

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

**ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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

Estados Financieros Dictaminados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Auditados:
  - a. Estado de Actividades
  - b. Estado de Situación Financiera
  - c. Estado de Cambios en la Situación Financiera
  - d. Estado de Variación en la Hacienda Pública
  - e. Estado Analítico del Activo
  - f. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
  - g. Estado de Flujos de Efectivo
  - h. Conciliación Contable-Presupuestaria
  - i. Reporte de Patrimonio
  - j. Informe de Pasivos Contingentes
  - k. Notas a los Estados Financieros

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de la  
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. (la Entidad), que comprenden el estado de situación financiera, el estados analíticos del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2019, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estados de cambios en la situación financiera, correspondiente al ejercicio terminado a esa fecha, 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 los Puntos 4 “Bases de preparación de los estados financieros” y 5 “Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental” incluidos en las Notas de gestión administrativa 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 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional)*, 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 los Puntos 4 “Bases de preparación de los estados financieros” y 5 “Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental” incluidos en las Notas de gestión administrativa 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.

### Párrafo de otras cuestiones

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron auditados por otro contador público quien emitió su informe de auditoría sin salvedades con fecha 13 de marzo de 2019.

### **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 los Puntos 4 “Bases de preparación de los estados financieros” y 5 “Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental” incluidos en las Notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

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

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

### **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros**

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

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

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

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

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

**SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.**  
Contadores Públicos



C.P.C. Rodrigo Sotomayor González  
Socio Director de Auditoría

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	563,267,202	516,005,100	Gastos de Funcionamiento	559,223,534	400,144,559
Impuestos	0	0	Servicios Personales	20,330,176	19,055,263
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,574,780	2,818,647
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	536,318,578	378,270,649
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	563,267,202	516,005,100	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	75,847,704	79,155,258	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	68,458,361	15,163,582	Donativos	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	41,837,354	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,389,343	22,154,322	Aportaciones	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>639,114,906</b>	<b>595,160,358</b>	Convenios	0	0
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	35,432,258	61,662,851
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	19,410,307	40,966,798
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	9,299,691
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	16,021,951	11,396,362
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>594,655,792</b>	<b>461,807,410</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,459,114	133,352,948

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

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

Elaboró: Lic. Alfredo Rodríguez Peña  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

Ente Público:		Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.			
Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	657,995,272	393,944,626	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,718,037	5,107,195
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,376,007	74,396,150	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	46,616,984	24,381,700	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	-57,038,445	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,083,358	1,010,536
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>736,949,818</b>	<b>435,684,031</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,211,996	2,506,308
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Total de Pasivos Circulantes</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		<b>13,013,391</b>	<b>8,624,039</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	47,463,458	342,523,169	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	65,434,651	65,442,778	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	499,069	561,453	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-53,334,983	-111,421,245	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	3,496,534	4,126,924
Activos Diferidos	6,491,064	22,494,815	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>3,496,534</b>	<b>4,126,924</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>66,553,259</b>	<b>319,600,970</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>16,509,925</b>	<b>12,750,963</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>803,503,077</b>	<b>755,285,001</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>657,609,844</b>	<b>657,609,844</b>
			Aportaciones	645,306,100	645,306,100
			Donaciones de Capital	2	2
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742	12,303,742
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>129,383,308</b>	<b>84,924,194</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	44,459,114	133,352,948
			Resultados de Ejercicios Anteriores	74,220,155	-59,132,793
			Revalúos	0	0
			Reservas	10,704,039	10,704,039
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>786,993,152</b>	<b>742,534,038</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>803,503,077</b>	<b>755,285,001</b>

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

Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

Elaboró Lic. María del Rosario Villal  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

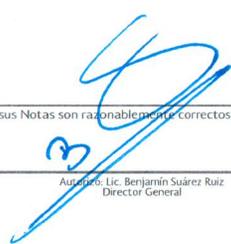
CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

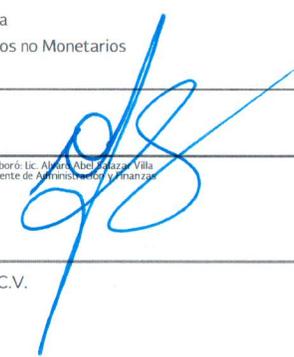
Ente Público:

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	<b>311,133,973</b>	<b>359,352,049</b>	<b>PASIVO</b>	<b>4,389,352</b>	<b>630,390</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>0</b>	<b>301,265,787</b>	<b>Pasivo Circulante</b>	<b>4,389,352</b>	<b>0</b>
Efectivo y Equivalentes	0	264,050,646	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,610,842	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	14,979,857	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	22,235,284	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	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	72,822	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>311,133,973</b>	<b>58,086,262</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,705,688	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0</b>	<b>630,390</b>
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	295,059,711	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	8,127	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	62,384	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	630,390
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	58,086,262	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	16,003,751	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>133,352,948</b>	<b>88,893,834</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>133,352,948</b>	<b>88,893,834</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	88,893,834
			Resultados de Ejercicios Anteriores	133,352,948	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			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 son responsabilidad del emisor.

  
Aprobó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

  
Elaboró: Lic. Alberto Pérez Villa  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(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
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018</b>	657,609,844				657,609,844
Aportaciones	645,306,100				645,306,100
Donaciones de Capital	2				2
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	12,303,742				12,303,742
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018</b>		-48,428,754	133,352,948		84,924,194
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			133,352,948		133,352,948
Resultados de Ejercicios Anteriores		-59,132,793			-59,132,793
Revalúos		0			0
Reservas		10,704,039			10,704,039
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018</b>	657,609,844	-48,428,754	133,352,948	0	742,534,038
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>		133,352,948	-88,893,834		44,459,114
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			44,459,114		44,459,114
Resultados de Ejercicios Anteriores		133,352,948	-133,352,948		0
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	657,609,844	84,924,194	44,459,114	0	786,993,152

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

  
Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

  
Elaboró: Lic. Alvaro Abel Salazar Villa  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(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
<b>ACTIVO</b>	<b>755,285,001</b>	<b>665,715,130,860</b>	<b>665,666,912,784</b>	<b>803,503,077</b>	<b>48,218,076</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>435,684,031</b>	<b>665,593,450,217</b>	<b>665,292,184,430</b>	<b>736,949,818</b>	<b>301,265,787</b>
Efectivo y Equivalentes	393,944,626	664,588,789,296	664,324,738,650	657,995,272	264,050,646
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	74,396,150	838,167,621	823,187,764	89,376,007	14,979,857
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	24,381,700	166,493,300	144,258,016	46,616,984	22,235,284
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-57,038,445	0	0	-57,038,445	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>319,600,970</b>	<b>121,680,643</b>	<b>374,728,354</b>	<b>66,553,259</b>	<b>-253,047,711</b>
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	342,523,169	44,096,069	339,155,780	47,463,458	-295,059,711
Bienes Muebles	65,442,778	0	8,127	65,434,651	-8,127
Activos Intangibles	561,453	0	62,384	499,069	-62,384
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-111,421,245	77,576,547	19,490,285	-53,334,983	58,086,262
Activos Diferidos	22,494,815	8,027	16,011,778	6,491,064	-16,003,751
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 son responsabilidad del emisor.

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

Elaboró: Lic. Alvaro Abel Salazar Villa  
Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (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
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			12,750,963	16,509,925
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			12,750,963	16,509,925

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

  
 Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
 Director General

  
 Elaboró: Lic. Alvaro Abel Salazar Villa  
 Gerente de Administración y Finanzas

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018  
(PESOS)

Ente Público:

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

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>566,931,913</b>	<b>536,348,086</b>	<b>Origen</b>	<b>75,929,030</b>	<b>16,041,995</b>
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	75,929,030	16,041,995
Derechos	0	0	<b>Aplicación</b>	<b>222,283,638</b>	<b>55,796,279</b>
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	222,283,638	55,796,279
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	566,931,913	532,307,042	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-146,354,608</b>	<b>-39,754,284</b>
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	<b>Origen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	0	0	Endeudamiento Neto	0	0
Otros Orígenes de Operación	0	4,041,044	Interno	0	0
<b>Aplicación</b>	<b>156,526,659</b>	<b>102,649,176</b>	Externo	0	0
Servicios Personales	22,775,006	18,962,884	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Materiales y Suministros	2,574,780	2,818,647	<b>Aplicación</b>	<b>0</b>	<b>16,796,921</b>
Servicios Generales	114,000,261	79,261,585	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	0	16,796,921
Ayudas Sociales	0	0	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>-16,796,921</b>
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>264,050,646</b>	<b>377,147,705</b>
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	393,944,626	16,796,921
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	657,995,272	393,944,626
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	17,176,612	1,606,060			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>410,405,254</b>	<b>433,698,910</b>			

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

Auctorio Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

Elaboró: Lic. Alvaro Mesa Salazar Villa  
Gerente de Administración y Finanzas

## Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

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

Concepto	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>639,114,906</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
Ingresos financieros	0
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	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>639,114,906</b>
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>357,677,351</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>48,475,071</b>
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
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 de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	32,035,974
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA  
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(PESOS)

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

Concepto	2019
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 presupuestarios no contables	16,439,097
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>285,453,512</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,601,759
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	265,851,753
Otros gastos contables no presupuestarios	0
<b>4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>594,655,792</b>

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

Autorizó: Lic. Alvaro Abel Salazar Villa  
Gerente de Administración y Finanzas

Elaboró: C.P. Joaquín Vizcarra Leyva  
Subgerente de Finanzas

**Cuenta Pública 2019**

CUENTA PÚBLICA 2019  
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	786,993,152
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	786,914,453

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

  
Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General

  
Elaboró: Lic. Alvaro Abel Salazar Villa  
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 2019 ESTA ENTIDAD TIENE JUICIOS VIGENTES LOS CUALES ESTAN REGISTRADOS EN CUENTAS DE ORDEN Y ASCIENDEN A LA CANTIDAD DE 500.0 MILES DE PESOS.



---

Autorizó: Lic. Benjamín Suárez Ruiz  
Director General



---

Elaboró: Lic. Alvaro Abel Salazar Villa  
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 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**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 2019 y 31 de diciembre de 2018 de la cuenta de efectivo y equivalentes, está conformado de la siguiente manera:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 5,000	\$ 2,663
Bancos	814,130	352,038
Inversiones en Valores	<u>657,176,142</u>	<u>393,589,925</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>657,995,272</u></b>	<b>\$ <u>393,944,626</u></b>

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

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banamex	\$ -	\$ 51,158
Banorte	<u>814,130</u>	<u>300,880</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>814,130</u></b>	<b>\$ <u>352,038</u></b>

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 2019 y 31 de diciembre de 2018, realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banorte 0110690416	<u>\$ 657,176,142</u>	<u>\$ 393,589,925</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>657,176,142</u></b>	<b>\$ <u>393,589,925</u></b>

Se recibió oficio folio No. 349-B-0005, de fecha 07 de enero de 2020 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 \$393,944,626, con cargo a las disponibilidades financieras para destinarlo al desarrollo de la infraestructura portuaria.

b) Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 el saldo de clientes asciende a:

Descripción	2019	2018
Cientes	\$ 14,371,578	\$ 18,108,327
Estimación cuentas incobrables	<u>(10,106,799)</u>	<u>(10,106,799)</u>
<b>Total clientes Neto de estimación incobrables</b>	<b>\$ <u>4,264,779</u></b>	<b>\$ <u>8,001,528</u></b>

El saldo que se encuentra pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2019, por la cantidad de \$14,371,578 se integra de la siguiente manera:

Saldo al 31 de diciembre de 2019				
Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Más de 365 Días
\$ <u>14,371,578</u>	<u>4,241,300</u>	<u>13,150</u>	<u>6,592</u>	<u>10,110,536</u>

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el saldo de Documentos por Cobrar asciende a:

Descripción	2019	2018
Documentos por Cobrar	\$ 41,172,340	\$ 41,172,340
Estimación Cuentas Incobrables	<u>(41,172,340)</u>	<u>(41,172,340)</u>
<b>Total clientes Neto de estimación incobrables</b>	<b>\$ <u>-</u></b>	<b>\$ <u>-</u></b>

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, 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 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 empezarán 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 reestructura, por un importe de \$41,172,340, soportado por 28 pagarés, los cuales se empezarán 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 resolutiveos 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 reclamados; mismos que se deberá realizar en cinco días a partir del día siguiente al en que haya adquirido firmeza jurídica la sentencia. 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 la moral 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 2019 y 31 de diciembre de 2018, esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cinco Construcciones, S.A. de C.V.	\$ (49,364,699)	\$ (49,364,699)
Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.	( 807,108)	( 807,108)
Comisión Federal de Electricidad	( 1,107,332)	(1,107,332)
<b>Estimación cuentas incobrables</b>	<b>\$ (51,279,139)</b>	<b>\$ (51,279,139)</b>

Al 31 de diciembre de 2019 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. El en mes de diciembre de 2018, el juez Primero de Primera Instancia del Ramo Civil emitió los puntos resolutiveos en donde se aprobó la acción de la parte actora y condeno a la demandad Cinco Construcciones, S.A. de C.V. a hacer el pago reclamado; mismo que deberá realizarse en cinco días a partir del día siguiente al en que haya adquirido firmeza jurídica la sentencia. 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 la moral Cinco Construcciones, S.A. de C.V. no cuenta con bienes en propiedad susceptibles de embargo

Respecto al juicio de Desarrollos Turísticos de Topolobampo, S.A. de C.V.; cabe señalar que con fecha 17 de abril de 2017, se presentó la demanda ante el Juzgado Quinto de Distrito en el estado en Sinaloa, formándose expediente número 20/2017-4, en fecha 28 de abril se declaró incompetente el tribunal de los Mochis, debido a que en el contrato se pactó por las partes someterse a la jurisdicción y tribunales de la ciudad de México, D.F.; el Juzgado Séptimo de Distrito 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, con fecha 28 de octubre 2019, se presentó demanda ordinaria mercantil, el 30 de octubre de 2019 se desechó demanda por cuantía y por último el día 03 de diciembre 2019 se ordenó la devolución de documentos.

c) Deudores diversos

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el saldo de deudores diversos se integra de la siguiente manera:

<i>Descripción</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Deudores Diversos</i>	\$ 465,407	\$ 419,931
<i>Rigoberto Ángulo Contreras</i>	(118,162)	(118,162)
<i>Jesús Arnulfo Roiz Retamoza</i>	(141,450)	(141,450)
<i>Rosa Dolores Durán Hernández</i>	( 89,413)	( 89,413)
<b><i>Estimación cuentas incobrables</i></b>	<b>\$ (349,025)</b>	<b>\$ (349,025)</b>
<b><i>Total deudores diversos Neto de estimación incobrables</i></b>	<b>\$ <u>116,382</u></b>	<b>\$ <u>70,906</u></b>

d) Contribuciones por recuperar

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018, esta cuenta se integra como sigue:

<i>Descripción</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA Acreditable	\$ 28,570,171	\$ 9,918,705
I.S.R	<u>4,769,501</u>	<u>4,769,501</u>
<b>Contribuciones por recuperar</b>	<b>\$ <u>33,339,672</u></b>	<b>\$ <u>14,688,206</u></b>

e) Inversiones financieras

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



f) Anticipo a Proveedores (Contratista)

Descripción	2019	2018
Anticipo a Proveedores (contratistas)	\$ 44,161,723	\$ 22,416,827
Estimación cuentas incobrables	(5,410,281)	(5,410,281)
<b>Total Anticipo Proveedores Neto de estimación incobrables</b>	<b>\$ 38,751,442</b>	<b>\$ 17,006,546</b>

Al 31 de diciembre de 2019, la Entidad cuenta con saldo en la cuenta de anticipo a proveedores (contratistas) de \$44,161,723; el cual se integra principalmente por el pago realizado al Grupo Corporativo Urbis, S.A. de C.V. por un importe de \$28,705,621 para la realización de la obra Ampliación Muelle posición no.3; así como el importe de \$ 9,593,444 a la empresa Mexicana de Dragados, S.A. de C.V. por el dragado al canal de navegación; 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) Bienes muebles, inmuebles e intangibles

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2019	2018
BIENES INMUEBLES	\$ 71,325	\$ -	\$ 71,325	\$ 71,325
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	2,512,950	249,743	2,263,207	256,062,941
OBRAS EN PROCESO	44,879,183	-	44,879,183	24,542,285
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$ 47,463,458</b>	<b>\$ 249,743</b>	<b>\$ 47,213,715</b>	<b>\$ 280,676,551</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	44,612,122	34,389,943	10,222,179	13,209,785
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,322,237	9,322,237	-	-
	11,500,292	9,373,060	2,127,232	2,658,365
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 65,434,651</b>	<b>\$ 53,085,240</b>	<b>\$ 12,349,411</b>	<b>\$ 15,868,150</b>
<b>BIENES INTANGIBLES</b>				
LICENCIAS			499,069	561,453
<b>TOTAL BIENES INTANGIBLES</b>			<b>\$ 499,069</b>	<b>\$ 561,453</b>

Al 31 de diciembre de 2019, así como al 31 de diciembre de 2018 el rubro de obras de Infraestructura está integrado de la siguiente manera:

<u>Ejercicio</u>	<u>Nombre de la Obra</u>	<u>Importe</u>
------------------	--------------------------	----------------



5

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2007/2013	Ampliación de la Zona Suroeste del Puerto	\$ 0	\$ 215,675,347
2015	Centro de Atención Logística al Transporte CALT	0	19,194,925
2015	Habilitación de Terrenos de la Zona Suroeste	0	17,947,063
2017	Const. De Obra de Atraque sur Transbordadores	2,497,433	2,497,433
2017	Construcción de Espuelas de FFCC	0	65,579,273
	Actualización de Obras de Infraestructura	15,517	15,517
	<b>Total Obras de Infraestructura</b>	<b>\$ 2,512,950</b>	<b>\$ 317,909,558</b>

Las Obras en Proceso al 31 de diciembre de 2019, así como al 31 de diciembre de 2018, está integrado de la siguiente manera:

<u>Ejercicio</u>	<u>Nombre de la Obra</u>	<u>Importe</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2019	Ampliación Muelle de Gráneles (posición 3)	\$ 44,879,183	\$ 24,542,285
	<b>Total Obras en Proceso</b>	<b>\$ 44,879,183</b>	<b>\$ 24,542,285</b>

h) Otros activos no circulantes

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, están integrados como sigue:

	<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	PTU Diferida	\$ 579,207	\$ 5,129,851
	ISR Diferida	5,694,603	17,155,738
	Provisión de impuestos Diferidos (ISR y PTU)	\$ 6,273,810	\$ 22,285,589

**Pasivo**

i) Ingresos cobrados por adelantado

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, están integrados como sigue:

	<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Anticipo de clientes	\$ 1,474,620	\$ 949,919

El saldo al 31 de diciembre de 2019, se integra por el anticipo recibido del cliente Baja Ferries, S.A. de C.V., por \$1,474,620 por concepto de contraprestación; el saldo al 31 de diciembre de 2018, está integrado por el anticipo del cliente Intertug, S.A de C.V., por \$106,383 y \$842,640 del cliente Baja Ferries, S.A. de C.V., por concepto de contraprestación.

j) Otros pasivos a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, están integrados como sigue:

Descripción	2019	2018
Depósitos en garantía	\$ 1,083,358	\$ 1,010,536
Participación de los Trabajadores en las Utilidades	4,211,996	2,506,308
Otros acreedores diversos	2,068,957	236,713
<b>Otros pasivos a corto plazo</b>	<b>\$ 7,364,311</b>	<b>\$ 3,753,557</b>

La participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada de conformidad con lo establecido en el artículo 9 de la LISR al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

Al 31 de diciembre de 2019, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por \$4,211,996; mientras que al 31 de diciembre de 2018 la provisión registrada fue por \$2,506,308.

k) Retenciones y Contribuciones

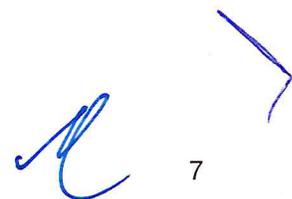
La integración de los impuestos por pagar al 31 diciembre de 2019 y 31 diciembre de 2018, se encuentran integrados de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Impuesto Sobre la Renta	\$ 720,273	\$ 429,938
Contraprestaciones	1,462,545	595,041
Cuotas Obrero-Patronales Seguro Social	245,866	263,315
Impuesto Sobre el Producto del Trabajo	425,096	184,443
Retenciones de IVA	27,010	7,347
Sistema de Ahorro para el Retiro	51,397	51,424
5 al Millar Retenido Sobre Obra Pública	905,065	92,992
1.5 % Sobre Nominas	114,345	105,789
5 % Aportaciones al INFONAVIT	128,493	128,559
10 % Sobre Honorarios	25,319	6,886
IVA por pagar	1,469,761	1,985,174
<b>Contribuciones por pagar</b>	<b>\$ 5,575,170</b>	<b>\$ 3,850,908</b>

Descripción	2019	2018
Retención de Crédito INFONAVIT	\$ 73,910	\$ 69,655
<b>Total Retenciones</b>	<b>\$ 73,910</b>	<b>\$ 69,655</b>
<b>Total Retenciones y Contribuciones</b>	<b>\$ 5,649,080</b>	<b>\$ 3,920,563</b>

Estas obligaciones corresponden a las contribuciones y retenciones generadas al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

l) 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 NIFGG 005 "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 el resultado 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 CROM, el cual se contrataba para la prestación de sus servicios dentro del recinto portuario.

Su integración al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

I.1) Obligaciones laborales:

Descripción	2019	2018
<b>Indemnización legal</b>		
Personal de planta	\$ 2,984,251	\$ 3,646,771
	<b>\$ 2,984,251</b>	<b>\$ 3,646,771</b>
<b>Prima Antigüedad</b>		
Personal de planta	\$ 512,283	\$ 480,153
	<b>\$ 512,283</b>	<b>\$ 480,153</b>
<b>TOTAL PROVISIÓN OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 3,496,534</b>	<b>\$ 4,126,924</b>

Las tasas de descuento y de incremento salarial utilizada durante el 2019 fue del 9.20% y del 6.58%.

m) Concesión y contraprestación al Gobierno Federal

m.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

 8

adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

m.2) Obligaciones con el Gobierno Federal.

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

Al 31 de diciembre de 2019, el importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto es de \$34,056,035 y \$30,697,377 al 31 de diciembre de 2018. Incluyendo el pasivo por \$1,462,545 al 31 de diciembre de 2019 y \$595,041 al 31 de diciembre de 2018, respectivamente.

m.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 al Resultado del Ejercicio. Al 31 de diciembre de 2019, se considera una transferencia de Obra Pública por \$237,905,032 y al 31 de diciembre de 2018 se realizó transferencia de obra pública por \$282,817,648.

Según acuerdo CA-CXXII-07(11-XI-19). Con fundamento en los artículos 36 de la Ley de Puertos, y TRIGÉSIMO TERCERO, fracción IV, del Estatuto Social, se autoriza al Director General de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., llevar acabo el procedimiento de transferencia de obra pública en el ejercicio 2019, hasta el monto que la planeación financiera y fiscal lo permita.

## 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 formalizo 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 2019 y 31 de diciembre de 2018; así como por 6,452,561 acciones de la parte variable por el periodo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
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	645,256,100
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>657,390,339</u>
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ <u>657,609,842</u></b>	<b>\$ <u>657,609,842</u></b>

**DISTRIBUCIÓN ACCIONARIA:**

Concepto	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 49,900	\$ 49,900
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	100	100
Variables (Serie A-2)	329,081,100	329,081,100
Variables (Serie B-2)	316,175,000	316,175,000
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>12,303,742</u>	<u>12,303,742</u>
	<b>\$ <u>657,609,842</u></b>	<b>\$ <u>657,609,842</u></b>

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

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

Al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la Entidad no realizó capitalización alguna; sin embargo, se recibió oficio folio No. 349-B-575 de fecha 26 de julio de 2018, 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, 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.

<u>Cuenta</u>	<u>Nombre</u>	<u>Debe</u>	<u>Haber</u>
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
	<b>Total</b>	<b>\$ <u>16,796,921</u></b>	<b>\$ <u>16,796,921</u></b>

Al 31 de diciembre de 2019, 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 \$645,306,100.

Según acuerdo CA-CXVIII-8 (17-VI-19) Con fundamento en los artículos 58, fracción XVI de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y TRIGÉSIMO CUARTO, inciso I) el Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A de C.V, aprueba convocar asamblea de Accionistas a efecto de someter a su consideración lo siguiente:

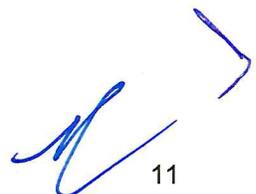
- Disminución de la porción pagada de la parte variable del de capital de la sociedad en \$ 99,529,000.00 pesos M.N. (noventa y nueve millones quinientos veintinueve mil pesos 00/100 M.N.); dicha cantidad se tomará del capital variable;
- De ser procedente establecer la forma en que quedaran distribuidas las acciones representativas de la Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V., una vez reducida la porción pagada de la parte variable del capital social;
- Se efectúen los asientos contables correspondientes en el libro de registro de acciones
- Una vez reducida la porción pagada se apruebe el pago de dividendos en favor de los actuales accionistas en proporción al número de sus acciones;
- Que los aprovechamientos requeridos por el Gobierno Federal mediante Oficio No. 102-k-045 y No. 349-B-575 de fecha 5 de junio de 2017 y 26 de julio del 2018, respectivamente, sean cubiertos con el importe de los dividendos decretados.

b) Patrimonio Generado

Utilidad Integral.

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

Capital contable y restricciones a las utilidades acumuladas.



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

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

Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso.

Al 31 de diciembre de 2019, la Entidad no ha recibido aportaciones del Gobierno Federal; así como tampoco fueron recibidos recursos durante el ejercicio 2018.

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 2019 de \$44,459,114 y al 31 de diciembre de 2018 de \$133,352,948.

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 2019 y 31 de diciembre de 2018 el saldo acumulado de resultados del ejercicio anteriores asciende a \$74,220,155 y -\$59,132,973, respectivamente.

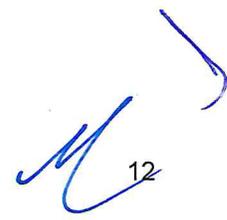
**3) Notas al Estado de Resultados**

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 2019 y 31 de diciembre de 2018 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS</b>		
Ingresos por Infraestructura	\$ 129,097,140	\$ 124,780,208
Ingresos por Cesiones	433,198,393	389,222,613
Ingresos por Servicios Conexos	971,669	2,002,279
Suma de Ingresos	\$ <u>563,267,202</u>	\$ <u>516,005,100</u>

b) Gastos de Funcionamiento (Egresos)



El gasto de funcionamiento incurrido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 y del 1° de enero al 31 diciembre de 2018, se integra como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Costo de Prestación de Servicios</b>	<b>\$ 534,947,534</b>	<b>\$ 380,300,188</b>
Servicios personales	9,072,796	8,860,573
Materiales y suministros	1,693,803	1,979,959
Servicios generales	286,275,903	86,642,008
Transmisión de dominio de Obra Pública	237,905,032 (N1)	282,817,648
<b>Gastos de Administración</b>	<b>\$ 24,276,000</b>	<b>\$ 19,844,371</b>
Servicios personales	11,257,380	10,194,689
Materiales y suministros	880,977	838,688
Servicios generales	12,137,643	8,810,994

(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 2019 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, la Entidad obtuvo un monto de \$ 67,968,787 y de \$14,795,707 respectivamente.

d) Otros (Gastos) Ingresos Virtuales:

Otros Ingresos

Del 1° de enero al 31 de enero de 2019 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, están integradas como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Actualización de contribuciones a favor	\$ 6,968,819	\$ 152,000
Recuperación de Seguros	322,772	669,694
Otros productos	97,752	108,137
Bases de Licitaciones	-	40,000
Venta de activo fijo	-	21,184,490
<b>Total otros Productos</b>	<b>\$ 7,389,343</b>	<b>\$ 22,154,321</b>
Otros ISR diferido		30,049,276
Otros PTU diferida		11,788,079
<b>Total (otros) Productos- Ingresos</b>	<b>\$ 7,389,343</b>	<b>\$ 63,991,676</b>

Otros Gastos

En este rubro los importes ejercidos del 1° de enero al 31 de diciembre de 2019 y del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, se integran de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Depreciación de activos fijos	\$ 19,410,307	\$ 35,084,573
Amortización	-	5,882,225
Otros Gastos	10,173	11,396,362
PTU diferido	4,550,643	
ISR diferido	11,461,135	
Estimación Cuentas Incobrables	-	9,299,691
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>\$ 35,432,258</b>	<b>\$ 61,662,851</b>
<b>Total Otros (Gastos) Ingresos Virtuales</b>	<b>\$ (28,042,915)</b>	<b>\$ 2,328,825</b>

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 2019 y al 31 de diciembre 2018 fue por un importe de \$237,905,032 y \$ 282,817,648 respectivamente.

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 2019 se obtuvo un Resultado Fiscal de \$29,779,224; el cual se amortizo con las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores por un importe \$10,726,996; con un impuesto sobre la renta de \$8,933,767, el cual se acreditó en su totalidad contra los pagos realizados anteriormente realizados de \$8,213,494, resultando un saldo a cargo de ISR \$720,273.

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 2019, la Participación de los Trabajadores en las Utilidades fue por \$4,211,996 y al 31 de diciembre de 2018 por \$2,506,308.

#### 4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Dentro de las Actividades de Operación se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.



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 2019 y 31 de diciembre de 2018, que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Ingresos por Infraestructura	\$ 132,096,118	\$ 119,339,518
Cesión Parcial de Derechos	433,870,472	389,792,064
Ingresos Conexos	965,322	1,990,969
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 566,931,912</b>	<b>\$ 511,122,551</b>

b) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se muestra a continuación por los siguientes rubros:

	2019	2018
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 22,775,006</b>	<b>\$ 18,962,884</b>
Sueldo base personal de confianza	6,979,607	6,783,824
Compensación garantizada	5,567,969	5,005,911
Seguros de vida y gastos médicos	537,297	540,091
Sueldo base personal eventual	1,725,763	1,902,849
Aguinaldo	1,544,474	1,551,991
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	2,626,412	2,610,140
Otros	3,793,484	568,078
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 2,574,780</b>	<b>\$ 2,818,647</b>
Materiales y útiles de administración y enseñanza	359,074	397,838
Productos alimenticios	365,841	401,414
Herramientas, refacciones y accesorios	314,522	611,730
Materiales y artículos de construcción	91,318	51,086
Productos químicos, farmacéuticos de laboratorio	17,966	21,581
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,008,361	1,036,799
Vestuario, blancos, prendas de protección personal y artículos de	417,698	298,199
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 114,000,261</b>	<b>\$ 79,261,585</b>
Servicios básicos	4,074,367	4,031,988
Servicios de arrendamiento	5,319,284	5,283,183
Asesorías, consultorías, servicios informáticos, estudios e investigaciones y otros	28,553,019	21,455,704
Servicio comercial, bancario, financiero y subcontratación con terceros	7,807,507	6,033,609
Servicios de mantenimiento y conservación	19,623,504	8,289,114
Servicios de impresión, grabado, publicación, difusión e información	-	-
Servicios de Traslado y Viáticos	743,340	537,930

Servicios oficiales	348,122	310,705
Otros gastos	47,531,118	33,319,352

**Egresos por Operaciones Ajenas:**

Erogaciones Recuperables	17,176,611	2,434,984
--------------------------	------------	-----------

c) Adquisición de bienes muebles e inmuebles

En Inversiones Bienes Muebles e Inmuebles al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 no se ejerció monto alguno.

d) Obra Pública

En Inversión de Obra Pública al 31 de diciembre de 2019 fue por un importe de \$32,035,974; al 31 de diciembre de 2018 fue \$41,548,831.

Descripción	2019	2018
Ampliación de Muelle Posición de Atraque No. 3	\$ 32,035,974	\$ 41,548,831
	<u>\$ 32,035,974</u>	<u>\$ 41,548,831</u>

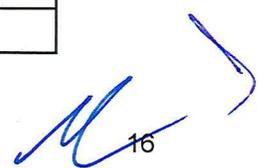
e) Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre 2018 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Descripción	2019	2018
Bancos/dependencias y otros	\$ 819,130	\$ 354,701
Inversiones temporales	657,176,142	393,589,925
	<u>\$ 657,995,272</u>	<u>\$ 393,944,626</u>

**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 2019 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 639,114,906	\$639,114,906
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0
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	\$0

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		\$0
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$639,114,906</b>

<b>Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	\$357,677,351	<b>\$357,677,351</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$48,475,071</b>
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	\$32,035,974	
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	\$16,439,097

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$285,453,512</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$19,601,759	
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 (D3)	\$0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$265,851,753	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>
---

<b>\$594,655,792</b>
----------------------

## II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

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

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

## III. Notas de Gestión Administrativa

### 1. Panorama Económico y Financiero:

Durante el periodo que se informa y siguiendo la estrategia de crecimiento del puerto de Topolobampo, La Entidad opero en condiciones económicas-financieras favorables lo que le permitió hacer frente a la demanda de la actividad portuaria; esto ha sido 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 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 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 2019, el importe total a favor de la Federación que se pagó por este concepto es de \$34,056,035 y \$30,697,377 al 31 de diciembre de 2018. Incluyendo el pasivo por \$1,462,545 al 31 de diciembre de 2019 y \$595,041 al 31 de diciembre de 2018, 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 Especifica Información Financiera Gubernamental.

Norma Especifica 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 30 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018

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 2017-2019, fue en 2017 de 6.77%, 2018 de 4.83% y al 31 de diciembre de 2019 de 4.0%, lo que representa un promedio del 5.20% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 15.60%.

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	6%
Equipo de Cómputo	30%
Otros Equipos	10%
Mobiliario y Equipo	10%
Obra Pública	5%

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 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 2019 fue por un importe de \$4,211,996; mientras que al 31 de diciembre de 2018 por \$2,506,308.

7. Reporte analítico del activo:

a) Inmuebles, maquinaria y equipo

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los bienes muebles, inmuebles e intangibles están integrados como sigue:

CONCEPTO	Inversión	Depreciación acumulada	Neto	
			2019	2018
BIENES INMUEBLES	\$ 71,325	\$ -	\$ 71,325	\$ 71,325
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	2,512,950	249,743	2,263,207	256,062,941
OBRAS EN PROCESO	44,879,183	-	44,879,183	24,542,285
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES</b>	<b>\$ 47,463,458</b>	<b>\$ 249,743</b>	<b>\$ 47,213,715</b>	<b>\$ 280,676,551</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	44,612,122	34,389,943	10,222,179	13,209,785
EQUIPO DE TRANSPORTE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	9,322,237	9,322,237	-	-
	11,500,292	9,373,060	2,127,232	2,658,365
<b>TOTAL BIENES MUEBLES</b>	<b>\$ 65,434,651</b>	<b>\$ 53,085,240</b>	<b>\$ 12,349,411</b>	<b>\$ 15,868,150</b>
<b>BIENES INTANGIBLES</b>				
LICENCIAS			499,069	561,453
<b>TOTAL BIENES INTANGIBLES</b>			<b>\$ 499,069</b>	<b>\$ 561,453</b>

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.

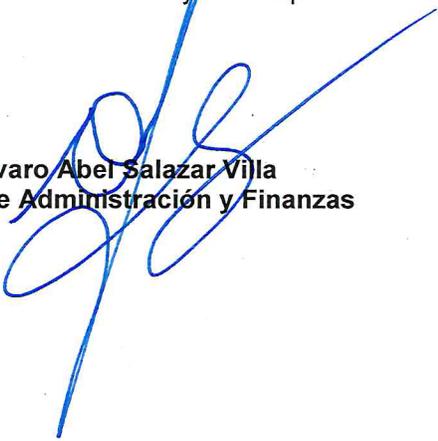
9. Información adicional:

a) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2019, el departamento jurídico de la Entidad informa que se encuentran vigentes un total de 20 juicios, dos procedimientos administrativos y una demanda en espera de su admisión, mismos que se relacionan a continuación de acuerdo a la materia en que son tratados: seis juicios en juzgados laborales; cuatro en materia mercantil; cuatro juicios en lo contencioso administrativo; un juicio en línea radicado en el Tribunal Federal de Justicia Administrativa y un juicio radicado en juzgado de distrito en la ciudad de la Paz, B.C. ; dos procedimientos

administrativos ante la DGP; dos juicios de amparo en juzgados de distrito en la ciudad de los Mochis, Sin..

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



**L.E. Alvaro Abel Salazar Villa**  
Gerente de Administración y Finanzas



**L.C. Joaquín Vizcarra Leyva**  
Subgerente de Finanzas

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

**ESTADOS FINANCIEROS PRESUPUESTARIOS  
EJERCICIO 2019**

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

Estados Financieros Presupuestarios Dictaminados

Ejercicio 2019

Contenido:

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Estados Financieros Presupuestarios:
  - a. Estado Analítico de Ingresos
  - b. Estado Ingresos de Flujo de Efectivo
  - c. Estado Egresos de Flujo de Efectivo
  - d. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa
  - e. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica
  - f. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Objeto del Gasto
  - g. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática
  - h. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
  - i. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
  - j. Notas a los Estados Presupuestarios

## DICTAMEN PRESUPUESTARIO

**A la Secretaría de la Función Pública  
Al Órgano de Gobierno de la  
Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V. (la Entidad), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, 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 Entidad, 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 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional)*, 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 Entidad ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 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 sin salvedades, con fecha 10 de marzo de 2020, 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.

**SOTOMAYOR ELÍAS, S.C.**  
Contadores Públicos



C.P.C. Rodrigo Sotomayor González  
Socio Director de Auditoría

13 de marzo de 2020

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
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
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Venta De Bienes, Prestación De Servicios Y Otros Ingresos	629,215,826	0	629,215,826	639,114,906	642,860,943	13,645,117
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados De Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total<sup>1/</sup></b>	<b>629,215,826</b>	<b>0</b>	<b>629,215,826</b>	<b>639,114,906</b>	<b>642,860,943</b>	<b>13,645,117</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>13,645,117</b>

Estado Analítico De Ingresos Por Fuente De Financiamiento	INGRESO					DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
<b>Ingresos Del Poder Ejecutivo Federal O Estatal Y De Los Municipios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados De La Colaboración Fiscal Y Fondos Distintos De Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos De Los Entes Públicos De Los Poderes Legislativo Y Judicial, De Los Organos Autónomos Y Del Sector Paraestatal O Paramunicipal, Así Como De Las Empresas Productivas Del Estado</b>	<b>629,215,826</b>	<b>0</b>	<b>629,215,826</b>	<b>639,114,906</b>	<b>642,860,943</b>	<b>13,645,117</b>
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos	0	0	0	0	0	0
Ingresos Por Ventas De Bienes, Prestación De Servicios Y Otros Ingresos	629,215,826	0	629,215,826	639,114,906	642,860,943	13,645,117
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, Y Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
<b>Ingresos Derivados De Financiamiento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Derivados De Financiamientos	0	0	0	0	0	0
<b>Total<sup>1/</sup></b>	<b>629,215,826</b>	<b>0</b>	<b>629,215,826</b>	<b>639,114,906</b>	<b>642,860,943</b>	<b>13,645,117</b>
<b>Ingresos Excedentes</b>						<b>13,645,117</b>

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



# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
 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
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>645,329,806</b>	<b>1,023,160,452</b>	<b>1,036,805,569</b>
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL</b>	<b>16,113,980</b>	<b>393,944,626</b>	<b>393,944,626</b>
<b>CORRIENTES Y DE CAPITAL</b>	<b>629,215,826</b>	<b>629,215,826</b>	<b>642,860,943</b>
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	602,388,646	602,388,646	566,931,913
INTERNAS	602,388,646	602,388,646	566,931,913
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	26,827,180	26,827,180	75,929,030
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	26,827,180	26,827,180	68,539,687
OTROS	0	0	7,389,343
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
<b>INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
<b>SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>SUMA DE INGRESOS DEL AÑO</b>	<b>629,215,826</b>	<b>629,215,826</b>	<b>642,860,943</b>
<b>ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERNO	0	0	0

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
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 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
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
<b>TOTAL DE RECURSOS<sup>1/</sup></b>	<b>645,329,806</b>	<b>1,023,160,452</b>	<b>1,036,805,569</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>491,944,524</b>	<b>287,542,802</b>	<b>139,350,047</b>
SERVICIOS PERSONALES	18,290,514	23,687,307	22,775,006
DE OPERACIÓN	466,044,911	257,779,468	112,450,922
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	7,609,099	6,076,027	4,124,119
<b>PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>137,271,302</b>	<b>342,327,302</b>	<b>222,283,638</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	137,271,302	342,327,302	222,283,638
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
<b>INVERSIÓN FINANCIERA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>COSTO FINANCIERO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17,176,612</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-1,548,020
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	18,724,632
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>629,215,826</b>	<b>629,870,104</b>	<b>378,810,297</b>
<b>ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>16,113,980</b>	<b>393,290,348</b>	<b>657,995,272</b>
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 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	629,215,826	629,870,104	357,677,351	378,810,297	272,192,753

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 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	491,944,524	-204,401,722	287,542,802	157,138,610	137,802,027	130,404,192
Gasto De Capital	137,271,302	205,056,000	342,327,302	200,538,741	241,008,270	141,788,561
<b>Total del Gasto</b>	<b>629,215,826</b>	<b>654,278</b>	<b>629,870,104</b>	<b>357,677,351</b>	<b>378,810,297</b>	<b>272,192,753</b>

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 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO <sup>2/</sup>
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (3-4)
<b>Servicios personales</b>	<b>18,290,514</b>	<b>5,396,793</b>	<b>23,687,307</b>	<b>20,330,176</b>	<b>22,775,006</b>	<b>3,357,131</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	6,188,123	240,389	6,428,512	6,979,607	6,979,607	-551,095
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,548,013	601,170	4,149,183	1,736,155	1,725,762	2,413,028
Remuneraciones adicionales y especiales	1,354,482	1,573,682	2,928,164	1,737,201	1,919,772	1,190,963
Seguridad social	2,218,659	180,098	2,398,757	3,174,250	3,163,709	-775,493
Otras prestaciones sociales y económicas	4,493,630	3,278,661	7,772,291	6,702,963	8,986,156	1,069,328
Previsiones	487,607	-477,207	10,400			10,400
<b>Materiales y suministros</b>	<b>5,462,576</b>		<b>5,462,576</b>	<b>2,574,780</b>	<b>2,574,780</b>	<b>2,887,796</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	499,574		499,574	359,074	359,074	140,500
Alimentos y utensilios	495,853		495,853	365,842	365,842	130,011
Materiales y artículos de construcción y de reparación	248,339		248,339	91,317	91,317	157,022
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	37,185		37,185	17,965	17,966	19,220
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,290,746		1,290,746	1,008,362	1,008,362	282,384
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	596,217		596,217	417,698	417,698	178,519
Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,294,662		2,294,662	314,522	314,521	1,980,140
<b>Servicios generales</b>	<b>468,191,434</b>	<b>-209,798,515</b>	<b>258,392,919</b>	<b>134,233,654</b>	<b>131,176,873</b>	<b>124,159,265</b>
Servicios básicos	7,596,863	-3,320,596	4,276,267	4,074,369	4,074,368	201,898
Servicios de arrendamiento	2,788,933	3,496,896	6,285,829	5,381,668	5,319,284	904,161
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	43,612,813	579,110	44,191,923	28,553,017	28,553,018	15,638,906
Servicios financieros, bancarios y comerciales	7,879,123	163,000	8,042,123	7,279,900	7,807,507	762,223
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	341,772,677	-208,913,235	132,859,442	19,623,504	19,623,504	113,235,938
Servicios de comunicación social y publicidad	582,500		582,500			582,500
Servicios de traslado y viáticos	879,934		879,934	743,340	743,341	136,594
Servicios oficiales	560,403		560,403	348,122	348,123	212,281
Otros servicios generales	62,518,188	-1,803,690	60,714,498	68,229,734	64,707,728	-7,515,236
<b>Inversión pública</b>	<b>137,271,302</b>	<b>205,056,000</b>	<b>342,327,302</b>	<b>200,538,741</b>	<b>222,283,638</b>	<b>141,788,561</b>
Obra pública en bienes propios	137,271,302	205,056,000	342,327,302	200,538,741	222,283,638	141,788,561
<b>Total del Gasto</b>	<b>629,215,826</b>	<b>654,278</b>	<b>629,870,104</b>	<b>357,677,351</b>	<b>378,810,297</b>	<b>272,192,753</b>

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 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
						18,290,514	466,044,911		7,609,099	491,944,524	137,271,302			137,271,302	629,215,826	78.2		21.8		
						23,687,307	257,779,468		6,076,027	287,542,802	342,327,302			342,327,302	629,870,104	45.7		54.3		
						20,330,176	129,167,006		7,641,428	157,138,610	200,538,741			200,538,741	357,677,351	43.9		56.1		
						22,775,006	112,450,922		2,576,099	137,802,027	222,283,638		18,724,632	241,008,270	378,810,297	36.4		63.6		
						124.5	24.1		33.9	28.0	161.9			175.6	60.2					
						96.1	43.6		42.4	47.9	64.9			70.4	60.1					
1							Gobierno													
1						1,759,664	829,352		180,508	2,769,524				2,769,524	100.0					
1						2,795,542	829,352		174,183	3,799,077				3,799,077	100.0					
1						1,718,153	410,284		453,443	2,581,880				2,581,880	100.0					
1						1,755,709	408,597		174,182	2,338,488				2,338,488	100.0					
1						99.8	49.3		96.5	84.4				84.4						
1						62.8	49.3		100.0	61.6				61.6						
1	3						Coordinación de la Política de Gobierno													
1	3					1,759,664	829,352		180,508	2,769,524				2,769,524	100.0					
1	3					2,795,542	829,352		174,183	3,799,077				3,799,077	100.0					
1	3					1,718,153	410,284		453,443	2,581,880				2,581,880	100.0					
1	3					1,755,709	408,597		174,182	2,338,488				2,338,488	100.0					
1	3					99.8	49.3		96.5	84.4				84.4						
1	3					62.8	49.3		100.0	61.6				61.6						
1	3	04					Función Pública													
1	3	04				1,759,664	829,352		180,508	2,769,524				2,769,524	100.0					
1	3	04				2,795,542	829,352		174,183	3,799,077				3,799,077	100.0					
1	3	04				1,718,153	410,284		453,443	2,581,880				2,581,880	100.0					
1	3	04				1,755,709	408,597		174,182	2,338,488				2,338,488	100.0					
1	3	04				99.8	49.3		96.5	84.4				84.4						
1	3	04				62.8	49.3		100.0	61.6				61.6						
1	3	04	001				Función pública y buen gobierno													
1	3	04	001			1,759,664	829,352		180,508	2,769,524				2,769,524	100.0					
1	3	04	001			2,795,542	829,352		174,183	3,799,077				3,799,077	100.0					
1	3	04	001			1,718,153	410,284		453,443	2,581,880				2,581,880	100.0					
1	3	04	001			1,755,709	408,597		174,182	2,338,488				2,338,488	100.0					
1	3	04	001			99.8	49.3		96.5	84.4				84.4						
1	3	04	001			62.8	49.3		100.0	61.6				61.6						
1	3	04	001	O001			Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno													
1	3	04	001	O001		1,759,664	829,352		180,508	2,769,524				2,769,524	100.0					
1	3	04	001	O001		2,795,542	829,352		174,183	3,799,077				3,799,077	100.0					
1	3	04	001	O001		1,718,153	410,284		453,443	2,581,880				2,581,880	100.0					
1	3	04	001	O001		1,755,709	408,597		174,182	2,338,488				2,338,488	100.0					
1	3	04	001	O001		99.8	49.3		96.5	84.4				84.4						
1	3	04	001	O001		62.8	49.3		100.0	61.6				61.6						
1	3	04	001	O001	J2W		Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.													
1	3	04	001	O001	J2W	1,759,664	829,352		180,508	2,769,524				2,769,524	100.0					
1	3	04	001	O001	J2W	2,795,542	829,352		174,183	3,799,077				3,799,077	100.0					

# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
1	3	04	001	O001	J2W	Devengado	1,718,153	410,284	453,443	2,581,880					2,581,880	100.0				
1	3	04	001	O001	J2W	Pagado	1,755,709	408,597	174,182	2,338,488					2,338,488	100.0				
1	3	04	001	O001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob	99.8	49.3	96.5	84.4										
1	3	04	001	O001	J2W	Porcentaje Pag/Modif	62.8	49.3	100.0	61.6										
3						Desarrollo Económico														
3						Aprobado	16,530,850	465,215,559	7,428,591	489,175,000	137,271,302			137,271,302	626,446,302	78.1		21.9		
3						Modificado	20,891,765	256,950,116	5,901,844	283,743,725	342,327,302			342,327,302	626,071,027	45.3		54.7		
3						Devengado	18,612,023	128,756,722	7,187,985	154,556,730	200,538,741			200,538,741	355,095,471	43.5		56.5		
3						Pagado	21,019,297	112,042,325	2,401,917	135,463,539	222,283,638		18,724,632	241,008,270	376,471,809	36.0		64.0		
3						Porcentaje Pag/Aprob	127.2	24.1	32.3	27.7	161.9			175.6	60.1					
3						Porcentaje Pag/Modif	100.6	43.6	40.7	47.7	64.9			70.4	60.1					
3	5					Transporte														
3	5					Aprobado	16,530,850	465,215,559	7,428,591	489,175,000	137,271,302			137,271,302	626,446,302	78.1		21.9		
3	5					Modificado	20,891,765	256,950,116	5,901,844	283,743,725	342,327,302			342,327,302	626,071,027	45.3		54.7		
3	5					Devengado	18,612,023	128,756,722	7,187,985	154,556,730	200,538,741			200,538,741	355,095,471	43.5		56.5		
3	5					Pagado	21,019,297	112,042,325	2,401,917	135,463,539	222,283,638		18,724,632	241,008,270	376,471,809	36.0		64.0		
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	127.2	24.1	32.3	27.7	161.9			175.6	60.1					
3	5					Porcentaje Pag/Modif	100.6	43.6	40.7	47.7	64.9			70.4	60.1					
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos														
3	5	02				Aprobado	16,530,850	465,215,559	7,428,591	489,175,000	137,271,302			137,271,302	626,446,302	78.1		21.9		
3	5	02				Modificado	20,891,765	256,950,116	5,901,844	283,743,725	342,327,302			342,327,302	626,071,027	45.3		54.7		
3	5	02				Devengado	18,612,023	128,756,722	7,187,985	154,556,730	200,538,741			200,538,741	355,095,471	43.5		56.5		
3	5	02				Pagado	21,019,297	112,042,325	2,401,917	135,463,539	222,283,638		18,724,632	241,008,270	376,471,809	36.0		64.0		
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	127.2	24.1	32.3	27.7	161.9			175.6	60.1					
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	100.6	43.6	40.7	47.7	64.9			70.4	60.1					
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo														
3	5	02	002			Aprobado	5,336,442	5,260,581	980,423	11,577,446				11,577,446	100.0					
3	5	02	002			Modificado	6,631,260	5,294,361	662,786	12,588,407				12,588,407	100.0					
3	5	02	002			Devengado	5,473,061	4,651,605	1,775,112	11,899,778				11,899,778	100.0					
3	5	02	002			Pagado	6,251,483	4,654,319	662,786	11,568,588				11,568,588	100.0					
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	117.1	88.5	67.6	99.9				99.9						
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	94.3	87.9	100.0	91.9				91.9						
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo														
3	5	02	002	M001		Aprobado	5,336,442	5,260,581	980,423	11,577,446				11,577,446	100.0					
3	5	02	002	M001		Modificado	6,631,260	5,294,361	662,786	12,588,407				12,588,407	100.0					
3	5	02	002	M001		Devengado	5,473,061	4,651,605	1,775,112	11,899,778				11,899,778	100.0					
3	5	02	002	M001		Pagado	6,251,483	4,654,319	662,786	11,568,588				11,568,588	100.0					
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	117.1	88.5	67.6	99.9				99.9						
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	94.3	87.9	100.0	91.9				91.9						
3	5	02	002	M001	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	002	M001	J2W	Aprobado	5,336,442	5,260,581	980,423	11,577,446				11,577,446	100.0					
3	5	02	002	M001	J2W	Modificado	6,631,260	5,294,361	662,786	12,588,407				12,588,407	100.0					
3	5	02	002	M001	J2W	Devengado	5,473,061	4,651,605	1,775,112	11,899,778				11,899,778	100.0					
3	5	02	002	M001	J2W	Pagado	6,251,483	4,654,319	662,786	11,568,588				11,568,588	100.0					



# Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019  
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA<sup>1/</sup>  
09 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES  
J2W ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TOPOLOBAMPO, S.A. DE C.V.  
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS							DENOMINACIÓN	GASTO CORRIENTE					PENSIONES Y JUBILACIONES	GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	SERVICIOS PERSONALES		GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA		SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL		
																		CORRIENTE	PENSIONES Y JUBILACIONES	INVERSIÓN
3	5	02	004	K027							92.8			92.8	92.8					
3	5	02	004	K027	J2W	Administración Portuaria Integral de Topolobampo, S.A. de C.V.														
3	5	02	004	K027	J2W	Aprobado														
3	5	02	004	K027	J2W	Modificado					205,056,000			205,056,000	205,056,000				100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Devengado					180,201,843			180,201,843	180,201,843				100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Pagado					190,247,664			190,247,664	190,247,664				100.0	
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Aprob														
3	5	02	004	K027	J2W	Porcentaje Pag/Modif					92.8			92.8	92.8					
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														
3	5	02	004	W001		Porcentaje Pag/Aprob							18,724,632	18,724,632	17,176,612	-0-			109.0	
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														
3	5	02	004	W001	J2W	Porcentaje Pag/Aprob							18,724,632	18,724,632	17,176,612	-0-			109.0	
3	5	02	004	W001	J2W	Porcentaje Pag/Modif														

<sup>1/</sup> 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 2019

(Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	\$639,114,906	\$639,114,906
------------------------------------	---------------	---------------

<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		\$0
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	\$0	

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		\$0
Productos de capital	\$0	
Aprovechamientos capital	\$0	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		\$639,114,906

AUTORIZÓ

L.C. JOAQUIN VIZCARRA LEYVA  
SUBGERENTE DE FINANZAS

ELABORÓ

L.C. SARA SOLEDAD ESPINOZA ALVAREZ  
JEFE DE DEPARTAMENTO DE  
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

**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 2019**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>\$353,465,354</b>	<b>\$353,465,354</b>
--	----------------------	----------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$42,385,583</b>
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	\$32,035,973	
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 publica	\$0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$10,349,610	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$283,576,021</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$19,601,759	
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 (D3)	\$0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$263,974,262	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$594,655,792</b>
---	--	----------------------

AUTORIZÓ

L.C. JOAQUIN VIZCARRA LEYVA  
 SUBGRENTE DE FINANZAS

ELABORÓ

L.C. SARA SOLEDAD ESPINOZA ALVAREZ  
 JEFE DE DEPARTAMENTO DE  
 CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

**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 2019**  
(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 2019 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.

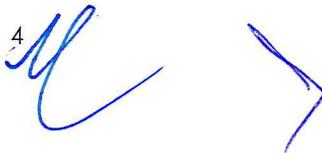
Estas partidas se incluyen en forma neta en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal.

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 

#### 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%.

#### 5) Variaciones en el ejercicio presupuestal

Presupuesto original autorizado:

Se autorizó un presupuesto original de Ingresos por la cantidad de \$629,215.8 miles, así como para su ejercicio del Gasto Corriente por \$629,215.8 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 2019, se obtuvieron ingresos corrientes y de capital por \$642,860.9 miles, que comparados con los \$629,215.8 miles, programados en el presupuesto original resulta superior en \$13,645.1 miles, un 2.2% más; reflejando el mismo porcentaje al compararlos con el presupuesto modificado.

A continuación se presentan los ingresos presupuestales al 31 de diciembre de 2019, así como sus principales variaciones:

INGRESOS	ORIGINAL ANUAL AUTORIZADO	MODIFICADO ANUAL AUTORIZADO	PROGRAMADO AUTORIZADO EN EL PERIODO	OBTENIDOS DEL PERIODO	VARIACIÓN %
TOTAL DE RECURSOS	645,329.8	1,023,160.4	1,023,160.4	1,036,805.5	1.3
DISPONIBILIDAD INICIAL	16,114.0	393,944.6	393,944.6	393,944.6	0.0
CORRIENTES Y DE CAPITAL	629,215.8	629,215.8	629,215.8	642,860.9	2.2
VENTA DE BIENES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
INTERNOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EXTERNOS					
VENTA DE SERVICIOS	602,388.6	602,388.6	602,388.6	566,931.9	-5.9
INTERNOS	602,388.6	602,388.6	602,388.6	566,931.9	-5.9
EXTERNOS					
INGRESOS DIVERSOS	26,827.2	26,827.2	26,827.2	75,929.0	183.0
PRODUCTOS FINANCIEROS	26,827.2	26,827.2	26,827.2	68,539.7	155.5
OTROS	0.0	0.0	0.0	7,389.3	0.0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	629,215.8	629,215.8	629,215.8	642,860.9	2.2

Del total de los ingresos obtenidos, \$566,931.9 miles correspondieron a ingresos por venta de bienes y servicios, un monto inferior en \$35,456.7 miles, el 5.9% respecto del presupuesto modificado por \$602,388.6 miles, que se integra principalmente por un menor ingreso por cesión parcial de derechos por \$36,197.8 miles, el 8.3% respecto del presupuesto programado \$470,068.0 miles, variación que se debió a que no se recibieron los ingresos contemplados por la adjudicación de los contratos de las terminales especializadas en fertilizantes y de vehículos, los cuales no se concretaron durante el ejercicio; así como tampoco se recibieron ingresos proyectados por la ampliación del área al cesionario Terminal Marítima de Topolobampo.

Por concepto de ingresos diversos se obtuvieron \$75,929.0 miles, cifra superior en \$49,101.8 miles, el 183.0% respecto del presupuesto original por \$26,827.2 miles; de los cuales \$68,539.8 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 \$7,389.3 miles de otros productos, los cuales son ingresos no programados, sin embargo se generan por la recuperación de seguros, actualización de impuestos a favor, entre otros conceptos.

b) Ejercicio presupuestal del gasto.

El total de los recursos ejercidos, durante el ejercicio de 2019 ascendieron a \$378,810.2 miles un 60.1%, con un menor ejercicio del gasto por \$251,059.9 miles, el 39.9% respecto al gasto programado modificado por \$629,870.1 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 AUTORIZADO EN EL PERIODO	EJERCIDO DEL PERIODO	VARIACIÓN %
<b>TOTAL DE RECURSOS</b>	<b>645,329.8</b>	<b>1,023,160.4</b>	<b>1,023,160.4</b>	<b>1,036,805.5</b>	<b>1.3</b>
<b>GASTO CORRIENTE</b>	<b>491,944.5</b>	<b>287,542.8</b>	<b>287,542.8</b>	<b>139,350.0</b>	<b>-51.5</b>
SERVICIOS PERSONALES	18,290.5	23,687.3	23,687.3	22,775.0	-3.9
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,462.6	5,462.6	5,462.6	2,574.8	-52.9
SERVICIOS GENERALES	460,582.3	252,316.9	252,316.9	109,876.1	-56.5
OTRAS EROGACIONES	7,609.1	6,076.0	6,076.0	4,124.1	-32.1
<b>INVERSIÓN FÍSICA</b>	<b>137,271.3</b>	<b>342,327.3</b>	<b>342,327.3</b>	<b>222,283.6</b>	<b>-35.1</b>
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
OBRA PÚBLICA	137,271.3	342,327.3	342,327.3	222,283.6	-35.1
<b>EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>	<b>17,176.6</b>	<b>0.0</b>
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	17,176.6	0.0
<b>SUMA DE EGRESOS DEL AÑO</b>	<b>629,215.8</b>	<b>629,870.1</b>	<b>629,870.1</b>	<b>378,810.2</b>	<b>-39.9</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL PREVIA</b>	<b>16,114.0</b>	<b>393,290.3</b>	<b>393,290.3</b>	<b>657,995.3</b>	<b>67.3</b>
<b>DISPONIBILIDAD FINAL</b>	<b>16,114.0</b>	<b>393,290.3</b>	<b>393,290.3</b>	<b>657,995.3</b>	<b>67.3</b>

Del total de los recursos ejercidos, en el gasto corriente se ejercieron \$139,350.0 miles, un monto inferior en \$148,192.8 miles, el 51.5% en relación con el gasto programado por \$287,542.8 miles; en la inversión física se ejercieron recursos por \$222,283.6 miles, un gasto inferior en \$120,043.7 miles, el 35.1% respecto de la inversión programada por \$342,327.3 miles.

En el capítulo de servicios personales, del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 se ejercieron recursos por \$22,775.0 miles, un menor ejercicio del gasto por \$912.3 miles, el 3.9% respecto del programado modificado que fue por \$23,687.3 miles; esto se explica principalmente a que se ejerció un menor gasto en la partida de sueldos del personal eventual.

En materiales y suministros, se ejercieron recursos por un monto de \$2,574.8 miles, un menor ejercicio por \$2,887.8 miles, el 52.9% respecto del gasto programado por \$5,462.6 miles; lo anterior se explica por un menor gasto principalmente en la partida de refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos por \$1,907.2 miles, en vestuario y uniformes por \$160.9 miles, en combustibles, lubricantes y aditivos para maquinaria por \$216.6 miles, entre otras partidas.

En servicios generales se ejercieron recursos por \$109,876.1 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$252,316.9 miles, resulta un gasto neto inferior de \$142,440.8 miles, el 56.4%. La variación se integra principalmente por un menor gasto ejercido en la partida de mantenimiento y conservación de inmuebles por \$116,294.4 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; por un menor gasto ejercido en las partidas de estudios e investigaciones por \$9,686.4 miles, derivado a la reprogramación de los estudios para el siguiente ejercicio; en la partida de otros impuestos y derechos por \$11,171.5 miles, por la aplicación de compensaciones de saldo a favor de ISR; en otras asesorías para la operación de programas por \$4,312.6 miles, derivado a la cancelación de los concursos; en arrendamiento de vehículos terrestres por \$404.5 miles, en la partida de difusión de mensajes sobre programas y actividades Gubernamentales por \$582.5 miles, así como en la partida de servicios para la capacitación de servidores públicos por \$245.8 miles, entre otras partidas.

Con respecto a la variación en la partida de Otras erogaciones por \$1,951.9 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 el resultado fiscal del ejercicio 2018 no genero el importe provisionado para el pago de PTU, por consiguiente su importe no fue ejercido totalmente.

En la inversión física se ejercieron recursos por \$222,283.6 miles, un monto inferior en \$120,043.7 miles, el 35.1% en relación con el importe programado por \$342,327.3 miles.

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

En obra pública se ejercieron \$32,035.9 miles, el 23.3% del presupuesto programado modificado por \$137,271.3 miles; el total de los recursos ejercidos corresponden al proyecto de Ampliación del Muelle de Gráneles (Posición No. 3) del Puerto de Topolobampo, este proyecto presento un atraso

en relación al programa que originalmente se tenía contemplado al cierre del ejercicio, producto de la falta de material (tablestaca y tubos).

El subejercicio de \$105,235.3 miles en obra pública, se explica por un menor ejercicio en la Ampliación del Muelle de Gráneles (Posición No. 3), proyecto que durante el periodo tuvo el incumplimiento de sus proveedores para la entrega oportuna de tubería y tablestaca.

Respecto al ejercicio del mantenimiento de infraestructura portuaria se ejercieron \$190,247.7 miles, que comparados con el monto programado modificado por \$205,056.0 miles, resulta menor en \$14,808.3 miles, resultado de un subejercicio en el proyecto de Dragado de Mantenimiento en Canal Principal de Navegación.

Durante el ejercicio 2019, 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: 2019-9-J2W-4 de fecha 03 de mayo de 2019, referente a movimientos compensados entre partidas del capítulo 2000 Materiales y Suministros y entre partidas del capítulo 3000 Servicios Generales, ambos del programa presupuestario E008.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-5 de fecha 03 de mayo de 2019, en la que se solicitó la actualización de la disponibilidad inicial conforme a lo reportado en los Estados Financieros Dictaminados del ejercicio fiscal 2018 y en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2018 por \$393,944.6 miles de pesos.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-8 de fecha 05 de junio de 2019, por la que se 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 2019, emitidas con Oficio 307-A-.0029 de fecha 04 de enero de 2019; dichos recursos se tomarán de la disponibilidad financiera de la Entidad.

- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-12 de fecha 9 de septiembre de 2019, movimiento compensado entre partidas del capítulo 3000 Servicios Generales del programa presupuestario E008.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-15 de fecha 04 de octubre de 2019, por la que se 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 2019, emitidas con Oficio 307-A-0029 de fecha 04 de enero de 2019; dichos recursos se tomarán de la disponibilidad financiera de la Entidad.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-16 de fecha 10 de octubre de 2019, movimiento compensado entre partidas del capítulo 3000 Servicios Generales y 6000 Inversión Pública, para otorgarle suficiencia al proyecto con clave de cartera 1909J2W0001 denominado Dragado de Mantenimiento del Canal Principal de Navegación (segunda etapa); dichos recursos se tomaron de la partida de Mantenimiento y conservación de Inmuebles para la prestación de servicios administrativos.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-17 de fecha 29 de octubre de 2019, movimiento compensado entre partidas del capítulo 3000 Servicios Generales y 6000 Inversión Pública, para otorgarle suficiencia al proyecto con clave de cartera 1909J2W0002 denominado Mantenimiento 2019 Topolobampo; dichos recursos se tomaron de la partida de Mantenimiento y conservación de Inmuebles para la prestación de servicios administrativos.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-18 de fecha 19 de noviembre de 2019, movimiento compensado entre partidas del capítulo 3000 Servicios Generales y 6000 Inversión Pública, para ampliar la suficiencia presupuestaria del a \$180,00.0proyecto con clave de cartera 1909J2W0001 denominado Dragado de Mantenimiento del Canal Principal de Navegación (segunda etapa); dichos recursos se tomaron de la partida de Mantenimiento y conservación de Inmuebles para la prestación de servicios administrativos.



- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-20 de fecha 9 de diciembre de 2019, movimiento compensado entre partidas del capítulo 3000 Servicios Generales del programa presupuestario E008, M001 Y O001.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-21 de fecha 12 de diciembre de 2019, se realizan movimientos presupuestales compensados dentro del capítulo 1000 Servicios Personales, derivado del incremento salarial del personal operativo de la Entidad.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-23 de fecha 16 de diciembre de 2019, se realizan movimientos presupuestales compensados dentro del capítulo 1000 Servicios Personales, derivado del incremento salarial de los servidores públicos de mando de la Entidad.
- Adecuación Folio No: 2019-9-J2W-31 de fecha 24 de enero de 2020, se realizan movimientos presupuestales compensados entre los capítulos 3000 servicios generales y 1000 servicios personales, con el fin de corresponder la presión del gasto en el capítulo 1000 Servicios Personales.

#### **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 2019, 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 licitaciones consolidadas o invitación a cuando menos tres personas.

#### **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 período comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2019, 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-005 del 07 de Enero de 2019, 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 \$393,944.6 miles con cargo a las disponibilidades financieras, mismas que fueron enteradas mediante transferencia electrónica el 10 de enero de 2020.

#### **10) Otra información que integra la Cuenta Pública**

Mediante Oficio No. 309-A.-006/2020 de fecha 06 de febrero de 2020, 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 2019.

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 2019.



---

**Lic. Alvaro Abel Salazar Villa**  
**Gerente de Administración y Finanzas**



---

**C.P. Joaquin Vizcarra Leyva**  
**Subgerente de Finanzas**

