgado el importe favorable a la contratista determinada en el finiquito mencionado por la cantidad de 4,593.6.

Durante el ejercicio 2017, la Entidad, gestionó modificaciones al presupuesto autorizado mediante ocho adecuaciones internas y dos externas, a través del módulo de adecuaciones presupuestarias (MAPE) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

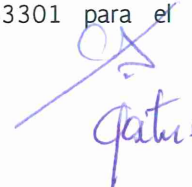


ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
PUERTO VALLARTA, S. A. DE C. V.

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Oficio de autorización	Concepto
Adecuaciones Internas:	
Folio No. 2017-9-J2V-2. Autorizada el 24-05-2017	Número Folio 2017-9-J2V-2.- Actualización de la disponibilidad inicial de la Entidad, de acuerdo a lo reportado en los Estados Financieros Dictaminados por un monto de 32,999.8.
Folio No.2017-9-J2V-3 Autorizada el 13-06-2017	Trasposos del programa presupuestario de la E008 entre partidas compensadas del Capítulo Materiales y Suministros de la partida presupuestal 21601 Material de Limpieza por 124.0, para dar suficiencia a las partidas: 21201 por 6.0 para stock de insumos para la elaboración de credenciales; 24701 por 118.0 para material de reparaciones menores en muelles y patios. Del capítulo Servicios Generales por 5,593.0 de las partidas presupuestales 35101 Mantenimiento y Conservación de Inmuebles por 3,693.0 y de la partida 35701 Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo por 1,900.0 para dar suficiencia a diversas partidas sustantivas. A la partida 31301 por 500.0 por un mayor costo y consumo de agua, 32301 por 24.0 para el arrendamiento de servidores informáticos de septiembre a diciembre 2017, 32701 por 530.0, para la adquisición de licencias para el uso de programas de cómputo y sus actualizaciones, 33104 por 755.0 para la contratación de asesores para el juicio de nulidad ante Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V., y seguimiento y control de las obras derivadas del CG-024 entre otros, 33303 por 55.0 para pago de recertificación de industria limpia, 33801 por 747.0 miles por ampliación de servicio de seguridad en áreas no contempladas en el contrato original, 34101 por 100.0 por comisiones bancarias y pérdida de tipo de cambio, 39202 por 2,600.0, para pago de la contraprestación de la Tarifa "A" del 6%, así como el reintegro por diferencia de la tarifa del año 2016 solicitado por la SHCP. Asimismo, se dio suficiencia presupuestaria al programa presupuestario MO01 del capítulo de Servicios Generales a la partida 33104 por 282.0 para la contratación de un asesor fiscal para la recuperación de saldos a favor de impuestos.
Folio No.2017-9-J2V-5 Autorizada el 02-10-2017	Trasposos de Gasto Corriente por un monto de \$1,167.4 de los cuales 49.5 del Capítulo de Materiales y Suministros; transfiriendo 19.5 a la partida 21201 para lonas dañadas por tormenta, 30.0 a la partida 24801 de acondicionamiento de área de muelle Los Peines. Se compensan 1,117.9 dentro del Capítulo de Servicios Generales; transfiriendo 189.5 a la partida 33301 para el



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

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos)

cumplimiento de trámites y servicios conforme a gob.mx y para el desarrollo de un programa para almacenamiento de información; 18.4 a la partida 35201 para mantenimiento de compresores de aires acondicionados; 500.0 a la partida 39202 para el pago de la contraprestación del 6%; 390.0 a la partida 31301 por incremento en consumo de agua; 20.0 a la partida 31801 para servicio de mensajería. Traspaso de recursos de los programas presupuestarios de la E008, M001 y O001 de las partidas 32503, 32302, 34501, 31701, 33104 y 32503 a la partida 39202 del programa Presupuestario E008 la cantidad de 1,580.0 para obras de mantenimiento, pavimentación con asfalto del estacionamiento dos, sustitución de cadenas de anclaje de señalamiento marítimo y pintura en general de Muelles.

Folio No.2017-9-J2V-8
Autorizada el 11-10-2017.

Se solicita movimiento presupuestario en el capítulo de Servicios Personales que corresponde a la adecuación presupuestaria compensada por 146.9 con base en el oficio 307-A.-1751 de fecha 9 de junio de 2017 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el cual da a conocer el incremento salarial promedio ponderado del 3.08%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo; con oficio 307-A.-2663 del 7 de agosto de 2017 de la UPCP

Folio No.2017-9-J2V-10
Autorizada el 27-10-2017.

Realización de traspasos internos de Gasto Corriente por un monto de 2'190.8. Se compensan 116.8 dentro del Capítulo de Materiales y Suministros transfiriendo 9.9 a la partida 21101 para la elaboración de boletos de acceso a las instalaciones; \$51.6 a la partida 21201 para adquisición de insumos para la impresión de credenciales; 2.0 a la partida 25101 para la recarga de extintores de acuerdo a la norma NOM-002-STPS-2010; a la partida 29601 el monto de 53.3 para la adquisición de un stock de refacciones de reparación inmediata para los vehículos. Se solicitaron movimientos compensados por 2,074.0 del Capítulo de Servicios Generales transfiriendo 890.0 a la partida 32701 para la actualización del sistema operativo SOP, de acuerdo al estándar GOB.MX, y para adquisiciones de licencias para las actualizaciones de los equipos de cómputo de la Entidad de acuerdo a la normatividad; 18.6 a la partida 33303 para recertificación de auditorías de los sistemas ISO 9001 e ISO 14001 vigentes en la Entidad; 120.0 a la partida 33401 para dar cumplimiento a la capacitación obligatoria para el personal de la Entidad; 7.3 a la partida 34501 para el pago de la fianza de fidelidad del personal adscrito al departamento de Tesorería; 16.4 a la partida 34701 para pago de traslado de los víveres recolectados en el centro de acopio para la población que sufrió daños en los sismos del mes de septiembre, material donado de aportaciones de la población de Puerto Vallarta y personal de la Entidad; 106.2 a la partida 35301 para mantenimiento general de la infraestructura de TI y la red inalámbrica; 41.0 a la partida 35501 mantenimiento al volteo y vehículos de la Entidad; 12.5 a la partida 37104 derivado de que la SFP está llevando a cabo reuniones plenarios con todos los TOIC; 861.9 a la partida 32303 reclasificación del gasto de la partida 31701

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

Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	por la licitación pública consolidada arrendamiento de equipo de telecomunicaciones (Red Privada) para los servicios de arrendamiento de equipo.
Folio No. 2017-9-J2V-12 Autorizada el 12-12-17	Trasposos internos de Gasto Corriente por un monto de \$1,160.4. Se compensan 52.5 del Capítulo de Materiales y Suministros transfiriendo 42.5 a la partida 27101 para la adquisición de uniformes; 10.0 a la partida 29601 para adquisición de llantas a vehículos utilitarios de la Entidad. Movimientos compensados por 1,107.9 del Capítulo de Servicios Generales transfiriendo 207.6 a la partida 35701 para mantenimiento al sistema de respaldo de energía del Site, 700.0 a la partida 35101 para el re-encarpetado en el área de vialidades de la Entidad; 128.3 a la partida 35501 para mantenimiento general a la lancha piloto, 20.0 a la partida 37104 para pasajes nacionales para OIC; 52.0 a la partida 33104 para la auditoria externa de estados financieros del ejercicio 2017
Folio No. 2017-9-J2V-14 Autorizada el 19-12-17	Movimientos compensados por 90.0 miles del Capítulo de Servicios Generales 40.0 a la partida 33602 por impresión de documentos derivado de la auditoria ante COFECE; 50.0 a la partida 34101 por aumento en comisiones bancarias y perdida cambiaria en cuenta de dlls.
Folio No. 2017-9-J2V-16 Autorizada el 09-01-18	Movimiento presupuestario en el capítulo de Servicios personales por 252.4 miles para cubrir necesidades de recursos financieros por concepto de pago de retroactivo salarial correspondiente al ejercicio 2017 al personal de mando, con base en el oficio 307-A.-5002 de fecha 13 de diciembre 2017, de la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y oficio 312.A.DSTEC.-544 de fecha 21 de diciembre del 2017, de la Dirección General de Programación y Presupuesto B
Adecuaciones Externas:	
Folio No. 2017-9-J2V-15 Autorizada el 27-12-17.	Regularización de pago por Retiro de Patrimonio de acuerdo a lo establecido en el Oficio No. 102-K-044 del 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por un monto de 33,000.0 con cargo a las disponibilidades financieras.
Folio No. 2017-9-J2V-19 autorizada el 23-01-18	Transferencia de recursos del Capítulo de Servicios Generales principalmente de la partida de gasto 35101 por un monto de 1,454.7 miles para dar suficiencia al Capítulo de Servicios Personales, con el fin de realizar pagos al personal de la Entidad y cumplir con lo establecido en materia Laboral, previo dictamen emitido, por la Unidad de Política y Control Presupuestario con Oficio No. 307-A.-5051 de fecha 20 de diciembre 2017 y de la Dirección General de Programación y Presupuesto B con oficio 312.A.DSTEC.- 496 de fecha 22 de diciembre 2017.

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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

a) Disponibilidad inicial y final

La disponibilidad inicial autorizada fue 19,602.3, por lo que mediante adecuación interna No. 2017-9-J2V-2 se autorizó la actualización al saldo financiero dictaminado al cierre del ejercicio 2017. Durante el transcurso del ejercicio se captaron ingresos por 74,143.8, los cuales se aplicaron a la operación y consecución de las metas planteadas, resultando una disponibilidad financiera final del ejercicio de 13,799.0.

6) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Atendiendo las disposiciones que establece el decreto para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, para el ejercicio 2017 la Entidad le dio atención a las siguientes disposiciones:

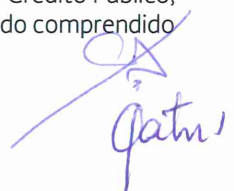
- No se crearon plazas de ningún nivel
- No se adquirieron inmuebles
- No se adquirieron vehículos.
- Se participó en conjunto con otras Administraciones Portuarias Integrales, en las siguientes licitaciones consolidadas o invitación a cuando menos tres personas:
 - ❖ Contratación de seguros de gastos médicos mayores.
 - ❖ Contratación de seguro de vida.
 - ❖ Aseguramiento de bienes patrimoniales.
 - ❖ Contratación de equipo de comunicaciones y red privada virtual.
 - ❖ Servicio de portal aplicativo de consulta y actualización de información sobre contrataciones.
- Con el objeto de obtener mejores condiciones en calidad y precio, se llevaron a cabo contratos marco para la adquisición de los siguientes productos:
 - ❖ Contrato para adquisición de vales de despensa para personal operativo.

7) Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales

La conciliación contable-presupuestal de ingresos y gastos, se presenta considerando los ingresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo conciliada contra los ingresos del estado de resultados y la identificación del gasto corriente y gasto de inversión sobre la base de flujo de efectivo contra las partidas de costos, gastos y activo fijo respectivamente.

8) Sistema Integral de Información

En lo referente al Sistema Integral de Información establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se informa que el envío es en forma mensual y se realizó de manera oportuna durante el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, en la plataforma para tal fin.



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

**Notas a los Estados Analíticos Presupuestales
Por el ejercicio del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017**

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Las cifras reportadas en el Sistema Integral de Información al cierre del año dictaminado, tienen congruencia con el estado de ingresos y egresos presupuestales.

9) Tesorería de la Federación

La Entidad recibió instrucción mediante oficio No. 102-K-044 del 5 de junio de 2017 emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por un monto de 33,000.0 con cargo a las disponibilidades financieras, mismas que fueron enteradas mediante transferencia electrónica el 13 de julio de 2017; es importante mencionar que la diferencia 0.2 entre la disponibilidad solicitada y la final del ejercicio de 2016 por 32,999.8, se tomó de la partida.

10) Otra información que integra la Cuenta Pública

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 emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2017. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado) y d) Funcional (armonizado), forma parte de la Cuenta Pública Federal del año 2017.

Estas notas presupuestales son parte integrante de los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto y el flujo de efectivo de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2017 y fueron aprobadas bajo la responsabilidad de los suscritos el 14 de marzo de 2018.



Arq. Miguel Ángel García Beltrán González
Director General



C. Guillermo Bonilla Tenorio
Gerente de Administración y Finanzas