

**Administración Portuaria Integral
de Veracruz, S.A. de C.V.**

Informe de Auditoría Independiente
y Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

API VERACRUZ, S.A. DE C.V.

Informe de Auditoría Independiente y Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Contenido:

Informe de los auditores independientes.....	
Estados de Actividades	
Estados de Situación Financiera.....	
Estados de Cambios en la Situación Financiera	
Estados de Variación en la Hacienda Pública	
Estados Analíticos del Activo	
Estados de Analíticos de la Deuda y Otros Pasivos.....	
Estados de Flujos de Efectivo	
Reporte del Patrimonio del Ente Público	
Informe sobre Pasivos Contingentes	
Notas a los estados financieros	

**A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Consejo de Administración de la:**

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

Opinión

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

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota de Gestión Administrativa número 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., 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.

Otras cuestiones.

Previamente y con fecha 16 de marzo de 2017, se emitió el "Informe de Auditoría con Salvedades" por otro Contador Público independiente sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y por el año que terminó en esa fecha, como se muestra a continuación:

- a) La Entidad registró como provisión por concepto de Participación de los Trabajadores en las Utilidades el equivalente a un mes de salario de cada uno de los trabajadores, de acuerdo con lo referido en el inciso e) de las Notas al Estado de Actividades, como parte de las Notas de Desglose.

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700
Tel. +52(55)3686-2400, fax ext.1003
contacto@delapazcostemalle.com.mx
www.delapazcostemalle.com.mx

- b) La Entidad no puso a disposición de los auditores el contrato de transferencia de activos de infraestructura portuaria, que ampare la transferencia de obra pública por el ejercicio 2016, por un monto de \$ 547,000,000 realizada a favor del Gobierno Federal y que fue cargada a resultados del ejercicio en el Grupo de "Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias" rubro "Otros Gastos" de acuerdo a lo referido en el inciso d) del numeral 2 de las Notas al Estado de Actividades, como parte de las Notas de Desglose .

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

Llamamos la atención sobre la Nota de Gestión Administrativa número 5, a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros y notas fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno de la Entidad sobre los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal que se describen en la Nota de Gestión Administrativa número 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.

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

Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros

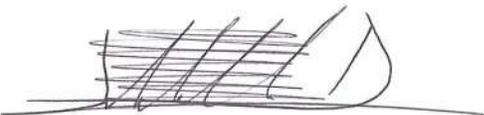
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no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

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

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

De la Paz, Costemalle - DFK, S.C.



C.P.C. Juan Carlos Estudillo Delgado
Socio.

16 de marzo de 2018.

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 Veracruz, S.A. de C.V.

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	2,387,870,047	1,480,226,161	Gastos de Funcionamiento	438,245,122	365,273,174
Impuestos	0	0	Servicios Personales	69,471,953	68,952,522
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	12,366,006	11,632,630
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	356,407,163	284,688,022
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	2,387,870,047	1,480,226,161	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	87,692,944	59,182,319	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	36,585,873	33,201,753	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	51,107,071	25,980,566	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	2,475,562,991	1,539,408,480	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	1,982,488,198	1,107,494,083
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	32,992,649	34,567,326
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	1,949,495,549	1,072,926,757
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,420,733,320	1,472,767,257
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,829,671	66,641,223

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


 Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Ente Público:

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

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	161,205,794	132,524,449	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	27,407,903	29,366,163
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	400,574,280	316,491,496	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	64,175,624	67,343,769	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	6,665,357	8,919,202
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-15,440	-14,451	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	4,519,818	4,052,218
Total de Activos Circulantes	625,940,258	516,345,263	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	38,593,078	42,337,583
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	5,349,972,153	4,432,820,687	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	162,995,563	162,905,227	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-236,703,645	-209,743,079	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	7,349,164	165,621
Activos Diferidos	255,201	188,156	Provisiones a Largo Plazo	7,685,574	6,959,919
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	15,034,738	7,125,540
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	53,627,816	49,463,123
Total de Activos No Circulantes	5,276,519,272	4,386,170,991	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	5,902,459,530	4,902,516,254	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,781,197,710	3,251,940,857
			Aportaciones	3,781,197,710	3,251,940,857
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,067,634,004	1,601,112,274
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,829,671	66,641,223
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,889,766,880	1,414,765,659
			Revalúos	0	0
			Reservas	123,037,453	119,705,392
			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	5,848,831,714	4,853,053,131
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	5,902,459,530	4,902,516,254

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

Autorizó: INC. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
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 Veracruz, S.A. de C.V.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	30,129,700	1,030,072,976	PASIVO	8,376,798	4,212,105
Activo Circulante	3,169,134	112,764,129	Pasivo Circulante	467,600	4,212,105
Efectivo y Equivalentes	0	28,681,345	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,958,260
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	84,082,784	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	3,168,145	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	2,253,845
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	989	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	467,600	0
Activo No Circulante	26,960,566	917,308,847	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	7,909,198	0
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	0	917,151,466	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	90,336	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	26,960,566	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	7,183,543	0
Activos Diferidos	0	67,045	Provisiones a Largo Plazo	725,655	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,007,590,135	11,811,552
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	529,256,853	0
			Aportaciones	529,256,853	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	478,333,282	11,811,552
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	11,811,552
			Resultados de Ejercicios Anteriores	475,001,221	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	3,332,061	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.



Autorizo: ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

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

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Veracruz, 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	3,251,940,857	0	0	0	3,251,940,857
Aportaciones	3,251,940,857	0	0	0	3,251,940,857
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	1,534,471,051	66,641,223	0	1,601,112,274
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	66,641,223	0	66,641,223
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,414,765,659	0	0	1,414,765,659
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	119,705,392	0	0	119,705,392
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	3,251,940,857	1,534,471,051	66,641,223	0	4,853,053,131
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	529,256,853	0	0	0	529,256,853
Aportaciones	529,256,853	0	0	0	529,256,853
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	478,333,282	54,829,671	0	533,162,953
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	54,829,671	0	54,829,671
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	475,001,221	0	0	475,001,221
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,332,061	0	0	3,332,061
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	3,781,197,710	2,012,804,333	54,829,671	0	5,848,831,714

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


 Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

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

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	4,902,516,254	20,311,176,883	19,311,233,607	5,902,459,530	999,943,276
Activo Circulante	516,345,263	17,862,915,375	17,753,320,380	625,940,258	109,594,995
Efectivo y Equivalentes	132,524,449	16,374,267,345	16,345,586,000	161,205,794	28,681,345
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	316,491,496	1,269,092,868	1,185,010,084	400,574,280	84,082,784
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	67,343,769	219,555,162	222,723,307	64,175,624	-3,168,145
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-14,451	0	989	-15,440	-989
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	4,386,170,991	2,448,261,508	1,557,913,227	5,276,519,272	890,348,281
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	4,432,820,687	2,436,776,632	1,519,625,166	5,349,972,153	917,151,466
Bienes Muebles	162,905,227	6,121,429	6,031,093	162,995,563	90,336
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-209,743,079	5,296,402	32,256,968	-236,703,645	-26,960,566
Activos Diferidos	188,156	67,045	0	255,201	67,045
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: INC. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

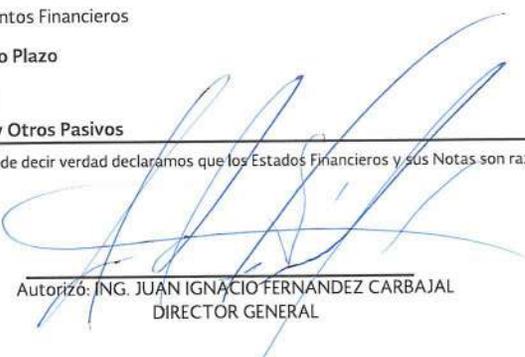
CUENTA PÚBLICA 2017

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

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Veracruz, 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			49,463,123	53,627,816
Total Deuda y Otros Pasivos			49,463,123	53,627,816

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


 Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

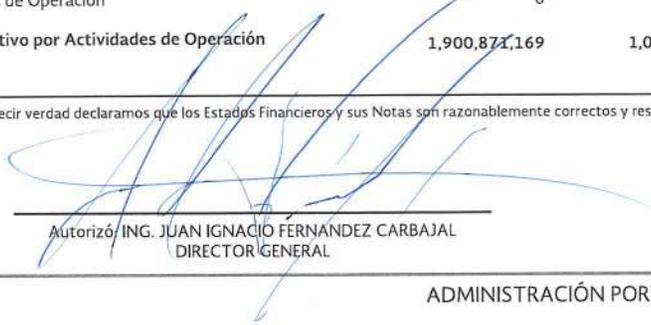
CUENTA PÚBLICA 2017

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

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Veracruz, 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	2,505,351,895	1,570,307,090	Origen	940,948,912	1,080,000,000
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	940,948,912	1,080,000,000
Derechos	0	0	Aplicación	2,813,138,736	2,596,538,746
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,797,862,303	2,595,533,221
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	15,276,433	1,005,525
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	2,373,654,009	1,473,669,266	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	-1,872,189,824	-1,516,538,746
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	131,697,886	96,637,824	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	604,480,726	547,610,821	Interno	0	0
Servicios Personales	68,767,562	67,868,399	Externo	0	0
Materiales y Suministros	12,366,007	11,632,630	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	523,347,157	468,109,792	Aplicación	0	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	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	28,681,345	-493,842,477
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	132,524,449	626,366,926
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	161,205,794	132,524,449
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,900,871,169	1,022,696,269			

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

Autorizó:  **ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL**
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: **C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO**
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

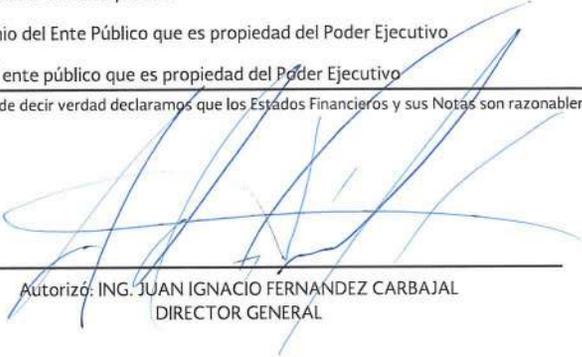
CUENTA PÚBLICA 2017
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	5,848,831,714
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	5,848,831,714

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


Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ S.A. DE C.V.

INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(En Pesos)

A la fecha del informe, la empresa tiene una obligación presente de carácter legal como resultado de diversos juicios laborales establecidos en su contra, presentada por ex trabajadores reclamando conceptos tales como: reinstalación, pago de salarios, Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa, y tiempo extra, esta situación puede derivar en el desembolso de recursos económicos en favor de los demandantes, sin embargo derivado de algunos laudos emitidos por la autoridad y pagados por esta entidad, aún queda en etapa procesal un pasivo al 31 de Diciembre de 2017 en cantidad de \$953,643.00 (\$1,015,875.00 en 2016) y que se encuentra registrada en la cuenta "Finiquitos Provisionados" (Ver nota de desglose 1 i), según se inicien, continúen o concluyan los juicios laborales promovidos en contra de la Entidad.

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



Autorizó: Ing. Juan Ignacio Fernández Carbajal
Director General



Elaboró: C.P.A. Araceli Luna Murillo
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2017
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(EN PESOS)

I. NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

a) Efectivo y equivalentes

Los recursos financieros se invierten de acuerdo a la disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales dando cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal.

El saldo de efectivo y equivalentes al cierre del ejercicio es el siguiente:

		2017		2016
Caja	\$	26,092	\$	26,092
Banamex	\$	369,246	\$	582,172
Bancomer		91,479		228,693
Santander		4,693,575		2,156,252
Inbursa		216,076		113,884
Banorte		263,982		61,378
Bancos/Tesorería	\$	5,634,358	\$	3,142,379
Santander	\$	114,740,871	\$	83,175,261
Bancomer		7,217,362		4,950,095
Scotiabank		8,769,156		14,302,556

CUENTA PÚBLICA 2017

		2017		2016
Banamex		8,437,128		15,494,734
Interacciones		3,749,896		3,509,529
Banorte		9,417,129		4,922,310
Operadora de fondos NAFINSA		3,213,802		3,001,493
Inversiones	\$	155,545,345	\$	129,355,978
Total efectivo y equivalentes	\$	161,205,794	\$	132,524,449

b) Derechos a recibir efectivo o equivalentes

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

		2017		2016
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$	50,095,903	\$	41,461,903
Deudores diversos		1,439,567		533,624
Impuesto Sobre la Renta		76,891,854		71,787,386
Impuesto al Valor agregado		272,146,956		202,708,583
Total	\$	400,574,280	\$	316,491,496

Cuentas por cobrar a corto plazo:

La agrupación de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 en cuanto a antigüedad, es la siguiente:

a 30 días	a 90 días	> a 90 días	En jurídico	Total
\$ 49,787,090	-	5	308,808	\$ 50,095,903

El valor consignado en jurídico se trata principalmente por las cuentas en trámite de recuperación de Rivera Lima Ariel por \$123,871 y Bunker's México Energy, S.A.P.I. de C.V. por \$154,413

c) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La estimación de cuentas incobrables registrada en estados financieros, se calcula sobre el 5% de las cuentas por cobrar que se encuentran en Jurídico, en base a las "Normas y Bases Generales para Cancelar Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor de la APIVER cuando fuere notoria la imposibilidad práctica de su cobro", en atención a los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) 03 "Estimación de Cuentas Incobrables".

d) Derechos a recibir bienes o servicios

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

		2017		2016
Anticipo a proveedores	\$	9,220,882	\$	65,878
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo		42,545,896		55,969,893
Pagos anticipados		12,408,846		11,307,999
Total	\$	64,175,624	\$	67,343,770

e) Inversiones Financieras

Durante 2017 y 2016, La entidad no participó en fideicomiso alguno.

f) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Integración de los Bienes Muebles al 31 de diciembre 2017 y 2016, están integradas como sigue:

(Pesos)

Concepto		2017		2016
Equipo de transporte	\$	14,720,290	\$	14,730,370
Equipo marítimo		2,463,833		3,581,224
Equipo de oficina		35,596,663		31,849,698
Maquinaria y equipo		110,214,777		112,743,935
Suma de Bienes Muebles	\$	162,995,563	\$	162,905,227

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

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
162,995,563	162,995,563	0

Integración de los Bienes Inmuebles al 31 de diciembre 2017 y 2016, están integradas como sigue:

(Pesos)			
Concepto		2017	2016
Terrenos		1,116,936,000	1,097,908,570
Subtotal de Bienes Inmuebles	\$	1,116,936,000	\$ 1,097,908,570
Infraestructura		445,056,085	445,056,085
Subtotal de Infraestructura	\$	445,056,085	\$ 445,056,085
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		3,787,980,068	2,889,856,033
Subtotal de Construcciones en Proceso	\$	3,787,980,068	\$ 2,889,856,033
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	5,349,972,153	\$ 4,432,820,687

Del valor de Construcciones en Proceso, un 71% aproximadamente está representado por las obras relacionadas con el proyecto de Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona Norte.

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

(Pesos)		
Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
1,116,936,000	1,093,878,880	23,057,121

La diferencia en conciliación corresponde al efecto de actualización hasta el ejercicio 2007 derivado del Boletín B-10.

La depreciación acumulada al 31 de diciembre 2017 y 2016 asciende a \$236'703,645 y \$209'743,079 respectivamente.

El monto de la depreciación por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2017 y 2016 asciende a \$32'991,659 y \$34'560,595 respectivamente. Los activos de la entidad se encuentran en estado óptimo de uso.

PASIVO

g) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 se integran de conceptos diversos, los cuales ascienden en su totalidad a \$ 27'407,903 y que se presentan separados en pasivos por compras y servicios y pasivos por retenciones y contribuciones, mostrando las fechas de vencimiento siguientes:

Concepto	a 90 días	a 180 días	< a 365 días	> a 365 días	Total
Servicios personales	-	-	-	14,377	14,377
Otras cuentas por pagar	-	-	-	338	338
Proveedores	277	-	-	-	277
Retenciones y Contribuciones	27,392,911	-	-	-	27,392,911
Total	27,393,188	-	-	14,715	27,407,903

El saldo a noventa días corresponde a provisiones y retenciones diversas efectivamente pagadas en el primer trimestre de 2018.

h) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

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

	2017	2016
Impuesto sobre la Renta	\$ 1,065,255	\$ 7,165,214
Aportaciones RCV	183,676	180,175
Contraprestación al Gobierno Federal	12,064,842	9,239,209
Aportaciones al INFONAVIT	459,190	450,438
2% sobre nóminas	243,779	214,940
Retención de créditos y seguros INFONAVIT	571,541	519,625
Impuesto adicional para el fomento de la educación	36,570	32,240
ISR retenciones por salarios	1,742,058	1,459,486
5% retención por contrato de obra	2,548,383	3,369,334
.2% retención sobre obra para capacitación	417,664	-
10% retención de honorarios	139,163	91,123
IVA por pagar	6,909,780	5,718,883
10% retención IVA	148,441	97,198
Cuotas al IMSS	817,660	804,995
Créditos FONACOT	44,909	-
Total impuestos por pagar	\$ 27,392,911	\$ 29,342,860

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generados en el último bimestre del ejercicio.

i) Pasivos diferidos a Corto Plazo

Los pasivos diferidos a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponden a los anticipos de clientes.

j) Provisiones a Corto Plazo

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

		2017		2016
Provisión de PTU por pagar	\$	4,246,946	\$	3,708,982
Provisión de prima vacacional		168,472		238,836
Provisión de servicios		104,400		104,400
Total	\$	4,519,818	\$	4,052,218

k) Fondos y Bienes de Terceros en Garantía

Los fondos y bienes de terceros en garantía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponden a depósitos efectuados por navieras y agencias aduanales, conforme a la operativa planeada de los buques y para efectos de cubrir las operaciones que se realicen en fines de semana y días inhábiles.

l) Provisiones a Largo Plazo

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

		2017		2016
Finiquitos por pagar	\$	953,643	\$	1,015,875
Indemnizaciones por despido D-3		4,485,991		3,969,158
Prima de antigüedad D-3		2,245,940		1,974,886
Total	\$	7,685,574	\$	6,959,919

CUENTA PÚBLICA 2017

Los finiquitos por pagar corresponden a diversos juicios laborales que se encuentran actualmente en litigio, y las indemnizaciones y prima de antigüedad corresponden a la valuación actuarial realizada por Farell Grupo de Consultoría, S.C.

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 o antes. 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 indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, 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. La información relevante obtenida del estudio actuarial para determinar el pasivo es la siguiente:

Al 31 de diciembre de 2017:

	PRIMA DE ANTIGÜEDAD	INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO	TOTAL
Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	\$ 1,641,219	\$ 0	\$ 1,641,219
Obligación por beneficios NO adquiridos	604,721	4,485,991	5,090,712
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 2,245,940	\$ 4,485,991	\$ 6,731,931
Déficit / (Superávit)	2,245,940	4,485,991	6,731,931
Pasivo / (Activo) neto por beneficio definido	\$ 2,245,940	\$ 4,485,991	\$ 6,731,931
Remediones de activos	43,156	264,469	307,625
Plazo de amortización	13.09	13.58	
Costo laboral	\$ 160,123	\$ 383,033	\$ 543,156
Costo financiero	147,088	288,265	435,353
Reciclaje de remediones por obligación	(12,489)	120,423	107,934
Costo neto del período 2017	\$ 294,722	\$ 791,721	\$ 1,086,443
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento		7.80%	
Tasa de incremento de salarios generales		4.10%	
Tasa de incremento de salario mínimo		3.50%	

CUENTA PÚBLICA 2017

Al 31 de diciembre de 2016:

	PRIMA DE ANTIGUEDAD	INDEMNIZACIÓN POR DESPIDO	TOTAL
Obligación por beneficios adquiridos (OBA)	\$ 1,423,354	\$ 0	\$ 1,423,354
Obligación por beneficios NO adquiridos	608,308	3,871,399	4,479,707
Obligación por beneficios definidos (OBD)	\$ 1,974,886	\$ 3,969,158	\$ 5,944,044
Déficit / (Superávit)	1,974,886	3,969,158	5,944,044
Pasivo / (Activo) neto por beneficio definido	\$ 1,974,886	\$ 3,969,158	\$ 5,944,044
Remediones de activos	(166,231)	1,664,244	1,498,014
Plazo de amortización	13.31	13.82	
Costo laboral	\$ 160,288	\$ 384,837	\$ 545,125
Costo financiero	125,499	246,160	371,659
Reciclaje de remediones por obligación	(3,149)	50,270	47,122
Costo neto del período 2016	\$ 282,638	\$ 681,268	\$ 963,906
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento		7.80%	
Tasa de incremento salarial esperado		4.10%	
Tasa de incremento salarial mínimo		3.50%	

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

a) Ingresos por venta de bienes y servicios.

Los ingresos percibidos derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende el cobro del uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como por contratos de cesión de derechos a los distintos actores en el Puerto, y se integran como sigue:

	2017	2016
Uso de infraestructura	\$ 660,285,032	\$ 551,260,402
Servicios portuarios	71,948,624	63,452,232
Cesión Derechos/Arrendamientos	1,655,636,391	865,515,527
Total	\$ 2,387,870,047	\$ 1,480,226,161

b) Otros Ingresos y beneficios varios:

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

	2017		2016	
Recuperación de código PBIP	\$	19,628,365	\$	17,229,247
Recuperación de seguros		2,813,876		68,324
Sanciones administrativas		44,265		9,069
Daños a la infraestructura		1,940,092		1,360,386
Interés por aprovechamiento portuario		2,072,027		857,829
Bases para concursos		17,516,997		3,000,000
Otros diversos		7,091,449		3,455,712
Total	\$	51,107,071	\$	25,980,566

c) Ingresos Financieros

Este rubro corresponde principalmente a los intereses ganados por la inversión de excedentes de efectivo de la entidad.

d) Otros Gastos:

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

	2017		2016	
Obra pública Transferida (1)	\$	1,498,826,127	\$	547,000,000
Contraprestaciones		168,894,801		104,150,564
Otras obras de ingeniería		206,243,186		163,489,727
Otras construcciones de ingeniería civil u obra pesada		21,737,476		9,616,554
Servicios de supervisión de obra		14,526,243		12,576,809
Otros servicios relacionados con obras públicas		27,854,590		225,971,196
Impuesto Sobre la Renta		11,410,272		10,121,398
Diferencia cambiaria		2,852		508
Total	\$	1,949,495,548	\$	1,072,926,757

(1) Importes que la entidad transfiere al Gobierno Federal al cierre del ejercicio fiscal por concepto de construcciones e instalaciones realizadas durante el ejercicio.

e) Impuesto sobre la renta y Participación de los trabajadores en las utilidades de la entidad

Según la legislación fiscal vigente las empresas deben pagar el impuesto sobre la renta. La tasa del ISR por los ejercicios fiscales del 2010 al 2017 es del 30%.

De acuerdo con decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación del pasado 11 de diciembre de 2013, quedó derogada la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente hasta el 31 de diciembre de 2013, entrando en vigor una nueva Ley del ISR a partir del 1 de enero de 2014.

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal de \$38,034,241 causando un impuesto sobre la renta de \$11,410,272 y para 2016 de \$33,737,994 y \$10,121,398 respectivamente.

La Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se registra en el resultado del año en que se causa. Hasta el ejercicio anterior la APIVER cumple su obligación de pago de PTU basado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo según acuerdo emitido por el Órgano de Gobierno de la entidad; éste criterio se modifica al 31 de diciembre de 2017 en cumplimiento a la Ley del Impuesto Sobre la Renta y se registra el pasivo conforme lo establecen los artículos del 117 al 124 de la Ley Federal del Trabajo.

f) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Derivado de que la vinculación del Estado de Actividades y el ejercicio del presupuesto tanto de ingresos como de egresos se hacen en el momento contable del devengado, resulta conveniente utilizar este momento contable para llevar a cabo la conciliación entre los conceptos contables y presupuestarios.

Por lo antes expuesto, el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) establece el formato de conciliación según acuerdo publicado el 6 de octubre de 2014 en el Diario Oficial de la Federación, el cual se detalla a continuación:

CUENTA PÚBLICA 2017

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ S.A. DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		3,444,522,981
Ventas de servicios	\$ 2,416,675,794	
Ingresos diversos	86,898,275	
Subsidios y Apoyos Fiscales		
Inversión Física	940,948,912	
2. Más ingresos contables no presupuestarios:		14,397,299
Otros Ingresos y beneficios varios	5,478,097	
Otros Ingresos contables no Presupuestarios	8,919,202	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	8,919,202	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:		983,357,289
Otros ingresos presupuestarios no contables	983,357,289	
Transferencias del Gobierno Federal	940,948,912	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	35,743,020	
Anticipos recibidos en el año actual	6,665,357	
4. Ingresos Contables		2,475,562,991

Handwritten signature in blue ink.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

1. Total de egresos (presupuestarios):		3,389,519,277
Gasto corriente:	\$ 621,344,491	
Servicios personales (capítulo 1000)	70,273,998	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	12,366,006	
Servicios generales (capítulo 3000)	530,359,291	
Otras erogaciones (Otros 3000)	8,345,196	
Inversión física:	2,813,138,736	
Bienes muebles e inmuebles	34,303,864	
Obra pública	2,778,834,872	
Operaciones Ajenas:	(44,963,950)	
Por cuenta de terceros	(7,251,382)	
Recuperables	(37,712,568)	
2. Menos egresos presupuestarios no contables		2,594,216,768
Mobiliario y equipo de administración	5,237,056	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	48,876	
Vehículos y equipo de transporte	1,535,004	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,455,497	
Bienes inmuebles	19,027,431	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,559,912,905	
Servicios personales	2,416,669	
Servicios generales	6,251,996	
Otras erogaciones	3,708,982	
Obra en proceso 2016	1,627,501,046	
Obras en Ampliación del Puerto con recursos fiscales	920,034,212	
3. Más gastos contables no presupuestales		1,625,430,811
Depreciación histórica del ejercicio	32,991,659	

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)			
Otros gastos		989	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		1,592,438,162	
Servicios personales		1,614,624	
Servicios generales		7,971,581	
Transferencia al Gobierno Federal		1,498,826,127	
Donación al Municipio		20,799,038	
Variación de anticipos a contratistas cap. 6000		18,262,842	
Operaciones ajenas		44,963,950	
4. Total de Gasto contable			2,420,733,320

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

a) Aportaciones (Patrimonio Contribuido)

Al 31 de diciembre 2017 y 2016 el capital social está representado por 815,813 y 4,941,002 acciones con valor nominal de cien pesos c/u y se integra como sigue:

--- Continúa en la página siguiente ---

CUENTA PÚBLICA 2017

	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
Total capital fijo	50,000	50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (serie A-2)	251,965,850	251,965,850
Reclasificación (serie A-2)	(210,384,649)	-
Total Serie-A	41,581,201	251,965,850
Variable (serie B-2)	242,084,350	242,084,350
Reclasificación (serie B-2)	(202,134,182)	-
Total Serie-B	39,950,168	242,084,350
Total capital variable	81,531,369	494,050,200
Total capital social histórico	\$ 81,581,369	\$ 494,100,200

Durante el ejercicio 2017 la Dirección de Operación de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, realizó conciliaciones entre los Valores de la participación patrimonial del Gobierno Federal depositados y reconocidos por la Tesorería de la Federación respecto de la información en los estados financieros aprobados por el ejercicio 2016 de esta Entidad, resultado de la misma, se adecua la presentación de este rubro, lo anterior con base en lo dispuesto por el Reglamento de la Ley de Tesorería de la Federación.

El total de la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido al 31 de diciembre se muestra a continuación:

	2017	2016
Aportaciones	\$ 81,581,369	\$ 494,100,200
Reexpresión a pesos de dic/2007	114,571,589	114,571,589
Reclasificación Reexpresión a pesos de dic/2007	826,772	-
Total Reexpresión	115,398,361	114,571,589
Aportaciones del Gobierno Federal	3,584,217,980	2,643,269,068
\$ 3,781,197,710	\$ 3,251,940,857	

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

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

Aportaciones del Gobierno Federal

La Entidad recibió Transferencias del Sector Comunicaciones y Transportes para dar continuidad a las obras de la Ampliación del Puerto de Veracruz en la zona norte como: la construcción del rompeolas poniente, la supervisión externa del rompeolas poniente, la fabricación de elementos de protección de concreto y la construcción de un muelle de 300 m. en la primera etapa del proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, y para el proyecto Desarrollo de la Zona de Actividades Logísticas para realizar la construcción de 2 hectáreas de plataforma en la explanada C8 y para la construcción de plataforma en la explanada C12 y C16 de la ZAL para el almacenamiento de contenedores vacíos. De estos recursos fueron autorizados originalmente \$800,000,000 posteriormente se autorizaron \$80'000,000 y \$67'890,446 con folios MAP 2017-9-710-185 de fecha 30 de enero de 2017, 2017-9-710-648 de fecha 27 de febrero de 2017 y 2017-9-710-4703 de fecha 06 de diciembre de 2017, los cuales regularizó la Entidad en el MAPE con folio 2017-9-J3E-5 de fecha 21 de julio de 2017. Con fecha 11 de julio de 2017 y folio MAP 2017-9-A00-2496 fue autorizado traspaso de recursos del presupuesto aprobado a la API VERACRUZ por un importe de \$ 6'941,534 al presupuesto aprobado del Instituto Mexicano del Transporte, a fin de que el Instituto esté en posibilidad de realizar diversos estudios para la optimización del proyecto de Ampliación del Puerto de Veracruz, así como la medición sistemática de las características del oleaje en la Bahía de Vergara, Ver.

b) Hacienda Pública y restricciones al Patrimonio Generado

Restricciones fiscales

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta 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 papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

a) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

		2017		2016
Efectivo	\$	26,092	\$	26,092
Bancos-Tesorería		5,634,358		3,142,379

CUENTA PÚBLICA 2017

		2017		2016
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		155,545,345		129,355,978
Total	\$	161,205,794	\$	132,524,449

Se presenta un incremento decremento neto en el efectivo y equivalentes de efectivo en 2017 y 2016 de \$28'681,346 y \$(493'842,477) respectivamente.

b) Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles:

		2017		2016
<i>Bienes Inmuebles:</i>				
Infraestructura / Construcciones en Proceso	\$	2,778,834,873	\$	2,585,695,660
Terrenos		19,027,431		9,837,562
	\$	2,797,862,303	\$	2,595,533,221
<i>Bienes muebles:</i>				
Muebles y equipo administrativo	\$	5,285,932	\$	765,675
Maquinaria y equipo industrial, de comunicación y uso informático		8,455,497		239,850
Vehículo y equipo terrestre y marino		1,535,004		-
	\$	15,276,433	\$	1,005,525

De la totalidad de los Bienes Inmuebles se adquirieron con recursos federales en 2017 y 2016, \$940,948,912 y \$1.080,000,000 respectivamente.

c) Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios.

Conceptos		2017		2016
<i>Cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios</i>		2,037,266,161		1,174,135,305
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias/Otros Gastos		(1,949,443,842)		(1,072,926,757)
VARIACIONES FINANCIERAS EN :				

CUENTA PÚBLICA 2017

Conceptos	2017	2016
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	(84,082,784)	(189,154,538)
Derechos a recibir bienes o servicios	3,168,145	(26,656,722)
Cuentas por pagar a corto plazo	(1,958,260)	2,076,236
Pasivos diferidos a corto plazo	(2,253,844)	746,596
Provisiones a corto plazo	467,600	(43,690)
Provisiones a largo plazo	7,909,198	7,614
Bienes muebles	(6,121,429)	(1,005,5525)
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	(917,151,466)	(1,461,020,998)
Activo diferido	(67,045)	-
<i>APLICACIÓN DE RECURSOS (FLUJO DE EFECTIVO EN):</i>		
Bienes muebles	15,276,433	1,005,525
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,797,862,303	2,595,533,221
<i>Flujos de efectivo netos de las actividades de operación</i>	1,900,871,170	1,022,696,269

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

La conciliación se presenta atendiendo lo dispuesto por el acuerdo emitido por el CONAC en fecha 6 de octubre de 2014 y se muestra en la nota 2 f) del Estado de Actividades.

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El análisis de las cuentas de orden contable y presupuestarias se analizan de la manera siguiente:

a) Contables:

(Pesos)		
Nombre		2017
Avales y garantías	\$	742,870

Garantías recibidas por la Entidad, para avalar el cumplimiento de obligaciones contractuales.

b) Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos

(Pesos)

Cuenta	Nombre		2017
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	\$	3,172,338,240
8.1.2	Ley de Ingresos por ejecutar	\$	(272,184,741)
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$	-
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	\$	43,186,123
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	\$	3,401,336,857

- Cuentas de Egresos

(Pesos)

Cuenta	Nombre		2017
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	(3,271,126,428)
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	(374,520,520)
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$	-
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	\$	214,704,955
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	\$	13,322,530
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	\$	-
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	\$	3,417,619,463

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Panorama Económico y Financiero:

Al cierre del mes de diciembre 2017 la Entidad opera en condiciones económico – financieras que mantienen un crecimiento constante, ya que México ha superado de manera efectiva la crisis en Estados Unidos y Europa, dado el estrecho lazo económico entre los países de ambas latitudes, es importante resaltar que se mantiene el tráfico portuario de mercancías con la zona Europea y se incrementa la atención a la carga respecto del ejercicio 2016. Por lo anterior, la administración continúa con la aplicación de tarifas que apoyen el tráfico de Cabotaje y el mantener algunos beneficios a navieras a fin de asegurar el tráfico de mercancías por el Puerto de Veracruz.

2. Autorización e Historia:

La Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 15 de diciembre de 1993. Su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto de Veracruz, 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 de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

3. 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 1 de febrero 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 Veracruz en el municipio del mismo nombre, estado de Veracruz, 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 oficio 349-B-025 del 15 de noviembre de 2012 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público modifica el pago del aprovechamiento a partir del día primero de diciembre de 2012 y autoriza el pago de la contraprestación de una tasa del 9% sobre los ingresos brutos totales y con oficio 349-B-331 del 22 de octubre de 2014 la misma Secretaría menciona que los ingresos brutos totales serán calculados sobre la base de flujo de efectivo entrando en vigor a partir del 1 de noviembre de 2014. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan en 2.25% del monto total a pagar para ser aplicados al Fondo de Reserva.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al cierre de diciembre 2017 es de \$163'416,703, incluyendo el pasivo por \$10'830,037 que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre. Por el ejercicio 2016 el gasto fue de \$101'300,041.

4. Organización y Objeto Social:

El Objeto social del ente es la Administración de Puertos marítimos, Lacustres y Fluviales, siendo su principal actividad la Administración del Puerto de Veracruz, está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el Pago del Impuesto Sobre la Renta personas morales, Impuesto Sobre la Renta por retenciones de Salarios y Servicios Profesionales, 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 la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no forma parte de algún fideicomiso o análogo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros, la Entidad ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas Generales y Específicas aplicables al Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales y normativas aplicables.

Los estados financieros fueron preparados con base en lo dispuesto por el "Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal" emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

6. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG):

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 1º de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones:

- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental,
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental,
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos,

- Clasificador por Objeto del Gasto,
- Clasificador por Rubro de Ingresos,
- Plan de Cuentas,
- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos,
- Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

Las autoridades en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal establecerán la forma en que las Entidades adoptaran e implementaran las normas que emita el CONAC.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGIGP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió el 29 de julio de 2011, los “Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental”, de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos debieron disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad con el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 debieron realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por el CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

Durante el ejercicio 2012, mediante oficio 309-A-0248/2012 del 14 de septiembre de 2012, la UCGIGP informó a las dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal que había modificado la totalidad de las normas contables vigentes hasta diciembre de 2011. A partir de 2012 estableció como obligatorias seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Las ocho normas obligatorias a partir del ejercicio 2012 son:

- | | |
|------------------|---|
| ➤ 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 |
| ➤ NIFGE
SP 01 | PIDIREGAS (Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo) |
| ➤ NACG
01 | Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental |

Por medio del oficio 309-A-0015/2013 de fecha 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió con vigencia a partir del 1º de enero de 2013 el “Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal”, el cual concentra la normatividad aplicable, ordenada en los siguientes capítulos:

- El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.
- Clasificación del Sector Paraestatal.
- Normatividad Contable.
- Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal.
- Estados e Información Financiera.
- Matriz de Conversión de Ingreso y Gasto.

7. Políticas de contabilidad significativas:

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso y Bienes Muebles

Se registran al costo de adquisición y 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:

	%
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	6
Equipo de cómputo	30
Equipo de comunicación	10
Mobiliario y equipo	10
Construcciones	10

b) Obras e instalaciones

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas o el avance de las obras de infraestructura y de construcción.

c) Pagos por separación

De acuerdo a las disposiciones contenidas en la NIFGGSP 05 "Obligaciones Laborales", se tiene creado un plan que consiste en reconocer un pasivo por primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral, por lo tanto, el plan de remuneraciones al retiro por primas de antigüedad y al término de la relación laboral se reconoce como costos en los años en que los trabajadores prestan sus servicios, de acuerdo con estudios actuariales realizados por peritos independientes.

d) 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 resultado integral de financiamiento.

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

La Participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) se registra en el resultado del año en que se causa. Hasta el ejercicio anterior la APIVER cumple su obligación de pago de PTU basado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo según acuerdo emitido por el Órgano de Gobierno de la entidad; éste criterio se modifica al 31 de diciembre de 2017 en cumplimiento a la Ley del Impuesto Sobre la Renta y se registra el pasivo conforme lo establecen los artículos del 117 al 124 de la Ley Federal del Trabajo.

8. Estado Analítico del Activo.

La Entidad aplica las tasas anuales de depreciación y amortización para los principales grupos de activos que se mencionan en la nota 7 inciso a) anterior; durante el ejercicio no se registraron cambios en las vidas útiles consideradas para los porcentajes de depreciación, así como tampoco gastos de capitalización tanto de financieros como de investigación y proyectos.

Así mismo durante el ejercicio de 2017 la Entidad no estuvo en los siguientes supuestos:

- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras;
- Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

9. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

El monto del concepto "Otros Pasivos" que al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se presentan, corresponden a adeudos con proveedores, impuestos por pagar, provisiones diversas y anticipos de clientes, principalmente, y no se tiene contratada ninguna deuda pública interna o externa susceptible de revelarse.

10. Proceso de mejora

Durante el período enero a diciembre 2017 con base en la “Guía para Integrar Proyectos de Mejora” y el “Manual de Operación del Módulo Institucional” del Sistema de Administración del Programa de Mejora de la Gestión (SAPMG) se dio seguimiento a los proyectos de mejora registrados por la Entidad tales como: Mediport: Trámites electrónicos etapa II; Cotizaciones en línea; Marca de Garantía para el Puerto y Regulación Base Cero.

En cuanto a la Regulación Base Cero, se precisa que de acuerdo a los trabajos realizados por el Comité de Re-emisión Normativa y la publicación de la relación única de la normativa de la Entidad en el Diario Oficial de la Federación el 10 de septiembre de 2011, la SFP estableció el seguimiento de este proyecto de mejora a través de diversas acciones para la implantación de los Manuales Administrativos de aplicación general en las materias de auditoría; adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público; control interno; obras públicas y servicios relacionados con las mismas; recursos financieros; recursos humanos; recursos materiales; tecnologías de la información y comunicaciones; y transparencia y rendición de cuentas.

El registro de cumplimiento de las acciones determinadas se realizó en el Sistema de Administración del PMG, en el Proyecto Aseguramiento del Proceso de la Regulación Base Cero Administrativa de la API de Veracruz.

11. Partes relacionadas

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

12. Autorización de la emisión de los estados financieros.

El 16 de marzo de 2018 el Ing. Juan Ignacio Fernández Carbajal, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.

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



Autorizó: Ing. Juan Ignacio Fernández Carbajal

Director General



Elaboró: C.P.A. Araceli Luna Murillo

Gerente de Administración y Finanzas

**Administración Portuaria Integral
de Veracruz, S.A. de C.V.**

Dictamen Presupuestal y Estados e Información
Financiera Presupuestaria
Al 31 de diciembre de 2017

API VERACRUZ, S.A. DE C.V.

Dictamen Presupuestal y Estados e Información Financiera Presupuestaria

Por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

Contenido:

Opinión Independiente.....	.....
Estados Analítico de Ingresos.....	.....
Ingresos de Flujo de Efectivo.....	.....
Egresos de Flujo de Efectivo.....	.....
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en:.....	.....
• Clasificación Administrativa.....	.....
• Clasificación Administrativa (Armonizado).....	.....
• Clasificación Económica y por Objeto del Gasto.....	.....
• Clasificación Económica (Armonizado).....	.....
• Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado).....	.....
• Clasificación Funcional Programática.....	.....
• Clasificación Funcional (Armonizado).....	.....
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Notas a los Estados Presupuestales.	

A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Consejo de Administración de la:

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

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V. (la Entidad)**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las notas explicativas a los estados e información presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

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

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría 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 sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

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

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

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700
Tel. +52(55)3686-2400, fax ext.1003
contacto@delapazcostemalle.com.mx
www.delapazcostemalle.com.mx

Otra cuestión.

La Administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada, con fecha 16 de marzo de 2018, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados de 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 de gobierno de la Entidad son los responsables de la supervisión del proceso de la información financiera presupuestaria de la Entidad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros presupuestarios, 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 presupuestarios.

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:

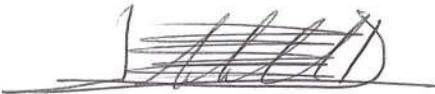
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros presupuestarios, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para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



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

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

De la Paz, Costemalle - DFK, S.C.



C.P.C. Juan Carlos Estudillo Delgado.
Socio.

Ciudad de México,
21 de marzo de 2018.

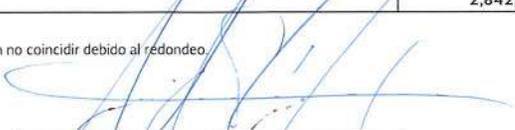
CUENTA PÚBLICA 2017

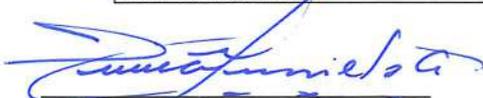
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
(PESOS)

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	2,042,338,239	250,000,000	2,292,338,239	2,503,574,069	2,460,387,945	418,049,706
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	800,000,000	80,000,000	880,000,000	940,948,912	940,948,912	140,948,912
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	2,842,338,239	330,000,000	3,172,338,239	3,444,522,981	3,401,336,857	558,998,618
				INGRESOS EXCEDENTES		558,998,618

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	2,842,338,239	330,000,000	3,172,338,239	3,444,522,981	3,401,336,857	558,998,618
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	2,042,338,239	250,000,000	2,292,338,239	2,503,574,069	2,460,387,945	418,049,706
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	800,000,000	80,000,000	880,000,000	940,948,912	940,948,912	140,948,912
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	2,842,338,239	330,000,000	3,172,338,239	3,444,522,981	3,401,336,857	558,998,618
				INGRESOS EXCEDENTES		558,998,618

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


 Autorizó: ING. JUAN IGNACIO FERNANDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL

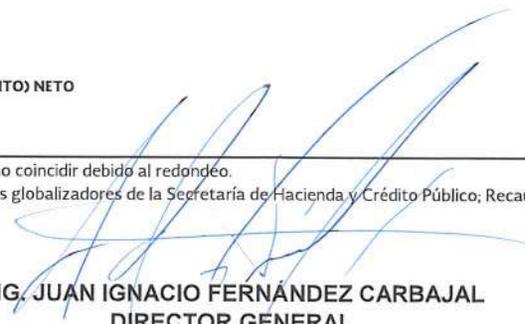

 Elaboró: C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

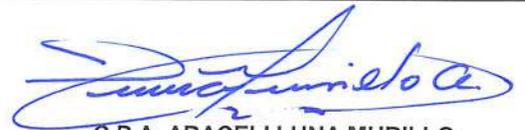
CUENTA PÚBLICA 2017
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	3,056,285,929	3,304,862,688	3,533,861,305
DISPONIBILIDAD INICIAL	213,947,690	132,524,449	132,524,448
CORRIENTES Y DE CAPITAL	2,042,338,239	2,292,338,239	2,460,387,945
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	1,993,684,745	2,216,015,743	2,373,654,009
INTERNAS	1,993,684,745	2,216,015,743	2,373,654,009
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	48,653,494	76,322,496	86,733,936
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	25,901,200	31,443,282	36,585,873
OTROS	22,752,294	44,879,214	50,148,063
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	800,000,000	880,000,000	940,948,912
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	800,000,000	880,000,000	940,948,912
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	800,000,000	880,000,000	940,948,912
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	2,842,338,239	3,172,338,239	3,401,336,857
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
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.


ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL


C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	3,056,285,929	3,304,862,688	3,533,861,305
GASTO CORRIENTE	722,703,670	638,203,670	604,480,725
SERVICIOS PERSONALES	63,127,811	63,127,811	68,767,562
DE OPERACIÓN	648,589,769	570,839,769	531,614,913
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	10,986,090	4,236,090	4,098,250
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	2,085,898,309	2,632,922,758	2,813,138,736
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	25,200,000	36,102,472	34,303,864
OBRA PÚBLICA	2,060,698,309	2,596,820,286	2,778,834,872
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	-44,963,950
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-7,251,382
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-37,712,568
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	2,808,601,979	3,271,126,428	3,372,655,511
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	247,683,950	33,736,260	161,205,794
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.


ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL


C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	2,808,601,979	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849

^{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.



ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

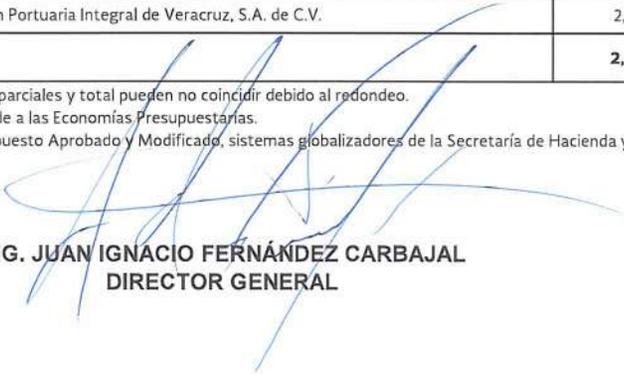
CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.	2,808,601,979	462,524,449	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849
Total del Gasto	2,808,601,979	462,524,449	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849

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.


ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
(PESOS)

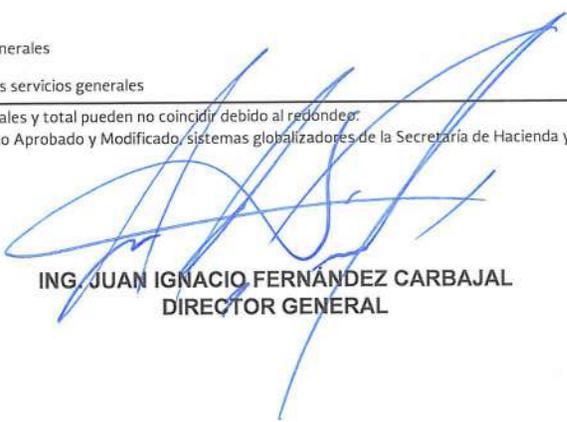
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	2,808,601,979	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849
Gasto Corriente	722,703,670	638,203,670	614,093,109	597,229,343	24,110,561
Servicios Personales	63,127,811	63,127,811	70,273,998	68,767,562	-7,146,187
1000 Servicios personales	63,127,811	63,127,811	70,273,998	68,767,562	-7,146,187
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	30,112,883	31,032,522	30,421,562	30,421,562	610,960
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,319,073	1,319,073	1,385,059	1,349,663	-65,986
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	4,770,761	4,642,066	8,288,988	8,131,953	-3,646,922
1400 Seguridad social	10,782,593	10,958,041	12,463,468	11,149,463	-1,505,427
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	14,709,616	15,176,109	17,714,921	17,714,921	-2,538,812
1600 Previsiones	1,432,885				
Gasto De Operación	648,589,769	570,839,769	542,725,297	531,614,913	28,114,472
2000 Materiales y suministros	19,794,541	14,234,541	12,366,006	12,366,006	1,868,535
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	5,571,730	3,332,730	3,071,714	3,071,714	261,016
2200 Alimentos y utensilios	628,232	744,232	705,035	705,035	39,197
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,813,217	1,371,217	1,217,961	1,217,961	153,256
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	125,139	76,139	72,423	72,423	3,716
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	738,196	2,574,196	1,895,144	1,895,144	679,052
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,030,319	3,088,319	3,012,786	3,012,786	75,533
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,887,708	3,047,708	2,390,943	2,390,943	656,765
3000 Servicios generales	628,795,228	556,605,228	530,359,291	519,248,907	26,245,937
3100 Servicios básicos	17,364,454	16,519,454	15,568,823	15,568,823	950,631
3200 Servicios de arrendamiento	45,699,094	44,584,094	43,969,523	43,969,523	614,571
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	71,083,906	67,063,906	65,819,287	65,819,287	1,244,619
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	51,883,436	47,819,436	40,104,770	40,104,770	7,714,666
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	163,454,706	166,863,706	165,836,954	165,836,954	1,026,752
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	16,000,000	16,000,000	14,604,840	14,604,840	1,395,160
3700 Servicios de traslado y viáticos	2,354,604	2,354,604	1,178,031	1,178,031	1,176,573
3800 Servicios oficiales	2,734,072	4,139,072	3,987,585	3,987,585	151,487
3900 Otros servicios generales	258,220,956	191,260,956	179,289,478	168,179,094	11,971,478

CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Otros De Corriente	10,986,090	4,236,090	1,093,814	-3,153,132	3,142,276
3000 Servicios generales	10,986,090	4,236,090	1,093,814	-3,153,132	3,142,276
3900 Otros servicios generales	10,986,090	4,236,090	1,093,814	-3,153,132	3,142,276
Pensiones Y Jubilaciones					
Gasto De Inversión	2,085,898,309	2,632,922,758	2,775,426,168	2,775,426,168	-142,503,410
Inversión Física	2,085,898,309	2,632,922,758	2,813,138,736	2,813,138,736	-180,215,978
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	25,200,000	36,102,472	34,303,864	34,303,864	1,798,608
5100 Mobiliario y equipo de administración		5,237,056	5,237,056	5,237,056	
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		50,000	48,876	48,876	1,124
5400 Vehículos y equipo de transporte		3,070,008	1,535,004	1,535,004	1,535,004
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		8,705,408	8,455,497	8,455,497	249,911
5800 Bienes inmuebles	25,200,000	19,040,000	19,027,431	19,027,431	12,569
6000 Inversión pública	2,060,698,309	2,596,820,286	2,778,834,872	2,778,834,872	-182,014,586
6200 Obra pública en bienes propios	2,060,698,309	2,596,820,286	2,778,834,872	2,778,834,872	-182,014,586
Otros De Inversión			-37,712,568	-37,712,568	37,712,568
3000 Servicios generales			-37,712,568	-37,712,568	37,712,568
3900 Otros servicios generales			-37,712,568	-37,712,568	37,712,568

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.


ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

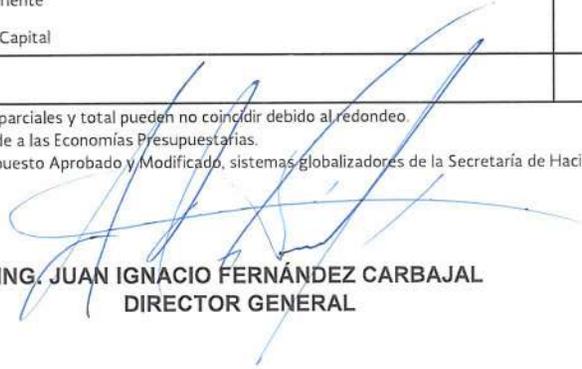
CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 13E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	722,703,670	-84,500,000	638,203,670	614,093,109	597,229,343	24,110,561
Gasto De Capital	2,085,898,309	547,024,449	2,632,922,758	2,775,426,168	2,775,426,168	-142,503,410
Total del Gasto	2,808,601,979	462,524,449	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849

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.


ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, 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	63,127,811		63,127,811	70,273,998	68,767,562	-7,146,187
Remuneraciones al personal de carácter permanente	30,112,883	919,639	31,032,522	30,421,562	30,421,562	610,960
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,319,073		1,319,073	1,385,059	1,349,663	-65,986
Remuneraciones adicionales y especiales	4,770,761	-128,695	4,642,066	8,288,988	8,131,953	-3,646,922
Seguridad social	10,782,593	175,448	10,958,041	12,463,468	11,149,463	-1,505,427
Otras prestaciones sociales y económicas	14,709,616	466,493	15,176,109	17,714,921	17,714,921	-2,538,812
Previsiones	1,432,885	-1,432,885				
Materiales y suministros	19,794,541	-5,560,000	14,234,541	12,366,006	12,366,006	1,868,535
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	5,571,730	-2,239,000	3,332,730	3,071,714	3,071,714	261,016
Alimentos y utensilios	628,232	116,000	744,232	705,035	705,035	39,197
Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,813,217	-2,442,000	1,371,217	1,217,961	1,217,961	153,256
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	125,139	-49,000	76,139	72,423	72,423	3,716
Combustibles, lubricantes y aditivos	738,196	1,836,000	2,574,196	1,895,144	1,895,144	679,052
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	3,030,319	58,000	3,088,319	3,012,786	3,012,786	75,533
Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,887,708	-2,840,000	3,047,708	2,390,943	2,390,943	656,765
Servicios generales	639,781,318	-78,940,000	560,841,318	493,740,537	478,383,207	67,100,781
Servicios básicos	17,364,454	-845,000	16,519,454	15,568,823	15,568,823	950,631
Servicios de arrendamiento	45,699,094	-1,115,000	44,584,094	43,969,523	43,969,523	614,571
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	71,083,906	-4,020,000	67,063,906	65,819,287	65,819,287	1,244,619
Servicios financieros, bancarios y comerciales	51,883,436	-4,064,000	47,819,436	40,104,770	40,104,770	7,714,666
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	163,454,706	3,409,000	166,863,706	165,836,954	165,836,954	1,026,752
Servicios de comunicación social y publicidad	16,000,000		16,000,000	14,604,840	14,604,840	1,395,160
Servicios de traslado y viáticos	2,354,604		2,354,604	1,178,031	1,178,031	1,176,573
Servicios oficiales	2,734,072	1,405,000	4,139,072	3,987,585	3,987,585	151,487
Otros servicios generales	269,207,046	-73,710,000	195,497,046	142,670,724	127,313,394	52,826,322

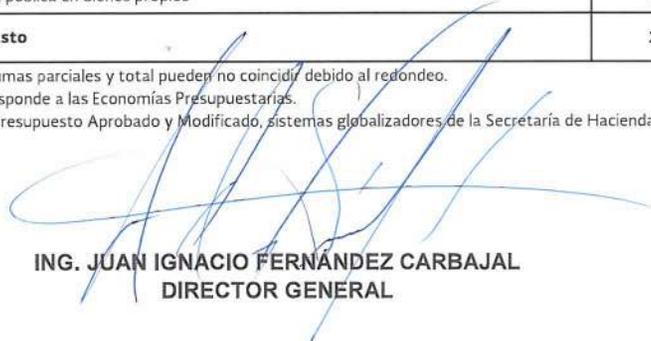
CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	25,200,000	10,902,472	36,102,472	34,303,864	34,303,864	1,798,608
Mobiliario y equipo de administración		5,237,056	5,237,056	5,237,056	5,237,056	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		50,000	50,000	48,876	48,876	1,124
Vehículos y equipo de transporte		3,070,008	3,070,008	1,535,004	1,535,004	1,535,004
Maquinaria, otros equipos y herramientas		8,705,408	8,705,408	8,455,497	8,455,497	249,911
Bienes inmuebles	25,200,000	-6,160,000	19,040,000	19,027,431	19,027,431	12,569
Inversión pública	2,060,698,309	536,121,977	2,596,820,286	2,778,834,872	2,778,834,872	-182,014,586
Obra pública en bienes propios	2,060,698,309	536,121,977	2,596,820,286	2,778,834,872	2,778,834,872	-182,014,586
Total del Gasto	2,808,601,979	462,524,449	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849

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.


 ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

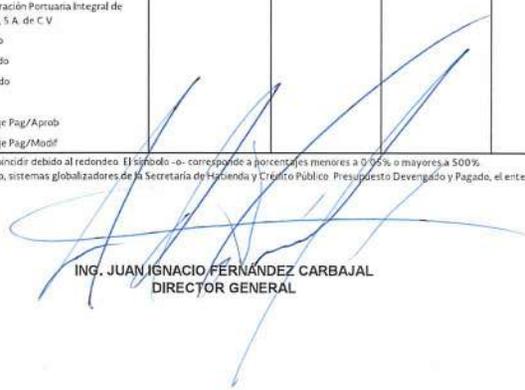
CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL						
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL			
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN	
						TOTAL APROBADO	63,127,811	648,589,769		10,986,090	722,703,670		2,085,898,309			2,085,898,309	2,808,601,979	25.7		74.3	
						TOTAL MODIFICADO	63,127,811	570,839,769		-4,236,090	638,203,670		2,632,922,758			-2,632,922,758	3,271,126,428	19.5		80.5	
						TOTAL DEVENGADO	70,273,998	542,725,297		-1,093,814	614,093,309		2,813,138,736			-37,712,568	2,775,426,168	3,389,519,277	18.1		81.9
						TOTAL PAGADO	68,767,562	531,614,913		-3,153,132	597,229,343		2,813,138,736				2,775,426,168	3,372,655,511	17.7		82.3
						Porcentaje Pag/Aprob	108.9	82.0		-0-	82.6		134.9			133.1	120.1				
						Porcentaje Pag/Modif	108.9	93.1		-0-	93.6		106.6			105.4	103.1				
1						Gobierno															
1						Aprobado	3,382,831	706,850			4,089,681						4,089,681	100.0			
1						Modificado	3,436,321	706,850			4,143,171						4,143,171	100.0			
1						Devengado	3,925,165	367,070			4,292,235						4,292,235	100.0			
1						Pagado	3,845,072	350,719			4,195,791						4,195,791	100.0			
1						Porcentaje Pag/Aprob	113.7	49.6			102.6						102.6				
1						Porcentaje Pag/Modif	111.9	49.6			101.3						101.3				
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno															
1	3					Aprobado	3,382,831	706,850			4,089,681						4,089,681	100.0			
1	3					Modificado	3,436,321	706,850			4,143,171						4,143,171	100.0			
1	3					Devengado	3,925,165	367,070			4,292,235						4,292,235	100.0			
1	3					Pagado	3,845,072	350,719			4,195,791						4,195,791	100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	113.7	49.6			102.6						102.6				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	111.9	49.6			101.3						101.3				
1	3	04				Función Pública															
1	3	04				Aprobado	3,382,831	706,850			4,089,681						4,089,681	100.0			
1	3	04				Modificado	3,436,321	706,850			4,143,171						4,143,171	100.0			
1	3	04				Devengado	3,925,165	367,070			4,292,235						4,292,235	100.0			
1	3	04				Pagado	3,845,072	350,719			4,195,791						4,195,791	100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	113.7	49.6			102.6						102.6				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	111.9	49.6			101.3						101.3				
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno															
1	3	04	001			Aprobado	3,382,831	706,850			4,089,681						4,089,681	100.0			
1	3	04	001			Modificado	3,436,321	706,850			4,143,171						4,143,171	100.0			
1	3	04	001			Devengado	3,925,165	367,070			4,292,235						4,292,235	100.0			
1	3	04	001			Pagado	3,845,072	350,719			4,195,791						4,195,791	100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	113.7	49.6			102.6						102.6				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	111.9	49.6			101.3						101.3				
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno															
1	3	04	001	0001		Aprobado	3,382,831	706,850			4,089,681						4,089,681	100.0			
1	3	04	001	0001		Modificado	3,436,321	706,850			4,143,171						4,143,171	100.0			
1	3	04	001	0001		Devengado	3,925,165	367,070			4,292,235						4,292,235	100.0			
1	3	04	001	0001		Pagado	3,845,072	350,719			4,195,791						4,195,791	100.0			
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	113.7	49.6			102.6						102.6				
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	111.9	49.6			101.3						101.3				
1	3	04	001	0001	J3E	Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.															
1	3	04	001	0001	J3E	Aprobado	3,382,831	706,850			4,089,681						4,089,681	100.0			
1	3	04	001	0001	J3E	Modificado	3,436,321	706,850			4,143,171						4,143,171	100.0			
1	3	04	001	0001	J3E	Devengado	3,925,165	367,070			4,292,235						4,292,235	100.0			
1	3	04	001	0001	J3E	Pagado	3,845,072	350,719			4,195,791						4,195,791	100.0			
1	3	04	001	0001	J3E	Porcentaje Pag/Aprob	113.7	49.6			102.6						102.6				
1	3	04	001	0001	J3E	Porcentaje Pag/Modif	111.9	49.6			101.3						101.3				

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA¹⁷
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, 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	J3E	Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.													
3	5	02	004	K027	J3E	Aprobado					142,000,000			142,000,000	142,000,000				100.0
3	5	02	004	K027	J3E	Modificado					205,000,000			205,000,000	205,000,000				100.0
3	5	02	004	K027	J3E	Devengado					204,999,112			204,999,112	204,999,112				100.0
3	5	02	004	K027	J3E	Pagado					204,999,112			204,999,112	204,999,112				100.0
3	5	02	004	K027	J3E	Porcentaje Pag/Aprob					144.4			144.4	144.4				
3	5	02	004	K027	J3E	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0				
3	5	02	004	K028		Estudios de preinversión													
3	5	02	004	K028		Aprobado					14,500,000			14,500,000	14,500,000				100.0
3	5	02	004	K028		Modificado					17,900,000			17,900,000	17,900,000				100.0
3	5	02	004	K028		Devengado					17,898,097			17,898,097	17,898,097				100.0
3	5	02	004	K028		Pagado					17,898,097			17,898,097	17,898,097				100.0
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Aprob					123.4			123.4	123.4				
3	5	02	004	K028		Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0				
3	5	02	004	K028	J3E	Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.													
3	5	02	004	K028	J3E	Aprobado					14,500,000			14,500,000	14,500,000				100.0
3	5	02	004	K028	J3E	Modificado					17,900,000			17,900,000	17,900,000				100.0
3	5	02	004	K028	J3E	Devengado					17,898,097			17,898,097	17,898,097				100.0
3	5	02	004	K028	J3E	Pagado					17,898,097			17,898,097	17,898,097				100.0
3	5	02	004	K028	J3E	Porcentaje Pag/Aprob					123.4			123.4	123.4				
3	5	02	004	K028	J3E	Porcentaje Pag/Modif					100.0			100.0	100.0				

¹⁷ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -o- corresponde a porcentajes menores a 0.95% 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.



ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

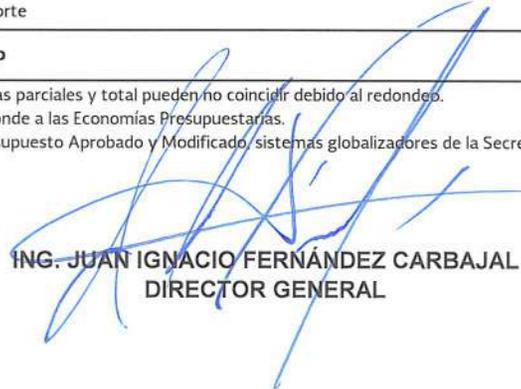
CUENTA PÚBLICA 2017
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
 J3E ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	4,089,681	53,490	4,143,171	4,292,235	4,195,791	-149,064
Coordinación de la Política de Gobierno	4,089,681	53,490	4,143,171	4,292,235	4,195,791	-149,064
Desarrollo Económico	2,804,512,298	462,470,959	3,266,983,257	3,385,227,042	3,368,459,720	-118,243,785
Transporte	2,804,512,298	462,470,959	3,266,983,257	3,385,227,042	3,368,459,720	-118,243,785
Total del Gasto	2,808,601,979	462,524,449	3,271,126,428	3,389,519,277	3,372,655,511	-118,392,849

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.


 ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Descripción	Parcial	Parcial	Total
1. Ingresos Presupuestarios			\$ 3,444,522,981
Ventas de servicios		\$ 2,416,675,794	
Ingresos diversos		86,898,275	
Subsidios y Apoyos Fiscales			
Inversión Física		940,948,912	
2. Mas ingresos contables no presupuestarios:			14,397,299
Otros Ingresos y beneficios varios		5,478,097	
Otros Ingresos contables no Presupuestarios		8,919,202	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año	8,919,202		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:			983,357,289
Otros ingresos presupuestarios no contables		983,357,289	
Transferencias del Gobierno Federal	940,948,912		
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	35,743,020		
Anticipos recibidos en el año actual	6,665,357		
4. Ingresos Contables			\$ 2,475,562,991


ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL


C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Descripción	Parcial		Total
1. Total de egresos (presupuestarios):			\$ 3,389,519,277
<i>Gasto corriente:</i>		\$ 621,344,491	
Servicios personales (capítulo 1000)	\$ 70,273,998		
Materiales y suministros (capítulo 2000)	12,366,006		
Servicios generales (capítulo 3000)	530,359,291		
Otras erogaciones (Otros 3000)	8,345,196		
<i>Inversión física:</i>		2,813,138,735	
Bienes muebles e inmuebles	34,303,864		
Obra pública	2,778,834,872		
<i>Operaciones Ajenas:</i>		(44,963,950)	
Por cuenta de terceros	(7,251,382)		
Recuperables	(37,712,568)		
2. Menos egresos presupuestarios no contables			2,594,216,768
Mobiliario y equipo de administración		5,237,056	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		48,876	
Vehículos y equipo de transporte		1,535,004	
Maquinaria, otros equipos y herramientas		8,455,497	
Bienes inmuebles		19,027,431	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		2,559,912,905	
Servicios personales	2,416,669		
Servicios generales	6,251,996		
Otras erogaciones	3,708,982		
Obra en proceso 2017	1,627,501,046		
Obras en proceso Ampliación del Puerto con recursos fiscales	920,034,212		
3. Más gastos contables no presupuestales			1,625,430,811
Depreciación histórica del ejercicio		32,991,659	
Otros Gastos		989	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		1,592,438,162	
Servicios personales	1,614,624		
Servicios generales	7,971,581		
Transferencia al Gobierno Federal	1,498,826,127		
Donación al Municipio	20,799,038		
Variación de anticipos a contratistas cap. 6000	18,262,842		
Operaciones ajenas	44,963,950		
4. Total de Gasto contable			\$ 2,420,733,320


 ING. JUAN IGNACIO FERNÁNDEZ CARBAJAL
 DIRECTOR GENERAL


 C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE VERACRUZ, S.A. DE C.V.**

**NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Cifras en Miles de Pesos)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD.

La Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 15 de diciembre de 1993. Su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto de Veracruz, 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 de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.

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 los estados e información financiera presupuestaria que comprende los Estados Analítico de Ingresos, Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo, y el Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, éste último en las clasificaciones Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto, y Funcional Programática, son las que se enlistan a continuación:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Ley de Ingresos de la Federación de cada ejercicio fiscal.
- Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación de cada ejercicio presupuestal.
- Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y su Reglamento.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley del Servicio de la Tesorería de la Federación y su Reglamento.
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley Federal de Deuda Pública.
- Marco Conceptual y Postulados Básicos de la Contabilidad Gubernamental.
- Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.

- Lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público publicados el 21 de noviembre de 2014.
- Circulares y lineamientos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

3. POLÍTICAS PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.

A continuación, se presenta un resumen de las principales políticas y prácticas utilizadas en la formulación de los estados presupuestales.

- a) La Entidad, para el control presupuestal registra sus operaciones con base en disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y de la Función Pública; manejándose para tal efecto, registros presupuestales complementarios a los contables, los cuales son conciliados mensualmente para corroborar la congruencia de la información entre las áreas de Presupuesto y Contabilidad.
- b) Los ingresos que percibe la Entidad Paraestatal son originados por recursos propios, y se consideran al valor de realización.
- c) Los gastos presupuestales se consideran al valor que tienen al momento de su pago, incorporando al cierre del ejercicio las obligaciones por bienes y servicios devengados y pagados con cargo al presupuesto autorizado.
- d) Con base en la normatividad establecida, las modificaciones a la estructura programática y financiera, así como al calendario de gasto autorizado, se requisitan y autorizan, en su caso, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante las solicitudes, resoluciones y oficios de afectación presupuestaria correspondientes.
- e) Respecto a los recursos recibidos de Transferencias Internas del Sector, se considerará para su registro y presentación en los estados financieros de los recursos fiscales otorgados a una entidad del Sector Paraestatal Federal por el Gobierno Federal, a través de la Tesorería de la Federación TESOFE, lo establecido en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

4. PRESUPUESTO AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO 2017.

Con oficios 307-A.-4769 y 5.1.-393 de fechas 14 de Diciembre de 2016 y 14 de febrero de 2017, emitidos por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaria de Egresos dependiente de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y por la Dirección General de Programación, Organización y Presupuesto dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, se comunica a la Administración Portuaria Integral de

Veracruz, S.A. de C.V., la liberación del presupuesto autorizado referente al Gasto Corriente de Operación y de Inversión para el ejercicio fiscal 2017, mismo que a nivel flujo de efectivo ascendió a \$ 2'808,602 de los cuales \$ 722,704 corresponden a gasto corriente de operación y \$ 2'085,898 a inversión física.

Se realizaron 15 adecuaciones presupuestarias para llegar a un presupuesto autorizado final de \$ 3'271,126, integrado por \$ 638,204 de gasto corriente y \$ 2'632,922 de inversión física.

Capítulo del gasto	Presupuesto original	Ampliaciones	Reducciones	Presupuesto modificado
Gasto corriente				
Servicios personales	\$ 63,128	\$ 1,781	1,781	\$ 63,128
Materiales y Suministro	19,795	2,768	8,328	14,235
Servicios Generales	628,795	50,250	122,440	556,605
Otras erogaciones	10,986		6,750	4,236
Inversión física				
B. muebles e inmuebles	25,200	25,800	14,898	36,102
Obra pública	2'060,698	744,782	208,660	2,596,820
Total	\$ 2'808,602	\$ 825,381	\$ 362,857	\$ 3'271,126

5. ESTADOS PRESUPUESTALES.

Los Estados e Información Financiera Presupuestaria corresponden al presupuesto formulado, autorizado y ejercido por la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V.; los cuales fueron elaborados tomando como base las cifras presentadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

A. Estado Analítico de Ingresos.

Los ingresos obtenidos por la Administración Portuaria Integral de Veracruz, S.A. de C.V., derivan por el uso de Infraestructura, Servicios Portuarios, Contratos de Cesión Parcial de Derechos, Otros Ingresos por Servicios y Productos Financieros.

Al mes de diciembre, los ingresos por ventas de bienes y servicios recaudados ascendieron a \$2'373,654, monto mayor al presupuesto modificado en \$157,638 equivalente a un 7%, derivado principalmente por una mayor captación de ingresos por puerto, atraque y almacenaje de vehículos, al incremento por la actualización de los contratos de cesión parcial de derechos, la captación de cuotas iniciales por la asignación contratos de cesión de las nuevas terminales que se encuentran en la Ampliación del Puerto y por el arrendamiento de cuatro áreas en la Zona de Actividades Logísticas.

Los ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas recibidos se deben a transferencias recibidas del Sector Comunicaciones y Transportes para dar continuidad a las

obras de la Ampliación del Puerto de Veracruz en la zona norte como: la construcción del rompeolas poniente, la supervisión externa del rompeolas poniente, la fabricación de elementos de protección de concreto, la construcción de un muelle de 300 m y de un muelle para manejo de granel mineral considerados en la primera etapa del proyecto; también se destinaron al proyecto Desarrollo de la Zona de Actividades Logísticas para la pavimentación de explanadas para el almacenamiento de contenedores vacíos, de estos recursos fueron autorizados originalmente 800,000, posteriormente se autorizaron 80,000, con folios MAP 2017-9-710-185 de fecha 30 de enero de 2017 y 2017-9-710-648 de fecha 27 de febrero de 2017 y regularizados en el MAPE con folio 2017-9-J3E-5 de fecha 21 de junio de 2017. Se realizó reintegro de recursos fiscales por 6,941 para dar suficiencia el presupuesto del Instituto Mexicano del Transporte, para que esté en posibilidad de realizar diversos estudios para la optimización del proyecto Ampliación del Puerto de Veracruz, así como la medición sistemática de las características del oleaje en la Bahía de Vergara. Los recursos fueron autorizados con números de folios MAP 2017-9-KDH-2495 de fecha 27 de junio de 2017 y 2017-9-A00-2496 de fecha 11 de julio de 2017. El 06 de diciembre con folio MAP 2017-9-710-4703 fueron autorizados recursos por 67,890 y destinados a los proyectos Desarrollo de la Zona de Actividades Logísticas y Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la Zona Norte.

B. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto de Gasto

Los egresos pagados al mes de diciembre fueron por \$3'372,655 monto mayor al presupuesto aprobado en \$564,053 equivalente a un 20.1%, resultante del mayor gasto ejercido, principalmente en inversión física y servicios personales.

El **gasto corriente** pagado observó una variación menor de 17.4%, en comparación al presupuesto aprobado para 2017. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- ◆ Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un mayor ejercicio presupuestario de 8.9%, respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:
 - Por el pago correspondiente al aguinaldo sobre compensación garantizada, para mandos medios y superiores, no contemplado en el programa original; cubrir lo correspondiente a liquidaciones de servidores públicos, pago de antigüedad y otras prestaciones. Con oficios GAF.VER/727/17 de fecha 10 de noviembre de 2017, GAF.VER/727bis/17 y GAF.VER/782/17 de fecha 05 de diciembre de 2017 se solicitó a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante la gestión de la autorización del Dictamen Presupuestal con la finalidad de cubrir las presiones del gasto derivadas de los compromisos y obligaciones laborales del capítulo 1000 Servicios Personales, con fecha 14 de febrero de 2018 la CGPMM envía oficio 7.1.-119/2018 informando de la resolución por parte de la Dirección General de Programación y Presupuesto "B" emitida con oficio 312.A.-0000259 de fecha 25 de enero de 2018. La Entidad considera que dicho rechazo fue improcedente y no está debidamente fundamentado.
- ◆ En el rubro **Gasto de Operación** se registró un menor ejercicio presupuestario de 18.0%, en comparación con el presupuesto aprobado. Las causas que explican esta variación son las siguientes:

- En **Materiales y Suministros** se observó un menor ejercicio presupuestario de 37.5%, con relación al presupuesto aprobado, debido a:
 - No se ejercieron la totalidad de los recursos para adquisición para adquisición de materiales y útiles de impresión y reproducción, material eléctrico y electrónico, combustibles lubricantes y aditivos, y de refacciones y accesorios menores considerados para 2017.
 - Se dio prioridad al gasto de inversión por lo cual se traspasan recursos para dar suficiencia al proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte a fin de cumplir con los tiempos programados para la terminación de la primera parte de este proyecto. Movimiento registrado en el MAPE con folio 2017-9-J3E-22 y autorizado con fecha 15 de diciembre de 2017.
- En **Servicios Generales** el ejercicio del presupuesto registró un gasto menor en 17.4%, respecto al presupuesto aprobado, debido a lo siguiente:
 - Derivado de un menor avance en Servicios relacionados con procedimientos jurisdiccionales, Seguros de bienes patrimoniales, Otros impuestos y derechos, así como por ahorros obtenidos en las campañas para difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales.
 - Se da prioridad al gasto de inversión y se traspasan recursos a los proyectos de inversión: Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte y Reforzamiento de Bodegas 4, Ex Nombramientos y Cobertizo Cervantes. Movimiento registrado en el MAPE con folio 2017-9-J3E-22 y autorizado con fecha 15 de diciembre de 2017.
 - Atendiendo a las necesidades en el gasto de inversión se traspasaron recursos al proyecto Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte para realizar el reforzamiento de estructura entre cadenamientos para la conformación de morro de protección del Rompeolas Poniente del Nuevo Puerto. Movimiento registrado en el MAPE con folio 2017-9-J3E-33 y autorizado con fecha 25 de enero de 2018.

El **Gasto de Inversión** fue mayor en 33.1%, con relación al presupuesto aprobado. La explicación de este comportamiento se presenta a continuación:

- En **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles** el ejercicio presupuestario fue mayor en 36.1% con relación al presupuesto aprobado, debido a:
 - Se traspasaron recursos de Inversión Pública para llevar a cabo el programa de adquisiciones 2017, sistema de control y monitoreo de alarmas y sensores de humo automático, Unidad cisterna para el Centro de Rescate y Extinción de Incendios y adquisición de equipamiento para el Circuito Cerrado de Televisión. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2017-9-J3E-2 del 19 de abril de 2017.
 - Se traspasaron recursos de Inversión Pública para dar prioridad a la solicitud de la Aduana de Veracruz para llevar a cabo la adquisición de equipos de rayos gamma portal VACIS Fullscan para la revisión de mercancías que transitan vía autotransporte. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núms. 2017-9-J3E-16 del 10 de noviembre de 2017 y 2017-9-J3E-17 del 13 de noviembre de 2017.
- En **Inversión Pública**, se observó un mayor ejercicio presupuestario de 34.8% respecto al presupuesto aprobado, debido principalmente a:
 - Se autorizaron durante el ejercicio 80,000.0 miles de pesos adicionales de recursos fiscales a la Entidad para ser destinados al proyecto Ampliación Natural del puerto de Veracruz en la zona norte, a fin de dar continuidad a la

construcción de un muelle de 300 m. de longitud, el cual está comprendido dentro de la primera etapa del proyecto. Autorizados con folios MAP 2017-9-710-185 del 30 de enero de 2017 y 2017-9-710-648 del 27 de febrero de 2017. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2017-9-J3E-5 del 21 de junio de 2017.

- De los ingresos excedentes obtenidos en el periodo enero-agosto por 323,065.5 miles de pesos y autorizados con folio MINEX 2017-9-J3E-67 del 25 de septiembre de 2017, fue autorizado por el Consejo de Administración la aplicación al proyecto Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte por 250,000.0 miles de pesos, a fin de dar continuidad a las obras contratadas y cumplir en tiempo con la conclusión de la primera etapa del proyecto. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2017-9-J3E-15 del 19 de octubre de 2017.
- Durante el año se destinaron recursos de la disponibilidad inicial 2017 en cantidad de 132,524.4 miles de pesos con la finalidad de continuar con el desarrollo del proyecto de la Ampliación del Puerto de Veracruz en la zona norte, dicho proyecto es de gran importancia ya que se dará atención eficaz de la demanda de servicios portuarios de la región central del país en materia de exportación e importación por vía marítima de carga contenerizada, granel agrícola, granel mineral, automóviles, carga general y fluidos no petroleros. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2017-9-J3E-32 del 23 de enero de 2018.
- De los ingresos excedentes remanentes obtenidos en el periodo enero-agosto por 73,065.5 miles de pesos y autorizados con folio MINEX 2017-9-J3E-67 del 25 de septiembre de 2017, junto con los ingresos excedentes obtenidos en septiembre y octubre por un importe de 53,267.0 miles de pesos y dictaminados en el MINEX con folios 2017-9-J3E-83 del 20 de octubre y 2017-9-J3E-102 del 21 de noviembre de 2017, la Entidad registró la regularización y aplicación de estos recursos al proyecto Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte en el MAPE con folio 2017-9-J3E-20 de fecha 28 de noviembre, derivado de nuevas necesidades de gasto se solicitó a la DGPOP el 04 de diciembre el rechazo de dicha solicitud para poder dar trámite a otras adecuaciones internas. Posteriormente el 18 de diciembre se registró de nuevo la adecuación externa con folio 2017-9-J3E-23 comprendiendo también la aplicación al gasto de la disponibilidad inicial, rechazada en esa misma fecha por la DGPOP argumentando que se debían capturar en adecuaciones separadas dichos movimientos. El 19 de diciembre se vuelve a registrar la adecuación externa con los mismos movimientos y fue rechazada por la Dirección General de Programación y Presupuesto B con fecha 28 de diciembre argumentando que se debía observar lo dispuesto en los numerales 6 y 8 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2017 emitidas mediante oficio No. 307-A.-3776 por la Unidad de Política y Control Presupuestario de fecha 12 de octubre del presente año respecto los ingresos excedentes aplicados al gasto en obra. La Entidad considera que dichos registros fueron realizados en los plazos marcados por el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y que los rechazos fueron improcedentes y no están debidamente fundamentados.
- Se realizó reintegro de recursos fiscales para dar suficiencia al presupuesto del Instituto Mexicano del Transporte, para que esté en posibilidad de realizar diversos estudios para la optimización del proyecto Ampliación del Puerto de Veracruz, así como la medición sistemática de las características del oleaje en la Bahía de Vergara. Los recursos fueron autorizados con números de folios MAP

2017-9-KDH-2495 de fecha 27 de junio de 2017 y 2017-9-A00-2496 de fecha 11 de julio de 2017. Estos folios de MAP fueron registrados en el MAPE con folio de adecuación 2017-9-J3E-23 de fecha 18 de diciembre de 2017 y rechazado por la Coordinadora Sectorial para separar los movimientos planteados en la misma, se capturó de nuevo con folios 2017-9-J3E-24, 2017-9-J3E-25, 2017-9-J3E-26 y 2017-9-J3E-27 siendo esta última rechazada el 28 de diciembre por la Dirección General de Programación y Presupuesto B argumentando los plazos límites para el registro de adecuaciones externas. El 06 de diciembre con folio MAP 2017-9-710-4703 fueron autorizados recursos por 67,890.4 miles de pesos para destinarlos a los proyectos: Ampliación Natural del puerto de Veracruz en la zona norte para realizar la construcción de un muelle para manejo de granel mineral y para el proyecto Desarrollo de la Zona de Actividades Logísticas para llevar a cabo la pavimentación de explanadas para el almacenamiento de contenedores vacíos. Estos últimos folios de MAP fueron registrados en el MAPE con folios 2017-9-J3E-30, 2017-9-J3E-36 y 2017-9-J3E-38 rechazadas por la Dirección General de Programación y Presupuesto B argumentando el artículo 107 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. La Entidad considera que dichos rechazos fueron improcedentes y no están debidamente fundamentados.

6. EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.

Durante 2017 el presupuesto pagado de la API VERACRUZ se ejerció a través de dos finalidades: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. La primera comprende la función 3 Coordinación de la Política de Gobierno y la segunda considera la función 5 Transporte.

La finalidad 3 Desarrollo Económico fue la que registró el mayor monto de recursos ejercidos, al representar el 99.9 por ciento del presupuesto total pagado, y significó un incremento de 20.1%, respecto al presupuesto aprobado. Lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del sector. La totalidad de los recursos se ejercieron a través de la función 5 Transporte.

- Mediante esta función la API VERACRUZ realizó adquisiciones de terrenos para el proyecto: Libramiento ferroviario a Santa Fe, Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte y Nueva Aduana. Se dio un avance importante en los proyectos y programas: Desarrollo de la zona de actividades logísticas; Libramiento ferroviario a Santa Fe; Ampliación natural del puerto de Veracruz en la zona norte; Nueva Aduana del puerto de Veracruz; Centro de atención logística al transporte; Repavimentación de vialidades de muelle 4; Vía secundaria de acceso al patio escolleras; Programa de mantenimiento a infraestructura portuaria 2016-2018 y Reforzamiento de Bodegas 4, Ex Nombramientos y Cobertizo Cervantes.

7. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

INGRESOS

Los ingresos percibidos derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende el

cobro del uso del Puerto, Atraque, Muellaje y Almacenaje, así como por contratos de cesión parcial de derechos y de prestadores de servicios.

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado	Presupuesto obtenido	Variación	Variación
				Importe	%
Venta de servicios					
Internas	\$ 1'993,685	\$ 2'216,016	\$ 2'373,654	\$ 157,638	7%
Total	1'993,685	2'216,016	2'373,654	157,638	7%
Ingresos diversos					
Productos financieros	25,901	31,443	36,586	5,143	16%
Otros	22,752	44,879	50,148	5,269	12%
Total	48,653	76,322	86,734	10,412	14%
Operaciones ajenas					
Terceros			7,251	7,251	100%
Recuperables	\$	\$	\$ 37,713	37,713	100%
Total			44,964	44,964	100%
Subsidios y Apoyos Fiscales					
Inversión Física	\$ 800,000	\$ 880,000	\$ 940,949	\$ 60,949	7%
SUMA DE INGRESOS	\$ 2'842,338	\$ 3'172,338	\$ 3'446,301	\$ 63,293	9%

Venta de Servicios – Internas

El importe autorizado anual modificado para este rubro fue de \$ 2'216,016, al mes de diciembre, los ingresos propios obtenidos ascendieron a \$ 2'373,654, monto mayor en \$157,638 equivalente a un 7%, derivado principalmente por una mayor captación de ingresos por puerto, atraque y almacenaje de vehículos, al incremento por la actualización de los contratos de cesión parcial de derechos, la captación de cuotas iniciales por la asignación contratos de cesión de las nuevas terminales que se encuentran en la Ampliación del Puerto y por el arrendamiento de cuatro áreas en la Zona de Actividades Logísticas.

Ingresos Diversos

Productos financieros.- Se contaba con un presupuesto autorizado modificado de \$31,443, obteniéndose la cantidad de \$ 36,586 mayor en 16% con respecto a lo autorizado, debido principalmente a una mayor disponibilidad diaria de recursos.

Otros.- Se tiene un presupuesto autorizado modificado de \$ 44,879 y se obtuvieron \$50,148 dando como resultado un mayor ejercicio de 12%, debido a la captación de ingresos por penas convencionales derivado de garantías de seriedad en los concursos de

las nuevas terminales de la Ampliación del Puerto, recuperación de seguros y a la recuperación de gastos por accidente en silo de una empresa cesionaria del Puerto, principalmente.

Subsidios y Apoyos Fiscales

Inversión Física.- La Entidad recibió Transferencias del Sector Comunicaciones y Transportes para dar continuidad a las obras de la Ampliación del Puerto de Veracruz en la zona norte como: la construcción del rompeolas poniente, la supervisión externa del rompeolas poniente, la fabricación de elementos de protección de concreto, la construcción de un muelle de 300 m y de un muelle para manejo de granel mineral considerados en la primera etapa del proyecto; también se destinaron al proyecto Desarrollo de la Zona de Actividades Logísticas para la pavimentación de explanadas para el almacenamiento de contenedores vacíos, de estos recursos fueron autorizados originalmente 800,000, posteriormente se autorizaron 80,000, con folios MAP 2017-9-710-185 de fecha 30 de enero de 2017 y 2017-9-710-648 de fecha 27 de febrero de 2017 y regularizados en el MAPE con folio 2017-9-J3E-5 de fecha 21 de junio de 2017. Se realizó reintegro de recursos fiscales por 6,941 para dar suficiencia el presupuesto del Instituto Mexicano del Transporte, para que esté en posibilidad de realizar diversos estudios para la optimización del proyecto Ampliación del Puerto de Veracruz, así como la medición sistemática de las características del oleaje en la Bahía de Vergara. Los recursos fueron autorizados con números de folios MAP 2017-9-KDH-2495 de fecha 27 de junio de 2017 y 2017-9-A00-2496 de fecha 11 de julio de 2017. El 06 de diciembre con folio MAP 2017-9-710-4703 fueron autorizados recursos por 67,890 y destinados a los proyectos Desarrollo de la Zona de Actividades Logísticas y Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la Zona Norte.

Operaciones Ajenas

Terceros.- El monto obtenido se refiere a retenciones efectuadas a trabajadores por concepto de ISPT y de Cuotas de IMSS, retenciones de ISR e IVA a honorarios y por retenciones del 5% al millar a contratistas, mismas que se enteran a las dependencias correspondientes.

Recuperables.- El monto obtenido se refiere a saldos a favor de IVA del ejercicio 2016 y 2017, mismos que se compensan contra el IVA a cargo.

EGRESOS

En el Gasto corriente se ejercieron \$547,611 lo que significó un ejercicio del gasto menor en un 3.9% en comparación con el presupuesto aprobado modificado de \$569,538.

El ejercicio del gasto por capítulo es el siguiente:

Capítulo del gasto	Presupuesto original	Presupuesto modificado	Presupuesto ejercido	Variación	Variación
				Importe	%
Gasto corriente					
Servicios personales	\$ 63,127	\$ 63,127	\$ 68,768	\$ 5,640	9%
Materiales y suministros	19,795	14,235	12,366	(1,868)	-13%
Servicios generales	628,795	556,605	519,249	(37,356)	-7%
Otras erogaciones	10,986	4,236	4,098	(138)	-3%
Total Gasto Corriente	722,704	638,204	604,481	(33,723)	-5%
Inversión física					
Bienes muebles	0	17,062	15,277	(1,785)	-10%
Bienes inmuebles	25,200	19,040	19,027	(13)	2%
Inversión pública	2'060,698	2'596,820	2'778,835	182,015	7%
Total Inversión Física	2'085,898	2'632,923	2'813,139	180,216	7%
SUMA DE EGRESOS	\$ 2'808,602	\$ 3'271,126	\$ 3'417,619	\$ 146,493	4%

Servicios Personales

Se autorizó un importe modificado de \$63,127, resultando al final del período un gasto de \$68,768, presentando una variación mayor de \$5,640, equivalentes al 9%. El excedente en el gasto ejercido se origina por el pago correspondiente al aguinaldo sobre compensación garantizada, para mandos medios y superiores, no contemplado en el programa original; cubrir lo correspondiente a liquidaciones de servidores públicos, pago de antigüedad y otras prestaciones.

Materiales y Suministros

Se autorizó un importe modificado de \$14,235 ejerciéndose \$12,365, presentando una variación menor de \$1,868, equivalente a 13% debido principalmente porque no se ejerce la totalidad de recursos para adquisición de materiales y útiles de impresión y reproducción, material eléctrico y electrónico, combustibles lubricantes y aditivos, y de refacciones y accesorios menores considerados para 2017.

Servicios Generales

Se autorizó un importe modificado de \$556,605, resultando un importe ejercido de \$519,249, ejerciéndose \$37,356 menos, lo que representa el 7%, derivado de un menor avance en el rubro de Servicios relacionados con procedimientos jurisdiccionales, Seguros de bienes patrimoniales, Otros impuestos y derechos, así como por ahorros obtenidos en las campañas para difusión de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales.

Otras erogaciones

Se autorizó un importe modificado de \$4,236 ejerciéndose \$4,098, presentando una variación menor de \$138, equivalente a 3%. El importe autorizado modificado incluye disminución líquida por \$6,750 miles de pesos, con la finalidad de dar solvencia al proyecto 0809J3E0005 Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte y estar en

posibilidad de dar continuidad a las obras contratadas. Movimiento registrado y autorizado en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) mediante adecuación número 2017-9-J3E-33 de fecha 25 de enero de 2018.

Inversión Física

En **Inversión Física** se registró un ejercicio por \$2'813,139 cifra superior en \$180,216 y 7% con respecto a la asignación autorizada modificada. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en los rubros de gasto, que a continuación se mencionan:

En **Bienes Muebles e Inmuebles** se ejercieron recursos por \$34,304, monto inferior en \$1,798 y 5% con respecto al asignado modificado de \$36,102 derivado de:

- ◆ Ahorros obtenidos en la compra de transformadores trifásicos, debido a la adquisición a un precio inferior al presupuestado.
- ◆ Sólo se erogó el 50% de anticipo para la adquisición de la Unidad cisterna contra incendios con pipa de 20,000 litros, bomba centrífuga y accesorios para ser usada en el Centro de Rescate y Extinción de Incendios del puerto, derivado de la fecha de adjudicación del contrato ya no fue posible su entrega en el 2017.

En **Inversión Pública** se observó un ejercicio del gasto por \$2'778,835, cifra superior en \$182,015 y 7% respecto al presupuesto aprobado modificado de \$2'596,820, debido principalmente a:

- ◆ A fin de cumplir con las fechas pactadas para la conclusión de la primera etapa de la Ampliación natural del Puerto de Veracruz en la zona norte, se erogaron recursos con cargo a los ingresos excedentes obtenidos en agosto, septiembre y octubre dictaminados en el MINEX con folios 2017-9-J3E-67 de fecha 25 de septiembre, 2017-9-J3E-83 de fecha 20 de octubre y 2017-9-J3E-102 de fecha 21 de noviembre, mismos que suman un importe de \$126,333. Con folio MAP 2017-9-710-4703 de fecha 06 de diciembre fueron autorizados \$67,890 para ser destinados a los proyectos Desarrollo en la Zona de Actividades Logísticas y Ampliación Natural del Puerto de Veracruz en la zona norte.

8. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA.

A fin dar cumplimiento a las Medidas de Racionalidad y Austeridad 2017 autorizadas en el Acuerdo de Consejo CA-CXII-5 (02-VI-17) así como en el Oficio Circular número 5.0.-002/2017 emitido el 27 de enero de 2017 por el Oficial Mayor de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, la Entidad dio cumplimiento registrando en el MAPE una adecuación interna para traspasar los recursos autorizados en el programa de adquisiciones 2017 para compra de mobiliario y equipo de administración al programa de mantenimiento a infraestructura portuaria, la cual quedó autorizada con folio 2017-9-J3E-6 del 30 de junio de 2017.

9. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN (SII).

El objetivo primordial del SII es dar seguimiento y realizar evaluaciones respecto a lo autorizado, tanto por el H. Congreso de la Unión, a través de la Ley de Ingresos de la Federación y el Presupuesto de Egresos de la Federación, así como por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante las modificaciones al presupuesto que se realizan en el transcurso del ejercicio, y analizar su impacto sobre las finanzas públicas.

Durante el 2017 se transmitieron 438 formatos a través de la página de Internet www.sii.hacienda.gob.mx/siiweb mismos que fueron requisitados en apego a los instructivos de llenado de cada uno. La información contenida en ellos presenta cifras confiables y suficientes en materia de ingreso y gasto público de la Entidad y son congruentes con las cifras mostradas en los estados presupuestales.

10. LINEAMIENTOS PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2017.

Analítico de Ingresos
Ingresos de Flujo de Efectivo
Egresos de Flujo de Efectivo
El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación:
Administrativa (armonizado)
Económica (armonizado)
Por objeto del gasto (armonizado)
Funcional Programática (armonizado)

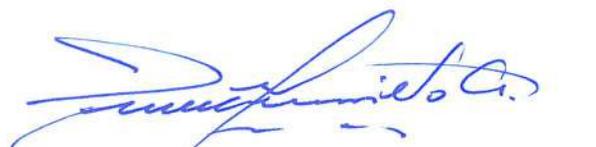
Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos emitidos mediante oficio 309-A-003/2018 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

11. AUTORIZACIÓN DE LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

Estas notas forman parte de los Estados Presupuestales presentados para la Integración de la Cuenta Pública 2017 y fueron autorizados para su emisión por los funcionarios que los suscriben el 16 de marzo de 2018.



ING. JUAN IGNACIO FÉRNÁNDEZ CARBAJAL
DIRECTOR GENERAL



C.P.A. ARACELI LUNA MURILLO
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS