

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

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ ACTIVO

❖ Activo circulante

- Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2018	2017
Caja	20,000.0	20,000.0
Bancos Moneda Nacional	2,170,146.0	(18,611,540.0)
Inversiones y valores	45,603,436.0	23,283,400.0
Total	47,793,582.0	4,691,860.0
Moneda Extranjera	2018	2017
Activos Monetarios	196,158.0	208,095.0
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	196,158.0	208,095.0
Tipo de cambio	19.6829.0	19.7354
Total moneda extranjera equivalente en pesos	3,860,958.0	4,106,838.0
Total Efectivo y Equivalentes	51,654,540.0	8,798,698.0

CUENTA PÚBLICA 2018

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

Moneda Nacional	2018	2017
Banamex 340959	29,646.0	62,386.0
HSBC 4003356607	2,007,608.0	(18,516,596.0)
BBVA Bancomer 3742	132,892.0	(157,330.0)
Total	2,170,146.0	(18,611,540.0)
Moneda Extranjera	2018	2017
HSBC 7000313973	3,093.0	3,100.0
Santander 82500501318	193,065.0	204,995.0
Total Dólares Americanos	196,158.0	208,095.0
Tipo de cambio	19.6829	19.7354
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	3,860,958.0	4,106,838.0
Total Bancos cuentas de cheques (M.N. y DLLS)	6,031,104.0	(14,504,702.0)

- **Inversiones Financieras**

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

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Moneda Nacional	2018	2017
BBVA Bancomer Inversión 37147	37,474,484.0	9,913,520.0
HSBC Inversión 78340	6,142,954.0	9,557,841.0
Banamex Inversión 6459	1,653,376.0	3,572,034.0
BBVA Bancomer Inversión 73106	332,622.0	240,005.0
Total	45,603,436.0	23,283,400.0

CUENTA PÚBLICA 2018

- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de 54,121,815.0 pesos y 91,366,294 pesos respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2018	2017
Cuentas por cobrar	29,050,719.0	60,148,061.0
Deudores diversos	1,145,668.0	1,085,487.0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	23,925,428.0	30,132,746.0
Total	54,121,815.0	91,366,294.0

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Cuentas por cobrar	2018	2017
Clientes	66,880,807.0	111,685,149.0
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(37,830,088.0)	(51,537,088.0)
Total	29,050,719.0	60,148,061.0

1) En 2018 la estimación de cuentas incobrables tuvo un decremento neto de 13,707,000.0 pesos respecto a lo reportado al cierre de 2017, esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables", dicho decremento obedece principalmente a la cancelación de la cuenta incobrable por su notoria imposibilidad practica de cobro del cesionario Puerto Marina, S.A. de C.V. por 29,530,992.0 pesos autorizado por el Consejo de Administración mediante acuerdo CA-CXVIII-3 (4-VI-18); aunado al incremento por los cesionarios Infraestructura y Servicios Portuarios, S.A. de C.V. por 15,000,000.0 pesos, Nishikawa y Asociados, S.A. de C.V. por 313,378.0 pesos, Constructora Makro, S.A. de C.V. por 241,541.0, Acuaproductos Baja, S.A. de C.V. por 92,556, Kima Corporation, S.A. de C.V. por 55,351.0 pesos, Maricultura del Norte, S. de R.L. de C.V. por 52,785.0 pesos, Marcos Álvarez Navarro por 24,396.0 pesos; Melchor Concepción Campoy Moreno por 19,293.0, Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V. por 12,528.0, entre otros clientes por 12,164.0.

CUENTA PÚBLICA 2018

El saldo neto total de clientes por 29,050,719.0 pesos, se encuentra integrado principalmente por los cesionarios: Infraestructura y Servicios Portuarios, S.A. de C.V., el cual firmo Convenio de transacción judicial de fecha 19 de junio de 2018, mismo que fue incumplido y que actualmente se encuentra en proceso de presentar un nuevo esquema de pagos; Constructora Makro, S.A. de C.V., el cual tiene dos juicios mercantiles instaurados en su contra, los cuales se encuentran con la posibilidad de ser acumulados mediante incidente de acumulación interpuesto por el cesionario, no obstante se encuentra demandado la totalidad de su adeudo y ambos juicios corresponden al Juzgado Séptimo de Distrito de Ensenada, B.C.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$111,685,149 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	1,422,989.0	400,358.0	65,057,460.0	66,880,807.0

CUENTA PÚBLICA 2018

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2018	2017
Infraestructura y Servicios Portuarios, S.A. de C.V.	(15,000,000.0)	-
Constructora Mackro, S.A. de C.V.	(7,882,329.0)	(4,990,951.0)
Nishikawa y Asociados, S.A. de C.V.	(2,868,619.0)	(2,555,240.0)
Maricultura del Norte, S. de R.L. de C.V.	(2,965,598.0)	(2,907,711.0)
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,256,810.0)	(1,244,282.0)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,097,924.0)	(1,097,924.0)
Pesca Oceánica de México, S.A. de C.V.	(546,592.0)	(546,592.0)
Frescatun, S.A. de C.V.	(475,742.0)	-
Acuaproducos Baja, S.A. de C.V.	(446,078.0)	(349,114.0)
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029.0)	(425,029.0)
Raúl Cortez Alvarado	(396,636.0)	(396,636.0)
Agropesca, S.A. de C.V.	(393,998.0)	-
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643.0)	(392,643.0)
Kima Corporation, S.A. de C.V.	(337,091.0)	(279,312.0)
Jose Cristobal Ascolani Romo	(307,855.0)	(307,855.0)
Fishbox, S.A. de C.V.	(302,844.0)	-
Grupo Pesquero de California, S.A. de C.V.	(265,124.0)	(265,124.0)
Melchor Concepción Campoy Moreno	(202,131.0)	(182,838.0)
Luis Francisco Palaú Ramírez	(176,862.0)	(176,862.0)
Tunipesca, S.A. de C.V.	(148,359.0)	-
Lavandería Industrial Maypa, S.A. de C.V.	(138,244.0)	-
Jorge Antonio Gutiérrez Méndez	(136,704.0)	-
Marco Álvarez Navarro	(136,615.0)	(117,078.0)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382.0)	(119,382.0)
Pesquera Sarimar, S.A. de C.V.	(115,713.0)	-
Carlos Alfredo Ascaloni Romo	(98,870.0)	-
Iris Guadalupe Cabrales Leal	(92,472.0)	-
Otros clientes varios	(1,103,822.0)	(926,563.0)
Promotora Baja California, S. de R.L. de C.V.	(1.0)	(1.0)
Puerto Marina, S.A. de C.V.	(1.0)	(34,255,951.0)
Total	(37,830,088.0)	(51,537,088.0)

CUENTA PÚBLICA 2018

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Deudores diversos	2018	2017
Otros deudores (1)	1,145,668.0	1,085,487.0
Total	1,145,668.0	1,085,487.0

(1) Al cierre de 2018, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por: \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra de construcción de la segunda etapa del Centro Regulator de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$86,933.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presenta un saldo de 23,925,428.0 pesos y 30,132,746.0 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2018	2017
I.V.A. a favor	21,878,080.0	27,027,783.0
I.V.A. por acreditar	2,044,454.0	3,104,963.0
I.S.R. a favor	2,894.0	-
Total	23,925,428.0	30,132,746.0

CUENTA PÚBLICA 2018

- **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2018	2017
Anticipos a proveedores y contratistas	53,740,756.0	147,705,949.0
Pagos anticipados	3,729,980.0	4,417,468.0
Total	57,470,736.0	152,123,417.0

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2018 y 2017, se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores y contratistas	2018	2017
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts (Ira. Etapa) (Recursos Fiscales)	38,590,604.0	110,943,176.0
Mantenimiento correctivo muelles pesca 1 y 2 Puerto de el Sauzal.	15,032,852.0	26,775,490.0
Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C.	102,530.0	-
Elaboración de proyecto ejecutivo para la Ampliación de muelle 240 en el Puerto de Ensenada.	14,770.0	14,770.0
Supervisión externa Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 mts (Ira. Etapa).	-	32,833.0
Construcción 2da. etapa muelle flotante pesca deportiva Puerto Ensenada.	-	4,032,826.0
Construcción Muelle para pesca Puerto de El Sauzal.	-	1,909,941.0
Supervisión externa rehabilitación y mantenimiento correctivo de muelle de pesca 1 y 2 Sauzal.	-	696,338.0
Construcción monumento al pescador Malecón Turístico del Puerto de Ensenada.	-	3,300,575.0
Total	53,740,756.0	147,705,949.0

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2018 y 2017 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2018	2017
Seguro de bienes patrimoniales	3,573,521.0	4,282,515.0
Seguro de gastos médicos mayores	113,654.0	85,852.0
Seguro de vida	42,805.0	49,101.0
Total	3,729,980.0	4,417,468.0

CUENTA PÚBLICA 2018

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

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

- Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por 1,254,532 en 2018 (879,136.0 pesos en 2017), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

- **Activo No circulante**

- **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Terrenos	43,422,775.0	292,251.0	43,715,026.0	43,715,026.0
Infraestructura	59,590,352.0	-	59,590,352.0	86,980,386.0
Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada (1ra. y 2da. Etapa)	39,525,937.0	-	39,525,937.0	61,814,930.0
Construcción de un Centro de Control de Tráfico Marítimo	17,862,658.0	-	17,862,658.0	17,862,658.0
Ampliación Muelle de Cabotaje en el Puerto de Ensenada	-	-	-	5,101,041.0
Desarrollo y Equipamiento Portuario No. 3	1,374,406.0	-	1,374,406.0	1,374,406.0
Construcción Oficinas y Canal de Desazolve Sauzal	611,695.0	-	611,695.0	611,695.0
Ampliación Aduana	215,656.0	-	215,656.0	215,656.0
Construcciones en Proceso Bienes Propios	322,002,400.0	-	322,002,400.0	113,128,757.0
Ampliación de Rompeolas del Puerto de Ensenada	294,897,510.0	-	294,897,510.0	108,784,648.0
Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada (3ra. Etapa)	23,183,242.0	-	23,183,242.0	422,461.0
Construcción de un Centro de Control de Tráfico Marítimo en el Puerto de Ensenada	2,988,536.0	-	2,988,536.0	2,988,536.0
Deflector de Oleaje 600 Mts.	861,112.0	-	861,112.0	861,112.0
Ampliación de la dársena de ciaboga del Puerto de Ensenada	72,000.0	-	72,000.0	72,000.0
Total	425,015,527.0	292,251.0	425,307,778.0	243,824,169.0

CUENTA PÚBLICA 2018

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018.

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
43,715,026.0	43,715,026.0	-

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	3,229,815.0	508,762.0	33,738,577.0	34,956,225.0
Equipo de Transporte	5,172,219.0	297,344.0	5,469,563.0	5,469,563.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	74,521,489.0	222,497.0	74,743,986.0	74,743,986.0
Equipo Marítimo	3,412,769.0	569,761.0	3,982,530.0	3,982,530.0
Total	116,336,292.0	1,598,364.0	117,934,656.0	119,152,304.0

Los Bienes muebles al cierre de diciembre de 2018 con un saldo de 117,934,656.0 pesos, presenta un decremento 1,217,648.0 pesos respecto al cierre de 2017, correspondiente a la donación de equipos de cómputo identificados cuyo costo histórico es de 1,064,170.0 pesos más su actualización por \$153,478.0, misma que se realizó a la escuela Primaria Melchor Ocampo con clave CCT 02 DPR0200T Turno Matutino, acreditada como institución Educativa Gubernamental.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
117,934,656.0	117,934,656.0	-

CUENTA PÚBLICA 2018

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Activos Intangibles (Licencia SAP)	1,946,705.0	-	1,946,705.0	1,946,705.0

- **Estimaciones y Deterioros**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación/ Amortización	Depreciación Actualizada	2018	2017
Infraestructura	10,006,962.0	-	10,006,962.0	9,162,102.0
Total	10,006,962.0	-	10,006,962.0	9,162,102.0
Mobiliario y Equipo de Administración	16,145,722.0	313,384.0	16,459,106.0	14,786,106.0
Equipo de Transporte	5,172,219.0	210,665.0	5,382,884.0	5,256,762.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	50,802,641.0	98,535.0	50,901,176.0	43,653,749.0
Equipo Marítimo	3,412,769.0	352,057.0	3,764,826.0	3,764,826.0
Total	75,533,351.0	974,641.0	76,507,992.0	67,461,443.0
Activos Intangibles (Licencia SAP)	1,030,503.0	-	1,030,503.0	933,168.0
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	86,570,816.0	974,641.0	87,545,457.0	77,556,713.0

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 por concepto de depreciación y amortización ascendió a 14,596,427.0 pesos y en el ejercicio de 2017 a 17,985,140.0 pesos

CUENTA PÚBLICA 2018

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2018 ascendió a 24,000,000.0 pesos, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por 27,390,034.0 pesos disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de 3,390,034.0 pesos, arroja el efecto neto cargado a resultados por 24,000,000.0 pesos, para el ejercicio 2017 se transfirieron 56,500,000.0 pesos.

- **Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Depósitos en Garantía	355,779.0	342,467.0
Impuesto sobre la Renta diferido	4,885,163.0	3,483,031.0
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	1,566,918.0	964,067.0
Total	6,807,860.0	4,789,565.0

PASIVO

- **Pasivo circulante**

- **Cuentas y Documentos por pagar**

- Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2018 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2018	2017
Proveedores	3,434,267.0	3,110,299.0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	9,253,651.0	15,382,233.0
Acreedores diversos	332,622.0	-
Total	13,020,540.0	18,492,532.0

CUENTA PÚBLICA 2018

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo por 3,434,267 corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por 2,957,034.0 pesos, debido a incumplimiento de contrato; aunado a la retención de las estimaciones veinte y veintiuno del proyecto Ampliación del Rompeolas Principal del Puerto de Ensenada por concepto de la fabricación de elementos, a favor Conseer, S.A. de C.V. por 477,233.0 pesos, debido a atrasos en el programa de ejecución de los trabajos.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2017, están integrados como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Impuesto sobre la renta personas morales	169,443.0	257,170.0
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	220,917.0	465,825.0
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	33,149.0	61,792.0
IVA a trasladar	7,039,614.0	13,285,280.0
IVA retenido	19,629.0	16,089.0
Cuotas al IMSS	322,887.0	221,074.0
Cuotas al SAR	75,130.0	54,374.0
Cuotas al INFONAVIT	187,826.0	135,935.0
IMSS cuota obrera	38,975.0	35,810.0
Retenciones créditos Infonavit	40,529.0	67,033.0
Contraprestaciones	1,021,472.0	716,091.0
Retenciones 5% al millar	84,080.0	65,760.0
Total	9,253,651.0	15,382,233.0

Acreedores diversos

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo por 332,622.0 pesos corresponde a la provisión de intereses bancarios por inversión de Recursos Fiscales a enterar a la Tesorería de la Federación (TESOFE).

CUENTA PÚBLICA 2018

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

Concepto	2018	2017
Participación de los trabajadores en las utilidades	614,703.0	537,772.0
Total	614,703.0	537,772.0

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2018 y 2017, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

- **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo**

Sin información que revelar.

– **Pasivo No circulante**

- **Pasivos Diferidos y Otros**

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2018	2017
Provisión prima antigüedad	545,309.0	603,822.0
Provisión indemnización	5,534,028.0	4,775,127.0
Total Provisión Obligaciones Laborales	6,079,337.0	5,378,949.0
Impuestos diferidos	21,387.0	21,387.0
Total Provisiones a Largo Plazo	6,100,724.0	5,400,336.0

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

CUENTA PÚBLICA 2018

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2018, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2018 por peritos independientes:

	Prima de Antigüedad	Indemnizaciones	Total
A SITUACIÓN DEL PLAN- Enero 1, 2018			
1 Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(603,822)	(4,775,127)	(5,378,949)
2 Activos del Plan:	0	0	0
3 (Déficit)/ Superávit al inicio del año	(603,822)	(4,775,127)	(5,378,949)
4 Efecto del techo de activos	0	0	0
5 (Pasivo Neto)/ Activo Neto por Beneficio Definido	(603,822)	(4,775,127)	(5,378,949)
B Obligación no reconocida			
1 Servicios Pasados (2)	0	0	0
2 (Ganancias) / Pérdidas A la Adopción	0	0	0
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales en Obligaciones	0	0	0
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales en Activos	0	0	0
3 Otro Resultado Integral al inicio / ORI (1)	0	0	0
4 Vida laboral remanente/años	10.51	9.54	
5 Balance Activo / (Pasivo) -Al inicio	(603,822)	(4,775,127)	(5,378,949)

CUENTA PÚBLICA 2018

La siguiente lámina presenta el resumen de los datos y cifras demográficas de mayor relevancia, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2018, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2018 por peritos independientes:

Demográficas

Tabla de mortalidad: EMSSAH-09 y EMSSAM-09

Tabla de invalidez:	
Edad 25:	0.10%
Edad 35:	0.13%
Edad 45:	0.22%
Edad 55:	0.71%

Tasa de rotación:	
Edad 25:	19.93%
Edad 35:	9.06%
Edad 45:	3.67%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:			
Edad 55:	6.75%	Edad 61:	14.78%
Edad 57:	8.25%	Edad 63:	24.53%
Edad 59:	10.58%	Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	6.3
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	81,051
Pagos esperados Indemnizaciones:	1,057,014
Proporción de despido	50.00%

Financieras

Tasas	Enero 1,	Diciembre 31
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	7.95%	9.17%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

CUENTA PÚBLICA 2018

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2018, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2018 por peritos independientes:

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

Cuadro de Promedios

Concepto	Enero 1,	Diciembre 31	Incremento
Total del personal activo:	62	64	3.2%
Edad Promedio Actual:	39.89	40.38	1.2%
Antigüedad Promedio Actual:	7.44	7.77	4.4%
Sueldo Promedio:	19,971	21,001	5.2%
Nómina Anual:	\$ 14,858,640	\$ 16,128,904	8.5%

Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 405,042	\$ 388,814	-4.0%
Total	\$ 977,615	\$ 961,397	-1.7%

Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 1,622,923	\$ 3,080,466	89.8%
Total	\$ 10,207,139	\$ 16,100,011	57.7%

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ Ingresos y Otros Beneficios

– Ingresos de la Gestión

• Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por 236,668,329 pesos para 2018 y 211,925,557 pesos para 2017, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

Concepto	2018	2017
Uso de infraestructura	83,202,291.0	79,906,336.0
Por puerto	67,073,638.0	61,114,985.0
Por atraque y desatraque	7,814,143.0	8,715,953.0
Por muelle	3,794,627.0	2,772,792.0
Por almacenaje	4,519,883.0	7,302,606.0
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	153,466,038.0	132,019,221.0
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	137,800,820.0	119,826,470.0
Servicios Portuarios	15,665,218.0	12,192,751.0
Total	236,668,329.0	211,925,557.0

En el ejercicio 2018 se obtuvieron ingresos por un monto de 236,668,329.0 pesos, en 2017 ascendieron a 211,925,557.0 pesos, la variación a la alza obedece principalmente a los Cesionarios: Ensenada International Terminal S.A. de C.V. por el incremento en su contraprestación fija mensual y variable, sobre volumen de TEU'S operados; Infraestructura y Servicios Portuarios S.A. de C.V. debido a su incremento por Índice inflacionario más contraprestación variable por manejo de chatarra; así como al incremento en el rubro de Puerto debido a que en el ejercicio de 2018 se atendieron 272,587 TEUs en arribos comerciales registrando un alza respecto al mismo periodo del año anterior del 18%, dicho incremento general se relaciona principalmente a los arribos de granel agrícola y contenerizada ya que ambos pasaron la meta en más del 81% con respecto al mismo periodo del año anterior, así mismo al almacenaje de tubería de acero, varilla y alambtrón en patios públicos.

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2018, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

Las tarifas promocionales aplicadas fueron aprobadas por el Consejo de Administración de la Entidad, se detallan a continuación:

1) Desde el ejercicio 2011 mediante Acuerdo CA-LXXVII-8 (10-06-11), a partir de julio 2012 mediante Acuerdo CA-LXXXIV-9 (28-05-12), a partir del 1º de diciembre de 2012 mediante Acuerdo CA-LXXXVIII-10 (23-11-12), y a partir del 12 de mayo 2014 mediante Acuerdo CA-XCVII-11 (12-V-14), en tanto así lo determine la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria; el Consejo de Administración de la entidad autorizó la aplicación de tarifas promocionales a buques portacontenedores, que consistió en aplicar de Acuerdo al Modelo Tarifario de la entidad, tarifas promocionales por uso de infraestructura (puerto variable) en función al Tonelaje de Registro Bruto (TRB) de la embarcación, es decir a mayor TRB incrementa la tarifa promocional a aplicar.

Para el periodo enero a diciembre 2018, mediante la aplicación de este esquema promocional la Entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por 47,436,700.0 pesos impactando los ingresos por concepto de puerto en la Entidad por 10,869,060.0 pesos la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas. En particular para el ejercicio 2018 se recibieron 227 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 74,423 toneladas.

2) Mediante Acuerdo CA-XXCV-09 (21-II-14), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno durante el periodo enero a diciembre 2018, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón. La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la Entidad por 552,231.0 pesos obteniendo ingresos netos por 828,347.0 pesos.

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 y 2018. Cabe señalar que el Consejo de Administración de la Entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2018, un grupo de 42 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

Lo anterior ha permitido crear un hábito de pago en la mayoría de los clientes de este sector, al estar condicionado el pago en tiempo para poder obtener el beneficio de la tarifa promocional, adicionalmente se promueve y apoya a esta actividad primaria para la economía nacional.

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. Acuerdo CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras sin operar y con una estadía superior a los 6 meses en los muelles no cesionados por la Entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometía a cubrir sus adeudos; sin embargo en el periodo de enero a diciembre de 2018 la Entidad no tuvo embarcaciones con estadía prolongada por esta facilidad, y por ende no generó ingresos en la aplicación de dicho esquema promocional.

CUENTA PÚBLICA 2018

– Otros Ingresos y Beneficios

❖ Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Intereses bancarios	2,855,658.0	2,874,343.0
Intereses cobrados a clientes	637,989.0	126,230.0
Utilidad cambiaria	2,371,202.0	1,823,954.0
Total	5,864,849.0	4,824,527.0

❖ Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Actualización de contribuciones a favor	777,488.0	905,187.0
Otros Productos	838,544.0	598,345.0
Total	1,616,032.0	1,503,532.0

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de actualización de contribuciones a favor por 777,488.0 pesos, corresponde a la actualización de saldos a favor del Impuesto al Valor Agregado (IVA); el rubro de otros productos por 838,544.0 pesos se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

CUENTA PÚBLICA 2018

◆ **Gastos y Otras Pérdidas**

– **Gastos de Funcionamiento**

El Gasto de financiamiento por 109,069,338.0 pesos para 2018 y 99,619,420.0 pesos para 2017, se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	24,686,442.0	23,602,695.0
Sueldo base	9,643,867.0	9,432,104.0
Compensación garantizada	5,908,353.0	5,671,464.0
Pago de liquidaciones	1,336,524.0	1,267,997.0
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,301,415.0	3,126,502.0
Otros servicios personales	4,496,283.0	4,104,628.0
Materiales y Suministros	3,673,135.0	3,129,037.0
Material eléctrico y electrónico	21,920.0	32,378.0
Combustibles y Lubricantes	1,574,093.0	1,214,260.0
Vestuario y Uniformes	771,272.0	593,805.0
Material de limpieza	139,762.0	83,512.0
Materiales y útiles de oficina	177,981.0	249,420.0
Otros materiales y suministros	988,107.0	955,662.0
Servicios Generales	80,709,761.0	72,887,688.0
Seguro de bienes patrimoniales	12,350,406.0	14,885,728.0
Servicio de vigilancia	20,271,080.0	13,208,551.0
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	533,595.0	2,848,176.0
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	10,075,601.0	8,837,034.0
Servicio de limpieza	5,021,332.0	4,711,226.0
Servicio de energía eléctrica	3,031,913.0	3,319,346.0
Otros servicios generales	29,425,834.0	25,077,627.0
Total	109,069,338.0	99,619,420.0

CUENTA PÚBLICA 2018

– Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 por 12,502,499.0 pesos y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 por 11,262,773.0 pesos se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	7,509,979.0	6,772,400.0
Sueldo base	2,867,582.0	2,789,144.0
Compensación garantizada	1,857,588.0	1,751,604.0
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	1,029,970.0	960,078.0
Gratificación de fin de año	668,450.0	644,521.0
Otros servicios personales	1,086,389.0	627,053.0
Materiales y Suministros	764,892.0	745,075.0
Combustibles y Lubricantes	243,870.0	215,974.0
Vestuario y Uniformes	149,074.0	212,878.0
Materiales y útiles de oficina	42,016.0	76,776.0
Material de apoyo informativo	23,490.0	11,569.0
Material de limpieza	35,454.0	10,829.0
Otros materiales y suministros	270,988.0	217,049.0
Servicios Generales	4,227,628.0	3,745,298.0
Servicios de informática	435,339.0	309,316.0
Servicio de energía eléctrica	162,054.0	107,417.0
Pasajes nacionales	122,092.0	132,019.0
Servicio de limpieza	132,000.0	169,768.0
Seguro de bienes patrimoniales	58,151.0	55,152.0
Mantenimiento y conservación de vehículos	137,197.0	126,865.0
Patentes, regalías y otros	17,529.0	11,781.0
Otros servicios generales	3,163,266.0	2,832,980.0
Total	12,502,499.0	11,262,773.0

CUENTA PÚBLICA 2018

♦ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

– Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Depreciaciones	14,499,092.0	17,887,805.0
Amortizaciones	97,335.0	97,335.0
Estimación para cuentas incobrables	15,823,992.0	7,210,737.0
Total	30,420,419.0	25,195,877.0

Al 31 de diciembre de 2018, la estimación de cuentas incobrables por 15,823,992.0 pesos es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme a lo establecido en NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

– Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Transferencia de obra al Gobierno Federal	24,000,000.0	56,500,000.0
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	46,200,892.0	20,456,264.0
Contraprestación del Gobierno Federal	11,289,216.0	8,854,473.0
Impuestos diferidos	(2,004,983.0)	(1,764,286.0)
P.T.U. del ejercicio	614,692.0	537,761.0
Impuesto sobre la renta del ejercicio	1,764,742.0	1,743,113.0
Perdida cambiaria	2,836,711.0	3,828,293.0
Comisiones bancarias	75,887.0	77,232.0
Otros gastos diversos	554.0	2,345.0
Total	84,777,711.0	90,235,195.0

CUENTA PÚBLICA 2018

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de diciembre de 2018 ascendió a 24,000,000.0 pesos; para el 2017 se transfirieron 56,500,000.0 pesos.

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

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de 5,882,475.0 pesos (5,810,375.0 pesos en 2017), causó un impuesto sobre la renta de 1,764,742 pesos (1,743,112.0 pesos en 2017) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2018 por 1,767,635.0 pesos, ISR retenido por bancos 1.0 peso, resultando un saldo a favor de ISR por 2,894.0 pesos, el cual se acreditará contra pagos provisionales futuros.

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

- ◆ **Patrimonio**
- **Modificaciones al Patrimonio Contribuido**
- ❖ **Patrimonio Contribuido (Capital Social)**

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$279,144,294 se encuentra representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2017 se han emitido formalmente 2,791,443 acciones; se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	25,500.0	25,500.0
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500.0	24,500.0
Capital social fijo histórico	50,000.0	50,000.0
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354.0	142,338,354.0
Variable (Serie B-2)	136,755,940.0	136,755,940.0
Capital social variable histórico	279,094,294.0	279,094,294.0
Total aportaciones (Capital social histórico)	279,144,294.0	279,144,294.0
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	17,358,733.0	17,358,733.0
Total capital social actualizado	296,503,027.0	296,503,027.0
Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores	205,000,000.0	145,000,000.0
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	68,442,521.0	60,000,000.0
Total Patrimonio Contribuido actualizado	569,945,548.0	501,503,027.0

Durante el ejercicio 2018 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2018 por 19,881,742.0 pesos, por la creación de la reserva legal de 2017 por 160,156.0 pesos y las Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso por 68,442,521.0 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2018

Las acciones de la serie "A" forman el 51%, 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.

Los movimientos al rubro de capital contable por concepto de aportaciones y capitalizaciones se detallan a continuación:

Asamblea	Fecha de asamblea	Aumento de capital	Capital acumulado	Origen
I	18-VII-94	50,000.0	50,000.0	Capital inicial.
II	30-I-95	250,600.0	300,600.0	Aportación de Bienes.
VI	5-VIII-96	9,191,800.0	9,492,400.0	Aportación de Bienes.
X	2-VI-98	720,000.0	10,212,400.0	Aportación de Bienes (Servicios Portuarios).
XVI	11-X-00	1,220,700.0	11,433,100.0	Aportación de cinco predios por el Fondo Nacional Para Los Desarrollos Portuarios (FONDEPORT).
XXIV	26-XII-02	9,652,900.0	21,086,000.0	Aportación de capital.
XXXI	6-XII-05	-436,800.0	20,649,200.0	Baja de dos predios donados por FONDEPORT, con anterioridad ya se habían donado al Municipio de Ensenada.
XXXII	16-XII-05	12,632,200.0	33,281,400.0	Capitalización de utilidades de los ejercicios 1994 al 2004.
XXXV	18-X-06	1,263,200.0	34,544,600.0	Capitalización de las Utilidades remanentes del ejercicio 2005.
XLV	19-VI-09	100,000,000.0	134,544,600.0	Capitalización de Transferencias del Gobierno Federal en el ejercicio social 2008.
XLVI	18-IX-09	23,235,700.00	157,780,300.0	Capitalización de las Utilidades remanentes de los ejercicios sociales 2006 y 2007.
XLVII	19-XI-09	11,518,400.0	169,298,700.0	Capitalización de las Utilidades remanentes del ejercicio social 2008.
LIII	23-VI-11	158,495,100.0	327,793,800.0	Capitalización de Transferencias del Gobierno Federal en los ejercicios sociales 2009 y 2010.
LVIII	6-XII-12	-48,649,500.0	279,144,300.0	Reversión de capitalización de utilidades de los ejercicios 1994 a 2001 y 2002 a 2008.

El día 30 de junio de 2015, en la celebración de la sexagésima sexta asamblea de accionistas, con carácter de ordinaria y mediante RESOLUCIÓN AO-LXVI-1 (30-VI-15) los accionistas reconocieron el Capital Social de la Entidad, por 279,144,300.0 pesos, el cual está compuesto por 255 acciones de la serie "A", subserie "A-1", 245 acciones de la serie "B", subserie "B-1", 1,423,386 acciones de la serie "A", subserie "A-2", y 1,367,557 acciones de la serie "B", subserie "B-2", con un valor nominal de 100.00 pesos cada una.

En seguimiento a lo anterior, se realizó emisión de 2,791,443 acciones, mediante acta de entrega-recepción de fecha 20 de octubre de 2016, así mismo, se realizó la entrega de los títulos accionarios por un capital social acumulado de 279,144,300.0 pesos ante la Tesorería de la Federación para su guarda y custodia, sustituyendo las 206,492 acciones que se encontraban bajo su custodia.

Durante el ejercicio 2015 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de 75,000,000.0 (Setenta y cinco millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores, destinados para el pago del anticipo de obra del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (Ira. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003; el 11 de marzo de 2016 en la Centésima sexta sesión del Consejo de Administración, se solicitó mediante Acuerdo CA-CVI-11 (11-III-16) su autorización para la capitalización de las Aportaciones, mismo que estuvo condicionado a la aprobación de los Estados Financieros Dictaminados, por lo que el 29 de abril de 2016 en la Sexagésima Quinta sesión ordinaria de Asamblea de Accionistas mediante RESOLUCIÓN AO/LXVII-5 fueron aprobados los Estados Financieros Dictaminados correspondientes al ejercicio social de 2015.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2016 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de 70,000,000.0 (Setenta millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores, destinados para el pago de anticipos de obra, para garantizar la continuidad del Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (Ira. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003; el 24 de febrero de 2017 en la Centésima décima segunda sesión del Consejo de Administración, se solicitó mediante Acuerdo CA-CXII-10 (24-II-17) su autorización para la capitalización de las Aportaciones, mismo que estuvo condicionado a la aprobación de los Estados Financieros Dictaminados, por lo que el 27 de abril de 2017 en la Sexagésima Octava asamblea ordinaria de Asamblea de accionistas mediante RESOLUCIÓN AO/LXVIII-5 (27-IV-17) fueron aprobados los Estados Financieros Dictaminados correspondientes al ejercicio social 2016.

Así mismo, durante el ejercicio 2017 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de 60,000,000.0 (Sesenta millones de pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal de ejercicios anteriores, destinados para el pago de estimaciones de obra, para dar continuidad al Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros" (Ira. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003; el 13 de abril de 2018 en la Centésima Decima Séptima sesión del Consejo de Administración, se solicitó mediante Acuerdo CA-CXVII-16 (13-IV-18) su autorización para la capitalización de las Aportaciones, mismo que estuvo condicionado a la aprobación de los Estados Financieros Dictaminados, por lo que el 20 de abril de 2018 en la Sexagésima Novena asamblea ordinaria de Asamblea de accionistas mediante RESOLUCIÓN AO-LXIX-4 (20-IV-18) fueron aprobados los Estados Financieros Dictaminados correspondientes al ejercicio social 2017.

Durante el ejercicio 2018 la Entidad recibió recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de \$68,442,251 pesos (Sesenta y ocho millones cuatrocientos cuarenta y dos mil doscientos cincuenta y un pesos 00/100 m.n.), registrados en contabilidad con base en la NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", como Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso, destinados para el pago de estimaciones de obra, para dar continuidad al Proyecto de Inversión "Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0

CUENTA PÚBLICA 2018

metros" (1ra. Etapa) registrado en la cartera de proyectos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con clave número 0809J2R0003; dichas aportaciones serán sometidas a aprobación del Consejo de Administración para su capitalización durante la primera sesión del ejercicio 2019. Cabe destacar que la Entidad recibió originalmente recursos fiscales por parte de la Federación por un monto de 128,900,000.0 pesos (Ciento veintiocho millones novecientos mil pesos 00/100 m.n.), sin embargo dado que la Entidad no requirió la totalidad de los Recursos Fiscales recibidos, esto debido a un menor avance en el programa de ejecución del Proyecto, situación por la cual se realizó el reintegro de Recursos Fiscales por 60,457,479.0 (Sesenta millones cuatrocientos cincuenta y siete mil cuatrocientos setenta y nueve pesos 00/100 m.n.).

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

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

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	19,881,742.0	3,203,124.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	13,918,136.0	10,875,167.0
Reservas	5,471,772.0	5,311,617.0
Total	39,271,650.0	19,389,908.0

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

Resultado de Ejercicios Anteriores	2018	2017
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	1,904,079.0	1,904,079.0
Resultados de Ejercicio 2014 (valor histórico)	2,347,529.0	2,347,529.0
Resultados de Ejercicio 2015 (valor histórico)	2,929,522.0	2,929,522.0
Resultados de Ejercicio 2016 (valor histórico)	3,694,038.0	3,694,038.0
Resultados de Ejercicio 2017 (valor histórico)	3,042,968.0	-
Total	13,918,136.0	10,875,168.0

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ **Efectivo y Equivalentes**

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2018 por 42,855,842.0 pesos y 2017 por (23,584,830.0) pesos se presenta a continuación:

Concepto	2018	2017
Caja	20,000.0	20,000.0
Bancos	6,031,104.0	(14,504,702.0)
Inversiones Temporales	45,603,436.0	23,283,400.0
Total Efectivo y Equivalentes	51,654,540.0	8,798,698.0
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	8,798,698.0	32,383,528
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	42,855,842.0	(23,584,830.0)

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2018, el efectivo y equivalentes presentó un incremento de 42,855,842.0, principalmente, por la obtención de ingresos excedentes durante el periodo de septiembre a diciembre de 2018, destacando los rubros de Cesiones y arrendamientos e Infraestructura portuaria; así como a la obtención de ingresos diversos no programados por concepto de intereses a favor y utilidad cambiaria en la valuación de las disponibilidades financieras en dólares; aunado a los subejercicios de los capítulos de servicios generales e inversión pública en cumplimiento a las Disposiciones específicas para el cierre presupuestario 2018 vigentes al 30 de noviembre del mismo año; así como la aplicación y seguimiento del programa de ahorro.

◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión**

– **Origen**

❖ **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2018 por 246,650,877 pesos y en 2017 por 195,146,079 pesos que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	143,937,091.0	100,402,955.0
Ingresos por Infraestructura	80,896,688.0	79,447,397.0
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	21,817,098.0	15,295,727.0
Total	246,650,877.0	195,146,079.0

CUENTA PÚBLICA 2018

❖ Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas

El total de Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas, obtenidas en 2018 por 68,442,521.0 pesos corresponden a las Aportaciones del Gobierno Federal recibidas como Transferencias de Capital a través de Recursos Fiscales con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación para dar continuidad a los trabajos correspondientes al proyecto de inversión "Ampliación del Rompeolas principal del Puerto de Ensenada, B.C. (1ra etapa)".

❖ Otros orígenes de operación

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2018 por 4,567,730.0 pesos y en 2017 por 2,420,189.0 pesos se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Productos financieros	2,855,659.0	2,420,189.0
Otros Ingresos	1,712,071.0	-
Total	4,567,730.0	2,420,189.0

En el ejercicio 2018 se captaron Otros Ingresos por un monto de 1,712,071.0 pesos, la variación a alza obedece a que durante el ejercicio 2017 se recibió la captación de ingresos extraordinarios por intereses bancarios y moratorios a favor.

CUENTA PÚBLICA 2018

– Aplicación

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

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	23,833,100.0	22,894,563.0
Sueldo base	9,643,867.0	9,432,104.0
Compensación garantizada	5,908,353.0	5,671,464.0
Pago de liquidaciones	577,623.0	729,226.0
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	3,126,954.0	3,107,889.0
Otros servicios personales	4,576,303.0	3,953,880.0
Materiales y Suministros	4,048,531.0	3,038,037.0
Material eléctrico y electrónico	21,920.0	32,378.0
Combustibles y Lubricantes	1,574,093.0	1,214,260.0
Vestuario y Uniformes	771,272.0	593,805.0
Material de limpieza	139,762.0	83,512.0
Materiales y útiles de oficina	400,726.0	38,343.0
Otros materiales y suministros	1,140,758.0	1,075,739.0
Servicios Generales	93,436,363.0	84,369,089.0
Seguro de bienes patrimoniales	11,641,413.0	15,042,244.0
Servicio de vigilancia	20,271,080.0	13,208,551.0
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	533,595.0	2,848,176.0
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	10,075,601.0	8,837,034.0
Servicio de limpieza	5,021,332.0	4,711,226.0
Servicio de energía eléctrica	3,031,913.0	3,319,346.0
Otros servicios generales	42,861,429.0	36,402,512.0
Total	121,317,994.0	110,301,689.0

CUENTA PÚBLICA 2018

♦ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

– **Aplicación**

❖ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

❖ **Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.**

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2018 se ejerció un monto de 170,222,494.0 pesos y 123,507,706.0 pesos en 2017 como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2018	2017
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros (Pagado con recursos fiscales)	68,442,521.0	60,000,000.0
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	54,248,053.0	4,906,977.0
1709J2R0001	Rehabilitación (mantenimiento correctivo) de los Muelles de Pesca 1 y 2 del Puerto El Sauzal, Baja California	19,074,596.0	27,935,236.0
1809J2R0001	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. 2018	14,112,306.0	-
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	13,517,438.0	9,665,803.0
1609J2R0003	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. 2017	827,580.0	13,963,398.0
1509J2R0001	Estudios de Preinversión 2015	-	5,393,443.0
1609J2R0002	Construcción de un Centro de Control de Tráfico Marítimo (CCTM) en el Puerto de Ensenada, B.C. (Estudios)	-	1,642,849.0
Total		170,222,494.0	123,507,706.0

CUENTA PÚBLICA 2018

– **Aplicación**

❖ **Bienes muebles:**

Durante el periodo enero a diciembre 2018 no se adquirieron bienes muebles, en 2017 se ejerció un monto de 16,047,167.0 pesos, correspondiente a la adquisición de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV).

♦ **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

– **Origen**

❖ **Otros orígenes de financiamiento**

Los Otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2018	2017
Erogaciones recuperables	22,908,486.0	11,611,772.0
Por cuenta de terceros	1,072,678.0	2,662,260.0
Total	23,981,164.0	14,274,032.0

– **Aplicación**

❖ **Otras aplicaciones de financiamiento**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2018	2017
Por cuenta de terceros	8,978,126.0	10,518,773.0
Erogaciones recuperables	267,836.0	2,669,795.0
Total	9,245,962.0	13,188,568.0

CUENTA PÚBLICA 2018

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

Concepto	2018	2017
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	14,735,202.0	1,085,464.0

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

➤

Concepto	2018	2017
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	19,881,472.0	3,203,124.0
Movimiento de partidas (o rubros) contables / presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	95,463,168.0	86,311,674.0
Saldo de almacén	1,254,533.0	970,135.0
Seguros pagados por anticipado	4,417,468.0	4,266,336.0
Impuestos diferidos (ISR y PTU)	(2,004,984.0)	(1,764,286.0)
Provisión de PTU	614,692.3	534,375.0
Transferencia del Gobierno Federal	68,442,521.0	60,000,000.0
Incremento de Provisión de gastos	3,346,749.9	7,057,486.0
Estimación de cuentas incobrables	15,823,991.6	7,210,737.0
Depreciación y amortización	14,596,427.0	17,985,140.0
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	24,000,000.0	56,500,000.0
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(3,884,510.8)	(9,605,429.0)
Saldo de almacén	(1,254,533.0)	(879,136.0)
Saldo Obra pública por transferir / Activos	(124,021,602.0)	(122,028,886.0)
Operaciones ajenas	(14,735,201.0)	(1,085,464.0)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(3,730,031.0)	(4,417,468.0)
Cuentas por cobrar del año actual	(55,324,319.0)	(95,463,168.0)
Igual:		
Incremento /Disminución Flujo de efectivo neto al final del periodo	42,885,842.0	8,795,170.0

CUENTA PÚBLICA 2018

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

◆ Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Durante el periodo enero a diciembre de 2018 los ingresos recaudados por venta de servicios y Transferencias del Gobierno Federal ascendieron a 319,661,128.0 pesos en comparación con los 244,149,210.0 pesos registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		319,661,128.0
2. Más ingresos contables no presupuestarios		-
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		75,511,918.0
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables:	-	
Transferencias del Gobierno federal	68,442,521.0	
Cuentas por cobrar del año anterior cobradas en el año actual	7,069,397.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)		244,149,210.0

CUENTA PÚBLICA 2018

♦ Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables

Durante el periodo enero a diciembre de 2018 el presupuesto ejercido ascendió a 276,805,286.0 pesos en comparación con los 244,267,468.0 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1.Total de egresos (Presupuestarios)		276,805,286.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		109,286,401.0
Obra pública en bienes propios	124,021,602.0	
Otros egresos presupuestales no contables:		
Erogaciones por cuenta de terceros (egresos)	- 14,735,201.0	
3. Más gastos contables no presupuestales		56,748,583.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones 2018	30,420,419.0	
Otros gastos contables no presupuestales:		
Participación de los trabajadores en las utilidades generada en 2018	614,692.0	
Impuestos diferidos ISR y PTU 2018	- 2,004,984.0	
Saldo seguros pagados por anticipado al cierre del ejercicio 2018 (efecto neto)	687,487.0	
Transferencia de obra pública al Gobierno Federal 2018	24,000,000.0	
Gastos financieros y otros	3,030,969.0	
4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)		224,267,468.0

VI. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

◆ **Cuentas de Orden Contables**

Sin información que revelar.

◆ **Cuentas de Orden Presupuestarias**

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

Cuenta	Cuentas de Orden	2018
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	183,772,681
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	319,661,128
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	319,661,128
Cuenta	Cuentas de Orden	2018
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	183,772,681
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	299,038,954
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado	276,805,286
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	276,805,286

➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

◆ *Introducción*

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

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

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

◆ *Panorama Económico y Financiero*

Durante el periodo de enero a diciembre 2018, como resultado de los esfuerzos de promoción que se realizaron para lograr que empresas del sector maquilador e industrial incrementaran su operación a través del puerto, así como la inclusión de buques de mayor envergadura, se movilizaron 272,587 TEUS en operaciones de comercio exterior y 289,568 TEUS incluyendo reacomodos, lo cual representa una cifra histórica para el Puerto de Ensenada y la Terminal de Usos Múltiples en el manejo de contenedores.

Durante el 2018, se incorporaron 4 líneas navieras EVERGREEN, OOCL, WAN HAI y ONE la cual es una alianza integrada por K LINE, MOL y NYK; flota que actualmente arriba al Puerto de Ensenada, quedando un total de 10 líneas navieras, y gracias a la confianza de la Línea Naviera COSCO, se integraron 2 servicios regulares, quedando 4 servicios en total.

Así mismo se recibieron alrededor de 55 arribos, con un total de 211,316 toneladas de carga como yates, rollos de lámina, vigas de acero, varilla, alambón, carga proyecto, chatarra en patios y muelles públicos; se continuo fomentando la operación de Cabotaje entre los puertos del Pacífico Mexicano, una empresa realizó 6 embarques con un total de 69,700 toneladas de chatarra de metal al Puerto de Mazatlán, y otra realizó 4 embarques con un total de 13,420 toneladas de alambón y varilla provenientes del Puerto de Lázaro Cárdenas.

El Puerto de Ensenada en el mes de febrero del 2018, recibió nuevamente el certificado que nos avala como Puerto Verde, refrendando al Puerto de Ensenada por dos años más con esta distinción (vigencia febrero 2018-2020); La casa certificadora a través de ECOPORTS nos valida nuevamente como un Puerto comprometido con el cuidado al medio ambiente en nuestro País y Sudamérica. Lo anterior muestra que API Ensenada tiene papel muy activo en el proceso de aprendizaje permanente, la mejora continua y el medio ambiente.

En el mes octubre de 2018 API Ensenada recibió por segunda ocasión el reconocimiento de Industria Limpia con Nivel de Desempeño Ambiental 2, el cual es otorgado por la Procuraduría Federal de Protección al Ambiente de México (PROFEPA), que es el organismo encargado del cuidado y preservación del ambiente en nuestro País, este reconocimiento tendrá una vigencia de dos años; lo anterior muestra un claro compromiso con el cuidado al medio ambiente, fortaleciendo día a día nuestra política ambiental, nuestras operaciones de manejo de carga y almacenamiento, así como las medidas de cumplimiento ambiental en las industrias portuarias, logrando que el Puerto de Ensenada sea ambientalmente sostenible.

◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 30 de junio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Ensenada en el Municipio del mismo nombre, Estado de Baja California.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al título de concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el Municipio de Ensenada, Estado de Baja California, a esta Administración Portuaria.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al título de concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios.

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

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

Obligaciones con el Gobierno Federal

De Acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación por el uso de infraestructura portuaria con base en los coeficientes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los flujos de barcos, a las toneladas de registros y a los metros de eslora observados en el puerto cada mes. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía fondo de reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2018 fue de 11,176,332.0 pesos y 2017 de 8,761,133.0 pesos; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-391.16 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-968 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza a la S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

♦ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de junio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral del Puerto de Ensenada, mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran los recintos portuarios de los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones, la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario, y la prestación de servicios portuarios al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; es importante señalar que la estructura organizacional básica es autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

En materia de contribuciones se tiene la obligación de cumplir con el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT), Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP), Contribuciones de Seguridad Social, Contraprestación al Gobierno Federal Tarifa A y B, 5% sobre almacenaje de mercancías de comercio exterior y Retenciones de 5 al millar sobre contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.

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

♦ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Para la preparación de los Estados Financieros, la entidad ha observado la normatividad emitida por:

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

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal vigentes a partir del 1 de Enero de 2013.

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2018, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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

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

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos

NIFGG SP 02.- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades

NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables

NIFGG SP 04.- Reexpresión

NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

B. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

♦ **Políticas de Contabilidad Significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente a partir de 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 Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

La entidad ha venido cumpliendo con esta normatividad, al presentar y obtener por medio de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la autorización de su presupuesto, de sus adecuaciones presupuestales, sus proyectos de inversión, la estructura administrativa y tabuladores de sueldos, programa de compras, diversa información presupuestal y estadística obligada a presentar, así como el informe de la Cuenta Pública, sin embargo ha venido registrando sus operaciones contables y presupuestales en un sistema de contabilidad, catálogo de cuentas y libros de contabilidad, que no están autorizados como lo establece la normatividad antes mencionada, por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

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

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de Acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, Norma de Información Financiera Gubernamental Especifica para el Sector Paraestatal, y supletoriamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

a) Obras e instalaciones

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

b) Pagos por separación

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

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

El pasivo por prima de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral a partir de 2005, se registra conforme se devenga, el cual se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés reales.

CUENTA PÚBLICA 2018

Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que a valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Compañía.

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2018 y 2017, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2016 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

♦ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

a) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integra de la siguiente manera:

Moneda Extranjera	2018	2017
Activos Monetarios	196,158.0	208,095.0
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	196,158.0	208,095.0
Tipo de cambio	19.6829	19.7354
Equivalente en pesos	3,860,958.0	4,106,838.0

◆ **Reporte Analítico del Activo**

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

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

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

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por terrenos, obras de construcción de dragados, muelles, edificio administrativo, así como bienes muebles para el control de tráfico marítimo, circuito cerrado de televisión, rayos gamma, sistema de señalamiento marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2018.

◆ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

CUENTA PÚBLICA 2018

◆ **Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2018 por 246,650,877.0 pesos y en 2017 por 195,146,079.0 pesos que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	143,937,091.0	100,402,955.0
Ingresos por Infraestructura	80,896,688.0	79,447,397.0
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	21,817,098.0	15,295,727.0
Total	246,650,877.0	195,146,079.0

Para el ejercicio 2019, de acuerdo al presupuesto aprobado la Entidad estima captar ingresos propios por venta de bienes y servicios por \$211,457,608.0 pesos.

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

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2018.

◆ **Calificaciones Otorgadas**

Durante el ejercicio 2018 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

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

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaria de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI la Entidad cuenta con un sistema de control institucional estable, lo que permite que la institución continúe con el cumplimiento de sus objetivos, sin omitir el cumplimiento de la normatividad que le es aplicable.

En lo que respecta al programa de trabajo de control Interno Institucional para el ejercicio 2018, se llevaron a cabo las principales actividades que dieron cumplimiento con la visión, misión y objetivos institucionales., así mismo se dio seguimiento a los procesos prioritarios tales como los trámites y servicios que la Entidad brinda a la ciudadanía, medición de indicadores de desempeño establecidos en los programas presupuestarios, así como el uso óptimo de tecnologías de información y comunicación en materia de control interno

◆ **Información por Segmentos**

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

◆ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2018.

◆ **Partes Relacionadas**

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

◆ **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

El 11 de marzo de 2019 Luz Alicia Iturbe de Garay, Directora General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

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

Autorizó: Lic. Luz Alicia Iturbe de Garay
Directora General

Elaboró: C.P. Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas