

# CUENTA PÚBLICA 2017

## ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ➤ NOTAS DE DESGLOSE

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

##### ▪ ACTIVO

##### – Activo circulante

##### ▪ Efectivo y Equivalentes

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

Moneda Nacional	2017	2016
Caja	\$ 13,000	\$ 10,000
Bancos Moneda Nacional	\$ 1,177,872	\$ 799,054
Inversiones y valores	\$ 44,769,882	\$ 64,676,929
<b>Total</b>	<b>\$ 45,960,754</b>	<b>\$ 65,485,983</b>

##### ▪ (I) Bancos Moneda Nacional

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

Moneda Nacional	2017	2016
BBVA Bancomer	\$ 1,166,560	\$ 569,965
Santander	\$ 2,881	\$ 222,759
Banorte	\$ 8,431	\$ 6,330
<b>Total</b>	<b>\$ 1,177,872</b>	<b>\$ 799,054</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

- (II) *Inversiones Financieras*

Las inversiones en valores son realizadas por la entidad en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la administración pública federal.

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 realizadas en su totalidad en sociedades de inversión:

Moneda Nacional	2017	2016
BBVA Bancomer	\$ 22,780,060	\$ 15,240,959
Santander	\$ 9,148,440	\$ 8,576,981
Banorte	\$ 12,841,382	\$ 40,858,989
<b>Total</b>	<b>\$ 44,769,882</b>	<b>\$ 64,676,929</b>

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$18,370,748 y \$23,806,845 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2017	2016
Cuentas por cobrar neto (I)	\$ 1,410,429	\$ 672,703
Deudores diversos(II)	853,870	632,069
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	16,106,448	22,502,073
<b>Total</b>	<b>\$ 18,370,748</b>	<b>\$ 23,806,845</b>

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

- (I) Cuentas por cobrar

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

Cuentas por cobrar	2017	2016
Clientes (1)	\$ 16,617,806	\$ 14,300,970
Estimación para cuentas de cobro dudoso (2)	(15,303,421)	(13,724,311)
Depósitos en Garantía	96,044	96,044
<b>Total</b>	<b>\$ 1,410,429</b>	<b>\$ 672,703</b>

1) Del total de clientes \$15,220,131 son clientes en litigio , destacando MK Constructores S.A. de C.V., por un importe de \$10,676,863, Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V., por un importe de \$2,736,260, María Margarita Guzmán Carrillo por un importe de \$1,097,571 y Mexican Reefer S.A. de C.V., por un importe de \$709,437;

2) Durante el ejercicio 2017 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$1,579,110 respecto a lo reportado al cierre de 2016 esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de cuentas incobrables" dicho incremento obedece principalmente a la facturación hasta el mes de julio de 2017 de varios clientes resaltando MK Constructores, S.A. de C.V, por un importe de 1,292,004 y María Margarita Magda Guzmán Carrillo por un importe de \$127,300.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$16,617,806 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	890,048	406	15,727,352	16,617,806

2016

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	M ás de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	294,487	954,481	13,052,002	14,300,970

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

Estimación de cuentas incobrables	2017	2016
Corporativo Costa Afuera, S.A. de C.V.	\$ 47,640	\$ -
Elsa Aida Quintana Sosa	\$ 127,800	127,800
Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V.	\$ 2,736,260	2,736,260
Juan Ramón Ganen Vargas	\$ -	105
María Margarita Magda Guzmán Carrillo	\$ 1,031,602	904,303
Mexican Reefers, S.A. de C.V.	\$ 709,437	709,437
MK Constructores, S.A. de C.V.	\$ 9,806,025	8,124,692
Petro Ingeniería Marítima, S.A. de C.V.	\$ 457,659	457,659
Recolectores de Desechos Contaminantes	\$ 34,807	34,807
Ambienta de México, S.A. de C.V.	\$ 152,739	152,739
Enrique Rafael Hernández Gomez	\$ -	14,144
Gabriel González Casanova	\$ 6,639	6,639
Francisco Guillermo Baldelamar González	\$ 7,975	7,975
Javier Reyes Contreras	\$ 11,835	7,230
Herminio Vera Arenas	\$ 12,989	-
María de los Ángeles Rodríguez Ramos	\$ 61,998	45,980
Víctor Alejandro Martínez Valencia	\$ 87,930	-
Erasmus Mora Bernabé	\$ 644	644
Jorge Enrique Hernández González	\$ 9,442	4,570
Diversos	\$ -	389,327
<b>Total</b>	<b>\$ 15,303,421</b>	<b>\$ 13,724,311</b>

### Deudores diversos

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

Deudores diversos	2017	2016
Funcionarios y empleados	\$ 45,931	\$ -
Otros deudores	807,939	632,069
<b>Total</b>	<b>\$ 853,870</b>	<b>\$ 632,069</b>

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 presenta un saldo de \$16,106,448 y \$22,502,073 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2017	2016
IVA a favor	\$ 11,657,587	\$ 12,935,698
IETU a favor	2,963,736	2,963,736
ISR a favor	253,029	5,231,178
Impuesto a los depósitos en efectivo	11,250	11,250
IVA por acreditar	1,220,846	1,360,211
<b>Total</b>	<b>\$ 16,106,448</b>	<b>\$ 22,502,073</b>

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

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

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ 2,017	\$ 2,016
Anticipos a proveedores y contratistas(I)	\$ 758,375	\$ 719,635
Pagos anticipados (II)	2,213,963	2,062,092
<b>Total</b>	<b>\$ 2,972,338</b>	<b>\$ 2,781,727</b>

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

Anticipo a proveedores y contratistas	2017	2016
Efectivale S. de R.L. de C.V.	\$ 300,000	\$ 355,524
Grupo JS Construcciones, S.A. de C.V.	354,503	354,503
Hector Adrian Bustos Navarrete	7,603	7,603
Comision Federal de Electricidad	2,005	2,005
Telefonos de México	\$ 94,264	-
<b>Total</b>	<b>\$ 758,375</b>	<b>\$ 719,635</b>

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

Pagos anticipados	2017	2016
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 2,086,877	\$ 1,940,189
Seguro de gastos médicos mayores	78,251	75,556
Seguro de vida	48,835	46,347
<b>Total</b>	<b>\$ 2,213,963</b>	<b>\$ 2,062,092</b>

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

– **Activo No circulante**

▪ **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2017	2016
Construcciones en Proceso Bienes Propios (1)	\$ 3,220,096	\$ -	\$ 296,620,621	\$ 293,400,525
<b>Total</b>	<b>\$ 3,220,096</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 296,620,621</b>	<b>\$ 293,400,525</b>

1) Derivado de la conclusión de esta obra libramiento de acceso al puerto de Tuxpan en el 2017 se transfirió al activo fijo, con la finalidad de poder iniciar con la depreciación de dicha obra la cual inicio su construcción en 2008 y su conclusión e inauguración fue en este año al verse concluido el distribuidor vial (por parte de infraestructura carretera dependiente de la SCT), que es la conexión de la carretera Tuxpan-México y el Libramiento de acceso al puerto de Tuxpan, siendo esta de gran relevancia para la operatividad eficiente de los servicios que presta el puerto y buscando eliminar accidentes al transitar fuera de la urbe

## CUENTA PÚBLICA 2017

poblacional, así mismo, se inició la construcción de la obra de torres de señalamiento marítimo la cual concluirá en el 2018 atendiendo a las nuevas disposiciones solicitadas por los pilotos de puerto y la capitanía de puertos revidado del crecimiento de la infraestructura portuaria.

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

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
<b>\$ 3,220,096</b>	<b>\$ 3,220,096</b>	<b>\$ -</b>

### Bienes Inmuebles

Concepto	Inversion Acumulada	Actualización de Inversión	2017	2016
Camino de Acceso al Puerto de Tuxpan, S.A.	\$ 293,400,525	\$ -	\$ 293,400,525	\$ -

Derivado de la conclusión de la obra camino de acceso al puerto y su inauguración en este ejercicio se realizó la reclasificación de obra en proceso para convertirla en un bien inmueble.

### Bienes Muebles

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

Concepto	Inversion Acumulada	Actualización de Inversión	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	8,352,537	1,579,319	9,931,856	9,931,856
Equipo de Cómputo	1,577,406	262,361	1,839,767	1,839,767
Equipo de Transporte	3,270,000	320,550	3,590,550	3,590,550
Equipo Marítimo	4,066,974	360,605	4,427,579	4,427,579
Maquinaria y Equipo	8,404,772	-	8,404,772	8,404,772
Otros Equipos	6,264,664	731,523	6,996,187	6,996,187
<b>Total</b>	<b>\$ 31,936,353</b>	<b>\$ 3,254,358</b>	<b>\$ 35,190,710</b>	<b>\$ 35,190,710</b>

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

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
<b>\$ 35,190,710</b>	<b>\$ 35,190,710</b>	<b>\$ -</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión A acumulada	Actualización de Inversión	2017	2016
Activos Intangibles(Licencia SAP)	\$ 1,416,125	\$ -	\$ 1,416,125	\$ 1,416,125

- **Estimaciones y Deterioros**

#### Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes.

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

Concepto	Depreciación / Amortización	Depreciación Actualizada	2017	2016
Camino de Acceso al Puerto de Tuxpan, Ver	\$ 14,670,026	\$ -	\$ 14,670,026	\$ -
Mobiliario y Equipo de Administracion	4,265,676	14,569	4,280,245	3,837,286
Equipo de Computo	1,598,044	4,201	1,602,245	1,602,245
Equipo de Transporte	3,535,006	13,856	3,548,862	3,548,862
Equipo Maritimo	2,725,214	9,570	2,734,784	2,374,865
Maquinaria y Equipo	4,093,298	9,979	4,103,277	3,262,799
Otros Equipos	8,250,285	18,453	8,268,738	7,857,955
<b>Total</b>	<b>\$ 39,137,549</b>	<b>\$ 70,628</b>	<b>\$ 39,208,177</b>	<b>\$ 22,484,012</b>
Activos intangibles (licencia SAP)	649,057	-	719,863	649,057
<b>Total Depreciación y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>\$ 39,786,606</b>	<b>\$ 70,628</b>	<b>\$ 39,928,040</b>	<b>\$ 23,133,069</b>

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,794,971 y en el ejercicio de 2016 a \$3,420,302.

En el ejercicio 2017 no se transfirió obra pública al Gobierno Federal y para el ejercicio 2016 se transfirió obra pública al gobierno federal por \$ 4,773,807.

### **Otros Activos**

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



## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Impuesto sobre la Renta diferido	\$ 277,413	\$ 277,413
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	(183,858)	(183,858)
<b>Total</b>	<b>\$ 93,555</b>	<b>\$ 93,555</b>

Con respecto al reconocimiento del D-4 impuestos a la utilidad, el efecto de las variaciones para el reconocimiento de impuestos diferidos se considera no relevante.

### PASIVO

- **Pasivo circulante**
  - **Cuentas y Documentos por pagar**

#### Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2017	2016
Proveedores y Acreedores (I)	\$ 3,231,040	\$ 25,020,397
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo (II)	\$ 4,564,120	\$ 2,617,710
<b>Total</b>	<b>\$ 7,795,160</b>	<b>\$ 27,638,107</b>

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

#### (I) Proveedores

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo corresponde principalmente a los anticipos recibidos de los clientes y 2016, el saldo corresponde principalmente a la provisión a favor de la Tesorería de la Federación de trasferencias pendientes de capitalizar las cuales fueron liquidadas en 2012 y en el presente ejercicio se realizó la corrección del registro contable.

#### (II) Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Impuesto sobre la renta personas morales	\$ 2,398,956	\$ 105,757
ISR por sueldos y salarios	418,307	425,254
ISR retenido por honorarios	75,617	110,050
Impuesto Sobre nomina	81,219	71,972
IVA retenido	80,669	117,406
Cuotas al IMSS	160,473	162,156
Cuotas al SAR	44,938	44,522
Cuotas al INFONAVIT	112,807	110,376
IMSS cuota obrera	42,109	30,624
Contraprestaciones	808,166	1,009,110
Retenciones 5% al millar	340,859	430,483
<b>Total</b>	<b>\$ 4,564,120</b>	<b>\$ 2,617,710</b>

### *Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo.*

Sin información que revelar.

- **Pasivo no circulante**
- **Pasivos diferidos y otros**

#### Provisiones a Largo Plazo

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

Concepto	2017	2016
Provisión prima de antigüedad	\$ 126,523	\$ 162,914
Provisión indemnización	642,522	604,242
<b>Total Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>\$ 769,045</b>	<b>\$ 767,156</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

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

La siguiente lámina presenta el cuadro de cifras el cierre del ejercicio de 2017 de los resultados estadísticos con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2017 por peritos independientes:

Concepto	31/12/2017	31/12/2016	Variación
Casos	45	45	0.00%
Edad promedio	40.24	41.87	-3.89%
Antigüedad promedio	4.75	4.78	-0.65%
Nomina mensual tabular	946,837	944,638	0.23%
Sueldo mensual tabular promedio	11,277	10,974	2.76%
Nomina mensual integrada	946,837	944,638	0.23%
Sueldo mensual Integrado promedio	21,041	20,992	0.23%
Salario mínimo mensual	2,435.04	2,220	9.67%
Salario promedio tabulado en veces el salario mínimo	4.63	9.58	-51.68%
Salario promedio integrado en veces el salario mínimo	8.64	9.58	-9.86%

### Pasivo neto por beneficio definido al 31 de diciembre 2016

Concepto	31/12/2016
Prima de antigüedad	162,914
Indemnizaciones por Despido	604,242
total	767,156

CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	31/12/2016	31/12/2017	Variación
Prima de antigüedad	162,914	199,304	<b>22.34%</b>
Indemización legal por despido	604,242	642,522	<b>6.34%</b>
<b>Total</b>	<b>767,156</b>	<b>841,826</b>	<b>9.73%</b>

Determinación del costo por beneficio definido para el ejercicio de 2017

Concepto	prima de Antigüedad	2017 Indemizaciones por Despido	Total
Costo Neto del Periodo (cargo a resultados)	23,475	160,956	<b>184,431</b>
Cargo total en ORI por Remediciones (H+I)	12,915	1,070,393	<b>1,083,308</b>
<b>Total</b>	<b>36,390</b>	<b>1,231,348</b>	<b>1,267,738</b>

Determinación del pasivo/(activo) neto por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2017.

Concepto	31 de diciembre de 2017		
	Prima de antigüedad	Indemizaciones por despido	Total
A. Pasivo / (Activo) Neto por beneficio	162,914	604,242	<b>767,156</b>
B. Costo por beneficio definido	36,390	1,231,348	<b>1,267,738</b>
C. Aportación del año	-	-	-
D. Pagos reales	-	1,193,068	<b>1,193,068</b>
<b>F. Pasivo / (Activo) neto por beneficio definido al 31/12/2017 (A+B-C-D)</b>	<b>199,304</b>	<b>642,522</b>	<b>841,826</b>

Conforme a lo establecido en la sección A-3 del Apéndice A de la NIF D-3 los valores utilizados fueron:

Concepto	2016*	2017*
Tasa de rendimiento de activos	No aplica	No aplica
Tasa de descuento	7.80%	7.90%
Tasa de incremento de salarios	4.10%	4.10%
Tasa de incremento de salarios mínimos	3.50%	3.50%

## CUENTA PÚBLICA 2017

\*Tasas anuales en términos nominales. La tasa de incremento de salarios incluye un componente para reflejar el efecto de la carrera salarial. La tasa considerada de inflación, exclusivamente para efectos de referencia, fue del 3.5% para ambos años.

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y otros beneficios**
- **Ingresos de la gestión**
- ***Ingresos por venta de bienes y servicios***

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$215,666,713 para 2017 y \$201,998,977 para 2016, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

Concepto	2017	2016
<b>Uso de infraestructura (1)</b>	<b>\$ 147,735,274</b>	<b>\$ 140,524,134</b>
Puerto	135,788,773	131,140,028
Atraque y desatraque	8,218,987	5,921,273
Muellaje	3,326,076	2,254,087
Almacenaje	401,438	1,208,746
<b>Cesion Parcial de Derechos, Arrendamientos y Servicios (2)</b>	<b>\$ 67,931,439</b>	<b>\$ 61,474,843</b>
Contratos de Cesión de derechos y Arrendamiento	58,622,861	56,217,770
Servicios Portuarios	9,308,578	5,257,073
<b>Total</b>	<b>\$ 215,666,713</b>	<b>\$ 201,998,977</b>

1) En el ejercicio 2017 se obtuvieron ingresos por usos de infraestructura un monto de \$147,735,274, en 2016 ascendieron a \$140,524,134, la variación obedece principalmente a que en 2017 se tuvo un aumento en el arribo de buques petroleros y comerciales.

2) En cuanto a cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios en 2017 se obtuvieron ingresos por \$67,931,439 mientras que en 2016 ascendieron a \$61,474,843 la variación corresponde al aumento en la prestación de servicios portuarios y a la actualización del valor de las áreas cedidas.

## CUENTA PÚBLICA 2017

### – Otros Ingresos y Beneficios

#### ▪ Ingresos Financieros

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

Concepto	2017	2016
Intereses Bancarios	\$ 8,041,199	\$ 5,138,855
Otros ingresos financieros	90,589	977,642
Intereses cobrados a Clientes	531,716	195,602
<b>Total</b>	<b>\$ 8,663,504</b>	<b>\$ 6,312,099</b>

#### ▪ Otros ingresos diversos y beneficios varios

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

Concepto	2017	2016
Otros ingresos	\$ 185,675	\$ 290,087
Recuperacion de seguros	42,953,412	15,857,345
<b>Total</b>	<b>\$ 43,139,087</b>	<b>\$ 16,147,432</b>

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros en 2017 se obtuvieron ingresos por este concepto por \$42,953,412 que corresponde a la recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria específicamente al canal de navegación del río Tuxpan y a la escollera norte.

## CUENTA PÚBLICA 2017

### Gastos y Otras Pérdidas

– Gastos de Funcionamiento

El Gasto de Operación por un monto de \$129,578,753 para 2017 y \$123,546,981 para 2016, se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 13,302,998</b>	<b>\$ 12,157,158</b>
Remuneraciones al personal permanente	4,963,376	4,648,339
Remuneraciones al personal transitorio	439,318	507,300
Remuneraciones adicionales	1,224,536	1,221,918
Seguridad social	2,274,136	2,492,119
Otras prestaciones	4,401,632	3,287,482
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 5,569,093</b>	<b>\$ 2,918,097</b>
Material eléctrico y electrónico	1,716,061	188,341
Combustible y lubricantes	1,047,289	837,450
Vestuario y uniformes	1,178,130	651,738
Material de limpieza	95,160	147,623
Materiales y útiles de oficina	585,624	160,696
Otros materiales y suministros	946,829	932,249
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 110,706,663</b>	<b>\$ 108,471,726</b>
Seguros de bienes patrimoniales	6,746,165	6,330,991
Servicio de vigilancia	11,381,563	8,054,388
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	35,412,011	38,067,906
Servicio de limpieza	1,620,123	1,555,643
Servicio de energía eléctrica	1,406,158	1,060,805
Otros servicios generales	54,140,643	53,401,993
<b>Total</b>	<b>\$ 129,578,754</b>	<b>\$ 123,546,981</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

### Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por \$6,327,323 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 por \$6,760,954 se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 5,386,753</b>	<b>\$ 5,556,258</b>
Remuneraciones al personal permanente	1,540,702	1,456,634
Remuneraciones al personal transitorio	12,252	-
Remuneraciones adicionales	635,299	574,420
Seguridad social	794,107	621,357
Otras prestaciones	2,404,393	2,903,847
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 400,320</b>	<b>\$ 317,971</b>
Material eléctrico y electrónico	9,886	3,279
Combustible y lubricantes	82,683	83,999
Vestuario y uniformes	135,927	73,146
Material de limpieza	108,428	64,761
Materiales y útiles de oficina	26,922	45,724
Otros materiales y suministros	36,474	47,062
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 540,250</b>	<b>\$ 886,725</b>
Servicio de limpieza	5,778	3,075
Servicio de energía eléctrica	49,982	37,615
Otros servicios generales	484,490	846,035
<b>Total</b>	<b>\$ 6,327,323</b>	<b>\$ 6,760,954</b>



## CUENTA PÚBLICA 2017

### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

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

Concepto	2017	2016
Depreciaciones	\$ 16,724,165	\$ 2,271,316
Amortizaciones	70,806	70,806
Estimación para cuentas incobrables	1,361,301	1,214,367
<b>Total</b>	<b>\$ 18,156,272</b>	<b>\$ 3,556,489</b>

Al 31 de diciembre de 2017, la estimación de cuentas incobrables por \$1,361,301 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irre recuperables, conforme NIFGG SP-03 “Estimación de cuentas incobrables”.

#### – Otros gastos

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2017	2016
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	\$ 80,710,899	\$ 85,000,000
Donacion de Obra Publica	-	4,773,807
Otros gastos diversos	892,037	3,812,434
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 81,602,936</b>	<b>\$ 93,586,241</b>

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

#### ◆ Patrimonio

#### – Modificaciones al Patrimonio Contribuido

#### ▪ *Patrimonio Contribuido (Capital Social)*

## CUENTA PÚBLICA 2017

Al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$253,533,400 y \$253'533,400 respectivamente, se encuentra representado por 2,535,334 acciones en ambos ejercicios con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del Gobierno Federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas y se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
<b>Capital Social fijo histórico</b>	<b>50,000</b>	<b>50,000</b>
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	129,276,767	129,276,767
Variable (Serie B-2)	124,206,633	124,206,633
<b>Capital Social variable histórico</b>	<b>253,483,400</b>	<b>253,483,400</b>
<b>Total aportaciones (Capital Social historico)</b>	<b>253,533,400</b>	<b>253,533,400</b>
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	8,868,768	8,868,768
<b>Total capital social actualizado</b>	<b>262,402,168</b>	<b>262,402,168</b>
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	27,108,305	70,365,573
<b>Total Patrimonio Contribuido actualizado</b>	<b>\$ 289,510,473</b>	<b>\$332,767,741</b>

### *Información sobre modificaciones al patrimonio generado.*

#### *– Patrimonio Generado.*

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2017	2016
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 23,339,572	\$ (5,512,117)
Resultados de Ejercicios Anteriores	31,802,145	37,314,260
Reservas	3,371,445	3,371,445
<b>Total</b>	<b>58,513,162</b>	<b>35,173,588</b>

La integración a detalle del resultado de ejercicios anteriores, se presenta a continuación:

Resultado de Ejercicios Anteriores	2017	2016
Resultados de Ejercicio 2012 (valor histórico)	\$ 23,130,596	\$ 23,130,596
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	10,338,615	10,338,615
Resultados de Ejercicio 2014 (valor histórico)	8,387,843	8,387,843
Resultados de Ejercicio 2015 (valor histórico)	(4,542,794)	(4,542,794)
Resultados de Ejercicio 2016 (valor histórico)	(5,512,117)	-
<b>Total</b>	<b>\$ 31,802,143</b>	<b>\$ 37,314,260</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- *Efectivo y equivalentes*

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2017 por \$(19,525,229) y 2016 por \$(231,584) se presenta a continuación:

Concepto	2017	2016
Caja	\$ 13,000	\$ 10,000
Bancos	1,177,872	799,054
Inversiones Temporales	44,769,882	64,676,929
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>45,960,754</b>	<b>65,485,983</b>
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	65,485,983	65,717,567
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio</b>	<b>\$ (19,525,229)</b>	<b>\$ (231,584)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2017, el efectivo y equivalentes presentó decremento de \$19,525,229 principalmente debido al retiro de las disponibilidades de 2012 al 2016 por parte de las SHCP como retiro de patrimonio invertido de la Nación por un monto de \$65,490,000.

### ◆ Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión

#### – Origen

#### ▪ Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2017 por \$213,657,493 y en 2016 por \$200,898,676 que figuran en el estado de flujo de efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 58,246,731	\$ 56,176,471
Ingresos por Infraestructura	146,099,445	139,458,364
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	9,311,317	5,263,841
<b>Total</b>	<b>\$ 213,657,493</b>	<b>\$ 200,898,676</b>

#### ▪ Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas.

En el presente ejercicio no se obtuvieron ingresos por este concepto.

#### ▪ Otros orígenes de operación.

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2017 por \$51,804,497 y en 2016 por \$22,262,131 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Productos financieros	\$ 8,133,703	\$ 6,158,248
Otros Ingresos	43,670,794	16,103,883
<b>Total</b>	<b>\$ 51,804,497</b>	<b>\$ 22,262,131</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

En el ejercicio 2017 se captaron otros ingresos por un monto de \$43,670,794 en 2016 ascendieron a \$16,103,883, la variación por \$27,566,911 obedece principalmente a la recuperación de seguros del 2017 por daños al canal de navegación y a la escollera norte por \$42,953,412.

– **Aplicación.**

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

Concepto	2017	2016
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 18,047,204</b>	<b>\$ 17,116,363</b>
Remuneraciones al personal permanente	\$ 6,504,078	\$ 6,104,973
Remuneraciones al personal transitorio	\$ 451,570	\$ 507,300
Remuneraciones adicionales	\$ 1,859,835	\$ 1,800,802
Seguridad social	\$ 3,100,501	\$ 3,202,425
Otras prestaciones	\$ 6,131,220	\$ 5,500,863
Previsiones	\$ -	\$ -
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 6,000,386</b>	<b>\$ 3,263,134</b>
Material eléctrico y electrónico	\$ 1,725,947	\$ 191,620
Combustible y lubricantes	\$ 1,116,810	\$ 870,149
Vestuario y uniformes	\$ 1,314,057	\$ 569,417
Material de limpieza	\$ 203,588	\$ 212,384
Materiales y útiles de oficina	\$ 612,546	\$ 206,420
Otros materiales y suministros	\$ 1,027,438	\$ 1,213,144
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 113,172,542</b>	<b>\$ 109,539,413</b>
Seguros de bienes patrimoniales	\$ 6,746,165	\$ 6,330,991
Servicio de vigilancia	\$ 11,381,563	\$ 8,054,388
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	\$ 35,412,011	\$ 35,189,909
Servicio de limpieza	\$ 1,625,901	\$ 1,551,556
Servicio de energía eléctrica	\$ 1,456,140	\$ 1,098,420
Otros servicios generales	\$ 56,550,762	\$ 57,314,149
<b>Total</b>	<b>\$ 137,220,132</b>	<b>\$ 129,918,910</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

♦ **Flujos de efectivo de las actividades de inversión.**

– **Aplicación.**

▪ **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:**

- **Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. revelando los pagos que se hicieron por la compra.**

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2017 se ejerció un monto de \$83,930,995 y \$86,521,632 en 2016 como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2017	2016
1609J2X0002	DRAGADO DE MANTENIMIENTO	\$ 80,710,899	\$ -
1609J2X0001	DRAGADO DE MANTENIMIENTO APITUX	-	84,999,993
1709J2X0001	CONSTRUCCION DE BALIZAS PARA EL SEÑALAMIENTO MARITIMO EN EL PUERTO DE TUXPAN, VER.	3,220,096	1,521,639
	<b>Total</b>	<b>\$ 83,930,995</b>	<b>\$ 86,521,632</b>

– **Aplicación.**

▪ **Bienes muebles:**

Durante los periodos que se reportan no se adquirieron bienes muebles

♦ **Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento.**

– **Origen.**

▪ **Otros orígenes de financiamiento.**

Los otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2017	2016
Por cuenta de Terceros	\$ 36,684,044	\$ 418,693
Erogaciones recuperables	-	234,568
<b>Total</b>	<b>\$ 36,684,044</b>	<b>\$ 653,261</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

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

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

Egresos por operaciones ajenas	2017	2016
Por cuenta de terceros	\$ 24,848,467	\$ 20,073,107
Erogaciones recuperables	(10,466,267)	(12,020,066)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,382,200</b>	<b>\$ 8,053,041</b>

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

Concepto	2017	2016
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 22,301,844	\$ (5,805,507)

- **Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.**

Concepto	2017	2016
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ (16,305,133)	\$ (5,512,117)
Movimiento de partidas(o rubros)contables/ presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	1,690,205	3,706,884
Seguros pagados por anticipado	2,062,092	2,128,305
Provisión de PTU	1,275,564	732,538
Incremento de Provisión de gastos	5,401,460	53,012
Estimación de cuentas incobrables	1,361,301	1,214,368
Depreciación y amortización	16,794,971	2,342,121
incremento de actulazacion de activo	-	1,078,181
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(1,687,505)	(74,594)
Saldo Obra pública por transferir/ Activos	(3,220,096)	-
Operaciones ajenas	(22,301,844)	(5,584,074)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(2,213,963)	(2,062,092)
cuentas por cobrar del año actual	(2,382,281)	(1,745,884)
Enteros extraordinarios a TESOFE	(65,490,000)	-
Igual:		
<b>Flujo de efectivo neto al final del periodo</b>	<b>\$ (19,525,229)</b>	<b>\$ (231,584)</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

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

♦ *Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.*

Durante el periodo enero a diciembre de 2017 los ingresos Presupuestales por venta de servicios y otros ingresos ascendieron a \$265,461,990 en comparación con los \$267,469,304 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

<b>ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN ,S.A .D E C.V.</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 265,461,990</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ 2,648,251</b>
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 2,648,251	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 640,937</b>
Productosde capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ 640,937	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 267,469,304</b>



## CUENTA PÚBLICA 2017

♦ **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

Durante el periodo enero a diciembre de 2017 el presupuesto ejercido ascendió a \$221,151,127 en comparación con los \$244,129,730 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

<b>ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN ,S.A .D E C.V.</b>		
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 221,151,127</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 4,248,254</b>
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	3,220,096	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	273,353	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	754,805	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 27,226,857</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,794,971	
Provisiones	9,070,585	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Estimación para cuentas incobrables	1,361,301	
Otros gastos contables no presupuestales		
<b>4. Total Gastos Contable (4 = 1 -2 + 3)</b>		<b>\$ 244,129,730</b>

### ➤ NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

#### ◆ Cuentas de orden contables.

Sin información que revelar.

#### ◆ Cuentas de orden presupuestarias.

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

#### – Cuentas de Orden:

- Presupuesto de ingresos por recibir.
- Presupuesto de ingresos devengado.
- Presupuesto de ingresos cobrado.
- Presupuesto de egresos aprobado.
- Presupuesto de egresos por ejercer.
- Presupuesto de egresos modificado.
- Presupuesto de egresos comprometido.
- Presupuesto de egresos devengado.
- Presupuesto de egresos pagado.

### ➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### ◆ *Introducción*

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

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

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

#### ◆ *Panorama económico y financiero*

Durante el periodo enero a diciembre de 2017, se logró la movilización de 14,678,048 toneladas de cargas, cifra superior en un 2% con respecto al año 2016 en donde se movieron 14,332,871 toneladas, el 96% corresponde a importación, el 1% de exportación y un 3% a carga de cabotaje.

Así mismo, durante 2017 arribaron al puerto un total de 227 embarcaciones de buque comerciales, cifra superior en 28% comparado con los 209 embarcaciones registradas en el año anterior, dicha variación obedece al aumento de los buques con gas LP y granel agrícola, carga contenerizada y autos principalmente; en cuanto al movimiento de buques petrolíferos se operaron 430 embarcaciones en las monoboyas de PEMEX y CFE, cifra superior en un 1% comparada con los 428 buque del año anterior, el movimiento de buques otros o embarcaciones menores tuvo una disminución significativa operando 211 embarcaciones un 11% menor a las 237 operadas el año anterior, sin embargo el efecto en los ingresos fue mínimo ya que son embarcaciones que pagan cuotas diarias o con un TRB (Tonelaje de Registro Bruto) menor.

Como parte de la comercialización se tienen varios proyectos, los 3 principales para el desarrollo del puerto los cuales mencionamos a continuación, 1.- Proyecto terminal de contenedores y carga general la cual está desarrollando la empresa Terminal Marítima de Tuxpan con una inversión aproximada de 600 MDD, con un volumen de operación de 800,000 tonelaje bruto de registro. 2.- Proyecto para carga, descarga, manejo y almacenaje de fluidos energéticos, este proyecto es de la empresa Terminal Marítimas Transunisa, S.A. de C.V., con una inversión aproximada de 85 MDP Directa y de 850 MDP de inversión indirecta, la finalidad es el manejo de hidrocarburos, petroquímicos, petrolíferos y bioenergéticos. 3.- Proyecto para el manejo, carga y descarga de fluidos energéticos propuesto por la empresa Compañía Terminal de Tuxpan, S.A. de C.V. El proyecto implica la adecuación y reforzamiento del muelle existente para el manejo, carga y descarga de petrolíferos, así como, la profundización del canal de navegación y tablestacado de protección y señalización marítima, con una inversión aproximada de 33 MDD, de concretarse estos proyectos posicionarían al Puerto de Tuxpan dentro de los principales puertos del país.

### ◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 26 de julio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y de obras e instalaciones propiedad del Gobierno Federal, así como para la construcción de marinas, terminales e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Recinto Portuario de Tuxpan, Veracruz.

Con fecha 18 de junio de 1999, mediante el primer adendum al título de concesión, se incluyó la condición TRIGESIMO SEGUNDA BIS, que adiciono la obligación a cargo de "LA CONCESIONARIA", de presentar fianza para garantizar el cumplimiento de las condiciones establecidas en la concesión integral.

El 26 de julio de 2008, mediante la modificación de la concesión integral, se incorpora al título de concesión, la superficie de 2,682,854.116 m2 como zona federal marítima en el puerto de Tuxpan, municipio de Tuxpan de Rodríguez Cano en el Estado de Veracruz, bajo las características que se describen en el plano D.G.P.T.-01, denominado Ampliación de la Concesión de la Zona Marítima de Operación de la API TUXPAN, S.A. de C.V.

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

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

### *Obligaciones con el Gobierno Federal*

De Acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se cubrirán al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público y de los servicios concesionados, un aprovechamiento cuyas bases y periodicidad de pago se determinarán en los títulos de concesión respectivos tomando en consideración el valor comercial de dichos bienes. En el caso de las administraciones portuarias integrales, se considerará también la

potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales y el plazo de la concesión. Estos aprovechamientos serán fijados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a propuesta de la Secretaría.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2017 fue de \$11,724,062 y 2016 de \$10,735,944; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 6% sobre sus ingresos brutos totales calculados sobre la base de flujo de efectivo los cuales deberán entregarse mensualmente durante los primeros 17 días del mes siguiente al que se paga, esto en apego al oficio 7.3.-2166.2017 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-968 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza para el ejercicio fiscal 2017, asimismo, del porcentaje indicado se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos anuales totales calculados con base al flujo de efectivo del cual se podrá disminuir un monto equivalente a las inversiones que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario. Los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperar de seguros ni los ingresos por productos financieros.

### ◆ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral de Tuxpan, Estado de Veracruz, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le 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 los servicios portuarios en Tuxpan, Estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

En materia de contribuciones se tiene la obligación de cumplir con el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP), Contribuciones de Seguridad Social (IMSS, SAR e INFONAVIT), Contraprestación al Gobierno Federal, 5% sobre almacenaje de mercancías de comercio exterior y Retenciones de 5 al millar sobre contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.

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

### ◆ **Bases de preparación de los estados financieros**

Para la preparación de los estados financieros, la entidad ha observado la normatividad emitida por:

Oficio Circular No. DGAE/212/005/2015 de fecha 11 de agosto de 2015, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apearse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-227/2015 así como a los lineamientos referidos en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del informe de auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2017.

Para tal efecto, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los “Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2017” comunicado mediante Oficio No. 309-A.-003/2018 de fecha 18 de enero de 2018,

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

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las normas de información financiera gubernamental general para el sector paraestatal vigentes a partir del 1 de enero de 2013.

Normas de información financiera gubernamental específicas para el sector paraestatal vigentes para 2015, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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

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

NIFGG SP 01.- Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.

NIFGG SP 02.- Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.

NIFGG SP 03.- Estimación de cuentas incobrables.

NIFGG SP 04.- Reexpresión.

NIFGG SP 05.- Obligaciones laborales.

NIFGG SP 06.- Arrendamiento financiero.

NIFGG SP 07.- Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la lista de cuentas autorizadas.

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG).NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

### ◆ **Políticas de contabilidad significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables.

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

Esta Ley es de observancia obligatoria para los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la federación, los estados y la Ciudad de México; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones: marco conceptual de contabilidad gubernamental, postulados básicos de contabilidad gubernamental, normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos, clasificador por objeto del gasto, clasificador por rubro de ingresos, plan de cuentas, normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, normas y metodologías para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas.

La entidad ha venido cumpliendo con esta normatividad, al presentar y obtener por medio de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la autorización de su presupuesto, de sus adecuaciones presupuestales, sus proyectos de inversión, la estructura administrativa y tabuladores de sueldos, programa de compras, diversa información presupuestal y estadística obligada a presentar, así como el informe de la Cuenta Pública, sin embargo ha venido registrando sus operaciones contables y presupuestales en un sistema de contabilidad, catálogo de cuentas y libros de contabilidad.

Durante el ejercicio 2008 la compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1° de enero de 2009 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2009, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la migración a la nueva versión.

En el ejercicio 2017 se realizaron trabajos en el módulo de facturación para poder migrar a la versión 3.3 en la emisión de CFDI, así mismo se trabajó en la adecuación del sistema para poder cumplir con la entrega de la contabilidad electrónica, sin embargo después de la modificación de la nueva versión de facturas es necesario realizar algunos ajuste al sistema.

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las normas específicas de información financiera gubernamental general para el sector paraestatal, norma de información financiera gubernamental específica para el sector paraestatal, y supletoriamente con las normas de información financiera emitidas por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de normas de información financiera, A.C. (CINIF).

#### a) *Obras e instalaciones*

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

*b) Pagos por separación*

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

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

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

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2017, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2016 y 2017, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2017 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

◆ **Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

*a) Operaciones en moneda extranjera.*

Durante 2017 no hubo operaciones registradas en moneda extranjera.

◆ **Reporte analítico del activo.**

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

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

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por obras en proceso, bienes muebles, equipo marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2017.

◆ **Fideicomisos, mandatos y análogos.**

Esta entidad no es fideicomitente o fiduciario de fideicomisos o contratos análogos.

◆ **Reporte de la recaudación.**

Los ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2017 por \$213,657,493 y en 2016 por \$200,898,676 que figuran en el estado de flujo de efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2017	2016
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 58,246,731	\$ 56,176,471
Ingresos por Infraestructura	\$ 146,099,445	\$ 139,458,363
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	\$ 9,311,317	\$ 5,263,841
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 213,657,493</b>	<b>\$ 200,898,675</b>

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

Como parte integrante de este informe se presenta el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2017.

◆ **Calificaciones otorgadas.**

Durante el ejercicio 2017 no se realizaron transacciones en las cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

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

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles" el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2015 se realizó la impartición del taller intensivo "Control interno y administración de riesgos institucional", con



## CUENTA PÚBLICA 2017

---

el fin de reforzar las competencias del personal, y en el 2016 se impartieron cursos dirigidos a la alta dirección para reforzar el trabajo en equipo, los resultados y el desarrollo de estrategias y el análisis de problemas, durante el presente ejercicio 2017 se actualizaron los manuales de puestos, así como, capacito al personal en la RIG PASS y en el manejo de datos personales.

♦ **Información por segmentos.**

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

♦ **Eventos posteriores al cierre.**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2017.

♦ **Partes relacionadas.**

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

♦ **Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.**

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

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

---

Autorizó: Rafael Juárez García

Subgerente de Finanzas

---

Elaboró: Juana Verónica Ruiz Paz

Jefe de Contabilidad y Presupuesto