RSM Bogarín
Contadores Públicos y Consultores

RSM Bogarín y Cía, S.C.
Torre Value Pisos 6 y 7, Ontario Nº 989
Col. Italia Providencia
44620 Guadalajara, Jal., México
T (33) 3648 4320 **F** (33) 3648 4325
www.rsmbogarin.com.mx

Guadalajara, Jal., 31 de marzo del 2014

SECRETARIA DE LA FUNCION PUBLICA

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIAS EXTERNAS

Dando cumplimiento a los "Términos de Referencia para Auditorias en Materia Financiera-Presupuestaria a Entes de la Administración Pública Federal", en su sección de condiciones, de entrega de los dictámenes, informes y documentos, sus plazos de entrega y distribución, presentamos a ustedes la siguiente información de:

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, SA DE CV

- Informe de Auditoría Independiente Definitivo.

Estamos a sus órdenes para cualquier comentario o aclaración.

C.P.C. FRANCISCO JAVIER MENA DE ALBA
RSM BOGARIN Y CIA, S.C.

RSM Bogarín, S.C. is a member of the RSM International network. The RSM International network is a network of independent accounting and consulting firms, each of which practices in its own right. The RSM International network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2013

Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

Estados Financieros Dictaminados al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS:

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Variación en la Hacienda Pública*
- *Estado de Flujos de Efectivo*
- *Estado de Cambios en la Situación Financiera*
- *Estado Analítico del Activo*
- *Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos*
- *Notas a los Estados Financieros*
- *Informe sobre Pasivos Contingentes*

RSM Bogarín
Contadores Públicos y Consultores

RSM Bogarín y Cía, S.C.
Torre Value Pisos 6 y 7, Ontario Nº 989
Col. Italia Providencia
44620 Guadalajara, Jal., México
T (33) 3648 4320 **F** (33) 3648 4325
www.rsmbogarin.com.mx

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Secretaría de la Función Pública

A la Junta de Gobierno de la
Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V.

P R E S E N T E

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V., que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los estados de resultados, estados de variaciones en la hacienda pública, estados de flujos de efectivo y estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las cuales difieren de las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

RSM Bogarín, S.C. is a member of the RSM International network. The RSM International network is a network of independent accounting and consulting firms, each of which practices in its own right. The RSM International network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Bogarín
Contadores Públicos y Consultores

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la administración de la entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V., mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

RSM Bogarín
Contadores Públicos y Consultores

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las Nota 2 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen la bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros, los cuales 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 la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad

Párrafos de énfasis

A la fecha de nuestra revisión se verificó que la entidad no llevo a cabo la adecuada formalización y protocolización del acta relativa a la observación definitiva referente al rubro de Capital contable del ejercicio 2012, respecto del pago de aprovechamientos por un monto de $90'000,000.00. A la fecha no se tiene certeza de que se hayan llevado a cabo las acciones necesarias para la formalización y protocolo del acta de pago de aprovechamientos antes mencionados, a través de la disminución del Patrimonio.

RSM Bogarín y Cía, S.C.

C.P.C. Francisco Javier Mena de Alba
Guadalajara Jalisco
14 de marzo de 2014

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA SA DE CV

CONCEPTO	Año 2013	Año 2012
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	15,983,115	16,285,195
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,997,604	6,616,814
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,738,853	5,738,853
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	7,032,049	7,078,901
Total de Activos Circulantes	**34,751,621**	**35,719,763**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	326,463,645	326,463,645
Bienes Muebles	33,107,152	32,909,549
Activos Intangibles	4,783,750	4,783,750
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-114,024,508	-98,247,871
Activos Diferidos	21,688,892	13,860,456
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	**272,018,931**	**279,769,529**
TOTAL DEL ACTIVO	**306,770,552**	**315,489,292**

CONCEPTO	Año 2013	Año 2012
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,285,494	4,006,776
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	624,102	18,190
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	**2,909,596**	**4,024,966**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	1,635,613	1,770,514
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	2,787,391	2,833,435
Total de Pasivos No Circulantes	**4,423,004**	**4,603,949**
TOTAL DEL PASIVO	**7,332,600**	**8,628,915**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**290,353,891**	**290,353,891**
Aportaciones	266,261,977	266,261,977
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	24,091,914	24,091,914
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**9,084,061**	**16,506,486**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-7,427,425	156,580
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,781,160	13,123,401
Revalúos	0	0
Reservas	3,725,376	3,226,505
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**299,437,952**	**306,860,377**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**306,770,552**	**315,489,292**

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

Arq Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA S.A. DE C.V.
Estado de Resultados
Del 1o. De enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

		2013	2012
INGRESOS		**48,531,242**	**63,835,237**
Venta de Bienes y Servicios		48,531,242	63,835,237
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras		48,531,242	63,835,237
COSTOS		**45,534,039**	**47,350,369**
Costo de Prestación de Servicios		45,534,039	47,350,369
RESULTADO BRUTO		**2,997,203**	**16,484,868**
GASTOS DE OPERACIÓN		**2,952,910**	**3,663,688**
Gastos de Administración		**2,952,910**	**3,663,688**
Servicios Personales		2,374,044	2,188,159
Materiales y Suministros		204,655	232,628
Servicios Generales		374,211	1,242,901
RESULTADO DE OPERACIÓN		**44,293**	**12,821,180**
Subsidios y Transferencias	3_/	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0
RESULTADO DESPUÉS DE APLICAR LOS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES		**44,293**	**12,821,180**
Resultado Integral de Financiamiento (Nota 13)		**1,142,189**	**3,649,506**
Intereses	4_/	1,158,530	3,582,244
Fluctuación Cambiaria	5_/	-16,341	67,262
Ingresos y Gastos Virtuales (Nota 14)		**-16,584,877**	**-16,373,144**
Otros Ingresos Virtuales			0
Otros Gastos Virtuales	6_/	16,584,877	16,373,144
RESULTADO ANTES DEL ISR Y PTU		**-15,398,395**	**97,542**
ISR Y PTU		-7,975,970	-59,038
RESULTADO DEL EJERCICIO		**-7,422,425**	**156,580**

1_/ Este rubro se utilizará dependiendo de la actividad de la Entidad.
2_/ Las entidades que sean apoyadas con recursos fiscales, excluirán de este costo las partidas virtuales como son depreciación, provisiones entre otras, para efectos de determinar el déficit de operación
3_/ Se aplicará el rubro de Subsidios y Transferencias Corrientes únicamente en el caso de que la Entidad presente déficit presupuestario de operación y hasta por el monto del saldo de este concepto. Las
4_/ Se presentará el neto de los interese ganados cuenta 4.3.1.1, menos los intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública a cargo cuenta 5.4.
5_/ Se presentará el neto de la diferencia cambiaria a favor cuenta 4.3.9.3, menos la diferencia por tipo de cambio negativa cuenta 5.5.9.4.
6_/ Se deberán considerar las cuentas de la 5.5.1.1 a 5.5.1.7 y 5.5.2.1 y 5.5.2.2, entre otras

Elaboró:

Nombre: LIC ARTURO MARTINEZ CARRILLO

Cargo: GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

Firma:

Autorizó:

Nombre: ARQ MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ

Cargo: REPRESENTANTE LEGAL

Firma:

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(pesos)

Ente Público: **ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	**290,353,891**	**0**	**0**	**0**	**290,353,891**
Aportaciones	266,261,977	0	0	0	266,261,977
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	24,091,914	0	0	0	24,091,914
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	**0**	**16,349,906**	**156,580**	**0**	**16,506,486**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	156,580	0	156,580
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	13,123,401	0	0	13,123,401
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	3,226,505	0	0	3,226,505
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2012	**290,353,891**	**16,349,906**	**156,580**	**0**	**306,860,377**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	**0**	**0**	**-7,422,425**	**0**	**-7,422,425**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	-156,580	-7,422,425	0	-7,579,005
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-342,241	0	0	-342,241
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	498,821	0	0	498,821
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013	**290,353,891**	**16,349,906**	**-7,265,845**	**0**	**299,437,952**

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

Arq Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: **ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	**49,689,772**	**0**
Impuestos	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	49,689,772	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0
Aplicación	**65,088,167**	**0**
Servicios Personales	13,108,906	0
Materiales y Suministros	2,536,489	0
Servicios Generales	32,857,895	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otros Gastos	16,584,877	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**-15,398,395**	**0**

Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**16,383,506**	**0**
Contribuciones de Capital	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	15,776,637	0
Bienes Muebles	606,869	0
Otros	0	0
Aplicación	**804,472**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	804,472	0
Otros	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**15,579,034**	**0**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**1,271,974**	**0**
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Disminución de Activos Financieros	666,062	0
Incremento de Otros Pasivos	605,912	0
Aplicación	**1,757,693**	**0**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	0
Disminución de Otros Pasivos	1,757,693	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-485,719**	**0**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-305,080**	**0**

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

Arq. Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ente Público: ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**16,744,779**	**8,026,039**
Activo Circulante	**968,142**	**0**
Efectivo y Equivalentes	302,080	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	619,210	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	46,852	0
Activo No Circulante	**15,776,637**	**8,026,039**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	197,603
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	15,776,637	0
Activos Diferidos	0	7,828,436
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0

Concepto	Origen	Aplicación
PASIVO	**605,912**	**1,902,227**
Pasivo Circulante	**605,912**	**1,721,282**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	1,721,282
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	605,912	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Pasivo No Circulante	**0**	**180,945**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	134,901
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	46,044
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**498,821**	**7,921,246**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0**	**0**
Aportaciones	0	0
Donaciones de Capital	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**498,821**	**7,921,246**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	7,579,005
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	342,241
Revalúos	0	0
Reservas	498,821	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Arq Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: **ADMINISITRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**35,719,763**	**439,647,705**	**440,615,847**	**34,751,621**	**-968,142**
Efectivo y Equivalentes	16,285,195	361,537,429	361,839,509	15,983,115	-302,080
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,616,814	73,748,642	74,367,852	5,997,604	-619,210
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,738,853	0	0	5,738,853	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	7,078,901	4,361,634	4,408,486	7,032,049	-46,852
Activo No Circulante	**279,769,529**	**9,229,379**	**16,979,977**	**272,018,931**	**-7,750,598**
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	326,463,645	0	0	326,463,645	0
Bienes Muebles	32,909,549	804,472	606,869	33,107,152	197,603
Activos Intangibles	4,783,750	0	0	4,783,750	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-98,247,871	596,471	16,373,108	-114,024,508	-15,776,637
Activos Diferidos	13,860,456	7,828,436	0	21,688,892	7,828,436
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	**315,489,292**	**448,877,084**	**457,595,824**	**306,770,552**	**-8,718,740**

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

Arq. Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: **ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.**

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			***0***	***0***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**0**	**0**
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***0***	***0***
Otros Pasivos			**8,628,915**	**7,332,600**
Total Deuda y Otros Pasivos			***8,628,915***	***7,332,600***

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

Arq Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL DE 2013
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.

1.- NOTAS DE GESTION

La Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta, S. A. de C. V., se constituyó de acuerdo con la legislación mexicana el 22 de junio de 1994, siendo su actividad principal la administración portuaria integral de Puerto de Vallarta, Jalisco, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que le otorgó el Gobierno Federal, para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran el recinto portuario, así como la construcción de obras e instalaciones portuarias, la prestación de los servicios portuarios, y la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo.

CONCESION

- De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, la entidad 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 Puerto Vallarta en el estado de Jalisco, así como para ejecutar la construcción de 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.

OBLIGACIONES CON EL GOBIERNO FEDERAL

- De conformidad con el artículo 37 de la Ley de Puertos, las Administraciones Portuarias, así como la condición novena del título de concesión otorgado a la entidad, se establece la obligación de pagar al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio Público y de los servicios concesionados, un aprovechamiento cuyas bases y periodicidad de pago se determinarán en los títulos de concesión respectivos, tomando en consideración el valor comercial de dichos bienes, y se considerará el valor comercial de dichos bienes, y se considerará también la potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales, y el plazo de la concesión.

  La continuación de este aprovechamiento se ratificó mediante oficio número 7.3-3705.10 y 7.3-69.12 de la Dirección General de Puertos de fecha 12 de octubre de 2010 y el 04 de enero de 2012, respectivamente, los cuales indican que se realizará el pago del 10% del total de los ingresos brutos percibidos por el cobro de tarifas por el uso de infraestructura. Al 10% se le puede reducir el 5% si se paga en los tres primeros días de cada inicio de mes.

2.-BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la

Gestión Pública (UCG) I de la Secretaría de Hacienda y Crédito (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que no han sido autorizadas a la entidad.

- Las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, y a los Lineamientos de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su numeral 10, establecen que las operaciones y generación en tiempo real de estados financieros sobre el ejercicio de ingresos y egresos y sobre las finanzas públicas de entidades paraestatales del Gobierno Federal deberá realizarse a más tardar el 31 de diciembre de 212, es decir será aplicable desde el 1° de enero de 2013.
- Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros que se acompañan fueron preparados aplicando las disposiciones normativas de la NIF B-10 relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, en apego la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGGSP 04 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación, en su Apartado C. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos reconocen los efectos de la inflación originados hasta el 31 de diciembre de 2007. Por los ejercicios posteriores, incluyendo los terminados el 31 de diciembre de 2013 y de 2012, no se reconocieron los efectos de la inflación, por considerarse no inflacionarios.
- Estado de Resultados. La entidad presenta este estado agrupando los costos y gastos por naturaleza, ya que considera que esta información facilitará la toma de decisiones a los usuarios de la información financiera. Para el estado de actividades se presenta por función.
- Las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, están alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC, y las disposiciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, se presentan como sigue:
  - Reportes financieros
    - Estado de Situación Financiera.
    - Estado de Actividades
    - Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
    - Informe sobre Pasivos Contingentes
    - Estado Analítico del Activo
    - Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
    - Estado de Flujos de Efectivo
    - Estado de Cambios en la situación Financiera
    - Estado de resultados
  - Normas de Información Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP, vigentes a partir de 2013:
    - NIGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.
    - NIFGG SP 02 Subsidios y Trasferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.

- NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.
- NIFGG SP 04 Reexpresión.
- NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.
- NIFGG SP 06 Arrendamiento Financiero
- NIFGE SP 01 Proyectos de Infraestructura Productiva de Largo Plazo "PIDIREGAS"
- NACG 01 Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

➢ La preparación de la información financiera de acuerdo con las Normas de Información Financiera y disposiciones de normatividad gubernamental, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de resultados del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas. La administración de la entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

➢ La moneda funcional de la entidad es el peso mexicano y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de Estado Unidos de Norteamérica.

➢ La emisión de los estados financieros fueron aprobados por el Titular de la entidad el Arq Miguel Angel García Beltrán González así como el Gerente de Administración y Finanzas Lic. Arturo Martínez Carrillo el 14 de Marzo de 2014.

A) PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

➢ Efectivo y equivalentes de efectivo.

- El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones de los recursos disponibles a la vista se expresan a su valor de realización. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.

➢ Bienes Muebles, Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación

- Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

  Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los valores de los inmuebles, maquinaria y equipo incluyen los saldos iníciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad.

  El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

  Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

  La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:

TIPO DE BIEN	%
Inmuebles	5
Maquinaria y equipo	10
Equipo de transporte	25
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	30
Otros equipos	10
Equipo Marítimo	6

- Estimaciones y Deterioros
  - La entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo propiedades, maquinaria y equipo y otros, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

    Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y con base en esta evaluación, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la entidad.

    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 del dominio público, quedan a favor de la Nación, sin costo alguno y libre gravamen.

    Con base a lo descrito anteriormente, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos, se contabilizan inicialmente como parte del activo fijo y posteriormente se reconocen en el costo de operación y no como una partida extraordinaria, ya que para las administraciones portuarias son partidas usuales y frecuentes.
- Activos Intangibles
  - Corresponden principalmente a erogaciones efectuadas sobre el desarrollo del proyecto del sistema integral de operación y software de apoyo administrativo y se registran a su valor de adquisición. La amortización del ejercicio se considerando un período de siete años, sobre el valor actualizado. Al 31 de marzo de 2013 y 2012 se encuentran totalmente amortizados.
- Provisiones
  - Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.
- Beneficios a los empleados

- Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente indemnizaciones y Primas de antigüedad al personal.

  Los planes de remuneraciones al retiro (Indemnización legal y primas de antigüedad), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

  La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo a cálculo actuarial según lo establece el Boletín D-3. La Administración de la Compañía estima que el pasivo reconocido cubre razonablemente sus obligaciones acumuladas por este concepto. Todo ello en apego y en concordancia con la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

- Actualización del capital social y de los resultados acumulados
  - Hasta el 31 de diciembre de 2007 se determinó aplicando factores derivados del INPC, a partir de las fechas en que se hicieron las aportaciones de los accionistas y fueron generadas las utilidades. La actualización de estos conceptos se presenta formando parte de la cifra de cada rubro.
- Reconocimiento de ingresos
  - Los ingresos relacionados con la prestación de servicios se reconocen conforme se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes y/o partes relacionadas. Los ingresos se concentran principalmente en cinco clientes del sector turístico de cruceros.
- . Resultado integral de financiamiento
  - El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados. En el estado de actividades se presenta en Ingresos Financieros y en Servicios Generales
- Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades diferidos
  - Los Impuestos Diferidos se calculan tomando como referencia proyecciones financieras para determinar si, la entidad será causante de ISR o IETU y se reconoce l impuesto diferido que preponderantemente pagará. El impuesto diferido se determina aplicando la tasa fiscal correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, considerando adicionalmente los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales solo si se tiene la certeza de que se realizarán dichos beneficios.

    La PTU causada se registra en los resultados del año en que se genera y se reconoce en el rubro de otros gastos en el estado de resultados. La PTU diferida se determina por las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos.
- Operaciones en moneda extranjera
  - Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento. Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro del resultado integral de financiamiento
- Resultado integral

- Las transacciones que se registran en las cuentas del patrimonio ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en la Hacienda Pública, bajo el concepto de resultado integral para efectos del estado de resultados Y para efectos del estado de actividades se presenta con el concepto de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro).

➢ Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

- En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). A través de la a herramienta Sistema de Administración Portuaria SAP) se integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, registrando por única vez los momentos contables correspondientes. En lo relativo al gasto, el registro de las etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. En lo relativo al ingreso, el registro de las etapas: estimado, modificado, devengado y recaudado.

3.-NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) ACTIVO

Activo Circulante

➢ Efectivo o equivalentes a recibir

- Al 31 de diciembre el saldo de efectivo en caja refleja un monto de $42,018, en Banco cuenta de cheques Maestra $261,959, y en inversión temporales $15,679,138 distribuidas en fondos BMERGOB E1 $4,712,676 y STERGOB B4 $10,966,462.

➢ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- Este rubro se integra como sigue:

	2013	2012
Clientes	$ 4,478,997	$ 4,746,160
Estimación para cuentas de cobro dudoso	-89,511	-89,511
Importe neto	4,389,486	4,656,649
Deudores diversos	1,003,192	877,171
Impuesto al Valor Agregado	604,926	1,082,994
	$ 5,997,604	$ 6,616 ,814

Del saldo de clientes de $4,478,997 el 52.7% corresponde a líneas navieras con un importe de $2,358,246, los cuales se ubican en el rango promedio de periodo de pago menor de 30 días.

En apego a los Lineamientos emitidos por la NIFGGSP 03, se estimo la Reserva para Cuentas Incobrables, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es de $89,511 el cual representa el 2% del saldo de la cuenta de clientes.

El saldo de la cuenta deudores diversos corresponde a diferencias de comprobaciones de viáticos de funcionarios pendientes de reintegrar, diferencia a favor de Aseguradora de Gastos Médicos. La Auditoria Superior de la Federación (ASF) realizó diversas observaciones derivadas del Informe del Resultado de Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009, a la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. de las cuales se determinaron diferencias a cargo de una contratista, el cual se compensará en el finiquito a entregar

Al cierre del ejercicio el monto del Impuesto al Valor Agregado pendiente de acreditar asciende $587,674. y de IVA pendiente por acreditar $ 17,252.

- Bienes y servicios a recibir
  - Anticipos a corto plazo

    El saldo de está cuenta corresponde al anticipo de obra a la empresa Consorcio en Ingeniería Global, S.A. de C.V. por contrato adjudicado 31 de octubre de 2009 y que a la fecha no se ha presentado finiquito de la misma, por lo que está pendiente la amortización de $ 5,738,853.

- Otros activos circulantes
  - Se tiene contratada póliza de aseguramiento de los bienes de la entidad con cobertura abril 2013-abril 2014 cuyo saldo pendiente de devengar al 31 de diciembre 2013 es de $545,843.

  - Pagos anticipados de impuestos

    En este rubro existe un monto acumulado de $6,423,159 al cierre del ejercicio 2013 y está integrado del saldo a favor de las siguientes contribuciones:

    - Impuesto sobre la Renta $4,669,916
    - Impuesto Empresarial a Tasa Única $1,210,554
    - Impuesto a los Depósitos en Efectivo $ 542,689

  - Depósitos en Garantía.

    Se integra por depósitos efectuados por contratos de servicios por un monto de $63,047.

Activo no Circulante

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

	Monto original de inversión	Actualización	Monto actualizado	% tasa	Depreciación del Ejercicio	Depreciación acumulada	Actualización de la Depreciación	Saldo neto
Terrenos	16,478,892	968,634	17,447,526					17,447,526
Infraestructura Portuaria	276,091,095	110,326	276,201,421	5	13,810,071	-88,694,042	-60,679	187,446,700
Construcciones en proceso	32,814,698		32,814,698					32,814,698
Mobiliario y Equipo de Administración	7,853,378	547,684	8,401,062		536,810	-4,900,618	-531,556	2,968,888
Mobiliario y Equipo de Administración	5,529,122	426,284	5,955,406	10	428,117	-2,758,125	-410,156	2,787,125
Bienes Informáticos	2,324,256	121,400	2,445,656	30	108,693	-2,142,493	-121,400	181,763
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	16,698		16,698	10	1,670	-5,156		11,542
Equipo de Transporte	3,750,809	683,151	4,433,960		0	-3,197,420	-672,329	564,211
Equipo de Transporte	3,202,319	446,934	3,649,253	25	0	-2,907,690	-446,934	294,630
Equipo Marítimo	548,490	236,217	784,707	6	0	-289,731	-225,395	269,581
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	19,956,597	298,836	20,255,433	10	2,024,557	-10,922,089	-256,869	9,076,475
Activos Intangibles	4,783,750		4,783,750	25		- 4,783,750		0
	361,745,917	2,608,631	364,354,548		16,373,108	-112,503,075	-1,521,433	250,330,039

- Construcciones en proceso

Rehabilitación parcial del Muelle 1.

La obra fue adjudicada a la empresa Consorcio en Ingeniería Global, S.A. de C.V. mediante licitación pública nacional No.- 09173002-001-09; el contrato se firmó el 31 de octubre de 2009 con un monto de $36,857,870 y un plazo de ejecución de 270 días naturales a partir del 26 de noviembre de 2009; mediante convenio APIVAL-GOI-LP-01/09-A3, la obra se concluyó físicamente en el mes de abril de 2011. Se tiene pendiente el finiquito por la cantidad de $5,163,713.38, se desataca que la compañía constructora pretende el cobro de tablestaca metálica por metro vertical, por un importe de $20,322,683.68, que la Residencia de Supervisión y la APIVAL no reconocen.

- Otros activos

De acuerdo con las estimaciones efectuadas por la entidad en el futuro causará preponderantemente ISR tal como ocurrió en el ejercicio de 2013 y 2012, por tal razón registró ISR diferido por la cantidad de $ 21, 688,892 y $13,860,456 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2013 y de 2012, las principales diferencias temporales sobre las que se reconoce ISR diferido se analizan como sigue:

	2013	2012
Activo fijo y otros activos	51,166,624	43,931,529
Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones	89, 511	89,511
Pagos anticipados (seguros)	- 545,843	- 875,652
Anticipos de clientes	624,102	18,190
Provisiones de pasivo laboral	2,787,391	2,833,435
Participación de los trabajadores en las utilidades		154,642
Pérdidas fiscales por amortizar	18,174,523	49,865
	72,296,308	46,201,520
Tasa de ISR	30%	30%
SR diferido	21,688,892	13,860,456

B) PASIVO

- Las cuentas por pagar a corto plazo se integran como sigue:

	2013	2012
Acreedores diversos	$ 40,578	$ 586
Contratistas por obras públicas	615,083	793,358
Impuestos por pagar	1,629, 833	2,707,416
Ingresos cobrados por adelantado	624,102	18,190
Provisiones a corto plazo	0	505,419
	$ 2,909,596	$ 4,024,969

- Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU), e Impuesto a los Depósitos en Efectivo (IDE).

  Entre los criterios contable y fiscal existen partidas que originan que la tasa real de ISR del año se vea afectada en relación a la tasa que fijan las disposiciones fiscales vigentes (30%). Las principales diferencias entre los resultados contables y fiscales se deben principalmente al diferente tratamiento de los efectos de la inflación para fines contables y fiscales, a la diferencia entre la depreciación fiscal y contable.

  Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Dicho impuesto grava las actividades de enajenación de bienes, prestación de servicios independientes y el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.

  El IETU del periodo se calcula aplicando la tasa del 17.5% a una cantidad determinada con base en flujos de efectivo, la cual resulta de disminuir de la totalidad de los ingresos percibidos por las actividades a las que aplica, las deducciones autorizadas. Del resultado anterior se disminuyen los llamados créditos de IETU, según lo establezca la legislación vigente.

  El IETU es un impuesto que coexiste con el ISR, por lo tanto, se estará a lo siguiente; a) Si el IETU resulta en un importe mayor que el ISR del mismo ejercicio, se pagará IETU, si ese fuera el caso se puede disminuir el ISR efectivamente pagado del mismo periodo; b) Si el IETU es menor que el ISR del mismo ejercicio, no se paga dicho gravamen; c) Si la base de IETU es negativa (pérdida) en virtud de que las deducciones excedan a los ingresos gravables, no se causa el impuesto. Las pérdidas IETU generadas hasta el 31 de diciembre de 2009 se pueden aprovechar mediante acreditamiento contra el ISR. Las pérdidas IETU generadas a partir del ejercicio 2010 no serán acreditables contra el ISR.

  De acuerdo con la legislación fiscal vigente las empresas deben pagar el impuesto que resulte mayor entre el Impuesto sobre la Renta (ISR) y el Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Al 31 de diciembre de 2013 de 2012, el ISR causado que se presenta en el estado de resultados fue mayor.

Para efectos del estado de resultados se integra como sigue:

	2013	2012
ISR causado	$	$ 1,690,045
ISR diferido	- 7,828,436	- 1,874,473
Total provisión de Impuestos a la Utilidad	$ - 7,828,436	$ - 184,428

efectos del estado de actividades se integra como sigue:

	2013	2012
ISR causado	$	$ 1,690,045
ISR diferido	- 7,828,436	- 1,874,473
PTU Causada		154,642
PTU Diferida	-147,534	-29,252
Total provisión de Impuestos y PTU.	$ - 7,975,970	$ - 59,038

La Ley del IETU fue abrogada a partir del 1 de enero de 2014. Cualquier obligación pendiente de cumplir en los términos legales aplicables hasta el 31 de diciembre de 2013, ya no producirá ningún efecto.

Impuesto a los Depósitos en Efectivo (IDE). La base de este impuesto será la suma de todos los depósitos en efectivo realizados en el mismo mes, cuyo monto exceda en el mes de que se trate la cantidad de $ 15,000. El impuesto se calculará aplicando la tasa del 3% al importe total de los depósitos así gravados. La forma de pago de este impuesto será mediante la retención efectuada por parte de las instituciones del sistema financiero, el último día del mes de que se trate.

Durante el periodo enero-diciembre 2013 la entidad causó y le fue retenido un importe de $409,844 por concepto de IDE, el cual fue acreditado contra pagos provisionales de ISR del ejercicio.

- Participación de los trabajadores en las utilidades.

La participación de los trabajadores en las utilidades se determina en términos generales sobre el resultado fiscal, excluyendo principalmente el ajuste anual por inflación, los efectos de la actualización de la depreciación y amortización del ejercicio y el efecto de la PTU del ejercicio pagada en el presente ejercicio.

Sin embargo, la entidad registra la provisión de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades, considerando lo descrito en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.

Durante el ejercicio 2013 la entidad no generó utilidades que dieran base para participación de los trabajadores en las utilidades.

Provisiones a largo plazo

- **Beneficio a los empleados.**

El costo y las obligaciones de $2,787,391 por primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2013.

Obligaciones laborales

Las obligaciones y costos correspondientes a las primas de antigüedad que los trabajadores tienen derecho a percibir al término de la relación laboral después de 15 años de servicios, se reconocen con base en estudios actuariales elaborados por expertos independientes, igual ocurre con las indemnizaciones a los empleados en caso de despido.

La conciliación entre los saldos iníciales del ejercicio y finales al 31 de diciembre de 2013 del valor presente de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) para el ejercicio de 2013 es como sigue:

	2013	2012	Total
OBD al 1 de enero de 2012	$ 2,562,010	$ 271,425	2,833,435
Más (menos):			
Costo neto del período	- 84,467	38,423	- 46,044
OBD al 31 de diciembre de 2013	$ 2,477,543	$ 309,848	2,787,391

El costo neto del período 2013 se integra como se muestra a continuación:

	Indemnizaciones	Prima de Antigüedad	Total
Costo laboral	$ 49,457	$ 31,342	$ 80,799
Costo financiero	20,803	17,743	38,546
Amortización de variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	- 154,727	-10,662	- 165,389
	$ -84,467	$ - 38,423	$ 46,044

PATRIMONIO

- **Patrimonio Contribuido**

El patrimonio contribuido suscrito y pagado se integra por una porción mínima fija de $50,000 y una porción variable de $290,353,891 dicho capital fijo y variable está representado por acciones ordinarias nominativas con valor nominal de un peso cada una.

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de participación Estatal de Mayoritaria o Sociedad Mexicana con cláusulas de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

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

El capital social se presenta con las cifras expresadas en pesos nominales más el incremento por actualización reconocido hasta el 31 de diciembre de 2007:

	2013	2012
Capital social nominal	$ 266,261,977	$ 266,261,977
Actualización por inflación	24,091,914	24,091,914
	$ 290,353,891	$ 290,353,891

Las aportaciones de capital efectuadas en 2009 se encuentran formalizadas mediante escritura pública y pendiente la emisión de títulos y su correspondiente depósito en la TESOFE.

- Resultado de ejercicios anteriores

El resultado neto del ejercicio está sujeto a los acuerdos de la Asamblea General de Accionistas, a lo dispuesto por sus estatutos y a la Ley General de Sociedades Mercantiles, que establece que en los casos de utilidad se destine un 5% de la misma para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20% del capital social pagado.

Los dividendos que se paguen de utilidades acumuladas que no hayan sido previamente gravadas con el impuesto sobre la renta, están sujetos al pago de dicho impuesto a cargo de la entidad, el cual podrá acreditarse contra el que resulte a su cargo sobre el resultado fiscal del ejercicio en que se paguen los dividendos y de los dos ejercicios siguientes.

Cuando los dividendos provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida la tasa será del 5%. Para la utilidad fiscal neta reinvertida generada en 1999 la tasa será del 3%.

Al 31 de diciembre de 2013 la reserva legal actualizada hasta el 31 de diciembre de 2007, asciende a $3,725,326 ($3,464,637 históricos) cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

4.- ESTADO DE RESULTADOS (ESTADO DE ACTIVIDADES)

- **Ingresos de Gestión:**

Los ingresos obtenidos durante 2013 ejercicio fueron por $48,531,243,esto es 24.% menos que en el ejercicio 2012 en que se obtuvieron $63,835,237, derivado de la disminución de 58 arribos con relación a los 139 arribos de 2012.

Durante el ejercicio se aplicó tarifa promocional a buques de segundo puerto y líneas navieras en base al número de arribos efectuados en el año autorizada por el órgano de gobierno mediante acuerdo CA-LXXIV-20(29-II-12) que asciende al monto de $230,500. En el rubro de cesión parcial de derechos incluyendo los contratos de prestación de servicios conexos, la captación fue de $16,423.389 superior en $1,573,366 que en 2012, lo que obedece al pago retroactivo de ITV por actualización de la contraprestación.

En el rubro de otros ingresos se considera el monto pagado por Banobras por la elaboración de estudio de factibilidad para la modernización de la terminal marítima.

	2013	2012
Servicios de Infraestructura Portuaria	$ 28,738,655	$ 48,127,219
Cesión Parcial de Derechos	$ 12,966,770	13,131,639
Servicios Portuarios y Conexos	3,456,619	1,718,384
Ingresos Financieros	1,158,530	
Otros ingresos y Beneficios Varios	3,369,198	857,995
	$ 49,689,772	$ 63,835,237

- **Gastos y Otras Perdidas**

  Los costos de operación ascienden a $48,503,290 que en comparación de 2012 representa una variación de -3% derivada de la disminución de los siguientes conceptos, suministro de agua a cruceros, en papelería e insumos de limpieza, consumo de energía eléctrica, en la renovación de la póliza de mantenimiento del centro de control de tráfico marítimo, servicio de vigilancia y jardinería, menor pago de contraprestación al Gobierno Federal en relación a los ingresos por infraestructura portuaria.

  El importe de los gastos virtuales corresponde a la depreciación del ejercicio de los bienes de la entidad.

  En partidas extraordinarias se considera el efecto favorable de las partidas temporales en el Impuesto sobre la Renta y la PTU.

5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Efectivo y equivalentes

  Los montos de los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integran de la siguiente manera:

	2013	2012
Efectivo en caja	$42,018.22	$32,375.00
Efectivo bancos	$261,958.69	$352,625.00
Inversiones Temporales	$15,679,138.31	$15,900,195.09
	$15,983,115.22	$16,285,195.09

- Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles.

  En el ejercicio 2013 se erogó en gasto de inversión por bienes muebles el monto de $804,472 de los cuales el 100% corresponden a recursos propios desglosados de la siguiente manera:

- Mobiliario $ 165,829.00
- Bienes informáticos $ 181,763.00
- Equipo de administración $ 118,414.00
- Camioneta pick up $ 284,310.00
- No break, radios portátiles Y bombas sumergibles $ 54,156.00

➢ Conciliación de Flujos de Efectivo

	2013	2012
Ahorro/desahorro antes de partidas extraordinarias	- $15,398,395.00	$97,542.00
Movimientos de partida o rubros que no afectan el efectivo	**$16,383,506.00**	**$16,855,827.00**
Depreciación	$16,373,108.00	$16,764,144.00
Ganancia/pérdida baja activo	$9,321.00	
Actualización de impuestos		$17,816.00
partidas extraordinarias	$1,077.00	$73,867.00
Incremento		
Otros activos (imptos a favor)	$666,062.00	
Disminución		
Incremento en cuentas por cobrar	$	$2,071,840.00
Adquisición de mobiliario y equipo	$804,472.00	$540,632.00
Disminución de provisiones (PTU y prima antiguedad)	$200,686.00	$2,151,542.00
Impuestos por pagar	$1,566,640.00	$

Aprovechamiento TESOFE		$90,000,000.00
Incremento de pasivo (depósitos en garantía, anticipos de clientes,)	$618,545.00	$164,755.00
Suma	-$302,080.00	$77,645,890.00
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	$16,285,195.00	$93,931,085.00
Total Efectivo y equivalentes al final del periodo	**$15,983,115.00**	**$16,285,195.00**

6.- INFORMACION PRESUPUESTAL

- Ingresos

  En el ejercicio 2013 la entidad captó 47,639,201, menores en 7.1%, en relación con lo estimado anual; debido a la disminución de pasajeros en el arribo de cruceros. En cuanto a cesión parcial de derechos la variación positiva de $2,152,048 se origina por el pago actualización de contraprestación retroactiva a 2012, y por productos financieros y otros se tuvo una variación positiva generada por los rendimientos bancarios de los fondos de inversión, venta de desechos ferrosos y recuperación de seguro.

- Egresos

- Servicios Personales

  La entidad cuenta con una plantilla autorizada de 49 plazas, de las cuales 21 son de mandos medios y superiores, y las 28 restantes corresponden a personal operativo. Las plazas ocupadas durante el ejercicio 2013 fueron de 47 plazas promedio lo cual representa el 94% del total de la plantilla autorizada y tuvo un ejercicio de gasto en el capítulo de Servicios Personales de $12,372,279 menor en 14.3% con respecto a presupuesto autorizado.

- Gastos de Operación

  El ejercicio del gasto de operación asciende a $33,489,024 inferior en 2.7% con respecto a los $34,590,284 autorizados esto derivado por economías en: consumo de combustibles y lubricantes, material de impresión, servicio de energía eléctrica, vigilancia, limpieza, capacitación, pasajes y viáticos internacionales.

- Inversión física.

  Mediante adecuaciones presupuestarias internas se transfirieron recursos dentro del Programa presupuestario E008 por $965,318 del Gasto Corriente a Gasto de Inversión, capítulo Bienes Muebles Inmuebles e Intangibles distribuidos de la siguiente manera: $216,013 al proyecto 1209J2V0002 "Mejoramiento de las condiciones del almacén de archivos de la Administración Portuaria Integral de Puerto Vallarta" y $749,305 miles al Proyecto de Adquisiciones 1309J2V0001. El monto ejercido fue de $804,472 que representa un 16.6% menos de variación, ya que se obtuvieron precios más bajos en los artículos presupuestados.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

Arq. Miguel Angel García Beltrán González
Director General

Lic Arturo Martínez Carrillo
Gerente de Administración y Finanzas

INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

En relación a la práctica de auditoría de estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2013, se proporciona directamente cualquier dato relativo a los siguientes puntos:

- Relación de demandas o juicios pendientes o en proceso de los que la entidad tiene conocimiento y que involucren posibles daños o pérdidas, que pudieran afectación importante, así como una estimación de las obligaciones que se generarían con ese motivo al 31 de diciembre de 2013.
  - Expediente: 17-3-1-43068/13, ante la Tercera Sala Regional Metropolitana, CIGSA vs Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta S.A. de C.V.
  - Expediente: 430/2013-V, Juicio Ordinario Mercantil ante Juzgado Tercero de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco Actor Fernando Espinoza Abdala y otro Demandada Impulsora Turística de Vallarta S.A. de C.V. APIVAL se encuen2515/2013-5tra como tercero interesado.
  - Expediente: 2515/2013-5, Juicio de Amparo ante Juzgado Tercero de Distrito en Materia Administrativa y del Trabajo del Estado de Jalisco Quejoso Impulsora Turística de Vallarta S.A. de C.V., Autoridad responsable: Secretaria de Comunicaciones y Transportes; APIVAL se encuentra como tercero interesado.
  - Expediente: 384/2013-IV, Juicio Ordinario Mercantil ante Juzgado Tercero de Distrito en Materia Civil del Estado de Jalisco, actor Fernando Gonzalez Corona, APIVAL se encuentra como tercero interesado
  - Expediente: 586/2011- Demanda laboral ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, promovido por una persona que trabajó en la sociedad cooperativa Autotransportes Costa Vallarta, S.C.L., demandando a la Entidad como patrón sustituto en el juicio laboral.
  - Expediente 17093/11-17-01-8, Juicio de Nulidad promovido por Opequimar, S.A. de C.V., ante la Primera Sala Regional Metropolitana del H. Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, contra la Dirección General de Puertos y esta Entidad como Tercero interesado.
  - Expediente: 13691/07-17-04-5, Juicio de Nulidad promovido por Opequimar S.A. de C.V., en contra del Director General de Puertos de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y como Tercero interesado a la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta S.A. de C.V.
  - Expediente: 307/2013, Juicio de nulidad ante la Tercera Sala Unitaria del Tribunal de lo Administrativo del Estado de Jalisco, el martes 30 de abril del 2013 se presenta demanda de nulidad contra el municipio de Puerto Vallarta, Jalisco.
  - Al 31 de diciembre del 2013 no existe relación alguna de clientes morosos que cuyas cuentas sean consideradas como incobrables.

Lic Yuri Morelos Luisce Hernández
Gerente de Procedimientos Legales