

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012

I. Notas de Desglose

Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo circulante

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

	<u>Moneda Nacional</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja		\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional		(21,049,792)	(5,522,039)
Inversiones y valores		47,372,860	12,181,946
Total		\$ 26,343,068	\$ 6,679,907
	<u>Moneda Extranjera</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos Monetarios		\$ 26,321	\$ 491,703
Pasivos Monetarios		-	-
Posición Activa		26,321	491,703
Tipo de cambio		13.0765	13.0101
Total		\$ 344,182	\$ 6,397,109
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		\$ 26,687,250	\$ 13,077,016

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

<u>Moneda Nacional</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banamex 340959	\$ 24,986	\$ 280,892
Santander 65502652511	-	510,846
HSBC 4003356607	(21,086,778)	(6,331,777)
HSBC Cheque Inteligente 6904829578	6,000	6,000
HSBC Cheque Inteligente 6904829586	-	6,000
HSBC Cheque Inteligente 6904829594	6,000	6,000
Total	\$ (21,049,792)	\$ (5,522,039)

<u>Moneda Extranjera</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
HSBC 7000313973	\$ (7,563)	\$ 336,487
Santander 82500501318	33,884	155,216
Total Dólares Americanos	26,321	491,703
Tipo de cambio	13.0765	13.0101
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 344,182	\$ 6,397,109

Total Bancos cuentas de cheques (MN y DLLS)	\$ (20,705,610)	\$ 875,070
--	------------------------	-------------------

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

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

<u>Moneda Nacional</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
HSBC Inversión 78340	\$ 47,372,860	\$ 12,181,946
Total	\$ 47,372,860	\$ 12,181,946

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$22,923,477 y \$16,236,714 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

	2013	2012
Cuentas por cobrar	\$ 17,313,578	\$ 12,965,881
Deudores diversos	1,089,568	734,510
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	4,520,331	2,536,323
Total	\$ 22,923,477	\$ 16,236,714

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012:

	2013	2012
Cientes	\$ 44,870,272	\$ 34,755,507
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(27,556,694)	(21,789,626)
Total	\$ 17,313,578	\$ 12,965,881

1) En 2013 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$5,767,068 respecto a lo reportado al cierre de 2012; derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables", se registró una estimación de \$10,934,747 dicho incremento obedece principalmente a la facturación del cesionario Puerto Marina S.A. de C.V. por \$ 8,279,265 en 2013, quien no paga su contraprestación mensual, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$22,369,721 los cuales están considerados como cuenta incobrable.

A su vez en 2013 se consideró como deducción fiscal por créditos incobrables los saldos de los clientes Negocios Integrales del Puerto, S.A. de C.V. \$4,073,472 y Naviera Sierra Núñez, S.A. de C.V. \$1,094,207, por lo que se disminuyó la estimación de cuentas incobrables en \$5,167,679; dicha deducción fiscal permitió evitar un desembolso para la entidad por concepto de impuesto sobre la Renta por la cantidad de \$1,550,304 pesos.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2013 por la cantidad de \$44,870,272 presenta la siguiente antigüedad:

	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	6,186,888	1,008,892	37,674,492	44,870,272

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables

	2013	2012
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (22,369,721)	\$ (14,090,456)
Negocios Integrales del Puerto, S.A. de C.V.	-	(4,498,279)
Naviera Sierra Nuñez, S.A. de C.V.	-	(1,203,628)
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,099,473)	-
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,056,734)	-
Pesca Oceanica de México, S.A. de C.V.	(546,592)	-
Raúl Cortéz Alvarado	(447,937)	-
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029)	(425,029)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Luis Francisco Palau Ramírez	(141,676)	(102,703)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Otros clientes varios	(957,507)	(957,506)
Total	\$ (27,556,694)	\$ (21,789,626)

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012:

	2013	2012
Funcionarios y empleados	\$ 9,393	\$ 4,660
Otros deudores (1)	1,080,175	729,850
Total	\$ 1,089,568	\$ 734,510

(1) Al cierre de 2013, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por saldo de \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente a anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden a anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra construcción segunda etapa del Centro Regulado de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$21,440.

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

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 presenta un saldo de \$4,520,331 y \$2,536,323 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
I VA a favor	\$ 1,242,482	\$ 1,488,929
I VA por acreditar	3,277,849	1,047,394
I SR a favor	-	977,745
Total	<u>\$ 4,520,331</u>	<u>\$ 2,536,323</u>

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 10,462,016	\$ 20,636,443
Pagos anticipados	3,330,464	4,626,909
Total	<u>\$ 13,792,480</u>	<u>\$ 25,263,352</u>

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2013 y 2012, se integra de los siguientes conceptos:

CUENTA DE LA HACIENDA
PÚBLICA FEDERAL | 2013

	2013	2012
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	\$ 4,533,391	\$ -
Construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	3,345,530	-
Suministro de concreto para adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	2,445,778	-
Supervisión externa construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	73,710	-
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	63,607	-
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 al Puerto de Ensenada (1era Etapa)	-	11,076,797
Ampliación muelle de cabotaje Puerto de Ensenada	-	4,457,850
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts	-	2,813,654
Otros anticipos a proveedores y contratistas	-	2,288,142
Total	\$ 10,462,016	\$ 20,636,443

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2013 y 2012 se integra de la siguiente manera:

	2013	2012
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 3,235,931	\$ 4,532,822
Seguro de gastos médicos mayores	60,415	57,369
Seguro de vida	34,118	36,718
Total	\$ 3,330,464	\$ 4,626,909

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

Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$679,057 en 2013 (\$631,123 para 2012), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

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

Otros Activos Circulantes

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el rubro de otros activos circulantes se integra por:

	2013	2012
ISR a favor del ejercicio	\$ -	\$ 977,746
Impuesto a los depósitos en efectivo	8,843	2,884
Total	\$ 8,843	\$ 980,630

Activo No circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2013	2012
Terrenos	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	163,248,540	-	163,248,540	174,947,006
Construcciones en Proceso Bienes Propios	30,411,413	-	\$ 30,411,413	29,779,864
Total	\$ 237,082,728	\$ 292,251	\$ 237,374,979	\$ 248,441,896

Bienes Muebles

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2013	2012
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,117,837	\$ 766,956	\$ 9,884,793	\$ 7,142,127
Equipo de Transporte	5,172,219	297,344	5,469,563	6,579,017
Máquina, Otros Equipos y Herramientas	66,070,882	307,623	66,378,505	53,447,788
Equipo Marítimo	3,476,152	590,162	4,066,314	4,066,314
Total	\$ 83,837,090	\$ 1,962,085	\$ 85,799,175	\$ 71,235,246

Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

<u>Concepto</u>	<u>Inversión Acumulada</u>	<u>Actualización de Inversión</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 1,946,705	\$ -	\$ 1,946,705	\$ 1,946,705

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>Depreciación/ Amortización</u>	<u>Depreciación Actualizada</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Infraestructura	15,414,209	-	15,414,209	17,807,551
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,825,116	\$ 564,815	\$ 5,389,931	\$ 4,940,851
Equipo de Transporte	4,050,599	210,665	\$ 4,261,264	4,866,137
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16,097,797	164,007	\$ 16,261,804	10,927,144
Equipo Marítimo	2,802,549	365,487	\$ 3,168,036	2,928,801
Total	<u>\$ 27,776,061</u>	<u>\$ 1,304,974</u>	<u>\$ 29,081,035</u>	<u>\$ 23,662,933</u>
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 543,827	-	\$ 543,827	\$ 446,492
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	<u>\$ 43,734,097</u>	<u>\$ 1,304,974</u>	<u>\$ 45,039,071</u>	<u>\$ 41,916,976</u>

El cargo a resultados por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,050,242 y en el ejercicio de 2012 a \$15,736,648.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de Diciembre de 2013 ascendió a \$43,500,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$55,238,095 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$11,738,095, arroja el efecto neto a cargado a resultados por \$43,500,000. Para el ejercicio 2012 se transfirieron \$44,500,000.

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

Otros Activos no Circulantes

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Depósitos en Garantía	\$ 301,964	285,773
Impuesto sobre la Renta	3,729,144	6,374,797
Participación de los trabajadores en las utilidades	138,972	14,217
Total	<u>\$ 4,170,080</u>	<u>\$ 6,674,786</u>

Pasivo

Pasivo circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2013 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores	\$ 2,957,034	\$ 1,003,454
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	4,688,081	3,515,647
Total	<u>\$ 7,645,115</u>	<u>\$ 4,519,101</u>

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por \$2,957,034 debido a incumplimiento de contrato. El importe registrado en 2012 por \$1,003,454 corresponde a una retención aplicada al contratista Frisa Ingeniería S.A. de C.V., por atraso en la ejecución del programa de trabajo de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada por \$364,845, así como a la provisión del gasto de servicio de vigilancia por \$638,609.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre 2012, están integrados como se muestra a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto sobre la renta personas morales	\$ 70,360	\$ 118,122
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	355,232	259,132
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	43,113	38,298
I VA a trasladar	3,126,038	2,100,637
I VA retenido	8,343	21,257
Cuotas al IMSS	193,014	187,979
Cuotas al SAR	52,422	49,851
Cuotas al INFONAVIT	131,054	124,626
IMSS cuota obrera	33,910	32,877
Retenciones créditos infonavit	63,957	69,939
Contraprestaciones	554,321	493,119
Retenciones 5% al millar	56,317	19,810
Total	<u>\$ 4,688,081</u>	<u>\$ 3,515,647</u>

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 1,120,164	\$ 950,439
Acreedores diversos	-	12,107
Total	<u>\$ 1,120,164</u>	<u>\$ 962,546</u>

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2013 y 2012, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, topada a un mes de salario por empleado, de conformidad con lo establecido en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo, y en apego a lo instruido por el Consejo de Administración mediante acuerdo CA-LXVIII-13 de fecha 3 de abril de 2009.

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

Pasivo No circulante

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Provisión prima antigüedad	\$ 332,551	\$ 325,217
Provisión indemnización	3,597,200	3,581,491
Total Provisión Obligaciones Laborales	\$ 3,929,751	\$ 3,906,708
Impuestos diferidos	21,387	21,387
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 3,951,138	\$ 3,928,095

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

Las siguientes láminas resumen los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2013, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2013 por peritos independientes:

<i>Situación del plan a Diciembre de 2013</i>	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	143,825	191,463	1,259,172	2,110,113	3,704,573
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(143,825)	(191,463)	(1,259,172)	(2,110,113)	(3,704,573)
Activos del Plan:	0	0	0	0	0
(Déficit)/exceso	(143,825)	(191,463)	(1,259,172)	(2,110,113)	(3,704,573)
(Activo) /Pasivo de Transición	0	0	0	0	0
Servicios Pasados	0	0	0	117,220	117,220
(Ganancias) /Pérdidas Actuariales	0	2,737	0	(345,135)	(342,398)
(Pasivo) /Activo Neto Proyectado a diciembre 2013	(143,825)	(188,726)	(1,259,172)	(2,338,028)	(3,929,751)
Vida laboral remanente (años)	NA	12.15	NA	13.05	

<i>(Pasivo)Activo Neto Proyectado a diciembre de 2013</i>	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
(Pasivo) /Activo Neto Proyectado a Enero 2013	(174,163)	(151,054)	(1,676,339)	(1,905,152)	(3,906,708)
Ajuste inflacionario del pasivo(activo)	0	0	0	0	0
Costo (Ingreso) Neto del Período	44,248	37,672	284,923	432,876	799,719
Ajuste inflacionario del costo/(ingreso)	0	0	0	0	0
Pagos estimados con cargo a la reserva	74,361	0	1,430,377	0	1,504,738
Otros	(225)	0	728,287	0	728,062
Aportaciones	0	0	0	0	0
Reducción de Obligaciones	0	0	0	0	0
(Pasivo) /Activo Neto Proyectado a diciembre 2013	(143,825)	(188,726)	(1,259,172)	(2,338,028)	(3,929,751)

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
DEMOGRAFICAS (NIF-D3)**

Demográficas

Tabla de mortalidad: EMSAH97 EMSAM97

Tabla de invalidez:

Edad 25:	0.10%
Edad 35:	0.13%
Edad 45:	0.22%
Edad 55:	0.71%

Tasa de rotación:

Edad 25:	19.93%
Edad 35:	9.06%
Edad 45:	3.67%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:

Edad 55:	6.75%	Edad 61:	14.78%
Edad 57:	8.25%	Edad 63:	24.53%
Edad 59:	10.58%	Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	7.4
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	41,892
Pagos esperados Indemnizaciones:	745,040
Proporción de despido	20.00%

Financieras

Tasas	Inicio	Final
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	6.24%	7.56%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

Cuadro de Promedios

Concepto	Inicio	Final	Incremento
Total del personal activo:	62	63	1.6%
Edad Promedio Actual:	35.97	36.63	1.8%
Antigüedad Promedio Actual:	5.82	5.79	-0.5%
Sueldo Promedio:	18,435	18,253	-1.0%
Nómina Anual:	\$ 13,715,575	\$ 13,799,575	0.6%

Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 160,087	\$ 162,231	1.3%
Total	\$ 561,081	\$ 558,625	-0.4%

Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 473,775	\$ 786,095	65.9%
Total	\$ 7,982,755	\$ 8,089,161	1.3%

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Patrimonio

Patrimonio Contribuido (Capital Social)

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) está y estaba representado por \$2,791,443 acciones respectivamente con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	<u>24,500</u>	<u>24,500</u>
Capital social fijo histórico	\$ 50,000	\$ 50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354	142,338,354
Variable (Serie B-2)	<u>136,755,940</u>	<u>136,755,940</u>
Capital social variable histórico	<u>279,094,294</u>	<u>279,094,294</u>
Total aportaciones (Capital social historico)	\$ 279,144,294	\$ 279,144,294
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	<u>17,358,733</u>	<u>17,358,733</u>
Total Patrimonio Contribuido actualizado	<u>\$ 296,503,027</u>	<u>\$ 296,503,027</u>

Durante el ejercicio 2013 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2013 por \$2,465,808 y por la creación de la reserva legal de 2012 por \$172,649.

Las acciones de la serie "A" forman el 51%, solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

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

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

El día diecinueve de junio de dos mil nueve, en la celebración de la cuadragésima quinta asamblea de accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las transferencias recibidas de la Federación a esta entidad, en el ejercicio 2008 por \$100,000,000 y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 510,000 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 490,000 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Durante el ejercicio 2011 se registró la capitalización de utilidades correspondientes a los ejercicios 2005, 2006 y 2007, reconocidas como cambios en políticas contables en el patrimonio neto inicial del ejercicio 2011, en apego a lo establecido en la NIFG 003 - Resultado del ejercicio, errores fundamentales y cambios en las políticas contables, los importes capitalizados, así como su equivalencia en acciones, se detallan a continuación:

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

- El día dieciocho de octubre de dos mil seis, en la trigésima quinta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades del ejercicio social 2005, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$1,263,200 pesos, misma que estará representada por 6,443 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 6,189 acciones (49%) de la subserie "B-2"
- El día dieciocho de septiembre de dos mil nueve, en la cuadragésima sexta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades de los ejercicios sociales 2006 y 2007, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$23,235,700 pesos, misma que estará representada por 118,503 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 113,854 acciones (49%) de la subserie "B-2".

De igual forma el día 23 de junio de 2011 en la Quincuagésima Tercera Asamblea de Accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las Transferencias recibidas de la Federación durante los ejercicios sociales de 2009 y 2010 por \$96,995,148 y \$61,500,000 pesos respectivamente, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$158,495,148 pesos, misma que estará representada por 808,326 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 776,625 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de la Gestión

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los ingresos por venta de bienes y servicios facturados por \$157,708,178 para 2013 y \$156,526,135 para 2012, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Uso de infraestructura	\$ 65, 285, 367	\$ 63, 538, 709
Por puerto	51, 914, 246	48, 100, 525
Por atraque y desatraque	8, 326, 447	11, 019, 677
Por muelle	4, 116, 737	3, 907, 990
Por almacenaje	927, 937	510, 517
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	\$ 92, 422, 811	\$ 92, 987, 426
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	84, 227, 726	85, 837, 359
Servicios Portuarios	8, 195, 085	7, 150, 067
Total	<u>\$ 157, 708, 178</u>	<u>\$ 156, 526, 135</u>

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2013, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

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

1) Desde el ejercicio 2011 mediante ACUERDO CA-LXXVII-8 (10-06-11), a partir de julio 2012 mediante ACUERDO CA-LXXXIV-9 (28-05-12) y a partir del 1º de diciembre de 2012 mediante ACUERDO CA-LXXXVIII-10 (23-11-12) hasta el 30 de Junio de 2013, el Consejo de Administración de la entidad autorizó la aplicación de tarifas promocionales a buques portacontenedores, que consistió en aplicar de acuerdo al Modelo Tarifario de la entidad, tarifas promocionales por uso de infraestructura (puerto variable) en función al Tonelaje de Registro Bruto (TRB) de la embarcación, es decir a mayor TRB incrementa la tarifa promocional a aplicar.

Para el periodo enero a diciembre 2013, mediante la aplicación de este esquema promocional la entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$35,460,521 pesos, impactando los ingresos por concepto de puerto variable con una disminución de \$2,280,853 pesos, la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas.

En particular para el ejercicio 2013 se recibieron 268 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 46,859 toneladas.

A partir del 1 de julio de 2013 se dejaron de aplicar las tarifas promocionales debido al término de su vigencia, incrementando el cobro general de \$2.70 a \$3.00 por TRB.

2) En el periodo enero a diciembre 2013, mediante ACUERDO LXXXIX-11 (04-III-13), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón.

La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la entidad por \$577,666 pesos, obteniendo ingresos netos por \$779,070 pesos.

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010. Durante 2011, 2012 y 2013 el consejo de administración de la entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional pero disminuyendo el beneficio, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2013, un grupo de 55 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

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

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. ACUERDO CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras que han estado más de 6 meses sin operar

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

atracasadas en los muelles no cesionados por la entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometa a cubrir sus adeudos; su aplicación impactó los ingresos de la entidad por el uso de infraestructura portuaria con una disminución de \$487,355 pesos, el ingreso neto obtenido por la entidad ascendió a \$1,137,162 pesos.

Esta facilidad permitió a la entidad obtener ingresos de embarcaciones con estadía prolongada, además de aligerar la forma de pago a las empresas dueñas de estas embarcaciones a fin de que se mantengan al corriente de sus adeudos.

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos financieros

El rubro de ingresos financieros, durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012, se integran como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Intereses bancarios	\$ 1,649,883	\$ 1,726,789
Intereses cobrados a clientes	199,308	505,521
Utilidad cambiaria	649,031	1,515,544
Total	<u>\$ 2,498,222</u>	<u>\$ 3,747,854</u>

Otros Ingresos y Beneficios Varios

El rubro de otros ingresos y beneficios varios, durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012, se integran como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Recuperacion de seguros	\$ 104,334	\$ 3,907,429
Actualizacion de contribuciones	969	112,410
Otros Productos	1,327,124	147,597
Total	<u>\$ 1,432,427</u>	<u>\$ 4,167,436</u>

Para el ejercicio de 2013 el rubro de otros productos presenta incremento de \$1,179,527, debido principalmente a: penas convencionales aplicadas a contratistas por 532,769, reintegro de recursos en base a convenio celebrado con el Gobierno del Estado de B.C. por pago de estudio del Puerto de El Sauzal \$270,270, entre otros, que suman \$376,488.

Gastos y Otras Pérdidas

Gasto de Funcionamiento

El gasto de funcionamiento incurrido durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 por \$71,171,208 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012 por \$88,720,086, se integra como sigue:

	2013	2012
Servicios Personales	\$ 21,967,617	\$ 25,283,915
Suel do base	8,743,076	8,870,709
Compensación garantizada	5,386,769	5,573,975
Pago de liqui daciones	1,446,087	4,163,948
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,774,704	2,750,727
Otros servicios personales	3,616,981	3,924,556
Materiales y Suministros	\$ 2,398,106	\$ 2,247,039
Material eléctrico y electrónico	79,417	72,871
Combustibles y Lubricantes	359,681	355,950
Vestuario y Uniformes	402,873	360,836
Material de limpieza	57,675	371,031
Materiales y útiles de oficina	206,125	178,782
Otros materiales y suministros	1,292,335	907,569
Servicios Generales	\$ 46,805,485	\$ 61,189,132
Seguro de bienes patrimoniales	11,762,390	13,414,223
Servicio de vigilancia	8,525,492	13,127,165
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	993,176	7,526,265
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	4,312,480	3,224,829
Servicio de limpieza	2,372,128	2,325,117
Servicio de energía eléctrica	1,932,581	1,849,589
Otros servicios generales	16,907,238	19,721,944
Total	\$ 71,171,208	\$ 88,720,086

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

Para 2013 y 2012 el gasto de funcionamiento por \$71,171,208 y \$88,720,086, se clasifica en: costo de operación por \$62,129,662 y \$78,197,059; y gastos de administración por \$9,041,546 y \$10,523,027, respectivamente.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros

Las Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros al 31 de diciembre 2013 y 2012 se integran como a continuación se presenta:

	2013	2012
Depreciaciones	\$ 15,952,907	\$ 15,639,313
Amortizaciones	97,335	97,335
Estimación para cuentas incobrables	10,934,748	6,976,743
Total	\$ 26,984,990	\$ 22,713,391

Al 31 de diciembre de 2013, la estimación de cuentas incobrables por \$10,934,748 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables"

Otros Gastos

Al 31 de diciembre 2013 y 2012 los otros gastos, se integran como se presenta a continuación:

	2013	2012
Transferencia de obra al Gobierno Federal	\$ 43,500,000	\$ 44,500,000
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	6,412,972	1,566,040
Contraprestación del Gobierno Federal	6,488,996	2,216,830
Impuestos diferidos	2,520,896	(2,398,087)
PTU del ejercicio	1,120,154	950,428
Impuesto sobre la renta del ejercicio	297,349	254,537
Pérdida cambiaria	550,329	2,193,820
Comisiones bancarias	58,150	95,361
Otros gastos diversos	67,975	176,054
Total	\$ 61,016,821	\$ 49,554,983

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de Diciembre de 2013 ascendió a \$43,500,000; para el 2012 se transfirieron \$44,500,000.

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

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de \$991,165 (\$848,455 en 2012), causó un impuesto sobre la renta de \$297,349 (\$254,537 en 2012) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2013 por \$236,599, ISR retenido por bancos \$983, resultando un saldo a cargo de ISR por \$59,767 que será pagado en marzo 2014 al presentar la declaración anual del ejercicio 2013.

Por otra parte, el IETU se causa a razón del 17.5% sobre la diferencia entre los ingresos acumulables y las deducciones autorizadas para ese impuesto, y se paga únicamente por el monto que exceda al ISR del ejercicio, para el ejercicio 2013 se aplicó crédito fiscal por deducciones mayores a los ingresos proveniente del ejercicio 2008, lo que elimina la base gravable, por consiguiente no existe impuesto a cargo.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión

Origen

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2013 por \$143,444,344 y 2012 por \$147,041,589 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 65,179,331	\$ 77,370,412
Ingresos por Infraestructura	66,898,162	62,362,840
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	11,366,851	7,308,337
Total	<u>\$ 143,444,344</u>	<u>\$ 147,041,589</u>

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

Otros Ingresos y Beneficios

Los otros ingresos y beneficios obtenidos en 2013 por \$3,287,423 y 2012 por \$8,965,960 se integran de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Productos financieros	\$ 1,649,883	\$ 1,702,229
Otros Ingresos	<u>1,637,540</u>	<u>7,263,731</u>
Total	<u>\$ 3,287,423</u>	<u>\$ 8,965,960</u>

En el ejercicio 2013 se captaron Otros Ingresos por un monto de \$1,637,540, en 2012 ascendieron a \$7,263,731, la variación a la baja de \$5,626,191 obedece a la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de seguros e impuesto al valor agregado recibido en devolución.

Aplicación

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

	2013	2012
Servi c i o s P e r s o n a l e s	\$ 21, 942, 855	\$ 24, 197, 875
Suel do base	8, 743, 076	8, 870, 709
Compensaci ó n garanti zada	5, 386, 769	5, 573, 975
Pago de li qui daci ones	1, 430, 377	3, 105, 438
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2, 760, 671	2, 772, 068
Otros servi c i o s p e r s o n a l e s	3, 621, 962	3, 875, 685
M a t e r i a l e s y S u m i n i s t r o s	\$ 2, 446, 040	\$ 2, 532, 130
M a t e r i a l e l é c t r i c o y e l e c t r ó n i c o	76, 417	355, 248
Combustibles y Lubricantes	530, 705	454, 971
Vestuario y Uniformes	526, 569	445, 442
M a t e r i a l d e l i m p i e z a	57, 675	371, 031
M a t e r i a l e s y u t i l e s d e o f i c i n a	255, 101	192, 376
Otros m a t e r i a l e s y s u m i n i s t r o s	999, 573	713, 062
Servi c i o s G e n e r a l e s	\$ 53, 676, 070	\$ 66, 211, 774
Seguro de bienes patri moniales	10, 465, 499	14, 702, 432
Servi c i o d e v i g i l a n c i a	9, 076, 017	12, 576, 640
M a n t e n i m i e n t o y c o n s e r v a c i ó n d e b i e n e s i n m u e b l e s	993, 176	7, 526, 265
M a n t e n i m i e n t o y c o n s e r v a c i ó n d e m a q u i n a r i a y e q u i p o	4, 312, 480	3, 224, 829
Servi c i o d e l i m p i e z a	2, 372, 128	2, 325, 117
Servi c i o d e e n e r g í a e l é c t r i c a	1, 932, 581	1, 849, 589
Otros servi c i o s g e n e r a l e s	24, 524, 189	24, 006, 902
Total	\$ 78, 064, 965	\$ 92, 941, 779

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

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2013 se ejerció un monto de \$40,418,401 y (\$41,139,753 en 2012) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2013	2012
0809)2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 2,713,047	\$ 5,726,244
0809)2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada	7,625	21,099
0909)2R0001	Adecuación instalaciones de la aduana y su logística de tráfico vehicular (la erogación corresponde a la supervisión de la construcción de la 2a etapa de la aduana)	-	887,808
1009)2R0002	Ampliación Muelle de Cabotaje en el Puerto de Ensenada	3,491,803	11,514,535
1109)2R0003	Ampliación del Muelle Pesquero del Sauzal	-	9,916,788
1109)2R0009	Adec. y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada	27,393,282	12,583,318
1209)2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	399,672	489,961
1309)2R0001	Mantenimiento de la Infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. para 2013	6,412,972	-
Total		<u>\$ 40,418,401</u>	<u>\$ 41,139,753</u>

Bienes muebles e inmuebles:

En bienes muebles e inmuebles (incluye terrenos) al 31 de Diciembre 2013 se ejerció un monto de \$15,787,154 y (\$16,181,452 en 2012) como a continuación se detalla:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	\$ -	\$ 8,263,003
Bienes muebles		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,729,298	\$ 8,700
Equipo de Transporte	98,427	966,082
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,946,061	4,102,862
Bienes informáticos	13,368	-
Otros bienes muebles (Rayos Gamma)	-	2,840,805
	<u>\$ 15,787,154</u>	<u>\$ 7,918,449</u>
Total	<u>\$ 15,787,154</u>	<u>\$ 16,181,452</u>

En 2013 se destaca la adquisición de equipo de señalamiento marítimo por \$12,153,278 y circuito cerrado de televisión por \$2,500,978 pesos, más otros equipos menores por \$1,132,898.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Disminución de Activos Financieros Incrementos de Otros Pasivos

El Origen, disminución de activos financieros e incremento de otros pasivos en los flujos de efectivo por actividades de financiamiento al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integra como sigue:

<u>Ingresos por operaciones ajenas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Erogaciones recuperables	\$ 2,933,722	\$ 3,144,780
Por cuenta de terceros	5,357,783	6,600,620
Total	<u>\$ 8,291,505</u>	<u>\$ 9,745,400</u>

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

Aplicación

**Incremento de Activos Financieros
Disminución de Otros Pasivos**

La Aplicación, incremento de activos financieros y disminución de otros pasivos en los flujos de efectivo por actividades de financiamiento al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra como a continuación se detalla:

<u>Egresos por operaciones ajenas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Por cuenta de terceros	\$ 134,280	\$ 416,829
Erogaciones recuperables	7,008,238	6,704,772
Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación	-	30,000,000
Total	<u>7,142,518</u>	<u>37,121,601</u>

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	<u>\$ 1,148,987</u>	<u>\$ (27,376,201)</u>

Incremento /disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2013 por \$13,610,234 y 2012 por \$(21,631,636) se presenta a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(20,705,610)	875,070
Inversiones Temporales	47,372,860	12,181,946
Total Efectivo yEquivalentes	\$ 26,687,250	\$ 13,077,016
Total Efectivo yEquivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	13,077,016	34,708,652
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	<u>\$ 13,610,234</u>	<u>\$ (21,631,636)</u>

Al cierre de 2013, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$13,610,234, derivado ahorros y economías generadas en el capítulo de servicios generales.

El total ejercido en actividades de operación, inversión y financiamiento correspondieron a recursos propios, no se recibieron transferencias, subsidios o apoyos de parte de la Federación.

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

Cuentas de Orden:

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

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero:

Durante el 2013 se logró la atracción y reactivación de cargas que durante años anteriores se manejaron en el Puerto, particularmente la importación de productos de acero provenientes de Corea de los clientes Villacero y Fortacero mismos que registraron 4 arribos de 3,000 tons. de viga cada uno y un ingreso directo a API de \$0.6 MDP; así como la importación de fertilizante a granel proveniente de Chile, del cliente SQM Comercial de México, con 1 arribo de 3,060 ton y un ingreso directo a API de \$0.2 MDP, carga que estuvo sin operar durante 4 años en el Puerto, y la cual tiene una proyección de arribos con frecuencia cuatrimestral a partir de 2014.

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

De igual forma, se atendieron 3 arribos de granel agrícola con la exportación de 83,263 tons. de trigo cristalino, generando un ingreso estimado de \$1.3 MDP, lo cual demuestra la consolidación de esta carga operándose en muelles y patios públicos.

Como parte de la comercialización de espacios dentro del Centro Regulador de Transporte (CRT), se han identificado 2 prospectos para arrendamiento de áreas para operar yardas de autotransporte, mismos que se encuentran en gestión para firma de contrato, lo cual generara un ingreso anual estimado de \$0.4 MDP.

Así mismo, se lograron identificar cargas potenciales para utilizar los servicios portuarios, como son la exportación de productos de acero, arenas ferrosas y mineral de hierro, que en su conjunto se estima pudieran operar un volumen de carga de 850,000 tons. anuales y representar hasta \$10.5 MDP directos para la entidad.

2. Autorización e Historia:

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

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

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

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

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

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

Obligaciones con el Gobierno Federal

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

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de Diciembre de 2013 fue de \$6,454,995 y en 2012 de \$2,191,304, el incremento de \$4,263,691, la variación a la alza obedece a la modificación en el procedimiento de cálculo de la contraprestación tarifa A y B, anteriormente se calculaba aplicando

coeficientes publicados anualmente al ingreso por uso de infraestructura portuaria exclusivamente; a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-354.12354.12 emitido por la Dirección General de Puertos.

3. Organización y Objeto Social:

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

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

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Oficio Circular No. DGAE/212/03/2014 de fecha 26 de febrero de 2014, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apegarse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-0040/2014 referido en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del Informe de Auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2013.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa a los “Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013” comunicados mediante Oficio No. 309-A-0040/2014 de fecha 14 de febrero de 2014.

Por lo anterior los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 han sido reagrupados y reformulados, sólo para efectos de comparación.

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

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

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2013, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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

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

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

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

NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables

NIFGG SP 04.- Reexpresión

NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones: Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos, Clasificador por Objeto del Gasto, Clasificador por Rubro de Ingresos, Plan de Cuentas, Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, Normas y Metodologías para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y características de sus Notas.

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

Durante el ejercicio 2008 la Compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1° de Junio de 2008 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2008, se consideró

conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la emisión de reportes.

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 General para el Sector Paraestatal, Norma de Información Financiera Gubernamental Especifica para el Sector Paraestatal, y supletoriamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

a) *Obras e instalaciones*

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

b) *Pagos por separación*

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

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

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

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2013, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2013 y 2012, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, topada a un mes de salario por empleado, de conformidad con lo establecido en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo, y en apego a lo instruido por el Consejo de Administración mediante acuerdo CA-LXVIII-13 de fecha 3 de abril de 2009.

7. Posición en moneda extranjera:

a) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

El saldo al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integran de la siguiente manera:

<u>Moneda Extranjera</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos Monetarios	26,321	491,703
Pasivos Monetarios	-	-
Posición Activa	26,321	491,703
Tipo de cambio	13.0765	13.0101
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 344,182	\$ 6,397,109

8. Reporte analítico del activo

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

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

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

	<u>%</u>
Infraestructura	5
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo	10
Equipo marítimo	10

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

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

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2013.

9. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2013.

10. Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):

Derivado de la implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en materia de Control Interno, la entidad ha realizado evaluaciones al Control Interno y en consecuencia de los resultados, ha elaborado Programas de Trabajo de Control Interno, los cuales se presentan ante la Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno.

En ese contexto se han derivado mejoras en diversos procesos de la entidad, entre los que destacan: El uso de Infraestructura Portuaria y Prestación de Servicios Portuarios, principalmente en la simplificación y digitalización de los trámites que integran a dichos procesos , mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles".

Así mismo en materia de Tecnologías de la Información, se implementó la generación de reportes de los movimientos del puerto, que resuelve las necesidades de seguimiento y toma de decisiones mediante el Sistema Informático "Puerto Sin Papeles", entre otros.

11. Partes relacionadas

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012.

El 4 de Marzo de 2014 la Lic. Sonia Angélica Blancket López, Directora General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

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

C.P. Jorge Manuel Labastida Bonifant
Gerente de Administración y Finanzas

Lic. Sonia Angélica Blancket López
Directora General
