

*Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados al
31 de diciembre de 2017*

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO SA DE CV

CONTENIDO

1. Informe de los Auditores Independientes

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:

Estado de resultados

Estado de actividades

Estado de situación financiera

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variaciones en la hacienda pública

Estado de analítico del activo

Estado de analítico de la deuda y otros pasivos

Estado de flujos de efectivo

Reporte de Patrimonio

Informe de Pasivos Contingentes

Notas a los estados financieros

RSM MEXICO BOGARIN, S.C.

CONTADORES PUBLICOS Y CONSULTORES

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Función Pública
A los Accionistas y al Consejo de Administración de la
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

RSM México

Av. del Mar No. 30-10
Col. Centro, 82000
Mazatlán, Sin.

T +52 (669) 981 3956
F +52 (669) 985 3964

www.rsmmx.mx

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Administración Portuaria Integral de Topolobampo**, 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 resultados (o 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 4 y 5 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 de (asociación profesional correspondiente), 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.

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 4 y 5 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.

La Administración de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

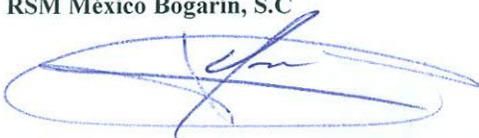
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no 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 Administración Portuaria Integral de Topolobampo.
- 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 Administración Portuaria Integral de Topolobampo.
- 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 de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo 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.

RSM México Bogarín, S.C



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga
Mazatlán, Sinaloa
16 de marzo de 2018

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

C O N C E P T O	2017		2016	
	NETO	%	NETO	%
INGRESOS				
Infraestructura	129,795,811		123,475,027	
Ingresos por puerto	76,508,547		71,937,168	
Ingresos por atraque	17,259,976		15,819,019	
Ingresos por muelleaje	31,732,532		31,047,970	
Ingresos por almacenaje	215,163		897,944	
Ingresos por embarque y desembarque de pasajeros	4,079,593		3,772,926	
	<u>129,795,811</u>	74.5	<u>123,475,027</u>	62.5
Ingresos por Servicios de Maniobras	5,770,979	3.3	21,671,252	11.0
Ingresos por Cesiones	36,820,193	21.1	50,927,366	25.8
Ingresos por Servicios Conexos	1,893,293	1.1	1,565,554	0.8
Suma de Ingresos	<u>174,280,276</u>	100.0	<u>197,639,199</u>	100.0
EGRESOS				
Costos por Infraestructura	116,243,274	66.7	61,865,758	31.3
Costos por Servicios de Maniobras	7,585,228	4.4	14,986,112	7.6
Contraprestación	10,705,859	6.1	11,929,003	6.0
Gastos de Administración	22,613,736	13.0	19,632,826	9.9
Depreciación	34,160,613	19.6	34,057,827	17.2
Amortización de infraestructura portuaria	5,882,225	3.4	7,848,892	4.0
Suma Egresos	<u>197,190,935</u>	113.2	<u>150,320,418</u>	76.0
Resultado Bruto	-22,910,659	-13.2	47,318,781	24.0
PRODUCTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO				
Productos Financieros	8,861,620	5.1	6,771,518	3.4
Gastos Financieros	-32,884	0	-35,230	0.0
	<u>8,828,736</u>	5.1	<u>6,736,288</u>	3.4
Otros (Gastos) Productos	-45,051,071	-25.8	1,265,826	0.6
Resultado Antes de Partidas Extraordinarias	-59,132,994	-33.9	55,320,895	28.0
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS				
Transmisión de dominio	0	0.0	29,500,000	14.9
	<u>0</u>	0.0	<u>29,500,000</u>	14.9
Resultado Antes de I.S.R.	-59,132,994	-33.9	25,820,895	13.1
Impuestos Sobre la Renta	0	0.0	5,604,548	2.8
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	0	0.0	1,897,931	1.0
RESULTADO NETO	<u><u>-59,132,994</u></u>	<u><u>-33.9</u></u>	<u><u>18,318,416</u></u>	<u><u>9.3</u></u>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y respon-


LIC. HELIODORO ROBLES GÁMEZ
DIRECTOR GENERAL


ING. MARIO ALBERTO QUINTERO ESTRADA
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



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 Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	174,280,276	197,639,199	Gastos de Funcionamiento	157,180,982	145,451,408
Impuestos	0	0	Servicios Personales	20,985,744	24,131,082
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,165,156	4,359,068
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	133,030,082	116,961,258
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	174,280,276	197,639,199	Subsidios y Subvenciones	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	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	12,112,646	11,079,960	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	8,861,620	6,771,518	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,251,026	4,308,442	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	186,392,922	208,719,159	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	88,344,934	44,949,335
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	40,042,837	41,906,719
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	46,582,621	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,719,476	3,042,616
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	245,525,916	190,400,743
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-59,132,994	18,318,416

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


 Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
 Director General


 Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
 Gerente de Administración y Finanzas

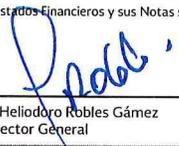
CUENTA PÚBLICA 2017

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

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

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	16,796,921	174,349,356	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,881,759	3,607,078
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,921,415	64,756,778	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,971,233	7,769,994	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	-47,842,254	-1,259,633	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	920,640	567,527
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	47,847,315	245,616,495	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,975,445
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	6,802,399	6,150,050
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	704,575,377	704,587,007	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	114,430,489	114,563,850	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	623,836	686,220	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	22,975,120	28,112,923
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-211,828,782	-171,829,287	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	107,295	99,692	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	22,975,120	28,112,923
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	29,777,519	34,262,973
Total de Activos No Circulantes	607,908,215	648,107,482	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	655,755,530	893,723,977	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	674,406,744	757,138,913
			Aportaciones	662,103,000	744,835,100
			Donaciones de Capital	2	71
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	12,303,742
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-48,428,733	102,322,091
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-59,132,994	18,318,416
			Resultados de Ejercicios Anteriores	222	74,215,557
			Revalúos	0	0
			Reservas	10,704,039	9,788,118
			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	625,978,011	859,461,004
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	655,755,530	893,723,977

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


 Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
 Director General


 Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
 Gerente de Administración y Finanzas

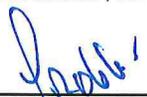
CUENTA PÚBLICA 2017

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 Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	244,341,926	6,373,479	PASIVO	2,627,794	7,113,248
Activo Circulante	204,135,056	6,365,876	Pasivo Circulante	2,627,794	1,975,445
Efectivo y Equivalentes	157,552,435	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,274,681	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,164,637	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	201,239	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	46,582,621	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	353,113	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	40,206,870	7,603	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,975,445
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	5,137,803
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	11,630	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	133,361	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	62,384	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	5,137,803
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	39,999,495	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	7,603	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	915,921	234,398,914
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	82,732,169
			Aportaciones	0	82,732,100
			Donaciones de Capital	0	69
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	915,921	151,666,745
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	77,451,410
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	74,215,335
			Revalúos	0	0
			Reservas	915,921	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: Lic. Heliodoro Robles Gámez
 Director General


 Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

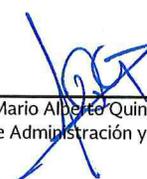
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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	757,138,913	0	0	0	757,138,913
Aportaciones	744,835,100	0	0	0	744,835,100
Donaciones de Capital	71	0	0	0	71
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	0	0	0	12,303,742
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	84,003,675	18,318,416	0	102,322,091
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	18,318,416	0	18,318,416
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	74,215,557	0	0	74,215,557
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	9,788,118	0	0	9,788,118
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	757,138,913	84,003,675	18,318,416	0	859,461,004
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	-82,732,169	0	0	0	-82,732,169
Aportaciones	-82,732,100	0	0	0	-82,732,100
Donaciones de Capital	-69	0	0	0	-69
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-73,299,414	-59,132,994	0	-132,432,408
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-59,132,994	0	-59,132,994
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-74,215,335	0	0	-74,215,335
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	915,921	0	0	915,921
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	674,406,744	10,704,261	-59,132,994	0	625,978,011

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


Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
Director General


Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración 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 Topolobampo, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	893,723,977	151,773,051,843	152,011,020,290	655,755,530	-237,968,447
Activo Circulante	245,616,495	151,772,206,483	151,969,975,663	47,847,315	-197,769,180
Efectivo y Equivalentes	174,349,356	151,463,373,152	151,620,925,587	16,796,921	-157,552,435
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	64,756,778	280,404,050	274,239,413	70,921,415	6,164,637
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,769,994	28,429,281	28,228,042	7,971,233	201,239
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,259,633	0	46,582,621	-47,842,254	-46,582,621
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	648,107,482	845,360	41,044,627	607,908,215	-40,199,267
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	704,587,007	0	11,630	704,575,377	-11,630
Bienes Muebles	114,563,850	112,761	246,122	114,430,489	-133,361
Activos Intangibles	686,220	0	62,384	623,836	-62,384
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-171,829,287	717,392	40,716,887	-211,828,782	-39,999,495
Activos Diferidos	99,692	15,207	7,604	107,295	7,603
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: Lic. Héctor Robles Gámez
 Director General


 Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
 Gerente de Administración y Finanzas

002

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 Topolobampo, 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			34,262,973	29,777,519
Total Deuda y Otros Pasivos			34,262,973	29,777,519

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


Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
Director General


Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración 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 Topolobampo, 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	178,426,493	211,267,396	Origen	11,761,068	10,247,888
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	11,761,068	10,247,888
Derechos	0	0	Aplicación	68,191,705	28,217,599
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	68,191,705	28,217,599
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	176,389,815	194,347,666	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	-56,430,637	-17,969,711
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	2,036,678	16,919,730	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	105,198,291	91,104,583	Interno	0	0
Servicios Personales	21,102,805	24,150,721	Externo	0	0
Materiales y Suministros	3,165,156	4,359,068	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	72,984,000	62,030,089	Aplicación	174,350,000	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	174,350,000	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-174,350,000	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-157,552,435	102,193,102
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	174,349,356	72,156,254
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	16,796,921	174,349,356
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	7,946,330	564,705			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	73,228,202	120,162,813			

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


 Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
 Director General


 Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

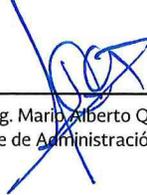
(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	625,978,011
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	625,915,413

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


Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
Director General


Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



Cuenta Pública 2017

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- De conformidad al inciso H) relativo al informe de pasivos contingentes del Manual de Contabilidad Gubernamental, se informa que al 31 de diciembre de 2017 esta Entidad tiene juicios vigentes, los cuales están registrados en cuentas de orden y ascienden a la cantidad estimada de 500.0 miles de pesos.



Autorizó: Lic. Heliodoro Robles Gámez
Director General



Autorizó: Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 de la cuenta de efectivo y equivalentes está conformado de la siguiente manera:

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	\$ 5,000	\$ 5,000
Bancos	1,333,182	907,010
Inversiones en Valores	<u>15,458,739</u>	<u>173,437,346</u>
Total	\$ <u>16,796,921</u>	\$ <u>174,349,356</u>

Las disponibilidades en cuenta de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banamex	\$ 251,990	\$ 200,340
Banorte	<u>1,081,192</u>	<u>706,670</u>
Total	\$ <u>1,333,182</u>	\$ <u>907,010</u>

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

A continuación se detalla la inversión en valores a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banorte 0110690416	\$ <u>15,458,739</u>	\$ <u>173,437,346</u>
Total	\$ <u>15,458,739</u>	\$ <u>173,437,346</u>

b) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el saldo de clientes asciende a:

Descripción	2017	2016
Cientes	\$ 11,785,253	\$ 13,559,343
Estimación cuentas incobrables	<u>(807,108)</u>	<u>(807,108)</u>
Total clientes Neto de estimación incobrables	\$ <u>10,978,145</u>	\$ <u>12,752,235</u>

El saldo que se encuentra pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2017, por la cantidad de \$11,785,253 se integra de la siguiente manera:

Total	Saldo al 31 de diciembre de 2017			
	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
\$ <u>11,785,253</u>	<u>1,640,677</u>	<u>49,422</u>	<u>309,809</u>	<u>9,785,345</u>

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el saldo de Documentos por Cobrar asciende a:

Descripción	2017	2016
Documentos por Cobrar	\$ 41,172,340	\$ 41,172,340
Estimación cuentas incobrables	<u>(41,172,340)</u>	-
Total clientes Neto de estimación incobrables	\$ <u>-</u>	\$ <u>41,172,340</u>

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la Entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes. Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2017	2016
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	(807,108)	(807,108)
Cinco Construcciones, S.A de C.V.	<u>(41,172,340)</u>	-
Estimación cuentas incobrables	\$ <u>(41,979,448)</u>	\$ <u>(807,108)</u>

Al 31 de diciembre de 2017 la estimación para cuentas incobrables ascienden a \$41,979,448, de los cuales \$41,172,340 corresponden al reconocimiento del adeudo de Cinco Construcciones, S.A de C.V., así como, de \$807,108 de la empresa Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.; ambos se encuentran en juicio, los cuales se detallan a continuación:

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V, por la cantidad de \$41,172,340, importe que debieron cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Actualmente la recuperación de este adeudo esta en los juzgados, catalogado como juicio mercantil. Con fecha 21 de julio de 2017 se dio cuenta al tribunal por medio de su actuario al levantar constancia de que no fue posible llevar a cabo el emplazamiento de la demandada, toda vez que la empresa cambio su domicilio, por lo que se presentó promoción señalando el domicilio correcto, el 11 de octubre se emplazó a juicio a la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V.; el juzgado civil donde se encuentra radicado el juicio ordena y gira oficio para que la Comisión Nacional Bancaria y de Valores de la SHCP, informe si entre sus agremiados la demandada tiene aperturada cuenta bancaria a su nombre.

Respecto al juicio de Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.; cabe señalar que con fecha 17 de abril de 2017, se presentó la demanda ante el Juzgado Quinto de Distrito en el estado en Sinaloa, formándose expediente número 20/2017-4, en fecha 28 de abril se declaró incompetente el tribunal de los Mochis, debido a que en el contrato se pactó por las partes someterse a la jurisdicción y tribunales de la ciudad de México, D.F.; el Juzgado Séptimo de Distrito Materia Civil del Primer Circuito en la Ciudad de México, admite la demanda y envía exhorto a la Ciudad de los Mochis, Sinaloa para su diligencia y emplazamiento a la demandada, quedando el día 22 de diciembre formalmente emplazada, en espera de la contestación de la parte demandada y/o vencimiento del plazo otorgado.

c) Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

<i>Descripción</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Deudores Diversos</i>	\$ 513,876	\$ 653,426
<i>Rigoberto Ángulo Contreras</i>	\$ (118,162)	(118,162)
<i>Paola Keith Especiano Jiménez</i>	(103,500)	(103,500)
<i>Jesús Arnulfo Roiz Retamoza</i>	(141,450)	(141,450)
<i>Rosa Dolores Durán Hernández</i>	(89,413)	(89,413)
<i>Estimación cuentas incobrables</i>	\$ (452,525)	\$ (452,525)
<i>Total deudores diversos Neto de estimación incobrables</i>	\$ <u>61,351</u>	\$ <u>200,901</u>

d) Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre 2016, esta cuenta se integra como sigue:

<i>Descripción</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA Acreditable	\$ 12,527,178	\$ 9,348,441
I.S.R	\$ 4,849,825	-
Contribuciones por recuperar	\$ <u>17,377,003</u>	\$ <u>9,348,441</u>

e) Inversiones financieras

El Ente no cuenta dentro de sus registros, con Fideicomisos a su cargo o en el cual participe.

f) Anticipo a Proveedores (Contratista)

<i>Descripción</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores (contratistas)	\$ 5,410,280	\$ 5,410,280
Estimación cuentas incobrables	(5,410,280)	-
Total Anticipo Proveedores Neto de estimación incobrables	\$ <u>-</u>	\$ <u>5,410,280</u>

Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad cuenta con saldo en la cuenta de anticipo a proveedores (contratistas) de \$5,410,280; sin embargo en el presente ejercicio se creó la reserva de cuentas incobrables por dicho importe; ya que al 31 de diciembre de 2016 se tenía un saldo de \$5,410,280;

importe del pago realizado en el ejercicio 2014 a la Empresa Ferrosteel de México, S.A. de C.V., por la Obra Publica consistente en la Construcción de Espuelas FFCC dentro del recinto del Puerto de Topolobampo; el valor total de la Obra es de \$67,989,554.

g) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

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

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2017	2016
BIENES INMUEBLES	\$ 71,325	\$ -	\$ 71,325	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	639,427,346	130,399,036	509,028,310	540,998,901
OBRAS EN PROCESO	65,076,706	-	65,076,706	65,076,706
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 704,575,377	\$ 130,399,036	\$ 574,176,341	\$ 606,158,563
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	90,015,583	60,959,888	29,055,695	35,819,304
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,920,453	11,614,169	306,284	573,667
	12,494,453	8,855,689	3,638,764	4,770,037
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 114,430,489	\$ 81,429,746	\$ 33,000,743	\$ 41,163,008
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			623,836	686,220
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 623,836	\$ 686,220

Pasivo

h) Ingresos cobrados por adelantado

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, están integrados como sigue:

Descripción	2017	2016
Anticipo de clientes	\$ 472,960	\$ 223,964

El saldo al 31 de diciembre de 2017, se integra principalmente por el anticipo recibido por concepto de servicios de infraestructura del cliente Comercializadora Columbia, S.A. de C.V., por \$232,800 y \$210,660 de Bajas Ferris, S.A. de C.V., por concepto de contraprestación; el saldo al 31 de diciembre de 2016, está compuesto principalmente por el anticipo del cliente Insumos y Servicios Agrícolas de Occidente, S.A. de C.V. por \$ 134,163, como anticipo del muellaje del BM Kapetan Nondas, y \$ 69,867 de Trafigura Maritime Logistics Pte LTD importe del puerto del BT Gaz Fraternal, recibido a cuenta de los servicios de infraestructura.

i) Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, están integrados como sigue:

Descripción	2017	2016
Depósitos en garantía	\$ 920,640	\$ 567,527
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	-	1,897,931
Otros acreedores diversos	31,624	327,463
Otros pasivos a corto plazo	\$ 952,264	\$ 2,792,921

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

Al 31 de diciembre de 2017, no se obtuvo utilidad fiscal del ejercicio por consiguiente no se generó base en la participación de los Trabajadores en las Utilidades; mientras que al 31 de diciembre de 2016 la provisión registrada fue por \$ 1,897,931.

j) Retenciones y Contribuciones

La integración de los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2017 y 31 diciembre de 2016, se encuentran integrados de la siguiente manera:

Descripción	2017	2016
Impuesto Sobre la Renta	\$ 416,576	\$ 332,242
Contraprestación Gobierno Federal	1,079,711(N1)	502,381
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	229,493	257,879
Impuesto Sobre el Producto del Trabajo	1,717,608(N2)	317,925
Retenciones de IVA	72,965	23,224
Sistema de Ahorro para el Retiro	47,356	46,156
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	322,075	146,568
1.5 % Sobre Nominas	103,890	48,395
5 % Aportaciones al INFONAVIT	118,391	115,390
10 % Sobre Honorarios	68,406	21,772
IVA por pagar	1,113,027	1,378,256
Contribuciones por pagar	\$ 5,289,498	\$ 3,190,188

Descripción	2017	2016
Retención de Crédito INFONAVIT	\$ 87,677	\$ 89,427
Total Retenciones	\$ 87,677	\$ 89,427
Total Retenciones y Contribuciones	\$ 5,377,175	\$ 3,279,615

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

(N1).- El incremento en la provisión de la Contraprestación al Gobierno Federal por la Tarifa A y B, se debe básicamente a que en el mes de diciembre del presente ejercicio se obtuvieron más ingresos (flujo de efectivo) por \$17,995,205, respecto del mismo periodo del ejercicio anterior que fue por \$9,526,849; ya que la base para la determinación y entero de este impuesto son precisamente los ingresos obtenidos en el periodo.

(N2).- Respecto a la variación del Impuesto Sobre el Producto del Trabajo, se aclara que en el mes de diciembre del presente ejercicio se llevó a cabo la liquidación del personal eventual (CROM), (personal del sindicato que la Entidad requiere para la prestación del servicio de maniobras); por lo que su liquidación originó que el Impuesto Sobre el Producto del Trabajo se incrementara de manera significativa, en comparación al mes de diciembre del ejercicio anterior.

k) Pasivos diferidos a largo plazo

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio, y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro, como son las indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias; los cuales son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes 31 de diciembre de cada ejercicio.

La NEIFGS 008 "Norma sobre el reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las Entidades del Sector Paraestatal", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales e informales, respecto de las remuneraciones que se pagaran a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al termino del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, el monto que afectara los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo; cabe señalar que a partir de 2018 la Entidad ya no reconocerá las obligaciones laborales del personal eventual, ya que en diciembre de 2017 la Entidad en común acuerdo dio por terminado el contrato colectivo de trabajo que mantenía con el Sindicato de la CROM, el cual se contrataba para la prestación de sus servicios dentro del recinto portuario.

Su integración al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

k.1) Obligaciones laborales:

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Indemnización legal		
Personal de planta	\$ 3,000,048	\$ 2,473,051
Personal eventual	-	5,470,112
	\$ 3,000,048	\$ 7,943,163
Prima Antigüedad		
Personal de planta	\$ 423,306	\$ 300,284
Personal eventual	-	1,930,206
	\$ 423,306	\$ 2,230,490
Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2017 fue del 7.12% y del 4.53%.		
TOTAL PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES	\$ <u>3,423,354</u>	\$ <u>10,173,653</u>

k.2) Otras Obligaciones

ISR Diferido	\$ 12,893,538	\$ 12,853,166
PTU Diferido	6,658,228	5,086,104
TOTAL PROVISIÓN A LARGO PLAZO	\$ <u>22,975,120</u>	\$ <u>28,112,923</u>

I) Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

I.1) Concesión.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se 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 Topolobampo en el Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. 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.

I.2) Obligaciones con el Gobierno Federal.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual, además del 5% por aprovechamiento por manejo, almacenaje y custodia de las mercancías de comercio exterior. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, los correspondientes a la tarifa "B" se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales contra inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme el Programa Maestro de Desarrollo Portuario (PMDP).

Al 31 de diciembre de 2017, el importe total a favor de la federación que se pagó por este concepto es de \$10,705,859 y \$11,929,003 al 31 de diciembre de 2016. Incluyendo el pasivo por \$1,079,711 al 31 de diciembre de 2017 y \$ 502,381 al 31 de diciembre de 2016, respectivamente.

I.3) Transferencia de Activos.

Las transferencias de la Obra Pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2017 no se realizó transferencia de Obra Pública, ya que la Entidad genero una Perdida fiscal al cierre del ejercicio; al 31 de diciembre de 2016 la transferencia de obra fue por \$29,500,000.

2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

a) Patrimonio Contribuido

Capital social

Respecto al capital social, cabe señalar que el día 23 de febrero de 2017 en las oficinas de la Dirección General Adjunta de asuntos jurídicos y Derechos Patrimoniales (DGAAJDP) de la

Dirección General de Asuntos Jurídicos (DGAJ) de la Tesorería de la Federación (TESOFE), se formalizó la entrega de los títulos accionarios representativos del capital social pagado de la API Topolobampo, todos a favor del Gobierno Federal con un valor de \$ 744,835,000.

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016; así como por 6,620,530 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2017 y 7,447,851 al 31 de diciembre de 2016, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital social fijo	\$ 50,000	\$ 50,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>169,503</u>	<u>169,503</u>
Total capital social fijo	219,503	219,503
Capital social variable	662,053,000	744,785,100
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,134,239</u>	<u>12,134,239</u>
Total capital social variable	<u>674,187,239</u>	<u>756,919,339</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	\$ <u>674,406,742</u>	\$ <u>757,138,842</u>

DISTRIBUCIÓN ACCIONARIA:

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 49,900	\$ 49,900
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	100	100
Variables (Serie A-2)	337,647,500	379,840,800
Variables (Serie B-2)	324,405,500	364,944,300
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,303,742</u>	<u>12,303,742</u>
	\$ <u>674,406,742</u>	\$ <u>757,138,842</u>

Las acciones de la serie "A" sólo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, organismo descentralizados, empresas de participación estatal mayoritarias o sociedades mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien, por individuos mexicanos.

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

Al 31 de diciembre de 2017 la Entidad no ha realizado capitalización alguna; sin embargo, se recibió oficio No. 102 K-045 emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en el que se fijó un aprovechamiento con cargo a la Entidad, importe que se enteró el día 12 de julio de 2017 por la cantidad de \$174,350,000, con cargo a las disponibilidades financieras de la misma.

De conformidad con los lineamientos emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la propia SHCP, el registro contable se efectúa con cargo al patrimonio o capital contable de la Entidad, sin poder afectar las cuentas de aportaciones del gobierno federal del año en curso, utilidad del ejercicio y superávits registrados.

Por lo anterior, y considerando que solo se tenía \$69 de Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores pendientes de capitalizar, la afectación contable del pago de la disponibilidad señalada también se efectuó contra las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores por \$91,617,831 y el resto contra el Capital Social de la Entidad por \$82,732,100.

El asiento contable reflejado en la contabilidad es como a continuación se describe.

Cuenta	Nombre	Debe	Haber
322111411	Resultado del Ejercicio 2007	\$ 70	\$
322111611	Resultado del Ejercicio 2009	8,399,163	
322111711	Resultado del Ejercicio 2010	8,950,602	
322111811	Resultado del Ejercicio 2011	6,829,427	
322111911	Resultado del Ejercicio 2012	15,876,496	
322112011	Resultado del Ejercicio 2013	14,699,482	
322113011	Resultado del Ejercicio 2014	10,651,089	
322114011	Resultado del Ejercicio 2015	8,809,228	
322115011	Resultado del Ejercicio 2016	17,402,274	
311110111	Aportaciones del Gobierno	38	
311210111	Aportaciones del Gobierno	31	
311321011	Acciones Serie A	42,193,300	
311322011	Acciones Serie B	40,538,800	
111210413	Banorte 90416 Egreso		174,350,000
	Total	\$ 174,350,000	\$ 174,350,000

La Cuenta de Capital social, considerando la disminución que se menciona por el aprovechamiento que se realizó a favor de la Tesorería de la Federación se encuentra integrada de la forma siguiente:

Concepto	Fecha de Aportación	Aportaciones de Capital	Capital Histórico Acumulado
Aportación Capital Social Inicial	Julio 1994	\$ 50,000	\$ 50,000
Aportación Capital Variable	Septiembre 1995	701,000	751,000
Aportación	Agosto 1996	1,889,900	2,640,900
Aportación	Junio 1998	141,000	2,781,900
Aportación	Diciembre 1998	1,000,000	3,781,900
Aportación	Enero 2003	24,783,500	28,565,400
Aportación	Noviembre 2005	12,477,400	41,042,800
Aportación	Agosto 2006	11,785,400	52,828,200
Aportación	Junio 2009	250,000,000	302,828,200
Aportación	Septiembre 2009	16,064,200	318,892,400
Aportación	Noviembre 2009	29,813,200	348,705,600
Aportación	Junio 2012	167,000,000	515,705,600
Aportación	Agosto 2012	143,129,500	658,835,100
Aportación	Diciembre 2014	86,000,000	744,835,100
Disminución	Julio 2017	82,732,100	662,103,000

Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad reconoció un importe de \$180.0, como resultado de la participación de las utilidades de los ejercicios 2002 al 2016, correspondiente al socio minoritario en esta sociedad, que es Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

b) Patrimonio Generado

Utilidad Integral.

El importe de la utilidad integral que se presenta en el estado de variaciones en el capital contable, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por la utilidad neta del periodo determinada, y las partidas que se llevaron directamente al Capital Contable de conformidad con las Normas de Información Financiera, así como el I.S.R. diferido.

Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentran sujetas a un impuesto de dividendos (Impuesto Sobre la Renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la Ley, en donde juegan un papel importante el importe del reembolso, la Cuenta de Capital de Aportación Actualizado (CUCA) y las cuentas de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida (CUFINRE) y Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

Al 31 de diciembre de 2017, la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; así como tampoco las recibió durante el ejercicio 2016.

Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2017 de \$-59,132,994 y al 31 de diciembre de 2016 de \$ 18,318,416.

De este importe como lo marca la Ley de Sociedades Mercantiles "Art. 20 De las utilidades netas de toda sociedad, deberá separarse anualmente el cinco por ciento, como mínimo, para formar el fondo de reserva..." se ha realizado el registro contable disminuyendo el resultado del ejercicio de 2016 por \$ 915,921.

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2017 y derivado del reconocimiento contable del pago por el aprovechamiento solicitado a favor de la TESOFE, el saldo acumulado asciende a \$ 42 y al 31 de diciembre de 2016 el saldo es por \$ 74,215,557.

3) Notas al Estado de Resultados

a) Ingresos por Servicios

Los Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios que se proporcionan en esta Entidad de Gobierno, se dividen en uso de infraestructura que comprenden el cobro por uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, los otros conceptos por los que se derivan los ingresos son

contraprestaciones en contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se integran de la siguiente manera.

Concepto	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS		
Ingresos por Infraestructura	\$ 129,795,811	\$ 123,475,027
Ingresos por Servicios de Maniobras	5,770,979	21,671,252
Ingresos por Cesiones	36,820,193	50,927,366
Ingresos por Servicios Conexos	<u>1,893,293</u>	<u>1,565,554</u>
Suma de Ingresos	\$ <u>174,280,276</u>	\$ <u>197,639,199</u>

b) Gastos de Funcionamiento (Egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1° de enero al 31 diciembre de 2016, se integra como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de Prestación de Servicios	\$ <u>134,534,361</u>	\$ <u>107,324,520</u>
Servicios personales	12,231,144	16,353,420
Materiales y suministros	2,310,415	3,442,616
Servicios generales	119,992,802 (N1)	58,028,484
Transmisión de dominio de Obra Pública	-	(N2) 29,500,000
Gastos de Administración	\$ <u>22,646,620</u>	\$ <u>19,636,239</u>
Servicios personales	8,754,600	7,777,662
Materiales y suministros	854,741	916,452
Servicios generales	13,037,279	10,942,125

(N1).- Los servicios generales del costo por prestación de servicios se incrementaron en un 106.8%, respecto del ejercicio anterior, lo que se explica principalmente por un aumento en el gasto de mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios, ya que en el presente ejercicio se llevó a cabo el Dragado de mantenimiento del Canal Principal de Navegación por \$55,246,081; el cual, de acuerdo a la definición del objetivo del dragado, se consideró como gasto de mantenimiento de infraestructura.

(N2).- Importe que la Entidad Transfiere al Gobierno Federal al cierre del ejercicio fiscal por concepto de construcciones realizadas.

c) Productos Financieros:

Por las inversiones financieras realizadas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016, la entidad obtuvo un monto de \$ 8,588,780 y de \$ 5,778,860 respectivamente.

d) Otros (Gastos) Ingresos Virtuales:

Otros Ingresos

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016, están integradas como sigue:

Descripción	2017	2016
Actualización de contribuciones a favor	\$ -	\$ 1,391,813
Recuperación de Seguros	931,541	-
Otros productos	119,485	16,629
Bases de Licitaciones	2,000,000	2,900,000
Venta de activo fijo	200,000	-
Total otros ingresos	\$ 3,251,026	\$ 4,308,442

Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016, se integran de la siguiente manera:

Descripción	2017	2016
Depreciación de activos fijos	\$ 34,160,613	\$ 34,057,827
Amortización	5,882,225	7,848,892
Otros Gastos	48,302,097 (N1)	3,042,616
Total Otros Gastos	\$ 88,344,935	\$ 44,949,335
Total Otros (Gastos) Ingresos Virtuales	\$ (85,093,909)	\$ (40,640,893)

La depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición.

(N1).- La variación en otros gastos por \$45,259,481, en comparación con el ejercicio anterior se deriva principalmente a que en el presente ejercicio se reconoció en resultados la creación de la reserva de cuentas incobrables del adeudo de Cinco Construcciones, S.A. de C.V., así como del anticipo realizado al contratista Ferrosteeel de México, S.A. de C.V. por un total de \$46,582,620; cabe aclarar que en ambos casos actualmente se están haciendo las gestiones por la vía jurídica necesaria para su recuperación.

e) Partidas Extraordinarias

Los traspasos a la Obra Pública (Gobierno Federal), se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura de la Entidad a los Resultados del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2017, debido a que el Resultado del Ejercicio fue pérdida fiscal, no fue necesario realizar el traspaso de Obra Pública, sin embargo al 31 de diciembre de 2016 el importe de Obra Pública transferida fue por \$29,500,000.

f) Impuesto Sobre la Renta

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

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 se obtuvo una Pérdida Fiscal de \$34,675,616; por lo que no se generó pago de Impuesto Sobre la Renta; sin embargo, durante el ejercicio se realizaron pagos provisionales de ISR por \$4,849,825, quedando este importe al cierre del ejercicio como saldo a favor de ISR, el cual podrá acreditarse contra pagos futuros de Impuesto Sobre la Renta.

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016, el Resultado Fiscal fue de \$ 18,318,416, con un Impuesto Sobre la Renta de \$ 5,604,548; el cual se acreditó en su totalidad contra los pagos provisionales realizados del ejercicio por \$ 5,532,366, resultando un impuesto a cargo de \$ 72,182.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La participación de los trabajadores en las Utilidades se calcula con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2017, no se obtuvo utilidad fiscal del ejercicio por consiguiente no se generó base en la Participación de los Trabajadores en las Utilidades; sin embargo al 31 de diciembre de 2016 la provisión registrada fue por \$1,897,931.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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

a) Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales, Empresariales y no Financieras.

Los *Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales, Empresariales y no Financieras* al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Descripción	2017	2016
Ingresos por Infraestructura	\$ 131,569,626	\$ 120,046,785
Ingresos por Maniobras	5,700,400	21,805,657
Cesión Parcial de Derechos	37,006,232	50,947,536
Ingresos Conexos	1,913,557	1,547,689
Total Ingresos	\$ 176,189,815	\$ 194,347,666

b) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se muestra a continuación por los siguientes rubros:

	2017	2016
Servicios Personales	\$ 21,102,805	\$ 24,150,721
Sueldo base personal de confianza	6,494,771	6,257,993
Compensación garantizada	4,815,311	4,440,415
Seguros de vida y gastos médicos	599,332	558,193
Sueldo base personal eventual	4,590,590	8,573,718

Aguinaldo	1,522,978	1,317,294
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,581,623	2,481,218
Otros	498,200	521,890
Materiales y Suministros	\$ 3,165,156	\$ 4,359,068
Materiales y útiles de administración y enseñanza	473,801	466,992
Productos alimenticios	389,632	339,318
Herramientas, refacciones y accesorios	653,060	1,492,805
Materiales y artículos de construcción	95,856	235,683
Productos químicos, farmacéuticos de laboratorio	17,521	30,667
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,148,849	1,152,974
Vestuario, blancos, prendas de protección personal y artículos de	386,437	640,629
Servicios Generales	\$ 141,175,705	\$ 62,030,089
Servicios básicos	3,192,674	2,784,608
Servicios de arrendamiento	3,537,722	1,879,155
Asesorías, consultorías, servicios informáticos, estudios e investigaciones y otros	22,800,581	17,160,886
Servicio comercial, bancario, financiero y subcontratación con terceros	7,660,169	7,079,832
Servicios de mantenimiento y conservación	8,375,907	9,462,388
Servicios de impresión, grabado, publicación, difusión e información	524,608	426,608
Servicios de Traslado y Viáticos	532,336	616,548
Servicios oficiales	326,532	671,222
Otros gastos	94,225,176	21,948,842
Egresos por Operaciones Ajenas:		
Por cuenta de Terceros		16,355,025
Erogaciones Recuperables	5,909,652	-

c) Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 no se ejerció monto alguno.

d) Obra Pública

En Inversión de Obra Pública al 31 de diciembre de 2017 no se ejercieron recursos, y al 31 de diciembre de 2016 su ejercicio fue por la cantidad de \$ 4,807,555, que a continuación se detallan:

Descripción	2017	2016
Construcción de Espuelas FFCC	-	4,807,555
	\$ -	\$ 4,4807,555

e) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2017 y 2016 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue

<u>Descripción</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos/dependencias y otros	\$ 1,338,182	\$ 912,010
Inversiones temporales	15,458,739	173,437,346
	<u>\$ 16,796,921</u>	<u>\$ 174,349,356</u>

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

a) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

Durante el periodo enero a diciembre de 2017, los ingresos recaudados por venta de servicios e ingresos diversos ascendieron a \$188,150,883, en comparación con los \$186,392,922 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre ambos ingresos:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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		\$ 188,150,883
2. Más ingresos contables no presupuestarios		231,762
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Saldo de clientes 2017	160,534	
Anticipo de clientes 2016	71,228	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,989,723
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Saldo de clientes 2016	1,648,481	
Anticipo de clientes 2017	341,242	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 186,392,922

b) Conciliación entre los egresos presupuestarios y gastos contables.

Durante el periodo de enero a diciembre de 2017, el presupuesto ejercido ascendió a \$165,443,666, en comparación con los \$245,525,916 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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)		\$ 165,443,666
2. Menos egresos presupuestarios no contables		12,172,022
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones de capital	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables:		
Provisión de gastos, impuestos y contraprestaciones al cierre del año anterior	1,383,172	
Saldo de seguros pagados por anticipado al cierre del ejercicio (bienes patrimoniales)	2,384,333	
Participación de los trabajadores en las utilidades generadas en 2016, pagada en 2017	1,903,263	
Erogaciones por resoluciones judiciales	6,501,254	
3. Más gastos contables no presupuestales		92,254,272
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	42,287,616	
Provisiones 2017	1,911,087	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos (Decremento reserva obligaciones laborales D-3)	-241,197	
Otros Gastos Contables No Presupuestales:		
Incremento de reserva de cuentas incobrables	46,582,621	
Impuestos diferidos ISR y PTU 2017 (D-4)	1,612,496	
Costo de venta de terreno	101,649	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 245,525,916

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

- Resultado Fiscal del ejercicio

- Crédito Fiscal de IETU
- Fondo de reserva
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Aplicación fondo de reserva
- Donación/Transferencia de Obra al Gobierno Federal
- Presupuestarias (Cuentas de ingresos)
- Presupuestarias (Cuentas de egresos)

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero:

Durante el periodo que se informa, y siguiendo la estrategia de crecimiento del puerto de Topolobampo, la entidad opero en condiciones económicas-financieras favorables lo que le permitió hacer frente a la demanda de actividad portuaria, se presentó un incremento en el arribo de embarcaciones, así como en el volumen de la carga operada en comparación al mismo periodo del ejercicio anterior y a lo programado para este ejercicio, esto pudo ser posible con las obras publicas y privadas en terminales e instalaciones con las que se cuenta en esta Entidad, la generación de empleos y la búsqueda incansable para incrementar el tráfico portuario es muestra del crecimiento que la API busca mediante una adecuada aplicación de actividades estratégicas y una intensa campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

2. Autorización e Historia:

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como actividad la administración portuaria integral del puerto de Topolobampo mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario del puerto de Topolobampo; el uso, aprovechamiento y explotación de las obras e instalaciones del Gobierno Federal ubicadas en el recinto portuario; la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario y la prestación de servicios portuarios al amparo del título de concesión otorgado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de fecha 26 de julio de 1994. Este Título establece en el Capítulo III, diversas obligaciones de expansión, modernización y mantenimiento del área y de los bienes otorgados en concesión, la cláusula sexta expresamente señala que la concesión no crea derechos reales o acción posesoria de los bienes y la trigésima octava nos obliga a revertir las obras e instalaciones que queden adheridas a los bienes concesionados sin costo alguno. A continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

Concesión y contraprestación al gobierno federal

a) *Concesión*

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se 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 Topolobampo en el municipio de Ahome, en el estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e

instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. 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.

b) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total que se pagó por este concepto al 31 de diciembre de 2017 a favor de la Federación es por \$ 10,705,859, y al 31 de diciembre de 2016 el importe fue por \$ 11,929,003, se incluyen los pasivos por \$ 1,002,579 al 31 de diciembre de 2017 y \$ 502,381 al 31 de diciembre de 2016, respectivamente.

3. Organización y Objeto Social:

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son; el Pago del Impuesto Sobre la Renta y el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de nuestra Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), Norma General de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

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

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

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

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

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

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

Marco Conceptual.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Norma General Información Financieras Gubernamental.

Norma Información Financiera Gubernamental.

Norma Específica Información Financiera Gubernamental.

Norma Específica Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal.

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de



información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

6. Políticas de contabilidad significativas:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal y para el caso de la Administración Portuaria coinciden esencialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), se resumen a continuación.

a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la NEIFGSP 007 (Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública). Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la Entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de la incidencia en los principales indicadores económicos del País; se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (8% promedio anual) y además de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales, se identifica una tendencia en ese mismo sentido (inflación baja).

La entidad reexpresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2015-2017, fue en 2015 de 2.13%, 2016 de 3.36% y al 31 de diciembre de 2017 de 6.77%, lo que representa un promedio del 4.09% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 12.26%.

b) Inmuebles, maquinaria y equipo

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

<u>Concepto</u>	<u>%</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Transporte	25%
Equipo Marítimo	10%
Equipo de Cómputo	30%
Otros Equipos	10%
Mobiliario y Equipo	10%
Obra Pública	5%

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 la depreciación se presenta de forma histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

c) Obras e instalaciones

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

Con base en lo antes descrito, las erogaciones que se efectúan por éstos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicita confirmación de criterios ante la SHCP consistente en deducir para efectos del ISR la parte de las inversiones en obras no deducidas, sino hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo a lo establecido en Condición Trigésimo octava (Reversión) del Título de Concesión.

La resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, se contabiliza en una partida dentro del estado de resultados.

d) Pagos por separación

La NIFGG SP 005 (Obligaciones Laborales), señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

e) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

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

La Participación de los trabajadores en las Utilidades se calcula con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR.

Al 31 de diciembre de 2017, no se generó utilidad fiscal por consiguiente no se generó base para el cálculo de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades; sin embargo, al 31 de diciembre de 2016 por \$ 1,897,931.

7. Reporte analítico del activo:

a) Inmuebles, maquinaria y equipo

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

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2017	2016
BIENES INMUEBLES	\$ 71,325	\$ -	\$ 71,325	\$ 82,956
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	639,427,346	130,399,036	509,028,310	540,998,901
OBRAS EN PROCESO	65,076,706	-	65,076,706	65,076,706
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 704,575,377	\$ 130,399,036	\$ 574,176,341	\$ 606,158,563
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	90,015,583	60,959,888	29,055,695	35,819,304
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,920,453	11,614,169	306,284	573,667
	12,494,453	8,855,689	3,638,764	4,770,037
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 114,430,489	\$ 81,429,746	\$ 33,000,743	\$ 41,163,008
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			623,836	686,220
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 623,836	\$ 686,220

8. Partes relacionadas:

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

9. Información adicional:

a) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2017, el departamento jurídico de la Entidad informa que se encuentran vigentes un total de 20 juicios y un procedimiento administrativo para la recuperación de área invadida, mismos que se relacionan a continuación de acuerdo a la materia en que son tratados: siete juicios en juzgados laborales, dos como responsable solidario, el nueve de enero de 2018 se logró el desistimiento de uno de ellos; cuatro en materia mercantil; seis juicios en lo contencioso administrativo; un juicio en línea radicado en el Tribunal Federal de Justicia Administrativa y dos juicios radicado en juzgado de distrito, uno en la ciudad de los Mochis, Sin. y el otro en la Ciudad de México.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estado financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



LC. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

*Administración Portuaria Integral
de Topolobampo, S.A. de C.V.
Dictamen Presupuestal del Ejercicio
2017*

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

CONTENIDO

Opinión del auditor Independiente

Estados e Información Financiera Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujos de Efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática

Conciliación Presupuestal

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas a los Estados Presupuestales



FORMATO 6

RSM México

Av. del Mar No. 30-10
Col. Centro, 82000
Mazatlán, Sin.

T +52 (669) 981 3956
F +52 (669) 985 3964

www.rsmmx.mx

A la Secretaría de la Función Pública
A los Accionistas y al Consejo de Administración de la
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Administración de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., 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, 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 de (asociación profesional correspondiente), 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.

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.

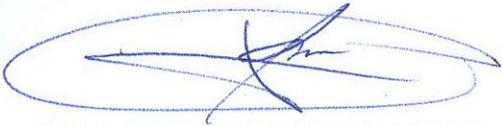
THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

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 de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo S.A de C.V. 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.

RSM México Bogarín, S.C



C.P.C. Jesús Javier Alarcón Lizárraga
Mazatlán Sinaloa
20 de marzo de 2018

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	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	205,329,398	0	205,329,398	186,392,922	188,150,883	-17,178,515
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/}	205,329,398	0	205,329,398	186,392,922	188,150,883	-17,178,515
INGRESOS EXCEDENTES						-17,178,515

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	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	205,329,398	0	205,329,398	186,392,922	188,150,883	-17,178,515
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	205,329,398	0	205,329,398	186,392,922	188,150,883	-17,178,515
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/}	205,329,398	0	205,329,398	186,392,922	188,150,883	-17,178,515
INGRESOS EXCEDENTES						-17,178,515

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

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	263,520,694	379,678,754	362,500,239
DISPONIBILIDAD INICIAL	58,191,296	174,349,356	174,349,356
CORRIENTES Y DE CAPITAL	205,329,398	205,329,398	188,150,883
VENTA DE BIENES	0	0	200,000
INTERNAS	0	0	200,000
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	201,385,718	201,385,718	176,189,815
INTERNAS	201,385,718	201,385,718	176,189,815
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	3,943,680	3,943,680	11,761,068
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,943,680	3,943,680	8,710,042
OTROS	0	0	3,051,026
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	205,329,398	205,329,398	188,150,883
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

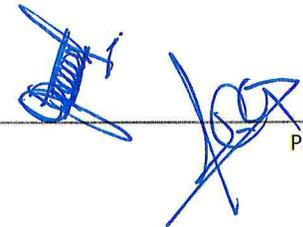
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, 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.



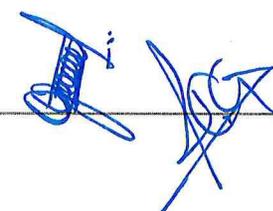
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	263,520,694	205,328,754	362,500,239
GASTO CORRIENTE	205,329,398	125,078,754	97,251,961
SERVICIOS PERSONALES	20,488,045	20,488,045	21,102,805
DE OPERACIÓN	177,572,833	89,358,010	60,933,849
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	7,268,520	15,232,699	15,215,307
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	80,250,000	68,191,705
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	80,250,000	68,191,705
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	5,909,652
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-2,036,678
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	7,946,330
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	205,329,398	205,328,754	171,353,318
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	58,191,296	0	16,796,921
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.



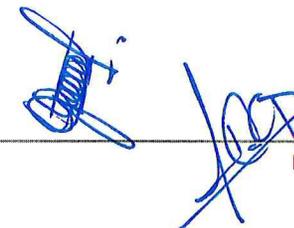
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	205,329,398	205,328,754	158,900,458	171,353,318	46,428,296

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.



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
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	205,329,398	205,328,754	158,900,458	171,353,318	46,428,296
Gasto Corriente	205,329,398	125,078,754	90,708,753	95,215,283	34,370,001
Servicios Personales	20,488,045	20,488,045	20,985,744	21,102,805	-497,699
1000 Servicios personales	20,488,045	20,488,045	20,985,744	21,102,805	-497,699
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,245,996	6,441,768	6,494,771	6,494,771	-53,003
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,548,013	3,548,013	4,480,966	4,590,591	-932,953
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,099,174	2,050,095	1,707,000	1,714,848	343,095
1400 Seguridad social	3,361,192	3,429,443	3,181,368	3,180,956	248,075
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	4,871,935	5,018,726	5,121,639	5,121,639	-102,913
1600 Previsiones	361,735				
Gasto De Operación	177,572,833	89,358,010	63,443,512	60,933,849	25,914,498
2000 Materiales y suministros	6,320,896	5,437,374	3,165,156	3,165,156	2,272,218
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	679,167	782,156	473,801	473,801	308,355
2200 Alimentos y utensilios	250,630	397,531	389,632	389,632	7,899
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	211,368	211,368	95,856	95,856	115,512
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	122,590	122,590	17,521	17,521	105,069
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,215,630	1,215,630	1,148,849	1,148,849	66,781
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	597,896	597,896	386,437	386,437	211,459
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,243,615	2,110,203	653,060	653,060	1,457,143
3000 Servicios generales	171,251,937	83,920,636	60,278,356	57,768,693	23,642,280
3100 Servicios básicos	4,209,631	4,911,182	3,192,673	3,192,674	1,718,509
3200 Servicios de arrendamiento	2,433,140	4,181,589	3,600,105	3,537,721	581,484
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	52,714,288	27,927,478	22,800,581	22,800,581	5,126,897
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,148,773	8,690,900	7,458,231	7,660,169	1,232,669
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	82,224,848	15,564,594	8,375,908	8,375,908	7,188,686
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	570,000	570,000	524,608	524,608	45,392
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,492,410	1,492,410	532,335	532,336	960,075
3800 Servicios oficiales	1,063,888	1,063,888	326,532	326,532	737,356
3900 Otros servicios generales	19,394,959	19,518,595	13,467,383	10,818,164	6,051,212
Otros De Corriente	7,268,520	15,232,699	6,279,497	13,178,629	8,953,202
3000 Servicios generales	7,268,520	15,232,699	6,279,497	13,178,629	8,953,202
3900 Otros servicios generales	7,268,520	15,232,699	6,279,497	13,178,629	8,953,202
Pensiones Y Jubilaciones					

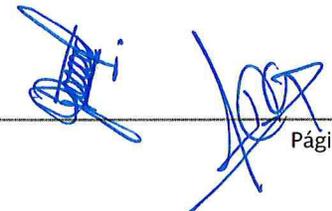
CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión		80,250,000	68,191,705	76,138,035	12,058,295
Inversión Física		80,250,000	68,191,705	68,191,705	12,058,295
6000 Inversión pública		80,250,000	68,191,705	68,191,705	12,058,295
6200 Obra pública en bienes propios		80,250,000	68,191,705	68,191,705	12,058,295
Otros De Inversión				7,946,330	
3000 Servicios generales				7,946,330	
3900 Otros servicios generales				7,946,330	

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.



CUENTA PÚBLICA 2017

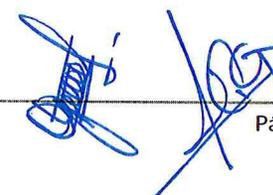
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	20,488,045		20,488,045	20,985,744	21,102,805	-497,699
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,245,996	195,772	6,441,768	6,494,771	6,494,771	-53,003
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,548,013		3,548,013	4,480,966	4,590,591	-932,953
Remuneraciones adicionales y especiales	2,099,174	-49,079	2,050,095	1,707,000	1,714,848	343,095
Seguridad social	3,361,192	68,251	3,429,443	3,181,368	3,180,956	248,075
Otras prestaciones sociales y económicas	4,871,935	146,791	5,018,726	5,121,639	5,121,639	-102,913
Previsiones	361,735	-361,735				
Materiales y suministros	6,320,896	-883,522	5,437,374	3,165,156	3,165,156	2,272,218
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	679,167	102,989	782,156	473,801	473,801	308,355
Alimentos y utensilios	250,630	146,901	397,531	389,632	389,632	7,899
Materiales y artículos de construcción y de reparación	211,368		211,368	95,856	95,856	115,512
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	122,590		122,590	17,521	17,521	105,069
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,215,630		1,215,630	1,148,849	1,148,849	66,781
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	597,896		597,896	386,437	386,437	211,459
Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,243,615	-1,133,412	2,110,203	653,060	653,060	1,457,143
Servicios generales	178,520,457	-79,367,122	99,153,335	66,557,853	78,893,652	32,595,482
Servicios básicos	4,209,631	701,551	4,911,182	3,192,673	3,192,674	1,718,509
Servicios de arrendamiento	2,433,140	1,748,449	4,181,589	3,600,105	3,537,721	581,484
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	52,714,288	-24,786,810	27,927,478	22,800,581	22,800,581	5,126,897
Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,148,773	1,542,127	8,690,900	7,458,231	7,660,169	1,232,669
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	82,224,848	-66,660,254	15,564,594	8,375,908	8,375,908	7,188,686
Servicios de comunicación social y publicidad	570,000		570,000	524,608	524,608	45,392
Servicios de traslado y viáticos	1,492,410		1,492,410	532,335	532,336	960,075
Servicios oficiales	1,063,888		1,063,888	326,532	326,532	737,356
Otros servicios generales	26,663,479	8,087,815	34,751,294	19,746,880	31,943,123	15,004,414
Inversión pública		80,250,000	80,250,000	68,191,705	68,191,705	12,058,295
Obra pública en bienes propios		80,250,000	80,250,000	68,191,705	68,191,705	12,058,295
Total del Gasto	205,329,398	-644	205,328,754	158,900,458	171,353,318	46,428,296

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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



CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	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
						TOTAL APROBADO	20,488,045	177,572,833		7,268,520	205,329,398					205,329,398	100.0			
						TOTAL MODIFICADO	20,488,045	89,358,010		15,232,699	125,078,754	80,250,000			80,250,000	205,328,754	60.9		39.1	
						TOTAL DEVENGADO	20,985,744	63,443,512		6,279,497	90,708,753	68,191,705			68,191,705	158,900,458	57.1		42.9	
						TOTAL PAGADO	21,102,805	60,933,849		13,178,629	95,215,283	68,191,705		7,946,330	76,138,035	171,353,318	55.6		44.4	
						Porcentaje Pag/Aprob	103.0	34.3		181.3	46.4					83.5				
						Porcentaje Pag/Modif	103.0	68.2		86.5	76.1	85.0			94.9	83.5				
1						Gobierno														
1						Aprobado	980,293	844,502			1,824,795					1,824,795	100.0			
1						Modificado	1,007,293	948,175			1,955,468					1,955,468	100.0			
1						Devengado	1,009,032	702,396			1,711,428					1,711,428	100.0			
1						Pagado	1,021,216	642,100			1,663,316					1,663,316	100.0			
1						Porcentaje Pag/Aprob	104.2	76.0			91.2					91.2				
1						Porcentaje Pag/Modif	101.4	67.7			85.1					85.1				
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	980,293	844,502			1,824,795					1,824,795	100.0			
1	3					Modificado	1,007,293	948,175			1,955,468					1,955,468	100.0			
1	3					Devengado	1,009,032	702,396			1,711,428					1,711,428	100.0			
1	3					Pagado	1,021,216	642,100			1,663,316					1,663,316	100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	104.2	76.0			91.2					91.2				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	101.4	67.7			85.1					85.1				
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	980,293	844,502			1,824,795					1,824,795	100.0			
1	3	04				Modificado	1,007,293	948,175			1,955,468					1,955,468	100.0			
1	3	04				Devengado	1,009,032	702,396			1,711,428					1,711,428	100.0			
1	3	04				Pagado	1,021,216	642,100			1,663,316					1,663,316	100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	104.2	76.0			91.2					91.2				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	101.4	67.7			85.1					85.1				
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	980,293	844,502			1,824,795					1,824,795	100.0			
1	3	04	001			Modificado	1,007,293	948,175			1,955,468					1,955,468	100.0			
1	3	04	001			Devengado	1,009,032	702,396			1,711,428					1,711,428	100.0			
1	3	04	001			Pagado	1,021,216	642,100			1,663,316					1,663,316	100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	104.2	76.0			91.2					91.2				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	101.4	67.7			85.1					85.1				
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	980,293	844,502			1,824,795					1,824,795	100.0			
1	3	04	001	O001		Modificado	1,007,293	948,175			1,955,468					1,955,468	100.0			
1	3	04	001	O001		Devengado	1,009,032	702,396			1,711,428					1,711,428	100.0			
1	3	04	001	O001		Pagado	1,021,216	642,100			1,663,316					1,663,316	100.0			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	104.2	76.0			91.2					91.2				
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	101.4	67.7			85.1					85.1				
1	3	04	001	O001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2W	Aprobado	980,293	844,502			1,824,795					1,824,795	100.0			
1	3	04	001	O001	J2W	Modificado	1,007,293	948,175			1,955,468					1,955,468	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
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	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	J2W	Devengado	1,009,032	702,396		1,711,428					1,711,428	100.0				
1	3	04	001	O001	J2W	Pagado	1,021,216	642,100		1,663,316					1,663,316	100.0				
1	3	04	001	O001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	104.2	76.0		91.2					91.2					
1	3	04	001	O001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	101.4	67.7		85.1					85.1					
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	19,507,752	176,728,331	7,268,520	203,504,603					203,504,603	100.0				
3						Modificado	19,480,752	88,409,835	15,232,699	123,123,286	80,250,000			80,250,000	203,373,286	60.5		39.5		
3						Devengado	19,976,712	62,741,116	6,279,497	88,997,325	68,191,705			68,191,705	157,189,030	56.6		43.4		
3						Pagado	20,081,589	60,291,749	13,178,629	93,551,967	68,191,705		7,946,330	76,138,035	169,690,002	55.1		44.9		
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.9	34.1	181.3	46.0					83.4					
3						Porcentaje Pag/Modif	103.1	68.2	86.5	76.0	85.0			94.9	83.4					
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	19,507,752	176,728,331	7,268,520	203,504,603					203,504,603	100.0				
3	5					Modificado	19,480,752	88,409,835	15,232,699	123,123,286	80,250,000			80,250,000	203,373,286	60.5		39.5		
3	5					Devengado	19,976,712	62,741,116	6,279,497	88,997,325	68,191,705			68,191,705	157,189,030	56.6		43.4		
3	5					Pagado	20,081,589	60,291,749	13,178,629	93,551,967	68,191,705		7,946,330	76,138,035	169,690,002	55.1		44.9		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	102.9	34.1	181.3	46.0					83.4					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	103.1	68.2	86.5	76.0	85.0			94.9	83.4					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	19,507,752	176,728,331	7,268,520	203,504,603					203,504,603	100.0				
3	5	02				Modificado	19,480,752	88,409,835	15,232,699	123,123,286	80,250,000			80,250,000	203,373,286	60.5		39.5		
3	5	02				Devengado	19,976,712	62,741,116	6,279,497	88,997,325	68,191,705			68,191,705	157,189,030	56.6		43.4		
3	5	02				Pagado	20,081,589	60,291,749	13,178,629	93,551,967	68,191,705		7,946,330	76,138,035	169,690,002	55.1		44.9		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	102.9	34.1	181.3	46.0					83.4					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	103.1	68.2	86.5	76.0	85.0			94.9	83.4					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	4,165,061	6,659,795		10,824,856					10,824,856	100.0				
3	5	02	002			Modificado	4,278,134	4,999,462		9,277,596					9,277,596	100.0				
3	5	02	002			Devengado	4,350,503	4,664,519		9,015,022					9,015,022	100.0				
3	5	02	002			Pagado	4,430,303	4,427,101	-2,036,678	6,820,726			7,946,330	7,946,330	14,767,056	46.2		53.8		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	106.4	66.5		63.0					136.4					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	103.6	88.6		73.5					159.2					
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	4,165,061	6,659,795		10,824,856					10,824,856	100.0				
3	5	02	002	M001		Modificado	4,278,134	4,999,462		9,277,596					9,277,596	100.0				
3	5	02	002	M001		Devengado	4,350,503	4,664,519		9,015,022					9,015,022	100.0				
3	5	02	002	M001		Pagado	4,430,303	4,427,101		8,857,404					8,857,404	100.0				
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	106.4	66.5		81.8					81.8					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	103.6	88.6		95.5					95.5					
3	5	02	002	M001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2W	Aprobado	4,165,061	6,659,795		10,824,856					10,824,856	100.0				
3	5	02	002	M001	J2W	Modificado	4,278,134	4,999,462		9,277,596					9,277,596	100.0				
3	5	02	002	M001	J2W	Devengado	4,350,503	4,664,519		9,015,022					9,015,022	100.0				
3	5	02	002	M001	J2W	Pagado	4,430,303	4,427,101		8,857,404					8,857,404	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
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

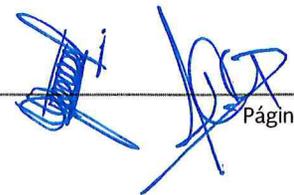
CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	106.4	66.5		81.8					81.8					
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	103.6	88.6		95.5					95.5					
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														
3	5	02	002	W001		Pagado														
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob				-2,036,678			7,946,330	7,946,330	5,909,652		-0-	134.5		
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif				-2,036,678			7,946,330	7,946,330	5,909,652		-0-	134.5		
3	5	02	002	W001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	W001	J2W	Aprobado														
3	5	02	002	W001	J2W	Modificado														
3	5	02	002	W001	J2W	Devengado														
3	5	02	002	W001	J2W	Pagado														
3	5	02	002	W001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob				-2,036,678			7,946,330	7,946,330	5,909,652		-0-	134.5		
3	5	02	002	W001	J2W	Porcentaje Pag/Modif				-2,036,678			7,946,330	7,946,330	5,909,652		-0-	134.5		
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	004			Aprobado	15,342,691	170,068,536	7,268,520	192,679,747					192,679,747		100.0			
3	5	02	004			Modificado	15,202,618	83,410,373	15,232,699	113,845,690		80,250,000		80,250,000	194,095,690		58.7	41.3		
3	5	02	004			Devengado	15,626,209	58,076,597	6,279,497	79,982,303		68,191,705		68,191,705	148,174,008		54.0	46.0		
3	5	02	004			Pagado	15,651,286	55,864,648	15,215,307	86,731,241		68,191,705		68,191,705	154,922,946		56.0	44.0		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	102.0	32.8	209.3	45.0					80.4					
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	103.0	67.0	99.9	76.2		85.0		85.0	79.8					
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	004	E008		Aprobado	15,342,691	170,068,536	7,268,520	192,679,747					192,679,747		100.0			
3	5	02	004	E008		Modificado	15,202,618	83,410,373	15,232,699	113,845,690					113,845,690		100.0			
3	5	02	004	E008		Devengado	15,626,209	58,076,597	6,279,497	79,982,303					79,982,303		100.0			
3	5	02	004	E008		Pagado	15,651,286	55,864,648	15,215,307	86,731,241					86,731,241		100.0			
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	102.0	32.8	209.3	45.0					45.0					
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	103.0	67.0	99.9	76.2					76.2					
3	5	02	004	E008	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	E008	J2W	Aprobado	15,342,691	170,068,536	7,268,520	192,679,747					192,679,747		100.0			
3	5	02	004	E008	J2W	Modificado	15,202,618	83,410,373	15,232,699	113,845,690					113,845,690		100.0			
3	5	02	004	E008	J2W	Devengado	15,626,209	58,076,597	6,279,497	79,982,303					79,982,303		100.0			
3	5	02	004	E008	J2W	Pagado	15,651,286	55,864,648	15,215,307	86,731,241					86,731,241		100.0			
3	5	02	004	E008	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	102.0	32.8	209.3	45.0					45.0					
3	5	02	004	E008	J2W	Porcentaje Pag/Modif	103.0	67.0	99.9	76.2					76.2					
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	5	02	004	K027		Aprobado						78,750,000		78,750,000	78,750,000			100.0		
3	5	02	004	K027		Modificado						66,770,705		66,770,705	66,770,705			100.0		
3	5	02	004	K027		Devengado						66,770,705		66,770,705	66,770,705			100.0		
3	5	02	004	K027		Pagado						66,770,705		66,770,705	66,770,705			100.0		
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob														

CUENTA PÚBLICA 2017

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	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
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif						84.8			84.8	84.8				
3	5	02	004	K027	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	K027	J2W	Aprobado														
3	5	02	004	K027	J2W	Modificado						78,750,000			78,750,000	78,750,000			100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Devengado						66,770,705			66,770,705	66,770,705			100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Pagado						66,770,705			66,770,705	66,770,705			100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Modif						84.8			84.8	84.8				
3	5	02	004	K028		Estudios de preinversión														
3	5	02	004	K028		Aprobado														
3	5	02	004	K028		Modificado						1,500,000			1,500,000	1,500,000			100.0	
3	5	02	004	K028		Devengado						1,421,000			1,421,000	1,421,000			100.0	
3	5	02	004	K028		Pagado						1,421,000			1,421,000	1,421,000			100.0	
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Modif						94.7			94.7	94.7				
3	5	02	004	K028	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	K028	J2W	Aprobado														
3	5	02	004	K028	J2W	Modificado						1,500,000			1,500,000	1,500,000			100.0	
3	5	02	004	K028	J2W	Devengado						1,421,000			1,421,000	1,421,000			100.0	
3	5	02	004	K028	J2W	Pagado						1,421,000			1,421,000	1,421,000			100.0	
3	5	02	004	K028	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K028	J2W	Porcentaje Pag/Modif						94.7			94.7	94.7				

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.



Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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		\$188,150,883

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$231,762
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Saldo de clientes 2017	160,534	
Anticipo de clientes 2016	71228	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	

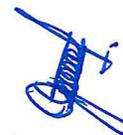
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,989,723
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Saldo de clientes 2016	1,648,481	
Anticipo de clientes 2017	341,242	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$186,392,922

Autorizó:



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:



L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, 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

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$165,443,666
--	--	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$12,172,022
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (Bienes Informáticos)	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables:		
Provisión de gastos, impuestos y contraprestaciones al cierre del año anterior	1,383,172	
Saldo de seguros pagados por anticipado al cierre del ejercicio (bienes patrimoniales)	2,384,333	
Participación de los trabajadores en las utilidades generadas en 2016, pagada en 2017	1,903,263	
Erogaciones por resoluciones judiciales	6,501,254	

3. Más gastos contables no presupuestales		92,254,272
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	42,287,616	
Provisiones 2017	1,911,087	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos (Decremento reserva obligaciones laborales D-3)	- 241,197	
Otros Gastos Contables No Presupuestales:		
Incremento de reserva de cuentas incobrables	46,582,621	
Impuestos diferidos ISR y PTU 2017 (D-4)	1,612,496	
Costo de venta de terreno	101,649	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$245,525,916
---	--	----------------------

Autorizó:


Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:


L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, 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 continuación se presentan los principales comentarios que se derivan del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, al 31 de diciembre de 2017 conforme a los aspectos siguientes:

1) Constitución y objeto de la Entidad

La Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. fue constituida el 22 de julio de 1994 y su actividad básica es la administración portuaria mediante ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios en Topolobampo, Ahome, Sinaloa, así como la administración de bienes que integran su zona de desarrollo.

2) Normatividad gubernamental

A continuación se detallan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la Entidad, para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Acta Constitutiva
- Título de Concesión
- Ley de Puertos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley de Egresos de la Federación
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda
- Ley Federal de Derechos
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental

- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Público
- Reglamento de las Leyes Anteriores
- 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.

Los ingresos y egresos presupuestales, se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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 en pesos 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 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 hayan sido recibidos y los servicios prestados por los proveedores a más tardar el 31 de diciembre, así como el que 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.

La Entidad tiene su propia contabilidad financiera, considerando los programas y partidas de gasto de su presupuesto, los cuales se ajustan 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 de acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos, paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, los correspondientes a la tarifa "B" se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales contra inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme el Programa Maestro de Desarrollo Portuario (PMDP).

4) Cumplimiento global de metas por programa

El Objeto social de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad la administración del Puerto de Topolobampo, la cual está constituida como una Sociedad Anónima.

Objetivo: lograr la satisfacción de los clientes, prestadores de servicios y cesionarios en los procesos de comercialización, Uso de Infraestructura Portuaria, Servicios Portuarios y Asignación y seguimiento de contratos en no menos de un 90%.

La Entidad se alinea al Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018, a través de la Meta Nacional IV México Próspero, Objetivo 4.9. Contar con una infraestructura de transporte que se refleje en menores costos para realizar la actividad económica, Estrategia del Objetivo 4.9.1. Modernizar, ampliar y conservar la infraestructura de los diferentes modos de transporte, así como mejorar su conectividad bajo criterios estratégicos y de eficiencia, mediante los objetivos estratégicos que están plasmados en el Programa Maestro de Desarrollo Portuario de Topolobampo 2017-2022.

5) Variaciones en el ejercicio presupuestal

Presupuesto original autorizado:

Se autorizó un presupuesto original de Ingresos por la cantidad de \$205,329.4 miles, así como para su ejercicio del Gasto Corriente por \$205,329.4 miles.

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.

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$188,150.9 miles, que comparados con los \$205,329.4 miles, programados en el presupuesto original resulta inferior en \$17,178.5 miles, el 8.4%.

A continuación se presentan los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2017, así como sus principales variaciones:

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO DEL PERIODO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	379,678.8	379,678.8	379,678.8	362,500.3	-4.5
DISPONIBILIDAD INICIAL	174,349.4	174,349.4	174,349.4	174,349.4	0.0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	205,329.4	205,329.4	205,329.4	188,150.9	-8.4
VENTA DE BIENES	0.0	0.0	0.0	200.0	0.0
INTERNOS	0.0	0.0	0.0	200.0	0.0
EXTERNOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0
VENTA DE SERVICIOS	201,385.7	201,385.7	201,385.7	176,189.8	-12.5
INTERNOS	201,385.7	201,385.7	201,385.7	176,189.8	-12.5
EXTERNOS					
INGRESOS DIVERSOS	3,943.7	3,943.7	3,943.7	11,761.1	198.2
PRODUCTOS FINANCIEROS	3,943.7	3,943.7	3,943.7	8,710.1	120.9
OTROS				3,051.0	0.0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	205,329.4	205,329.4	205,329.4	188,150.9	-8.4

Del total de los ingresos obtenidos, \$176,189.8 miles, correspondieron a ingresos por venta de bienes y servicios, un monto inferior en \$25,195.9 miles, el 12.5% respecto del presupuesto, que se integra principalmente por un menor ingreso por cesión parcial de derechos por \$31,943.4 miles, en virtud a que no se llevaron a cabo los concursos programados de prestación de servicios portuarios de maniobras (IUM), instalación especializada de graneles agrícolas y de gas LP y productos refinados, de los cuales se programó obtener un ingreso de \$39,178.2 miles; sin embargo, esta variación se disminuyó en parte por los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de maniobras por \$5,700.4 miles, los cuales no se habían programado para el presente ejercicio.

El decremento en los ingresos por cesión parcial de derechos por \$31,943.4 miles, se debe básicamente a que se consideró obtener ingresos por la cesión parcial de derechos de la prestación de servicios portuarios de maniobras (IUM), instalación de graneles agrícolas, y de gas LP y productos refinados por \$39,178.2 miles, de los cuales en el mes de diciembre solo se concretó la firma del contrato de la prestación de servicios portuarios de maniobras; sin embargo, esta variación disminuyó en parte debido al movimiento de granel agrícola realizado en la Terminal especializada de granos, incrementando los ingresos por concepto de contraprestación variable; además de los nuevos cesionarios prestadores de servicios, los cuales no estaban programados.

El incremento en los ingresos por servicios de maniobras por \$5,700.4 miles, fue originado a que no se tenía programado obtener ingresos por este concepto, ya que se había considerado que se cesionaría el servicio de maniobras para este ejercicio; sin embargo, se movilizaron 56,016 toneladas, de las cuales 52,138 toneladas corresponden al servicio de maniobras de fertilizante y 3,878 toneladas por el servicio prestado en el desembarque de maquinaria.

Por concepto de ingresos diversos se obtuvieron \$11,761.1 miles, cifra superior en \$7,817.4 miles, el 198.2% respecto de lo programado por \$3,943.7 miles; de los cuales \$8,710.1 miles provienen de productos financieros, que representan los ingresos obtenidos por los rendimientos de las disponibilidades bancarias, así como los intereses cobrados a clientes y \$3,051.0 miles de otros productos, los cuales son ingresos no programados, sin embargo se obtuvieron por la venta de bases de licitación, recuperación de seguros y otros productos.

b) Ejercicio presupuestal del gasto

El total de los recursos ejercidos durante el ejercicio de 2017 ascendieron a \$171,353.4 miles un 83.5%, con un menor ejercicio del gasto por \$33,975.4 miles, el 16.5% respecto al gasto programado modificado por \$205,328.8 miles. Esto debido a que los gastos se realizan en proporción a los recursos disponibles (ingresos obtenidos 188.2 miles), además de que inicialmente se había considerado el realizar más proyectos de obra pública, sin embargo, no fue posible ya que no se obtuvo el registro por parte de la Unidad de Inversiones de la SHCP.

Las variaciones del ejercicio del presupuesto modificado respecto del ejercido, se explican a continuación por capítulos, según el clasificador por objeto del gasto:

EGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO DEL PERIODO	EJERCIDO DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	379,678.8	379,678.8	379,678.8	362,500.3	-4.5
GASTO CORRIENTE	205,329.4	125,078.8	125,078.8	97,252.0	-22.2
SERVICIOS PERSONALES	20,488.0	20,488.1	20,488.1	21,102.8	3.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,320.9	5,437.4	5,437.4	3,165.2	-41.8
SERVICIOS GENERALES	171,252.0	83,920.6	83,920.6	57,768.7	-31.2
OTRAS EROGACIONES	7,268.5	15,232.7	15,232.7	15,215.3	-0.1
INVERSIÓN FÍSICA	0.0	80,250.0	80,250.0	68,191.7	-15.0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OBRA PÚBLICA	0.0	80,250.0	80,250.0	68,191.7	-15.0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	5,909.7	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	5,909.7	0.0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	205,329.4	205,328.8	205,328.8	171,353.4	-16.5
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0.0	174,350.0	174,350.0	174,350.0	0.0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	174,349.4	0.0	0.0	16,796.9	0.0

Gasto corriente

Del total de los recursos ejercidos, en el gasto corriente se ejercieron \$97,252.0 miles, un monto inferior en \$27,826.8 miles, el 22.2% en relación con el gasto programado modificado por \$125,078.8 miles; en la inversión física se ejercieron recursos por \$68,191.7 miles, un gasto inferior en \$12,058.3 miles, el 15.0% respecto de la inversión programada por \$80,250.0 miles. En este rubro es importante mencionar que derivado del proceso de contratación (licitación pública) se obtuvo una mejor oferta en la obra realizada de Mantenimiento del Dragado del Canal Principal de Navegación.

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017 se ejercieron recursos por \$21,102.8 miles, un mayor ejercicio del gasto por \$614.7 miles, el 3.0% respecto del programado modificado que fue por \$20,488.1 miles; esto se explica principalmente a que se ejerció más en las partidas de sueldo de personal eventual, ya que no se tenía programado la prestación de servicios de maniobras para el presente ejercicio, en virtud a que se había programado su privatización.

En materiales y suministros, se ejercieron recursos por un monto de \$3,165.2 miles, un menor ejercicio por \$2,272.2 miles, el 41.8% respecto del gasto programado por \$5,437.4 miles; lo anterior se explica por un menor gasto principalmente en refacciones y accesorios menores de maquinaria por \$1,079.7 miles, en vestuario y uniformes por \$154.5 miles, en material de limpieza por \$117.4 miles, en refacciones y accesorios menores de equipo de transporte por \$106.4 miles, refacciones y accesorios menores de edificios por \$80.2 miles, entre otras partidas. Esto debido a que la entidad ya no prestó el servicio portuario de maniobras directas a granel agrícola por lo que no utilizó la maquinaria y equipo destinado para este fin.

En servicios generales se ejercieron recursos por \$57,768.7 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$83,920.6 miles, resulta un gasto neto inferior de \$26,151.9 miles, el 31.2%. La variación se integra principalmente, por no haberse ejercido la partida de otros impuestos y derechos por \$8,688.2 miles, en la partida de mantenimiento y conservación de inmuebles para la prestación de servicios por \$6,886.9 miles, así como un menor gasto ejercido en las partidas de otras asesorías para la operación de programas



por \$2,413.1 miles, en estudios e investigaciones por \$1,142.2 miles, en seguro de bienes patrimoniales por \$1,017.3 miles, en servicios de conducción de señales analógicas digitales por \$845.7 miles, en capacitación de servidores públicos por \$383.2 miles, en pasajes aéreos nacionales para servidores públicos por \$379.6 miles, en servicios de mantenimiento de aplicaciones informáticas por \$360.0 miles, en congresos y convenciones por \$305.2 miles, así como servicio de energía eléctrica por \$346.5 miles, entre otras partidas.

En la inversión física se ejercieron recursos por \$68,191.7 miles, un monto inferior en \$12,058.3 miles, el 15.0% en relación con el importe programado por \$80,250.0 miles. Esto como ya se comentó en virtud a que en el proceso de contratación (licitación pública) se obtuvo una oferta de menor costo en la ejecución del proyecto del Dragado de Mantenimiento del Canal Principal de Navegación del puerto.

En el rubro de bienes muebles e inmuebles no se ejerció presupuesto en el presente ejercicio.

En la obra pública se ejercieron \$68,191.7 miles, el 85.0% del presupuesto programado modificado por \$80,250.0 miles; del total de los recursos ejercidos, \$55,246.1 miles se destinaron al proyecto del mantenimiento de dragado del canal principal de navegación, \$11,524.6 miles al mantenimiento de infraestructura portuaria, así como \$1,421.0 miles para la realización de estudios de pre inversión.

El subejercicio de \$12,058.3 miles en obra pública, se explica por un menor ejercicio de \$11,503.9 miles en el mantenimiento de dragado del canal principal de navegación, ya que al llevar a cabo el proceso de la adjudicación de la licitación se obtuvo una mejor propuesta; de igual forma sucedió en la licitación del programa de mantenimiento de infraestructura portuaria 2017 en la que se generó una economía de \$475.4 miles; respecto a la realización de los estudios de pre inversión se obtuvo un ahorro por \$79.0 miles.

En operaciones recuperables se presentan egresos por \$5,909.7 miles, que se integran principalmente por los saldos a favor de ISR e IVA generados en el ejercicio, los cuales podrán ser aplicados en los pagos provisionales que se generen en el ejercicio 2018.

➤ Durante el ejercicio 2017, la Entidad, gestionó modificaciones al presupuesto autorizado mediante siete adecuaciones, a través del módulo de adecuaciones presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales se detallan a continuación:

- Adecuación Folio No.: 2017-9-J2W-4 de fecha 31 de marzo de 2017, en la que se le otorga suficiencia presupuestal a los proyectos autorizados en el Capítulo 6000; Proyecto de Mantenimiento del Dragado del Canal Principal de Navegación y Estudios de Preinversión 2016.
- Adecuación Folio No: 2017-9-J2W-6 de fecha 29 de mayo de 2017, en la que se le otorga suficiencia presupuestal al proyecto autorizado en el Capítulo 6000; Programa de Mantenimiento de Infraestructura 2017 y se reasignan recursos en algunas partidas del Capítulo 3000.
- Adecuación Folio No: 2017-9-J2W-8 de fecha 23 de junio de 2017, en la que se solicita la actualización de la disponibilidad inicial, conforme a lo reportado en los Estados Financieros Dictaminados del ejercicio fiscal 2016 por \$174,349.4 miles.

- Adecuación Folio No: 2017-9-J2W-13 de fecha 09 de septiembre de 2017, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, derivado del incremento salarial del personal operativo.
- Adecuación Folio No: 2017-9-J2W-16 de fecha 27 de diciembre de 2017, en la que se registra la reducción en disponibilidades por \$174,349.4 miles, derivado del pago de aprovechamientos a cargo de la Entidad por \$174,350.0 miles.
- Adecuación Folio: 2017-9-J2W-18 de fecha 10 de enero de 2018, en la que se reasignan recursos entre partidas del Capítulo 2000 y 3000, a fin de estar en condiciones de cubrir las necesidades de la Entidad.
- Adecuación Folio No: 2017-9-J2W-19 de fecha 16 de enero de 2017, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, derivado del incremento salarial de los servidores públicos de mando.

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.

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 1º de enero al 31 de diciembre de 2017, en la plataforma para tal fin.

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-045 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 de Topolobampo, S.A. de C.V., por un monto de \$174,350.0 miles con cargo a las disponibilidades financieras, mismas que fueron enteradas mediante transferencia electrónica el 12 de julio de 2017; es importante mencionar que la diferencia \$0.6 miles entre la disponibilidad solicitada y la final del ejercicio de \$174,349.4 miles, se tomó de la partida 33,602 (Otros Servicios Comerciales), por lo que existe una diferencia entre lo original autorizado y lo modificado autorizado en el rubro de gasto corriente.

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 de Topolobampo, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2017.



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas