

**Administración Portuaria Integral de
Topolobampo, S.A. de C.V.
Estados Financieros Dictaminados
al 31 de diciembre de 2018**

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

Contenido:

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros Dictaminados:

Estado de Resultados

Estado de Actividades

Estado de Situación Financiera

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

Estado de Analítico del Activo

Estado de Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Estado de Flujos de Efectivo

Reporte de Patrimonio

Conciliación Contable-Presupuestal

Informe de Pasivos Contingentes

Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**RSM México**

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

Blvd. Mauricio Castro, Mza. 02 Lote 4
Plaza del Cabo Loc. 1 Altos
San José del Cabo, B.C.S.

T +52 (624) 142 4149

www.rsmmx.mx

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**, 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 2018 y 2017, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota III numeral 4 y 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

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

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

Llamamos la atención sobre la Nota III numeral 4 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta 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 que se describen en las Nota III numeral 4 y 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

Los encargados del gobierno de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., 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:

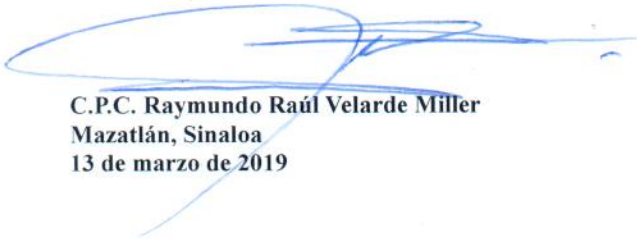
- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. 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 Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.



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

Nos comunicamos con los responsables de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

RSM México Bogarín, S.C



C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller
Mazatlán, Sinaloa
13 de marzo de 2019

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(PESOS)

CONCEPTO	2018		2017	
	NETO	%	NETO	%
INGRESOS				
Infraestructura	124,780,208		129,795,811	
Ingresos por puerto	77,875,140		76,508,547	
Ingresos por atraque	15,467,231		17,259,976	
Ingresos por muelleaje	26,438,516		31,732,532	
Ingresos por almacenaje	152,709		215,163	
Ingresos por embarque y desembarque de pasajeros	4,846,612		4,079,593	
	<u>124,780,208</u>	24.2	<u>129,795,811</u>	74.5
Ingresos por Servicios de Maniobras	0	0.0	5,770,979	3.3
Ingresos por Cesiones	389,222,613	75.4	36,820,193	21.1
Ingresos por Servicios Conexos	2,002,279	0.4	1,893,293	1.1
Suma de Ingresos	<u>516,005,100</u>	<u>100.0</u>	<u>174,280,276</u>	<u>100.0</u>
EGRESOS				
Costos por Infraestructura	58,709,793	11.4	116,243,274	66.7
Costos por Servicios de Maniobras	0	0.0	7,585,228	4.4
Contraprestación	30,697,377	5.9	10,705,859	6.1
Gastos de Administración	16,114,145	3.1	22,613,736	13.0
Depreciación	35,084,573	6.8	34,160,613	19.6
Amortización de infraestructura portuaria	5,882,225	1.1	5,882,225	3.4
Suma Egresos	<u>146,488,113</u>	<u>28.3</u>	<u>197,190,935</u>	<u>113.2</u>
Resultado Bruto	369,516,987	71.7	-22,910,659	-13.2
PRODUCTO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO				
Productos Financieros	15,163,582	2.9	8,861,620	5.1
Gastos Financieros	-17,518	0	-32,884	0.0
	<u>15,146,064</u>	<u>2.9</u>	<u>8,828,736</u>	<u>5.1</u>
Otros (Gastos) Productos	1,458,269	0.3	-45,051,071	-25.8
Resultado Antes de Partidas Extraordinarias	386,121,320	74.9	-59,132,994	-33.9
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS				
Transmisión de dominio	282,817,648	54.8	0	0.0
	<u>282,817,648</u>	<u>54.8</u>	<u>0</u>	<u>0.0</u>
Utilidad (pérdida) antes de Impuestos a la Utilidad	103,303,672	20.1	-59,132,994	-33.9
Impuestos a la Utilidad	-30,049,276	-5.8	0	0.0
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	<u>133,352,948</u>	<u>25.9</u>	<u>-59,132,994</u>	<u>-33.9</u>

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


Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General


Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	516,005,100	174,280,276	Gastos de Funcionamiento	400,144,559	157,180,982
Impuestos	0	0	Servicios Personales	19,055,263	20,985,744
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,818,647	3,165,156
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	378,270,649	133,030,082
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	516,005,100	174,280,276	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
de Liquidación o Pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones,	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Donativos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	79,155,258	12,112,646	Participaciones	0	0
Ingresos Financieros	15,163,582	8,861,620	Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
u Obsolescencia	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	41,837,354	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	22,154,322	3,251,026	Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	595,160,358	186,392,922	Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	61,662,851	88,344,934
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	40,966,798	40,042,837
			Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	9,299,691	46,582,621
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	11,396,362	1,719,476
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	461,807,410	245,525,916
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	133,352,948	-59,132,994

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

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General

Elaboró: Ing. Mario Alberto Quintana Pineda
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	393,944,626	16,796,921	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,107,195	5,881,759
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	74,396,150	70,921,415	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	24,381,700	7,971,233	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-57,038,445	-47,842,254	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,010,536	920,640
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	435,684,031	47,847,315	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,506,308	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	8,624,039	6,802,399
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	342,523,169	704,575,377	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	65,442,778	114,430,489	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	561,453	623,836	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,126,924	22,975,120
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-111,421,245	-211,828,782	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	22,494,815	107,295	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	4,126,924	22,975,120
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	12,750,963	29,777,519
Total de Activos No Circulantes	319,600,970	607,908,215	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	755,285,001	655,755,530	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	657,609,844	674,406,744
			Aportaciones	645,306,100	662,103,000
			Donaciones de Capital	2	2
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	12,303,742
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	84,924,194	-48,428,733
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	133,352,948	-59,132,994
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-59,132,793	222
			Revalúos	0	0
			Reservas	10,704,039	10,704,039
			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	742,534,038	625,978,011
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	755,285,001	655,755,530

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

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General

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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	420,298,493	519,827,964	PASIVO	2,596,204	19,622,760
Activo Circulante	9,196,191	397,032,907	Pasivo Circulante	2,596,204	774,564
Efectivo y Equivalentes	0	377,147,705	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	774,564
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,474,735	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	16,410,467	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	9,196,191	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	89,896	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	411,102,302	122,795,057	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,506,308	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	18,848,196
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	362,052,208	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	48,987,711	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	62,383	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	18,848,196
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	100,407,537	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	22,387,520	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	192,485,942	75,929,915
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	16,796,900
			Aportaciones	0	16,796,900
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	192,485,942	59,133,015
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	192,485,942	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	59,133,015
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General

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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (PESOS)

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	674,406,744				674,406,744
Aportaciones	662,103,000				662,103,000
Donaciones de Capital	2				2
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742				12,303,742
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		10,704,261	-59,132,994		-48,428,733
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-59,132,994		-59,132,994
Resultados de Ejercicios Anteriores		222			222
Revalúos		0			0
Reservas		10,704,039			10,704,039
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2017				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	674,406,744	10,704,261	-59,132,994	0	625,978,011
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	-16,796,900				-16,796,900
Aportaciones	-16,796,900				-16,796,900
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2018		-59,133,015	192,485,942		133,352,927
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			133,352,948		133,352,948
Resultados de Ejercicios Anteriores		-59,133,015	59,132,994		-21
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	657,609,844	-48,428,754	133,352,948	0	742,534,038

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


Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General


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



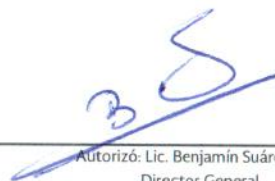
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	655,755,530	213,917,251,830	213,817,722,359	755,285,001	99,529,471
Activo Circulante	47,847,315	211,903,871,941	211,516,035,225	435,684,031	387,836,716
Efectivo y Equivalentes	16,796,921	211,177,120,388	210,799,972,683	393,944,626	377,147,705
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,921,415	689,540,668	686,065,933	74,396,150	3,474,735
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,971,233	37,107,385	20,696,918	24,381,700	16,410,467
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-47,842,254	103,500	9,299,691	-57,038,445	-9,196,191
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	607,908,215	2,013,379,889	2,301,687,134	319,600,970	-288,307,245
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	704,575,377	1,475,242,269	1,837,294,477	342,523,169	-362,052,208
Bienes Muebles	114,430,489	1,278	48,988,989	65,442,778	-48,987,711
Activos Intangibles	623,836	0	62,383	561,453	-62,383
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-211,828,782	515,555,043	415,147,506	-111,421,245	100,407,537
Activos Diferidos	107,295	22,581,299	193,779	22,494,815	22,387,520
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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


Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General


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

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			29,777,519	12,750,963
Total Deuda y Otros Pasivos			29,777,519	12,750,963

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


Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General


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



Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	536,348,086	178,426,493	Origen	16,041,995	11,761,068
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	16,041,995	11,761,068
Derechos	0	0	Aplicación	55,796,279	68,191,705
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,796,279	68,191,705
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	532,307,042	176,389,815	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-39,754,284	-56,430,637
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Participaciones y Aportaciones	0	0	Origen	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Otros Orígenes de Operación	4,041,044	2,036,678	Interno	0	0
Aplicación	102,649,176	105,198,291	Externo	0	0
Servicios Personales	18,962,884	21,102,805	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Materiales y Suministros	2,818,647	3,165,156	Aplicación	16,796,921	174,350,000
Servicios Generales	79,261,585	72,984,000	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Interno	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Externo	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	16,796,921	174,350,000
Ayudas Sociales	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-16,796,921	-174,350,000
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	377,147,705	-157,552,435
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	16,796,921	174,349,356
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	393,944,626	16,796,921
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,606,060	7,946,330			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	433,698,910	73,228,202			

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

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General

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

Cuenta Pública 2018

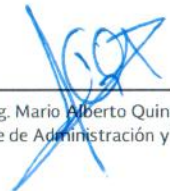
CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	742,534,038
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	742,459,785

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


Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General


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



Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	553,323,003
2. Más ingresos contables no presupuestarios	41,837,355
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	41,837,355
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	595,160,358
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	155,528,752
2. Menos egresos presupuestarios no contables	45,600,426
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	41,548,831
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0

Cuenta Pública 2018

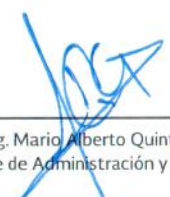
CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

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

Concepto	2018
Otros egresos presupuestarios no contables	4,051,595
3. Más gastos contables no presupuestarios	351,879,084
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	61,895,714
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	289,983,370
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	461,807,410

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


Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General


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

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

- DE CONFORMIDAD AL INCISO H) RELATIVO AL INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES DEL MANUAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, SE INFORMA QUE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 ESTA ENTIDAD TIENE JUICIOS VIGENTES, LOS CUALES ESTÁN REGISTRADOS EN CUENTAS DE ORDEN Y ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE 500.0 MILES DE PESOS.



Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz
Director General



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



ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

I. Notas de desglose

Información contable

1) Notas al estado de situación financiera

Activo

a) Efectivo y equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 de la cuenta de efectivo y equivalentes, está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Caja	\$ 2,663	\$ 5,000
Bancos	352,038	1,333,182
Inversiones en valores	<u>393,589,925</u>	<u>15,458,739</u>
Total	\$ <u>393,944,626</u>	\$ <u>16,796,921</u>

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

Descripción	2018	2017
Banamex	\$ 51,158	\$ 251,990
Banorte	<u>300,880</u>	<u>1,081,192</u>
Total	\$ <u>352,038</u>	\$ <u>1,333,182</u>

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

A continuación se detalla la inversión en valores a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, realizadas en su totalidad en sociedades de inversión:

Descripción	2018	2017
Banorte 0110690416	\$ <u>393,589,925</u>	\$ <u>15,458,739</u>
Total	\$ <u>393,589,925</u>	\$ <u>15,458,739</u>

b) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de clientes asciende a:

Descripción	2018	2017
Clientes	\$ 18,108,327	\$ 11,785,253
Estimación cuentas incobrables	(10,106,799)	(807,108)
Total clientes neto de estimación incobrables	\$ 8,001,528	\$ 10,978,145

El saldo que se encuentra pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2018, por la cantidad de \$18,108,327, se integra de la siguiente manera:

Saldo al 31 de diciembre de 2018				
Total	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 365 días	Más de 365 días
\$ 18,108,327	7,840,592	2,469	158,467	10,106,799

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de documentos por cobrar asciende a:

Descripción	2018	2017
Documentos por cobrar	\$ 41,172,340	\$ 41,172,340
Estimación cuentas incobrables	(41,172,340)	(41,172,340)
Total clientes neto de estimación incobrables	\$ -	\$ -

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, los documentos por cobrar no han tenido variación alguna, por lo que permanece el mismo importe por \$41,172,340, los documentos suscritos por la Empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., son a cuenta de su adeudo, generados principalmente por concepto de Almacenaje de mineral de hierro en nuestros patios, del que se hace una reseña:

Con fecha 21 de agosto de 2012, esta Entidad celebró convenio (primero de cinco), amparado por 10 pagarés con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., para cubrir un importe de \$31,438,644, iniciando el primer pago el 28 de septiembre de 2012 y terminando el 30 de junio de 2013; debido a la suspensión del permiso de exportación por parte de la Secretaría de Administración Tributaria (SAT), la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V., generó costos adicionales de almacenaje por \$17,629,842; por lo que en el mes de octubre de 2012 se suscribió un nuevo convenio (segundo de cinco), por un importe de \$49,068,486, representado por 24 documentos mensuales, los cuales empezarían a devengarse en el mes de noviembre de 2012 y culminarían en octubre de 2014, de este convenio solo se recibió un abono por \$184,094, ante lo cual se causó intereses y actualización por un importe de \$339,232.

En el mes de febrero de 2013, considerando que la empresa minera, reconoce su adeudo y derivado del costo fijo de operación que tuvo que enfrentar durante el periodo que se mantuvo en suspensión por parte del SAT, se dejó sin efecto el segundo convenio suscrito en el mes de octubre, y se reestructura el adeudo por \$49,223,624 con un nuevo esquema de pagos (tercero de cinco), en el que se firman 30 pagarés a cubrirse a partir del mes de febrero de 2013 y su término en julio de 2015. En el mes de noviembre de 2013 se firmó una nueva reestructuración del convenio (cuarto de cinco), por un importe de \$49,223,624, integrado por 36 pagarés, mismos que comenzaron a devengarse en el mes de diciembre de 2013 y se finiquitarían en el mes de noviembre de 2016. De este convenio se recibieron pagos por \$9,766,118, así como dos notas de

crédito por \$10,206; sin embargo, su incumplimiento en el pago ocasionó la generación de intereses y actualizaciones por \$1,725,040.

Así fue como en diciembre de 2014, se firmó el convenio (quinto de cinco) de restructura, por un importe de \$41,172,340, soportado por 28 pagarés, los cuales se empezarían a cubrir a partir del mes de abril de 2015 y culminarían en el mes de julio de 2017; cabe mencionar que de este convenio no se recibió pago alguno.

El en mes de diciembre de 2018, el juez Primero de Primera Instancia del Ramo Civil emitió los puntos resolutivos en donde se aprobó la acción de la parte actora y condeno a la demandada Cinco Construcciones, S.A. de C.V., a hacer el pago reclamado; el cual deberá realizar en cinco días a partir del día siguiente en el que la sentencia haya adquirido firmeza jurídica. Al no acreditar defensa y excepciones la demandada, se procedió a realizar búsqueda de propiedades en libros respectivos de la Oficialía del Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la Ciudad de Culiacán y Los Mochis en el estado de Sinaloa, recibiendo como respuesta que Cinco Construcciones, S.A. de C.V., no cuenta con propiedades a su nombre en registro.

El criterio para el registro de cuentas incobrables establecido por la Entidad es de reconocer los saldos mayores a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2018	2017
Cinco Construcciones, S.A. de C.V.	(49,364,699)	(41,172,340)
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	(807,108)	(807,108)
Comisión Federal de Electricidad	(1,107,332)	-
Estimación cuentas incobrables	\$ (51,279,139)	\$ (41,979,448)

Al 31 de diciembre de 2018 la estimación para cuentas incobrables ascienden a \$51,279,139, de los cuales \$49,364,699 corresponden al reconocimiento del adeudo de Cinco Construcciones, S.A. de C.V., así como, de \$807,108 de la empresa Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V., y los \$1,107,332 del adeudo de la Comisión Federal de Electricidad, los cuales se encuentran en juicio y se detallan a continuación:

El 08 de noviembre de 2014 la Entidad celebró convenio por reprogramación de pagos con la empresa Cinco Construcciones, S.A. de C.V, por la cantidad de \$41,172,340, importe que debieron cubrirse en 28 documentos de manera mensual. Actualmente la recuperación de este adeudo esta en los juzgados, catalogado como juicio mercantil.

Respecto al juicio de Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.; cabe señalar que con fecha 17 de abril de 2017, se presentó la demanda ante el Juzgado Quinto de Distrito en el estado en Sinaloa, formándose expediente número 20/2017-4, en fecha 28 de abril se declaró incompetente el tribunal de Los Mochis, debido a que en el contrato se pactó por las partes someterse a la jurisdicción y tribunales de la Ciudad de México; el Juzgado Séptimo de Distrito en Materia Civil del Primer Circuito en la Ciudad de México, admite la demanda expediente 598/2017 y envía exhorto a la Ciudad de Los Mochis, Sinaloa para su diligencia y emplazamiento a la demandada, al 31 de diciembre de 2018 la parte demandada ofrece contestación a la demanda y entres sus excepciones menciona la falta de personalidad del apoderado legal de la Entidad, se dicta sentencia interlocutoria resultando infundada la excepción de falta de personalidad hecha valer por la demandada, ante esa sentencia la demandada interpone un recurso de apelación, que deberá resolverse para continuar con el proceso.

c) Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Deudores diversos	\$ 419,930	\$ 513,876
Rigoberto Ángulo Contreras	\$ (118,162)	(118,162)
Paola Keith Especiano Jiménez	-	(103,500)
Jesús Amulfo Roiz Retamoza	(141,450)	(141,450)
Rosa Dolores Durán Hernández	(89,413)	(89,413)
Estimación cuentas incobrables	\$ (349,025)	\$ (452,525)
Total deudores diversos neto de estimación incobrables	\$ 70,905	\$ 61,351

d) Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre 2017, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2018	2017
IVA a favor	\$ 9,918,705	\$ 12,527,178
I.S.R	\$ 4,769,501	\$ 4,849,825
Total	14,688,206	17,377,003
Retención IVA acreditable por honorarios	7,347	72,943
Total contribuciones por recuperar	\$ 14,695,553	\$ 17,449,946

e) Inversiones financieras

La Entidad no cuenta dentro de sus registros, con fideicomisos a su cargo o en el cual participe.

f) Anticipo a proveedores (contratista)

Descripción	2018	2017
Anticipo a proveedores (contratistas)	\$ 22,416,827	\$ 5,410,280
Estimación cuentas incobrables	(5,410,281)	(5,410,280)
Total anticipo proveedores neto de estimación incobrables	\$ 17,006,546	\$ -

Al 31 de diciembre de 2018, la Entidad cuenta con saldo en la cuenta de anticipo a proveedores (contratistas) de \$22,416,827; el cual se integra principalmente por el pago realizado al Grupo Corporativo Urbis, S.A. de C.V., por un importe de \$17,006,546 para la realización de la obra ampliación muelle posición no.3; se complementa con el importe de \$5,410,281 pago realizado a la empresa Ferrostel de México, S.A. de C.V., por la obra pública consistente en la construcción de espuelas FFCC dentro del recinto del puerto de Topolobampo; en el ejercicio de 2014, el valor total de la obra incluyendo el importe en mención es por \$ 67,989,554. (Actualmente el área jurídica está realizando las gestiones necesarias para su recuperación); se creó la estimación de cuentas incobrables por \$5,410,281.

g) Seguros pagados por anticipado

Al 31 de diciembre de 2018, la Entidad tiene un saldo de \$1,964,872, el cual se integra principalmente por el pago realizado en el ejercicio para cubrir seguros de vida y gastos médicos, como parte de las prestaciones a los trabajadores que laboran en la entidad, así como también se incluyen los seguros de bienes patrimoniales; mismos que serán amortizados en el siguiente ejercicio fiscal conforme se devenguen.

Descripción	2018	2017
Seguros de gastos médicos	\$ 78,661	\$ 102,952
Seguro de vida	47,272	46,067
Seguro facultativo	-	27,600
Seguro de bienes patrimoniales	1,838,939	2,384,333
	<u>\$ 1,964,872</u>	<u>\$ 2,560,952</u>

h) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2018	2017
BIENES INMUEBLES	\$ 71,325	\$ -	\$ 71,325	\$ 71,325
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	317,909,559	61,846,617	256,062,942	509,028,310
OBRAS EN PROCESO	24,542,285	-	24,542,285	65,076,706
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 342,523,169	\$ 61,846,617	\$ 280,676,552	\$ 574,176,341
BIENES MUEBLES				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	44,620,249	31,410,464	13,209,785	29,055,695
EQUIPO DE TRANSPORTE	9,322,237	9,322,237	-	306,284
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	11,500,292	8,841,927	2,658,365	3,638,764
TOTAL BIENES MUEBLES	\$ 65,442,778	\$ 49,574,628	\$ 15,868,150	\$ 33,000,743
BIENES INTANGIBLES				
LICENCIAS			561,453	623,836
TOTAL BIENES INTANGIBLES			\$ 561,453	\$ 623,836

Al 31 de diciembre de 2018, así como al 31 de diciembre de 2017 el rubro de obras de Infraestructura está integrado de la siguiente manera:

<u>Ejercicio</u>	<u>Nombre de la obra</u>	<u>Importe</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
2007/2013	Ampliación de la zona suroeste del puerto	\$ 215,675,347	\$ 484,625,348
2011	Dragado de canal principal	-	24,919,899
2012	Dragado en construcción de canal principal	-	38,520,355
2012	Rectificación del canal secundario	-	54,204,239
2015	Centro de Atención Logística al Transporte CALT	19,194,926	19,194,925
2015	Habilitación de terrenos de la zona suroeste	17,947,063	17,947,063
2017	Construcción de Obra de atraque sur transbordadores	2,497,433	-
2017	Construcción de espuelas de FFCC	62,579,273	-
	Actualización de obras de infraestructura	15,517	15,517
	Total obras de infraestructura	\$ 317,909,559	\$ 639,427,346

Las obras en proceso al 31 de diciembre de 2018, así como al 31 de diciembre de 2017, está integrado de la siguiente manera:

<u>Ejercicio</u>	<u>Nombre de la obra</u>	<u>Importe</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
2013	Construcción de obra de atraque sur en terminal de transbordadores	\$ -	\$ 2,497,433
2014/2016	Construcción de espuelas FFCC	-	62,579,273
2018	Ampliación muelle de gráneles (posición 3)	24,542,285	-
	Total obras en proceso	\$ 24,542,285	\$ 65,076,706

i) Otros activos no circulantes

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integrados como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>Importe</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PTU Diferida	\$ 5,129,851	\$ -
ISR Diferida	17,155,738	-
Activo por impuestos diferidos y PTU	\$ 22,285,589	\$ -

i.1) Los impuestos a la utilidad diferidos que se muestran en los estados de situación financiera se integran como sigue:

	<u>2018</u>
<u>Activos por impuestos a la utilidad diferidos:</u>	
Estimación para cuentas incobrables	\$ 17,111,533
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	14,455,961
Pérdidas fiscales por amortizar	3,209,430
Pasivo neto por beneficios definidos a los empleados	581,896
PTU causada	751,892
Anticipos de clientes	284,976
	<u>36,395,688</u>
<u>Pasivos por impuestos a la utilidad diferidos:</u>	
Pagos anticipados	589,462
PTU diferida	1,538,955
	<u>2,128,417</u>
Menos estimación por activos diferidos de dudosa recuperación	(17,111,533)
Activo por impuestos a la utilidad diferidos, neto	<u>\$ 17,155,738</u>

i.2) La PTU diferida que se muestran en los estados de situación financiera se integran como sigue:

	<u>2018</u>
<u>Activos por PTU diferida:</u>	
Estimación para cuentas incobrables	\$ 5,703,844
Propiedades, maquinaria y equipo, neto	4,818,654
Pasivo neto por beneficios definidos a los empleados	412,692
Anticipos de clientes	94,992
	<u>11,030,182</u>
<u>Pasivos por PTU diferida:</u>	
Pagos anticipados	196,487
	<u>196,487</u>
Menos estimación por activos diferidos de dudosa recuperación	(5,703,844)
Activo por PTU diferida, neto	<u>\$ 5,129,851</u>

Pasivo

j) Ingresos cobrados por adelantado

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integrados como sigue:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo de clientes	\$ 949,919	\$ 472,960

El saldo al 31 de diciembre de 2018, se integra principalmente por el anticipo recibido por concepto de servicios del cliente Intertug, S.A. de C.V., por \$106,383 y \$842,640 de Baja Ferries, S.A. de C.V., por concepto de contraprestación; el saldo al 31 de diciembre de 2017, está compuesto principalmente por el anticipo del cliente Comercializadora Columbia, S.A. de C.V., por \$ 232,800 y \$210,660 de Baja Ferries, S.A. de C.V., por concepto de contraprestación.

k) Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integrados como sigue:

Descripción	2018	2017
Depósitos en garantía	\$ 1,010,536	\$ 920,640
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	2,506,308	-
Otros acreedores diversos	236,713	31,624
Total otros pasivos a corto plazo	\$ 3,753,557	\$ 952,264

La participación de los trabajadores en las Utilidades (PTU) del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018, la PTU fue por \$2,506,308; mientras que al 31 de diciembre de 2017, derivado a que no se obtuvo utilidad fiscal en el ejercicio no se generó base para la PTU.

l) Retenciones y contribuciones

La integración de los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2018 y 31 diciembre de 2017, se encuentran integrados de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Impuesto Sobre la Renta	\$ 429,938	\$ 416,576
Contraprestaciones	595,041 (N1)	1,079,711
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	263,315	229,493
Impuesto Sobre el Producto del Trabajo	184,443 (N2)	1,717,608
Retenciones de IVA	7,347	72,965
Sistema de Ahorro para el Retiro	51,424	47,356
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	92,992	322,075
1.5 % Sobre Nominas	105,789	103,890
5 % Aportaciones al INFONAVIT	128,559	118,391
10 % Sobre Honorarios	6,886	68,406
IVA por pagar	1,985,174	1,113,027
Total contribuciones por pagar	\$ 3,850,908	\$ 5,289,498

Descripción	2018	2017
Retención de Crédito INFONAVIT	\$ 69,655	\$ 87,677
Total retenciones	\$ 69,655	\$ 87,677
Total retenciones y contribuciones	\$ 3,920,563	\$ 5,377,175

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

(N1).- El incremento en la provisión de la contraprestación al Gobierno Federal por la tarifa "A" y "B", se debe básicamente a que en el mes de diciembre del ejercicio 2017 se obtuvieron más ingresos (flujo de efectivo) por \$17,995,205, respecto del mismo periodo del ejercicio de 2018 que fue por \$12,682,153, ya que la base para la determinación y entero de derecho son precisamente los ingresos obtenidos en el periodo.

(N2).- Respecto a la variación del impuesto sobre el producto del trabajo, se aclara que en el mes de diciembre del ejercicio de 2017 se llevó a cabo la liquidación del personal eventual (CROM), (personal del sindicato que la entidad requiere para la prestación del servicio de maniobra); por lo que su liquidación origino que el Impuesto Sobre el Producto del Trabajo (ISPT), se incrementara de manera significativa en comparación al mes de diciembre del presente ejercicio.

m) Pasivos diferidos a largo plazo

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

La NEIFGS 008 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales e informales, respecto de las remuneraciones que se pagaran a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al termino del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del periodo, es decir, el monto que afectara los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

Cabe señalar que a partir del ejercicio de 2018 la Entidad ya no reconoce las obligaciones laborales del personal eventual; ya que en diciembre de 2017, la Entidad en común acuerdo dio por terminado el contrato colectivo de trabajo que mantenía con el sindicato de la Confederación Regional Obrera Mexicana (CROM), el cual se contrataba para la prestación de sus servicios dentro del recinto portuario.

Su integración al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, es la siguiente:

m.1) Obligaciones laborales:

Descripción	2018	2017
Indemnización legal		
Personal de planta	\$ 3,646,771	\$ 3,000,048
	<u>\$ 3,646,771</u>	<u>\$ 3,000,048</u>
Prima Antigüedad		
Personal de planta	\$ 480,153	\$ 423,306
	<u>\$ 480,153</u>	<u>\$ 423,306</u>
Total provisión obligaciones laborales	<u><u>\$ 4,126,924</u></u>	<u><u>\$ 3,423,354</u></u>

Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2018 fue del 7.37% y del 4.78%.

m.2) Otras Obligaciones

ISR Diferido	\$ -	\$ 12,893,538
PTU Diferido	-	6,658,228
Total provisión a largo plazo	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 19,551,766</u></u>

n) Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

n.1) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Topolobampo en el Municipio de Ahome, Estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

n.2) Obligaciones con el Gobierno Federal

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

Al 31 de diciembre de 2018, el importe total a favor de la federación que se pagó por este concepto es de \$30,697,377 y \$10,705,859 al 31 de diciembre de 2017. Incluyendo el pasivo por \$595,041 al 31 de diciembre de 2018 y \$1,079,711 al 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

n.3) Transferencia de activos

Las transferencias de la obra pública que se hacen al Gobierno Federal, se aplican directamente de la cuenta de Obras de Infraestructura del activo fijo, con cargo a los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre de 2018, se realiza una transferencia de obra pública por \$282,817,648 y al 31 de diciembre de 2017 no se realizó transferencia de obra pública, ya que la Entidad generó una pérdida fiscal al cierre del ejercicio.

2) Notas al estado de variaciones en el patrimonio

a) Patrimonio contribuido

Capital social

Respecto al capital social, cabe señalar que el día 23 de febrero de 2017 en las oficinas de la Dirección General Adjunta de Asuntos Jurídicos y Derechos Patrimoniales (DGAAJDP) de la Dirección General de Asuntos Jurídicos (DGAJ) de la Tesorería de la Federación (TESOFE), se formalizó la entrega de los títulos accionarios representativos del capital social pagado de la API Topolobampo, todos a favor del Gobierno Federal con un valor de \$ 744,835,000.

Está representada por 500 acciones fijas al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017; así como por 6,452,561 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2018 y 6,620,530 al 31 de diciembre de 2017, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Capital social fijo	\$ 50,000	\$ 50,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>169,503</u>	<u>169,503</u>
Total capital social fijo	219,503	219,503
Capital social variable	645,256,100	662,053,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,134,239</u>	<u>12,134,239</u>
Total capital social variable	<u>657,390,339</u>	<u>674,187,239</u>
Total capital social	<u>\$ 657,609,842</u>	<u>\$ 674,406,742</u>

Distribución accionaria:

Concepto	2018	2017
Fijo sin derecho a retiro (serie A-1)	\$ 49,900	\$ 49,900
Fijo sin derecho a retiro (serie B-1)	100	100
Variables (serie A-2)	329,081,100	337,647,500
Variables (serie B-2)	316,175,000	324,405,500
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,303,742</u>	<u>12,303,742</u>
	<u>\$ 657,609,842</u>	<u>\$ 674,406,742</u>

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

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

Al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, la Entidad no realizó capitalización alguna; sin embargo, se recibió oficio folio No. 349-B-575 de fecha 26 de julio del presente año, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Unidad de Políticas de Ingresos no Tributarios, en el que se fija un pago de aprovechamiento a la Entidad de \$16,796,921, con cargo a las disponibilidades financieras para destinarlo al desarrollo de la infraestructura portuaria.

El tratamiento contable al igual que el aprovechamiento enterado en el ejercicio de 2017, se realizó de conformidad con los lineamientos emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la propia SHCP, con cargo al patrimonio o capital contable de la Entidad.

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

Cuenta	Nombre	Debe	Haber
322115011	Resultado del ejercicio 2016	\$ 21	\$
311321011	Acciones serie A	8,566,400	
311322011	Acciones serie B	8,230,500	
111210413	Banorte 90416 egreso		16,796,921
	Total	<u>\$ 16,796,921</u>	<u>\$ 16,796,921</u>

Con oficio Número 102 K-045 emitido por la Subsecretaria de Ingresos de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP), se fijó un aprovechamiento con cargo a la Entidad, importe que se enteró el día 12 de julio de 2017 por la cantidad de \$174,350,000, con cargo a las disponibilidades financieras de la misma.

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

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

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

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

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de capital social se integra de la forma siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Fecha de aportación</u>	<u>Aportaciones de capital</u>	<u>Capital histórico acumulado</u>
Aportación capital social Inicial	Julio 1994	\$ 50,000	\$ 50,000
Aportación capital variable	Septiembre 1995	701,000	751,000
Aportación	Agosto 1996	1,889,900	2,640,900
Aportación	Junio 1998	141,000	2,781,900
Aportación	Diciembre 1998	1,000,000	3,781,900
Aportación	Enero 2003	24,783,500	28,565,400
Aportación	Noviembre 2005	12,477,400	41,042,800
Aportación	Agosto 2006	11,785,400	52,828,200
Aportación	Junio 2009	250,000,000	302,828,200
Aportación	Septiembre 2009	16,064,200	318,892,400
Aportación	Noviembre 2009	29,813,200	348,705,600
Aportación	Junio 2012	167,000,000	515,705,600
Aportación	Agosto 2012	143,129,500	658,835,100
Aportación	Diciembre 2014	86,000,000	744,835,100
Disminución	Julio 2017	82,732,100	662,103,000
Disminución	Julio 2018	16,796,900	645,306,100

Respecto a la disminución del capital social variable, está en proceso de celebrarse la asamblea extraordinaria de accionistas, en la que se autorice la disminución del capital social variable, derivado del entero realizado a la TESOFE, para posteriormente realizar el trámite de esta Entidad ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y proceder a la sustitución de los títulos correspondientes, por un importe de \$645,256,100.

b) Patrimonio generado

Utilidad integral

El importe de la utilidad integral que se presenta en el estado de variaciones en el capital contable, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por la utilidad neta del periodo determinada, y las partidas que se llevaron directamente al capital contable de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF), así como el ISR Diferido.

Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.

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

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

Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso.

Al 31 de diciembre de 2018, la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; así como tampoco durante el ejercicio 2017.

Resultado del ejercicio: ahorro/desahorro

El importe del resultado integral que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el resultado del ejercicio: ahorro/desahorro, por un importe al 31 de diciembre de 2018 de \$133,352,948 y al 31 de diciembre de 2017 de \$ (59,132,994).

De este importe como lo marca la Ley de Sociedades Mercantiles "Art. 20 de las utilidades netas de toda sociedad, deberá separarse anualmente el cinco por ciento, como mínimo, para formar el fondo de reserva.

Resultado de ejercicios anteriores

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo acumulado de resultados del ejercicio anteriores asciende a \$ (59,132,973) y \$42, respectivamente.

3) Notas al estado de resultados

a) Ingresos por servicios

Los Ingresos por ventas de bienes y servicios que se proporcionan en esta Entidad de Gobierno, se dividen en uso de infraestructura que comprenden el cobro por uso del puerto, atraque, muellaje y almacenaje, los otros conceptos por los que se derivan los ingresos son contraprestaciones en contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
INGRESOS		
Ingresos por infraestructura	\$ 124,780,208	\$ 129,795,811
Ingresos por servicios de maniobras	-	5,770,979
Ingresos por cesiones	389,222,613	36,820,193
Ingresos por servicios conexos	2,002,279	1,893,293
Suma de ingresos	\$ 516,005,100	\$ 174,280,276

b) Gastos de funcionamiento (egresos)

El gasto de funcionamiento incurrido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1° de enero al 31 diciembre de 2017, se integra como sigue:

	2018	2017
Costo de prestación de servicios	\$ 373,227,341	\$ 134,534,361
Servicios personales	8,860,573	12,231,144
Materiales y suministros	1,979,959	2,310,415
Servicios generales	86,642,008	119,992,802
Transmisión de dominio de obra pública	282,817,648 (N1)	-
PTU diferida (beneficio)	(7,072,847)	-
Gastos de administración	\$ 15,129,140	\$ 22,646,620
Servicios personales	10,194,689	8,754,600
Materiales y suministros	838,688	854,741
Servicios generales	8,810,994	13,037,279
PTU diferida (beneficio)	(4,715,231)	-

(N1).- Importe que la Entidad Transfiere al Gobierno Federal al cierre del ejercicio fiscal por concepto de construcciones realizadas.

c) Productos financieros

Por las inversiones financieras realizadas del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, la Entidad obtuvo un monto de \$14,795,707 y de \$8,588,780 respectivamente.

d) Otros (gastos) ingresos virtuales

Otros ingresos

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, están integradas como sigue:

Descripción	2018	2017
Actualización de contribuciones a favor	\$ 152,000	\$ -
Recuperación de seguros	669,694	931,541
Otros productos	108,137	119,485
Bases de licitaciones	40,000	2,000,000
Venta de activo fijo	21,184,490	200,000
Total otros productos	\$ 22,154,321	\$ 3,251,026
ISR diferido beneficio	30,049,276	-
Total (otros) productos- ingresos	\$ 52,203,597	\$ 3,251,026

Otros gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, se integran de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Depreciación de activos fijos	\$ 35,084,573	\$ 34,160,613
Amortización	5,882,225	5,882,225
Costo en venta de activo fijo	11,396,362	1,719,477
Estimación cuentas incobrables	9,299,691	46,582,620
Total otros gastos	\$ 61,662,851	\$ 88,344,935
Total otros (gastos) ingresos virtuales	\$ (9,459,254)	\$ (85,093,909)

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

e) Partidas extraordinarias

Los traspasos a la obra pública (Gobierno Federal), se aplican directamente de la cuenta de obras de infraestructura de la Entidad a los resultados del ejercicio. El traspaso de obra pública considerada al 31 de diciembre de 2018 fue por un importe de \$282,817,648, sin embargo al 31 de diciembre de 2017 no fue necesario realizar el traspaso de obra pública, ya que el resultado del ejercicio fue de pérdida fiscal.

f) Impuesto Sobre la Renta

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

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 se obtuvo un resultado fiscal de \$25,827,087; el cual se amortizo en su totalidad con las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores; que representaban un importe de \$36,551,403 actualizada al 31 de diciembre de 2018, del cual restan \$10,724,316; sin embargo, la Entidad genero pagos provisionales por \$4,769,501, importe reflejado como saldo a favor de ISR, el cual podrá compensarse contra pagos futuros.

Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2017, el resultado fiscal fue de \$ (34,675,616); misma que podrá amortizarse a partir del ejercicio siguiente, inclusive en pagos provisionales de ISR. Durante el ejercicio de 2017 la Entidad realizo pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta por \$4,849,825, importe que fue compensado contra los pagos del ejercicio de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos a la utilidad diferidos afectados a resultados fue por un beneficio de \$30,049,276; mientras que al 31 de diciembre de 2017, el efecto fue un cargo a resultados por \$40,372.

g) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

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

Al 31 de diciembre de 2018, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por \$2,506,308; mientras que al 31 de diciembre de 2017, derivado a que no se obtuvo utilidad fiscal no se generó base para la Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

Al 31 de diciembre de 2018, la afectación a resultados por concepto de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades diferida fue un beneficio por \$11,788,079; mientras que al 31 de diciembre de 2017, el efecto fue un cargo a resultados por \$1,572,124.

4) Notas al estado de flujos de efectivo

Dentro de las actividades de operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

a) Ingresos de operación de entidades paraestatales, empresariales y no financieras.

Los ingresos de operación de entidades paraestatales, empresariales y no financieras al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, que figuran en el estado de flujo de efectivo se integran de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
Ingresos por infraestructura	\$ 119,339,518	\$ 131,569,626
Ingresos por maniobras	-	5,700,400
Cesión parcial de derechos	389,792,064	37,006,232
Ingresos conexos	1,990,969	1,913,557
Total ingresos	\$ 511,122,551	\$ 176,189,815

b) Aplicación de recursos

La aplicación de los recursos al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se muestra a continuación por los siguientes rubros:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios personales	\$ 18,962,884	\$ 21,102,805
Sueldo base personal de confianza	6,783,824	6,494,771
Compensación garantizada	5,005,911	4,815,311
Seguros de vida y gastos médicos	540,091	599,332
Sueldo base personal eventual	1,902,849	4,590,590
Aguinaldo	1,551,991	1,522,978
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,610,140	2,581,623
Otros	568,078	498,200
Materiales y suministros	\$ 2,818,647	\$ 4,025,156
Materiales y útiles de administración y enseñanza	397,838	473,801
Productos alimenticios	401,414	389,632
Herramientas, refacciones y accesorios	611,730	653,060
Materiales y artículos de construcción	51,086	955,856
Productos químicos, farmacéuticos de laboratorio	21,581	17,521
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,036,799	1,148,849
Vestuario, blancos, prendas de protección personal y artículos de seguridad	298,199	386,437
Servicios Generales	\$ 79,261,585	\$ 141,175,705
Servicios básicos	4,031,988	3,192,674
Servicios de arrendamiento	5,283,183	3,537,722
Asesorías, consultorías, servicios informáticos, estudios e investigaciones y otros	21,455,704	22,800,581
Servicio comercial, bancario, financiero y subcontratación con terceros	6,033,609	7,660,169
Servicios de mantenimiento y conservación	8,289,114	8,375,907
Servicios de impresión, grabado, publicación, difusión e información	-	524,608
Servicios de traslado y viáticos	537,930	532,336
Servicios oficiales	310,705	326,532
Otros gastos	33,319,352	94,225,176
Egresos por operaciones ajenas:		
Erogaciones recuperables	2,434,984	5,909,652

c) Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En inversiones bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 no se ejerció monto alguno.

d) Obra pública

En Inversión de obra pública al 31 de diciembre de 2018 fue por un importe de \$41,548,831; al 31 de diciembre de 2017 no se ejerció monto alguno.

Descripción	2018	2017
Ampliación de muelle posición de atraque No. 3	41,548,831	-
	\$ 41,548,831	\$ -

e) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Descripción	2018	2017
Bancos/dependencias y otros	\$ 354,701	\$ 1,338,182
Inversiones temporales	393,589,925	15,458,739
	\$ 393,944,626	\$ 16,796,921

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

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos presupuestarios	\$550,784,020	\$550,784,020

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$47,547,994
Incremento por variación de inventarios	\$0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Disminución del exceso de provisiones	\$0	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$47,547,994	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$3,171,656
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$3,171,656	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$595,160,358

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)	156,839,394	\$156,839,394

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$46,059,441
Mobiliario y equipo de administración	\$0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (bienes informáticos)	\$0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	\$0	
Equipo de defensa y seguridad	\$0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0	
Activos biológicos	\$0	
Bienes inmuebles	\$0	
Activos intangibles	\$0	
Obra pública en bienes propios	\$41,548,831	
Acciones y participaciones de capital	\$0	
Compra de títulos y valores	\$0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0	
Amortización de la deuda pública	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros egresos presupuestales no contables	\$4,510,610	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$351,027,457
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$52,713,206	
Provisiones	\$0	
Disminución de inventarios	\$294,207,870	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0	
Otros Gastos (D3)	\$0	
Otros gastos contables no presupuestales	\$4,106,381	

4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$461,807,410
---	----------------------

[Handwritten signature]

II. Notas de memoria (Cuentas de orden)

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

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

III. Notas de gestión administrativa

1. Panorama económico y financiero:

Durante el periodo que se informa, y siguiendo la estrategia de crecimiento del puerto de Topolobampo, la Entidad opero en condiciones económicas-financieras favorables lo que le permitió hacer frente a la demanda de actividad portuaria, ya que se presentó un incremento en el arribo de embarcaciones, así como en el volumen de pasajeros en nuestra terminal de transbordadores, en comparación a los resultados del ejercicio anterior; lo que fue posible por las obras publicas y privadas en terminales, así como por las instalaciones con que cuenta esta Entidad; la generación de empleos y la búsqueda incansable para incrementar el tráfico portuario, es muestra del crecimiento que la API busca mediante una adecuada aplicación de actividades estratégicas y una intensa campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocios y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

2. Autorización e historia:

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

Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

a) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Topolobampo en el municipio de Ahome, en el estado de Sinaloa, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

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

b) Obligaciones con el Gobierno Federal

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

Al 31 de diciembre de 2018, el importe total a favor de la federación que se pagó por este concepto es de \$30,697,377 y \$10,705,859 al 31 de diciembre de 2017. Incluyendo el pasivo por \$595,041 al 31 de diciembre de 2018 y \$1,079,711 al 31 de diciembre de 2017, respectivamente.

3. Organización y objeto social

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

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

4. Bases de Preparación de los estados financieros

Las políticas contables que sigue la Entidad están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal (NEIFGSP), Norma General de Información Financiera Gubernamental (NGIFG), Normas de Información Financiera Gubernamental (NIFG), Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG),

las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias.

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

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

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

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

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

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

Marco Conceptual.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

Norma General Información Financieras Gubernamental.

Norma Información Financiera Gubernamental.

Norma Específica Información Financiera Gubernamental.

Norma Específica Información Financiera Gubernamental Sector Paraestatal.

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Organismo emisor de normas contables

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

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 y 2010 las siguientes disposiciones:

Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

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

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

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

Clasificador por tipo de gasto.

Clasificador funcional del gasto.

Clasificador por objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los libros diario, mayor e inventarios y balances (registro electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de registro y valoración del patrimonio y sus elementos específicos.

6. Políticas de contabilidad significativas

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

a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017

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

de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

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

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

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2016-2018, fue en 2016 de 3.36%, 2017 de 6.77% y al 31 de diciembre de 2018 de 4.83%, lo que representa un promedio del 4.99% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 14.96%.

b) Inmuebles, maquinaria y equipo

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

<u>Concepto</u>	<u>%</u>
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo marítimo	10%
Equipo de cómputo	30%
Otros equipos	10%
Mobiliario y equipo	10%
Obra pública	5%

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la depreciación se presenta de forma histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

c) Obras e instalaciones

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

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

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

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

d) Pagos por separación

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

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

e) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

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

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

La participación de los trabajadores en las utilidades al 31 de diciembre de 2018 fue por un importe de \$2,506,308; mientras que al 31 de diciembre de 2017, derivado a que no se obtuvo utilidad fiscal en el ejercicio, no se generó base para el cálculo de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

7. Reporte analítico del activo:

a) Inmuebles, maquinaria y equipo

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2018	2017
BIENES INMUEBLES	\$ 71,325	\$ -	\$ 71,325	\$ 71,325
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	317,909,559	61,846,617	256,062,942	509,028,310
OBRAS EN PROCESO	24,542,285	-	24,542,285	65,076,706
TOTAL BIENES INMUEBLES	\$ 342,523,169	\$ 61,846,617	\$ 280,676,552	\$ 574,176,341

BIENES MUEBLESMAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y
HERRAMIENTAS

44,620,249 31,410,464 13,209,785 29,055,695

EQUIPO DE TRANSPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE
ADMINISTRACIÓN

9,322,237 9,322,237 - 306,284

11,500,292 8,841,927 2,658,365 3,638,764

TOTAL BIENES MUEBLES\$ 65,442,778 \$ 49,574,628 \$ 15,868,150 \$ 33,000,743**BIENES INTANGIBLES**

LICENCIAS

561,453 623,836

TOTAL BIENES INTANGIBLES\$ 561,453 \$ 623,836**8. Partes relacionadas**

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

9. Información adicional**a) Contingencias**

Al 31 de diciembre de 2018, el departamento jurídico de la Entidad informa que se encuentran vigentes un total de 18 juicios y cinco procedimientos administrativos, mismos que se relacionan a continuación de acuerdo a la materia en que son tratados: seis juicios en juzgados laborales, uno como responsable solidario; tres en materia mercantil; cuatro juicios en lo contencioso administrativo; un juicio en línea radicado en el Tribunal Federal de Justicia Administrativa y dos juicios radicado en Juzgado de Distrito, uno en la ciudad de la Paz, B.C, y el otro en la Ciudad de México; cuatro procedimientos administrativos ante la DGP; dos juicios de amparo en juzgados de distrito en la ciudad de Los Mochis, sin., y una denuncia ante la Procuraduría Federal de Protección al Ambiente de México (PROFEPA).

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



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



LC. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

**Administración Portuaria Integral de
Topolobampo, S.A. de C.V.
Dictamen Presupuestal del Ejercicio
2018**

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

Contenido:

Opinión del Auditor Independiente

Estados e Información Financiera Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos

Ingresos de Flujo de Efectivo

Egresos de Flujo de Efectivo

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica

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

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

Conciliación presupuestal

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Notas a los Estados Presupuestales

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

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

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

Fundamento de la opinión

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

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 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.

Otra cuestión

La administración de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 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 13 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.



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

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

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

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

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

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

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

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



C.P.C. Raymundo Raúl Velarde Miller
Mazatlán, Sinaloa
13 de marzo de 2019

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	291,561,385	300,834,065	592,395,450	553,323,003	548,349,036	256,787,651
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	291,561,385	300,834,065	592,395,450	553,323,003	548,349,036	256,787,651
INGRESOS EXCEDENTES						256,787,651

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	291,561,385	300,834,065	592,395,450	553,323,003	548,349,036	256,787,651
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	291,561,385	300,834,065	592,395,450	553,323,003	548,349,036	256,787,651
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	291,561,385	300,834,065	592,395,450	553,323,003	548,349,036	256,787,651
INGRESOS EXCEDENTES						256,787,651

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

Cuenta Pública 2018

Cuenta Pública 2018
Ingresos de Flujo de Efectivo
Productoras de Bienes y Servicios
09 Comunicaciones y Transportes
J2W Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	465,910,741	609,192,371	565,145,958
DISPONIBILIDAD INICIAL	174,349,356	16,796,921	16,796,921
CORRIENTES Y DE CAPITAL	291,561,385	592,395,450	548,349,037
VENTA DE BIENES	0	21,184,490	21,184,490
INTERNAS	0	21,184,490	21,184,490
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	290,809,645	567,451,198	511,122,552
INTERNAS	290,809,645	567,451,198	511,122,552
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	751,740	3,759,762	16,041,995
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	751,740	3,575,748	15,072,164
OTROS	0	184,014	969,831
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	291,561,385	592,395,450	548,349,037
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

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

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



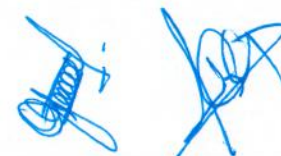
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

Concepto	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	465,910,741	592,395,450	565,145,958
GASTO CORRIENTE	291,561,385	175,586,153	101,043,116
SERVICIOS PERSONALES	20,390,234	21,073,175	18,962,884
DE OPERACIÓN	264,032,476	147,263,953	81,969,752
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	7,138,675	7,249,025	110,480
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	116,658,173	55,796,279
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	116,658,173	55,796,279
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	-2,434,984
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	1,606,060
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-4,041,044
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	291,561,385	292,244,326	154,404,411
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	174,349,356	300,151,124	393,944,626
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

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

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



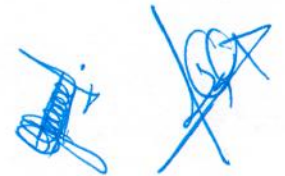
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	291,561,385	292,244,326	155,528,752	154,404,411	136,715,574

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

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



Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	291,561,385	292,244,326	155,528,752	154,404,411	136,715,574
Gasto Corriente	291,561,385	175,586,153	116,739,019	102,649,176	58,847,134
Servicios Personales	20,390,234	21,073,175	19,055,263	18,962,884	2,017,912
1000 Servicios personales	20,390,234	21,073,175	19,055,263	18,962,884	2,017,912
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,552,002	6,773,460	6,783,824	6,783,824	-10,364
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,548,013	3,449,300	1,934,505	1,902,849	1,514,795
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	1,268,383	1,876,098	1,751,253	1,751,253	124,845
1400 Seguridad social	3,432,003	3,519,501	3,210,954	3,150,231	308,547
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	5,206,565	5,444,416	5,374,727	5,374,727	69,689
1600 Previsiones	383,268	10,400			10,400
Gasto De Operación	264,032,476	147,263,953	96,869,706	81,969,752	50,394,247
2000 Materiales y suministros	5,011,476	5,011,476	2,818,647	2,818,647	2,192,829
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	614,766	614,766	397,838	397,838	216,928
2200 Alimentos y utensilios	562,184	576,184	401,415	401,415	174,769
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	316,459	316,459	51,085	51,085	265,374
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	47,965	47,965	21,582	21,582	26,383
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	1,266,458	1,266,458	1,036,799	1,036,799	229,659
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	713,544	699,544	298,199	298,199	401,345
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,490,100	1,490,100	611,729	611,729	878,371
3000 Servicios generales	259,021,000	142,252,477	94,051,059	79,151,105	48,201,418
3100 Servicios básicos	7,743,140	4,685,757	4,031,988	4,031,987	653,769
3200 Servicios de arrendamiento	2,920,319	6,375,874	5,345,565	5,283,182	1,030,309
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	48,465,867	30,016,223	21,455,704	21,455,704	8,560,519
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,990,278	8,039,130	6,579,003	6,033,611	1,460,127
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	160,624,716	56,020,133	8,289,115	8,289,115	47,731,018
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	582,500	582,500			582,500
3700 Servicios de traslado y viáticos	808,807	808,807	537,929	537,929	270,878
3800 Servicios oficiales	648,576	648,576	310,705	310,705	337,871
3900 Otros servicios generales	29,236,797	35,075,477	47,501,050	33,208,872	-12,425,573
Otros De Corriente	7,138,675	7,249,025	814,050	1,716,540	6,434,975
3000 Servicios generales	7,138,675	7,249,025	814,050	1,716,540	6,434,975
3900 Otros servicios generales	7,138,675	7,249,025	814,050	1,716,540	6,434,975
Pensiones Y Jubilaciones					

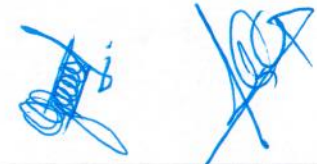
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Gasto De Inversión		116,658,173	38,789,733	51,755,235	77,868,440
Inversión Física		116,658,173	38,789,733	55,796,279	77,868,440
6000 Inversión pública		116,658,173	38,789,733	55,796,279	77,868,440
6200 Obra pública en bienes propios		116,658,173	38,789,733	55,796,279	77,868,440
Otros De Inversión				-4,041,044	
3000 Servicios generales				-4,041,044	
3900 Otros servicios generales				-4,041,044	

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

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



Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (5-4)
Servicios personales	20,390,234	682,941	21,073,175	19,055,263	18,962,884	2,017,912
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,552,002	221,458	6,773,460	6,783,824	6,783,824	-10,364
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,548,013	-98,713	3,449,300	1,934,505	1,902,849	1,514,795
Remuneraciones adicionales y especiales	1,268,383	607,715	1,876,098	1,751,253	1,751,253	124,845
Seguridad social	3,432,003	87,498	3,519,501	3,210,954	3,150,231	308,547
Otras prestaciones sociales y económicas	5,206,565	237,851	5,444,416	5,374,727	5,374,727	69,689
Previsiones	383,268	-372,868	10,400			10,400
Materiales y suministros	5,011,476		5,011,476	2,818,647	2,818,647	2,192,829
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	614,766		614,766	397,838	397,838	216,928
Alimentos y utensilios	562,184	14,000	576,184	401,415	401,415	174,769
Materiales y artículos de construcción y de reparación	316,459		316,459	51,085	51,085	265,374
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	47,965		47,965	21,582	21,582	26,383
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,266,458		1,266,458	1,036,799	1,036,799	229,659
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	713,544	-14,000	699,544	298,199	298,199	401,345
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,490,100		1,490,100	611,729	611,729	878,371
Servicios generales	266,159,675	-116,658,173	149,501,502	94,865,109	76,826,601	54,636,393
Servicios básicos	7,743,140	-3,057,383	4,685,757	4,031,988	4,031,987	653,769
Servicios de arrendamiento	2,920,319	3,455,555	6,375,874	5,345,565	5,283,182	1,030,309
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	48,465,867	-18,449,644	30,016,223	21,455,704	21,455,704	8,560,519
Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,990,278	48,852	8,039,130	6,579,003	6,033,611	1,460,127
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	160,624,716	-104,604,583	56,020,133	8,289,115	8,289,115	47,731,018
Servicios de comunicación social y publicidad	582,500		582,500			582,500
Servicios de traslado y viáticos	808,807		808,807	537,929	537,929	270,878
Servicios oficiales	648,576		648,576	310,705	310,705	337,871
Otros servicios generales	36,375,472	5,949,030	42,324,502	48,315,100	30,884,368	-5,990,598
Inversión pública		116,658,173	116,658,173	38,789,733	55,796,279	77,868,440
Obra pública en bienes propios		116,658,173	116,658,173	38,789,733	55,796,279	77,868,440
Total del Gasto	291,561,385	682,941	292,244,326	155,528,752	154,404,411	136,715,574

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

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

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




Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y SUBSIDIOS	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
N	UN	ST	AJ	PP	UR		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	CUIRA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y SUBSIDIOS	INVERSIÓN
						TOTAL APROBADO	20,390,234	264,032,476		7,138,675	291,561,385					291,561,385	100.0			
						TOTAL MODIFICADO	21,073,175	147,263,953		7,249,025	175,586,153	116,658,173		116,658,173		292,244,326	60.1		39.9	
						TOTAL DEVENGADO	19,055,263	96,869,706		814,050	116,739,019	38,789,733		38,789,733		155,528,752	75.1		24.9	
						TOTAL PAGADO	18,962,884	81,969,752		1,716,540	102,649,176	55,796,279	-4,041,044	51,755,235		154,404,411	66.5		33.5	
						Porcentaje Pag/Aprob	93.0	31.0		24.0	35.2					53.0				
						Porcentaje Pag/Modif	90.0	55.7		23.7	58.5	47.8			44.4	52.8				
1						Gobierno														
1						Aprobado	1,583,942	696,959			2,280,901					2,280,901	100.0			
1						Modificado	2,227,089	806,860			3,033,949					3,033,949	100.0			
1						Devengado	1,360,631	492,540			1,853,171					1,853,171	100.0			
1						Pagado	1,352,666	492,373			1,845,039					1,845,039	100.0			
1						Porcentaje Pag/Aprob	85.4	70.6			80.9					80.9				
1						Porcentaje Pag/Modif	60.7	61.0			60.8					60.8				
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno														
1	3					Aprobado	1,583,942	696,959			2,280,901					2,280,901	100.0			
1	3					Modificado	2,227,089	806,860			3,033,949					3,033,949	100.0			
1	3					Devengado	1,360,631	492,540			1,853,171					1,853,171	100.0			
1	3					Pagado	1,352,666	492,373			1,845,039					1,845,039	100.0			
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	85.4	70.6			80.9					80.9				
1	3					Porcentaje Pag/Modif	60.7	61.0			60.8					60.8				
1	3	04				Función Pública														
1	3	04				Aprobado	1,583,942	696,959			2,280,901					2,280,901	100.0			
1	3	04				Modificado	2,227,089	806,860			3,033,949					3,033,949	100.0			
1	3	04				Devengado	1,360,631	492,540			1,853,171					1,853,171	100.0			
1	3	04				Pagado	1,352,666	492,373			1,845,039					1,845,039	100.0			
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	85.4	70.6			80.9					80.9				
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	60.7	61.0			60.8					60.8				
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno														
1	3	04	001			Aprobado	1,583,942	696,959			2,280,901					2,280,901	100.0			
1	3	04	001			Modificado	2,227,089	806,860			3,033,949					3,033,949	100.0			
1	3	04	001			Devengado	1,360,631	492,540			1,853,171					1,853,171	100.0			
1	3	04	001			Pagado	1,352,666	492,373			1,845,039					1,845,039	100.0			
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	85.4	70.6			80.9					80.9				
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	60.7	61.0			60.8					60.8				
1	3	04	001	O001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno														
1	3	04	001	O001		Aprobado	1,583,942	696,959			2,280,901					2,280,901	100.0			
1	3	04	001	O001		Modificado	2,227,089	806,860			3,033,949					3,033,949	100.0			
1	3	04	001	O001		Devengado	1,360,631	492,540			1,853,171					1,853,171	100.0			
1	3	04	001	O001		Pagado	1,352,666	492,373			1,845,039					1,845,039	100.0			
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Aprob	85.4	70.6			80.9					80.9				
1	3	04	001	O001		Porcentaje Pag/Modif	60.7	61.0			60.8					60.8				
1	3	04	001	O001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
1	3	04	001	O001	J2W	Aprobado	1,583,942	696,959			2,280,901					2,280,901	100.0			
1	3	04	001	J2W		Modificado	2,227,089	806,860			3,033,949					3,033,949	100.0			

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO DE CORRIENTE					PENSIONES Y AJUBACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AJ	PP	UB	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL			
																		CORRIENTE	PENSIONES Y AJUBACIONES	INVERSIÓN	
1	3	04	001	0001	J2W	Devengado	1,360,631	492,540		1,853,171					1,853,171	100.0					
1	3	04	001	0001	J2W	Pagado	1,352,666	492,373		1,845,039					1,845,039	100.0					
1	3	04	001	0001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	85.4	70.6		80.9					80.9						
1	3	04	001	0001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	60.7	61.0		60.8					60.8						
3						Desarrollo Económico															
3						Aprobado	18,806,292	263,335,517	7,138,675	289,280,484					289,280,484	100.0					
						Modificado	18,846,086	146,457,093	7,249,025	172,552,204	116,658,173		116,658,173		289,210,377	59.7		40.3			
3						Devengado	17,694,632	96,377,166	814,050	114,885,848	38,789,733		38,789,733		153,675,581	74.8		25.2			
3						Pagado	17,610,218	81,477,379	1,716,540	100,804,137	55,796,279		-4,041,044	51,755,235	152,559,372	66.1		33.9			
3						Porcentaje Pag/Aprob	93.6	30.9	24.0	34.8					52.7						
3						Porcentaje Pag/Modif	93.4	55.6	23.7	58.4	47.8			44.4	52.8						
3	5					Transporte															
3	5					Aprobado	18,806,292	263,335,517	7,138,675	289,280,484					289,280,484	100.0					
3	5					Modificado	18,846,086	146,457,093	7,249,025	172,552,204	116,658,173		116,658,173		289,210,377	59.7		40.3			
3	5					Devengado	17,694,632	96,377,166	814,050	114,885,848	38,789,733		38,789,733		153,675,581	74.8		25.2			
3	5					Pagado	17,610,218	81,477,379	1,716,540	100,804,137	55,796,279		-4,041,044	51,755,235	152,559,372	66.1		33.9			
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	93.6	30.9	24.0	34.8					52.7						
3	5					Porcentaje Pag/Modif	93.4	55.6	23.7	58.4	47.8			44.4	52.8						
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos															
3	5	02				Aprobado	18,806,292	263,335,517	7,138,675	289,280,484					289,280,484	100.0					
3	5	02				Modificado	18,846,086	146,457,093	7,249,025	172,552,204	116,658,173		116,658,173		289,210,377	59.7		40.3			
3	5	02				Devengado	17,694,632	96,377,166	814,050	114,885,848	38,789,733		38,789,733		153,675,581	74.8		25.2			
3	5	02				Pagado	17,610,218	81,477,379	1,716,540	100,804,137	55,796,279		-4,041,044	51,755,235	152,559,372	66.1		33.9			
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	93.6	30.9	24.0	34.8					52.7						
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	93.4	55.6	23.7	58.4	47.8			44.4	52.8						
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo															
3	5	02	002			Aprobado	4,069,479	5,172,070		9,241,549					9,241,549	100.0					
3	5	02	002			Modificado	4,419,006	5,172,070		9,591,076					9,591,076	100.0					
3	5	02	002			Devengado	4,556,844	4,383,655		8,940,499					8,940,499	100.0					
3	5	02	002			Pagado	4,538,776	4,398,646		8,937,422					8,937,422	100.0					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	111.5	85.0		96.7					96.7						
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	102.7	85.0		93.2					93.2						
3	5	02	002	MO01		Actividades de apoyo administrativo															
3	5	02	002	MO01		Aprobado	4,069,479	5,172,070		9,241,549					9,241,549	100.0					
3	5	02	002	MO01		Modificado	4,419,006	5,172,070		9,591,076					9,591,076	100.0					
3	5	02	002	MO01		Devengado	4,556,844	4,383,655		8,940,499					8,940,499	100.0					
3	5	02	002	MO01		Pagado	4,538,776	4,398,646		8,937,422					8,937,422	100.0					
3	5	02	002	MO01		Porcentaje Pag/Aprob	111.5	85.0		96.7					96.7						
3	5	02	002	MO01		Porcentaje Pag/Modif	102.7	85.0		93.2					93.2						
3	5	02	002	MO01	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.															
3	5	02	002	MO01	J2W	Aprobado	4,069,479	5,172,070		9,241,549					9,241,549	100.0					
3	5	02	002	MO01	J2W	Modificado	4,419,006	5,172,070		9,591,076					9,591,076	100.0					
3	5	02	002	MO01	J2W	Devengado	4,556,844	4,383,655		8,940,499					8,940,499	100.0					
3	5	02	002	MO01	J2W	Pagado	4,538,776	4,398,646		8,937,422					8,937,422	100.0					

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIÓN Y SUBSIDIOS	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
CL	IN	SP	AL	PP	UB		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	111.5	85.0			96.7						96.7			
3	5	02	002	M001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	102.7	85.0			93.2						93.2			
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos														
3	5	02	004			Aprobado	14,736,813	258,163,447		7,138,675	280,038,935						280,038,935	100.0		
3	5	02	004			Modificado	14,427,080	141,285,023		7,249,025	162,961,128		116,658,173			116,658,173	279,619,301	58.3		41.7
3	5	02	004			Devengado	13,137,788	91,993,511		814,050	105,945,349		38,789,733			38,789,733	144,735,082	73.2		26.8
3	5	02	004			Pagado	13,071,442	77,078,733		1,716,540	91,866,715		55,796,279		-4,041,044	51,755,235	143,621,950	64.0		36.0
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	88.7	29.9		24.0	32.8						51.3			
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	90.6	54.6		23.7	56.4		47.8			44.4	51.4			
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria														
3	5	02	004	E008		Aprobado	14,736,813	258,163,447		7,138,675	280,038,935						280,038,935	100.0		
3	5	02	004	E008		Modificado	14,427,080	141,285,023		7,249,025	162,961,128						162,961,128	100.0		
3	5	02	004	E008		Devengado	13,137,788	91,993,511		814,050	105,945,349						105,945,349	100.0		
3	5	02	004	E008		Pagado	13,071,442	77,078,733		110,480	90,260,655						90,260,655	100.0		
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	88.7	29.9		1.5	32.2						32.2			
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	90.6	54.6		1.5	55.4						55.4			
3	5	02	004	E008	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	E008	J2W	Aprobado	14,736,813	258,163,447		7,138,675	280,038,935						280,038,935	100.0		
3	5	02	004	E008	J2W	Modificado	14,427,080	141,285,023		7,249,025	162,961,128						162,961,128	100.0		
3	5	02	004	E008	J2W	Devengado	13,137,788	91,993,511		814,050	105,945,349						105,945,349	100.0		
3	5	02	004	E008	J2W	Pagado	13,071,442	77,078,733		110,480	90,260,655						90,260,655	100.0		
3	5	02	004	E008	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	88.7	29.9		1.5	32.2						32.2			
3	5	02	004	E008	J2W	Porcentaje Pag/Modif	90.6	54.6		1.5	55.4						55.4			
3	5	02	004	K004		Proyectos de construcción de puertos														
3	5	02	004	K004		Aprobado							101,658,173			101,658,173	101,658,173			100.0
3	5	02	004	K004		Modificado							24,542,285			24,542,285	24,542,285			100.0
3	5	02	004	K004		Devengado							41,548,831			41,548,831	41,548,831			100.0
3	5	02	004	K004		Pagado														
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K004		Porcentaje Pag/Modif							40.9			40.9	40.9			
3	5	02	004	K004	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	K004	J2W	Aprobado							101,658,173			101,658,173	101,658,173			100.0
3	5	02	004	K004	J2W	Modificado							24,542,285			24,542,285	24,542,285			100.0
3	5	02	004	K004	J2W	Devengado							41,548,831			41,548,831	41,548,831			100.0
3	5	02	004	K004	J2W	Pagado														
3	5	02	004	K004	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K004	J2W	Porcentaje Pag/Modif							40.9			40.9	40.9			
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura														
3	5	02	004	K027		Aprobado														
3	5	02	004	K027		Modificado							15,000,000			15,000,000	15,000,000			100.0
3	5	02	004	K027		Devengado							14,247,448			14,247,448	14,247,448			100.0
3	5	02	004	K027		Pagado							14,247,448			14,247,448	14,247,448			100.0
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Aprob														

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA^{1/}
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENDIENTES Y AJUSTACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
CL	FN	SE	AI	PP	UB		SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA		INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENDIENTES Y AJUSTACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	004	K027		Porcentaje Pag/Modif						95.0			95.0	95.0				
3	5	02	004	K027	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	K027	J2W	Aprobado														
3	5	02	004	K027	J2W	Modificado					15,000,000			15,000,000	15,000,000			100.0		
3	5	02	004	K027	J2W	Devengado					14,247,448			14,247,448	14,247,448			100.0		
3	5	02	004	K027	J2W	Pagado					14,247,448			14,247,448	14,247,448			100.0		
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Modif					95.0			95.0	95.0					
3	5	02	004	W001		Operaciones Ajenas														
3	5	02	004	W001		Aprobado														
3	5	02	004	W001		Modificado														
3	5	02	004	W001		Devengado														
3	5	02	004	W001		Pagado			1,606,060	1,606,060				-4,041,044	-4,041,044	-2,434,984	-0-		166.0	
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Modif														
3	5	02	004	W001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	W001	J2W	Aprobado														
3	5	02	004	W001	J2W	Modificado														
3	5	02	004	W001	J2W	Devengado														
3	5	02	004	W001	J2W	Pagado			1,606,060	1,606,060				-4,041,044	-4,041,044	-2,434,984	-0-		166.0	
3	5	02	004	W001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	W001	J2W	Porcentaje Pag/Modif														

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo -0- corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos presupuestarios	550,784,020	\$550,784,020

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$47,547,994
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	47,547,994	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$3,171,656
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	3,171,656	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$595,160,358

Autorizó:

Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:

L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	156,839,394	\$156,839,394
--	-------------	----------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$46,059,441
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo (bienes informáticos)	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Remolques, Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	41,548,831	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	4,510,610	

3. Más gastos contables no presupuestales		\$351,027,457
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	52,713,206	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	294,207,870	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos (D3)	0	
Otros gastos contables no presupuestales	4,106,381	

4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$461,807,410
---	----------------------

Autorizó:



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró:



L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS ANALÍTICOS PRESUPUESTALES POR EL EJERCICIO DEL
1ro. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

A continuación se presentan los principales comentarios que se derivan del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto, al 31 de diciembre de 2018 conforme a los aspectos siguientes:

1) Constitución y objeto de la Entidad

La Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. fue constituida el 22 de julio de 1994, y su actividad básica es la administración portuaria mediante 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 servicios portuarios en Topolobampo, Ahome, Sinaloa, así como la administración de bienes que integran su zona de desarrollo.

2) Normatividad gubernamental

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

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Acta Constitutiva
- Título de Concesión
- Ley de Puertos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal
- Ley de Egresos de la Federación
- Ley General de Contabilidad Gubernamental

- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos
- Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda
- Ley Federal de Derechos
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos
- Ley de Transparencia y Acceso a la información Pública Gubernamental
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Publico
- Reglamento de las Leyes Anteriores
- Decreto de Presupuesto
- Presupuesto de Egresos de La Federación
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Manuales y Guías de Operación del Módulo de Adecuaciones Presupuestales (MAPE)
- Manuales y Guías de Operación del Proceso de Programas y Proyectos de Inversión
- Lineamientos y oficios emitidos por la SHCP

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

3) Principales aspectos presupuestales

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

a) Cifras históricas.

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

b) Cuenta Pública.

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

c) Modificaciones presupuestales.

Las modificaciones cuantitativas o de metas al presupuesto original autorizado, se realizan conforme a las disposiciones aplicables y se presentaron en su oportunidad a consideración del Consejo de Administración de la Entidad, para someterlas a la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestales de Entidades (MAPE) de conformidad con la normatividad vigente.

d) Ingresos presupuestales y contables.

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

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

e) Gastos de operación y Presupuesto de Egresos.

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

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

f) Presupuesto comprometido.

En cumplimiento a la normatividad presupuestal vigente, las erogaciones se consideran devengadas, sólo cuando los bienes hayan sido recibidos y los servicios prestados por

los proveedores a más tardar el 31 de diciembre, así como el que estén debidamente registrados en la contabilidad de conformidad con lo establecido en la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público Federal y su Reglamento.

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

g) Operaciones ajenas.

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

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

h) Contabilidad.

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

i) Contraprestación al Gobierno Federal.

La Entidad de acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos, paga al Gobierno Federal la contraprestación en un 4.5% y 1.5%, porcentajes autorizados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función a los ingresos brutos totales base del aprovechamiento, sin considerar los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se pagan mensualmente a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, los correspondientes a la tarifa "B" se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos totales, contra

inversiones realizadas en infraestructura (Fondo de Reserva) conforme el Programa Maestro de Desarrollo Portuario (PMDP).

4) Cumplimiento global de metas por programa

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

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

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

5) Variaciones en el ejercicio presupuestal

Presupuesto original autorizado:

Se autorizó un presupuesto original de Ingresos por la cantidad de \$291,561.4 miles, así como para su ejercicio del Gasto Corriente por \$291,561.4 miles.

a) Estado analítico de los ingresos presupuestales.

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



Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$548,349.0 miles, que comparados con los \$291,561.4 miles, programados en el presupuesto original resulta superior en \$256,787.6 miles, un 88.1% más; sin embargo, al compararlos con el presupuesto modificado resulta inferior en \$44,046.5 miles, un 7.4%

A continuación se presentan los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2018, así como sus principales variaciones:

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO DEL PERIODO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	465,910.8	609,192.4	609,192.4	567,580.9	-6.8
DISPONIBILIDAD INICIAL	174,349.4	16,796.9	16,796.9	16,796.9	0.0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	291,561.4	592,395.5	592,395.5	548,349.0	-7.4
VENTA DE BIENES	0.0	21,184.5	21,184.5	21,184.5	0.0
INTERNOS	0.0	21,184.5	21,184.5	21,184.5	0.0
EXTERNOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0
VENTA DE SERVICIOS	290,809.7	567,451.2	567,451.2	511,122.5	-9.9
INTERNOS	290,809.7	567,451.2	567,451.2	511,122.5	-9.9
EXTERNOS					
INGRESOS DIVERSOS	751.7	3,759.8	3,759.8	16,042.0	326.7
PRODUCTOS FINANCIEROS	751.7	3,575.8	3,575.8	15,072.2	321.5
OTROS	0.0	184.0	184.0	969.8	427.1
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	2,435.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	2,435.0	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	291,561.4	592,395.5	592,395.5	550,784.0	-7.0

Del total de los ingresos obtenidos, \$21,184.5 miles correspondieron a la venta de bienes, esto derivado de la venta de maquinaria y equipo utilizado en la prestación de servicios de maniobras, ingresos que no estaban considerados en el presupuesto original autorizado; \$511,122.5 miles correspondieron a ingresos por venta de bienes y servicios, un monto inferior en \$56,328.7 miles, el 9.9% respecto del presupuesto modificado por \$567,451.2 miles, que se integra principalmente por un menor ingreso por cesión parcial de derechos por \$47,819.0 miles, esto derivado a que se tenía considerado recibir una segunda parte del pago inicial del concurso público de la cesión parcial de derechos para la instalación de una terminal de hidrocarburos y petrolíferos por \$50,000.0 miles, sin embargo este segundo pago se convenio recibir en el mes de enero de 2019; por un menor ingreso de infraestructura por \$9,282.5 miles, un 7.2%, respecto del presupuesto modificado, lo que se explica por un decremento de 3,907,709 T.B.R. y de 1,901,600 M.E.H., así como por un menor movimiento de carga en 70,254 toneladas y una disminución en recepción de pasajeros por 48,366; sin embargo, esta variación se disminuyó en parte por la obtención de un mayor ingreso por la

prestación de servicios conexos por \$772.8 miles, respecto a los ingresos programados modificados para el presente ejercicio.

El decremento en los ingresos por cesión parcial de derechos por \$47,819.0 miles, un 10.9%, de los \$437,611.1 miles programados en el presupuesto modificado, se debe básicamente a que en el presupuesto original autorizado se consideró obtener ingresos por la cesión parcial de derechos para la instalación de una terminal de hidrocarburos y petrolíferos por \$100,000.0 miles, recibiendo un primer pago de cuota inicial en el mes de julio y un segundo pago en el mes de octubre por \$50,000.0 miles, cada uno; sin embargo, a la firma del contrato se obtuvo una mejor propuesta por \$701,000.0 miles, del que se pactó recibir un primer pago a la firma del contrato (julio del presente año) y un segundo pago en enero de 2019, ambos por \$350,500.0 miles. Por lo que dicha situación requirió una adecuación presupuestal de ingresos excedentes, que permitiera el reconocimiento de los ingresos obtenidos en la firma del contrato en mención, resultado del concurso público API/TOPOLOBAMPO/PETROLIFEROS, por el uso, aprovechamiento, operación y explotación de la terminal y la prestación de servicios.

Por concepto de ingresos diversos se obtuvieron \$16,042.0 miles, cifra superior en \$12,282.2 miles, el 326.7% respecto del presupuesto modificado por \$3,759.8 miles; de los cuales \$15,072.2 miles provienen de productos financieros, que representan los ingresos obtenidos por los rendimientos de las disponibilidades bancarias, así como los intereses cobrados a clientes y \$969.8 miles de otros productos, los cuales son ingresos no programados, sin embargo se generan por la venta de bases de licitación, recuperación de seguros, actualización de impuestos a favor, entre otros conceptos.

En operaciones ajenas se presentan ingresos por \$2,435.0 miles, los cuales corresponden a operaciones recuperables por concepto de compensación del saldo a favor de ISR del ejercicio anterior, así como por el acreditamiento de saldos a favor de IVA del ejercicio 2017.

b) Ejercicio presupuestal del gasto.

El total de los recursos ejercidos, durante el ejercicio de 2018 ascendieron a \$156,839.4 miles un 53.7%, con un menor ejercicio del gasto por \$135,404.9 miles, el 46.3% respecto al gasto programado modificado por \$292,244.3 miles. Esto debido a que los gastos se realizan en proporción a los recursos disponibles, además de que inicialmente se había considerado el realizar más proyectos de obra pública, sin embargo, esto no fue posible ya que no se obtuvo el registro por parte de la Unidad de Inversiones de la SHCP.

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

EGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO DEL PERIODO	EJERCIDO DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	465,910.8	609,192.4	609,192.4	567,580.9	-6.8
GASTO CORRIENTE	291,561.4	175,586.1	175,586.1	101,043.1	-42.5
SERVICIOS PERSONALES	20,390.2	21,073.1	21,073.1	18,962.9	-10.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,011.5	5,011.5	5,011.5	2,818.6	-43.8
SERVICIOS GENERALES	259,021.0	142,252.5	142,252.5	79,151.1	-44.4
OTRAS EROGACIONES	7,138.7	7,249.0	7,249.0	110.5	-98.5
INVERSIÓN FÍSICA	0.0	116,658.2	116,658.2	55,796.3	-52.2
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OBRA PÚBLICA	0.0	116,658.2	116,658.2	55,796.3	-52.2
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	291,561.4	292,244.3	292,244.3	156,839.4	-46.3
RETIRO DEL PATRIMONIO INVERTIDO DE LA NACIÓN	0.0	16,796.9	16,796.9	16,796.9	0.0
DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA	174,349.4	300,151.2	300,151.2	393,944.6	31.2

Del total de los recursos ejercidos, en el gasto corriente se ejercieron \$101,043.1 miles, un monto inferior en \$74,543.0 miles, el 42.5% en relación con el gasto programado modificado por \$175,586.1 miles; en la inversión física se ejercieron recursos por \$55,796.3 miles, un gasto inferior en \$60,861.9 miles, el 52.2% respecto de la inversión programada por \$116,658.2 miles. En este rubro, es importante mencionar que derivado del proceso de contratación (licitación pública), se obtuvo una mejor oferta en la obra pública Ampliación del Muelle de Gráneles (Posición No. 3) del Puerto de Topolobampo (primera etapa).

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 se ejercieron recursos por \$18,962.9 miles, un menor ejercicio del gasto por \$2,110.2 miles, el 10.0% respecto del programado modificado que fue por \$21,073.1 miles; esto se explica principalmente a que se ejerció un menor gasto en la partida de sueldos del personal eventual, ya que se tenía programado la prestación de servicios de maniobras para el presente ejercicio, sin embargo en diciembre de 2017 se cesionó el servicio de maniobras a la empresa Tramitadora del Pacífico, S.A. de C.V., por lo que no se ejerció dicho gasto; así como también por una disminución en la adquisición de las pólizas de gastos médicos del personal de planta, ya que se obtuvo una mejor propuesta en su contratación, la cual se llevó a cabo a través de licitación pública consolidada.

En materiales y suministros, se ejercieron recursos por un monto de \$2,818.6 miles, un menor ejercicio por \$2,192.9 miles, el 43.8% respecto del gasto programado por \$5,011.5 miles; lo anterior se explica por un menor gasto principalmente en la partida de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos por \$833.7 miles, en vestuario y uniformes por \$308.7 miles, en combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria por \$229.7 miles, en material eléctrico y electrónico por \$183.2 miles, así como en materiales y útiles para el procesamiento en equipos informáticos por \$115.6 miles, entre otras partidas. Esto derivado a que a partir del presente ejercicio la Entidad ya no prestó el servicio portuario de maniobras, por lo que no se utilizó la maquinaria y equipo destinado para este fin, así como tampoco se contrató el personal eventual (personal del Sindicato, CROM), por lo que los gastos generados por estos conceptos dejaron de ejercerse, entre otras partidas.

En servicios generales se ejercieron recursos por \$79,151.1 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$142,252.5 miles, resulta un gasto neto inferior de \$63,101.4 miles, el 44.4%. La variación se integra principalmente por un menor gasto ejercido en la partida de mantenimiento y conservación de inmuebles por \$47,333.2 miles, esto derivado a que se reservó presupuesto para otorgarle suficiencia a Obra pública cuando se obtuvieran más registros de cartera ante la Unidad de Inversión de la SHCP; sin embargo, esto no fue posible, además de las disposiciones de cierre del ejercicio presupuestario de 2018; por un menor gasto ejercido en las partidas de estudios e investigaciones por \$5,252.2 miles, derivado a la reprogramación de los estudios para el siguiente ejercicio; en seguro de bienes patrimoniales por \$1,891.1 miles, economía generada al obtener una mejor propuesta en su contratación (licitación pública consolidada); en la partida de otros impuestos y derechos por \$1,815.0 miles, por la aplicación de compensaciones de saldo a favor de ISR; en otras asesorías para la operación de programas por \$1,611.4 miles, derivado a la recalendarización de los concursos; en arrendamiento de vehículos terrestres por \$966.5 miles, en servicios de desarrollo de aplicaciones informáticas por \$719.2 miles, en la partida de difusión de mensajes sobre programas y actividades Gubernamentales por \$582.5 miles, en la partida de servicios para la capacitación de servidores públicos por \$371.9 miles, así como en la partida de impresión y elaboración de material informativo por \$268.4 miles, entre otras partidas.

Con respecto a la variación en la partida de Otras erogaciones por \$7,138.5 miles; se precisa que este importe no ejercido fue programado para la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU), así como para el pago de las liquidaciones de los trabajadores que se generaran durante el ejercicio; sin embargo, a la fecha no se han realizado liquidaciones de personal y el resultado fiscal del ejercicio 2017 no genero pago de PTU, por consiguiente su importe no fue ejercido.

En la inversión física se ejercieron recursos por \$55,796.3 miles, un monto inferior en \$60,861.9 miles, el 52.2% en relación con el importe programado por \$116,658.2 miles. Esto derivado a que en el proceso de contratación (licitación pública), se obtuvo una oferta de menor costo en la ejecución de la obra pública Ampliación del Muelle de Gráneles (Posición No. 3) del Puerto de Topolobampo.

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

En obra pública se ejercieron \$55,796.3 miles, el 47.8% del presupuesto programado modificado por \$116,658.2 miles; del total de los recursos ejercidos, \$41,548.8 miles corresponden al proyecto de Ampliación del Muelle de Gráneles (Posición No. 3) del Puerto de Topolobampo, así como \$14,247.5 miles al mantenimiento de infraestructura portuaria 2018.

El subejercicio de \$60,861.9 miles en obra pública, se explica por un menor ejercicio de \$60,109.4 miles en la Ampliación del Muelle de Gráneles (Posición No. 3), ya que al llevar a cabo el proceso de adjudicación de la licitación pública, se obtuvo una mejor propuesta por \$87,038.4 miles de los \$101,658.2 miles del presupuesto programado modificado, además de que durante el periodo surgió la petición de reprogramar el calendario de ejecución general de los trabajos por parte del contratista, a raíz del incumplimiento de sus proveedores para la entrega oportuna de tubería y tablestaca. Cabe aclarar que la recalendarización de la obra no modifica el plazo ni el monto original contratado, además de ser una obra plurianual.

Respecto al ejercicio del mantenimiento de infraestructura portuaria se ejercieron \$14,247.5 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$15,000.0 miles, resulta menor en \$752.5 miles, resultado de una economía en la contratación de la licitación pública.

Durante el ejercicio 2018, la Entidad, gestionó modificaciones al presupuesto autorizado mediante 12 (doce) adecuaciones, a través del módulo de adecuaciones presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), las cuales se detallan a continuación:

- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-2 de fecha 17 de abril de 2018, en la que se le otorga suficiencia presupuestal para la contratación de dos plazas de mando, de carácter eventual para el área del Órgano Interno de Control (OIC); conforme a lo dispuesto en el numeral 3 de las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios para el ejercicio fiscal 2018, emitidas con Oficio 307-A-.5291 de fecha 27 de

diciembre de 2017, en el que señala que dichos recursos se tomarán de la disponibilidad financiera de la Entidad.

- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-4 de fecha 26 de abril de 2018, en la que se le otorga suficiencia presupuestal al Capítulo de Inversión Pública, Programa Presupuestario K027, y así poder estar en condiciones de llevar a cabo el Programa de Mantenimiento a la Infraestructura Portuaria 2018, con clave de registro de cartera No. 1709J2W0002; así como también se reasignan recursos en algunas partidas del Capítulo 3000.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-5 de fecha 10 de mayo de 2018, en la que se le otorga suficiencia presupuestal al Capítulo de Inversión Pública, Programa Presupuestario K004, y así poder estar en condiciones de llevar a cabo el proyecto de Inversión de Infraestructura Económica denominado Ampliación del Muelle Posición de atraque No. 3 del Puerto de Topolobampo, con clave de registro de cartera No. 1809J2W0001.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-6 de fecha 17 de mayo de 2018, en la que se solicita la actualización de la disponibilidad inicial, conforme a lo reportado en los Estados Financieros Dictaminados del ejercicio fiscal 2017, y en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2017 por \$16,796.9 miles.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-7 de fecha 29 de agosto de 2018, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, derivado del incremento salarial del personal operativo.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-9 de fecha 7 de septiembre de 2018, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, derivado del incremento salarial de los servidores públicos de mando.
- Adecuación Folio No.: 2018-9-J2W-11 de fecha 29 de octubre de 2018, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, a fin de cubrir el pago de aguinaldo del personal de la Entidad por el ejercicio 2018.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-14 de fecha 30 de noviembre de 2018, se realizan movimientos presupuestales compensados en los Capítulos 2000 y 3000, en la que se reasignan recursos entre partidas para estar en condiciones de cubrir las necesidades generadas por la operación de la Entidad.

- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-16 de fecha 04 de diciembre de 2018, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, a fin de cubrir el pago por concepto del otorgamiento de vales de despensa, al personal operativo de la Entidad para el ejercicio fiscal 2018.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-17 de fecha 20 de diciembre de 2018, en la que se solicita ampliación a su disponibilidad final, para el presente ejercicio fiscal por \$300,834.1 miles, a fin de reconocer los ingresos excedentes generados al mes de julio, dictaminados en el MINEX con número de Folio 2018-9-J2W-63 del 30 de agosto de 2018.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-19 de fecha 26 de diciembre de 2018, en la que se registra la reducción en disponibilidades financieras por \$16,796.9 miles, derivado del pago de aprovechamientos a cargo de la Entidad por \$16,796.9 miles, según lo establece el oficio no. 349-B-575, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- Adecuación Folio No: 2018-9-J2W-20 de fecha 10 de enero de 2019, se realizan movimientos presupuestales compensados en el Capítulo 1000, a fin de cubrir el pago extraordinario como complemento a la medida de fin de año para el ejercicio fiscal 2018.

6) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Atendiendo las disposiciones que establece el decreto para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, para el ejercicio 2018, la Entidad le dio atención a las siguientes disposiciones:

- No se crearon plazas de ningún nivel
- No se adquirieron inmuebles
- No se adquirieron vehículos
- Se participó en conjunto con otras Administraciones Portuarias Integrales, en las siguientes licitaciones consolidadas o invitación a cuando menos tres personas:

- ❖ Contratación de Seguros de Gastos Médicos Mayores
- ❖ Contratación de Seguro de Vida
- ❖ Aseguramiento de Bienes Patrimoniales

7) Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales

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

8) Sistema Integral de Información

En lo referente al Sistema Integral de Información establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se informa que el envío es en forma mensual y se realizó de manera oportuna durante el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2018, en la plataforma establecida para tal fin.

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

9) Tesorería de la Federación

La Entidad recibió instrucción mediante oficio No. 349-B-575 del 26 de julio de 2018, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., por un monto de \$16,796.9 miles con cargo a las disponibilidades financieras, mismas que fueron enteradas mediante transferencia electrónica el 31 de julio de 2018. Cabe mencionar que el entero realizado a la TESOFE, se registró a través del Módulo de Adecuaciones Presupuestales para Entidades (MAPE), en el que dicha operación se reflejó a nivel flujo de efectivo, afectando la disponibilidad final a través de una reducción en el rubro "Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación".



10) Otra información que integra la Cuenta Pública

Mediante Oficio No. 309-A.-008/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los Lineamientos Específicos que deben observar las Empresas Productivas del Estado y las Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, en los que se establecieron las fechas de entrega y las características que debe reunir la información contable, presupuestaria, programática y complementaria que deben proporcionar a través del Sistema de Integración de la Cuenta Pública, para conformar el reporte relativo a la Cuenta Pública Federal del año 2018. En esos Lineamientos se reguló que, adicional a los seis estados presupuestales a los que se refiere el dictamen emitido por contador público independiente, que se adjuntan al inicio del presente informe, también el Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en sus clasificaciones: a) Administrativa (armonizado), b) Económica (armonizado), c) Por objeto del gasto (armonizado) y d) Funcional (armonizado), forma parte de la Cuenta Pública Federal del año 2018.

Estas notas presupuestales son parte integrante de los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto y el flujo de efectivo de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2018.



Ing. Mario Alberto Quintero Estrada
Gerente de Administración y Finanzas



L.C. Juana Carmina Osuna Carrillo
Subgerente de Finanzas