

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL**  
**DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**  
**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS**  
**QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE**  
**DE 2013 Y 2012, Y DICTAMEN DE LOS**  
**AUDITORES INDEPENDIENTES**

## Í N D I C E

**INFORME A LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.**

<b>ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA.</b>	<b>1</b>
<b>ESTADOS ANALÍTICO DEL ACTIVO.</b>	<b>2</b>
<b>ESTADOS ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS.</b>	<b>3</b>
<b>ESTADOS DE RESULTADOS.</b>	<b>4</b>
<b>ESTADOS DE VARIACIONES.</b>	<b>5</b>
<b>ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO.</b>	<b>6</b>
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.</b>	<b>7</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.</b>	<b>8</b>

A la Secretaría de la Función Pública:  
Al H. Consejo de Administración de:

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. de C.V., que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013, y el estado de resultados, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, 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 3 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 y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y cuya autorización está pendiente por dicha Secretaría.

**Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.**

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 3 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.

**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 los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores importantes.

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 riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, 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.

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700

Tel. +52(55)3686-2400, fax ext.1003

contacto@delapazcostemalle.com.mx

www.delapazcostemalle.com.mx



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 ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. de C.V. (Empresa de Participación Estatal Mayoritaria), mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, así como el resultados de sus operaciones, sus variaciones en el patrimonio, sus flujos de efectivo y de cambios en la situación financiera, su estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos, por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 3 a los estados financieros adjuntos.

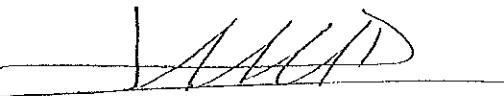
#### **Base contable y utilización.**

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 3 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

#### **Otras cuestiones**

Los estados financieros de ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. de C.V. (Empresa de Participación Estatal Mayoritaria) correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros el 26 de marzo de 2013.

De la Paz, Costemalle – DFK, S.C.



**C.P.C. Juan Carlos Estudillo Delgado**  
Socio

Ciudad de México,  
15 de Marzo de 2014

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

2013		2012	
CONCEPTO		CONCEPTO	
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo Circulante</b>			
Efectivo y Equivalentes	9,799,083	9,799,083	250,222
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	302,359,892	302,359,892	557,318
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0
Inventarios	0	0	0
Atmósferas	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,751,114	2,751,114	21,362,876
Otros Activos Circulantes	0	0	0
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>42,790,088</b>	<b>42,790,088</b>	<b>222,652,216</b>
<b>Activo No-Circulante</b>			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	207,451,754	117,992,887	0
Bienes Muebles	137,054,439	137,054,439	193,109
Activos Intangibles	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-37,484,994	-28,501,544	0
Activos Diferidos	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	30,000	30,000	193,109
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>189,230,783</b>	<b>189,230,783</b>	<b>193,109</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>261,999,893</b>	<b>261,999,893</b>	<b>222,652,216</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,018	1,018	250,222
Documentos por Pagar a Corto Plazo	108,532	108,532	557,318
Partición a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Pérdidas y Ganhos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	36,093,242	36,093,242	21,362,876
Provisiones a Corto Plazo	0	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>36,702,393</b>	<b>36,702,393</b>	<b>222,652,216</b>
<b>Pasivo No-Circulante</b>			
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	355,552	355,552	193,109
Pérdidas y Ganhos de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
<b>Total de Pasivos No-Circulantes</b>	<b>355,552</b>	<b>355,552</b>	<b>193,109</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>36,532,445</b>	<b>36,532,445</b>	<b>222,652,216</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	259,122,470	259,122,470	155,340,115
Abonaciones	303,772,355	303,772,355	48,109,159
Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	155,340,115	155,340,115	107,230,956
Hacienda Pública/Patrimonio Gubernada	-34,623,817	-34,623,817	-25,640,366
Resultados del Ejercicio (Aumento / Disminución)	-8,983,451	-8,983,451	-2,063,442
Resultados de Ejercicios Anteriores	-257,12,890	-257,12,890	-16,649,448
Revaluos	-6,229	-6,229	-6,229
Reservas	78,753	78,753	78,753
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-37,203</b>	<b>-37,203</b>	<b>-37,203</b>
Resultado por Posición Monetaria	-37,203	-37,203	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>234,452,450</b>	<b>234,452,450</b>	<b>129,662,546</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>	<b>261,999,893</b>	<b>261,999,893</b>	<b>152,020,371</b>

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

Dr. Edgar Antonio Sánchez Cruz  
DIRECTOR GENERAL

CP Carlos Manuel González  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

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

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

Concepto	Saldo Inicial		Cargos del Periodo		Abonos del Periodo		Saldo Final	Variación del Periodo (4-3)
	1	2	3	4	5	6		
<b>ACTIVO</b>								
<b>Activo Circulante</b>	42,790,089	693,112,833	664,599,230	71,303,697	28,513,608			
Efectivo y Equivalentes	9,799,083	524,931,099	524,846,676	9,883,506	84,423			
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,239,892	120,222,646	91,134,091	59,328,446	29,088,555			
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	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	2,751,114	47,959,093	48,618,463	2,091,744	-659,370			
<b>Activo No Circulante</b>	109,230,783	83,818,334	8,342,913	189,706,199	30,475,416			
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	136,370,752	97,801,785	8,342,913	225,829,619	89,458,866			
Bienes Muebles	0	0	0	0	0			
Activos Intangibles	0	0	0	0	0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-27,359,258	-8,883,451	0	-36,342,809	-8,983,451			
Activos Diferidos	1,331,574	0	0	1,331,574	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,142,185	0	0	-1,142,185	0			
Otros Activos no Circulantes	30,000	0	0	30,000	0			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	152,020,872	781,931,172	672,942,143	241,009,896	108,989,024			

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

20

Lic. Edgar Antonio Reyes Gonzalez  
DIRECTOR GENERAL

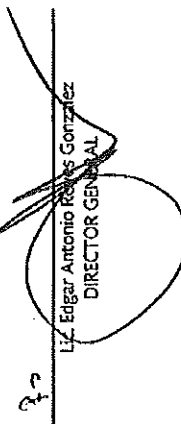
C.P. Carlos M. Correa Villegas  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

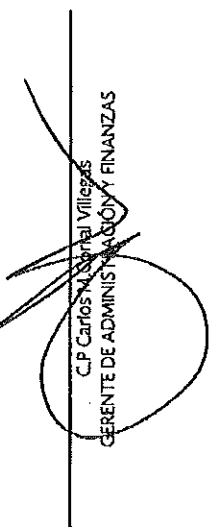
Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013  
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
 Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013  
 (Pesos)



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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contabilización	Institución o País Acreditador	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Corto Plazo				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			0	0
<b>Deuda Interna</b>				
Largo Plazo			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			22,358,326	36,558,445
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>22,358,326</b>	<b>36,558,445</b>

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

  
 Liz Edgar Antonio Reyes Gonzalez  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. Carlos Manuel Villalaz  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

 <p>SCT SECRETARÍA DE TRANSPORTES Y COMUNICACIONES</p>	<b>ESTADO DE RESULTADOS HISTORICOS DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	 <p>PUERTO CHIAPAS COMISIÓN GENERAL DE PUERTOS Y MAQUINA AEROPORTUARIA</p>
---	---	---

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.  
ESTADO DE RESULTADOS HISTORICOS DEL 1o. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
(Pesos)**

	2013	2012	VARIACION ABSOLUTA			
<b>INGRESOS POR SERVICIOS</b>	\$ 13,092,450	\$ 11,302,315	1,790,135	15.8		
<b>COSTO DE OPERACIÓN -</b>	0	0	0	0.0		
Utilidad bruta	<u>13,092,450</u>	<u>11,302,315</u>	<u>1,790,135</u>	<u>15.8</u>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<u>129,374,444</u>	<u>54,094,462</u>	<u>75,279,982</u>	<u>139.2</u>		
Servicios Personales	10,940,759	9,213,609	1,727,150	18.7		
Materiales y Suministros	2,484,695	2,049,699	434,997	21.2		
Servicios Generales	36,096,757	33,767,712	2,329,045	6.9		
Obra Pública	70,868,782	0	70,868,782			
Depreciación	8,983,451	9,063,442	-79,991	-0.9		
<b>Pérdida en operación</b>	<u>-116,281,994</u>	<u>-42,792,147</u>	<u>-73,489,847</u>	<u>171.7</u>		
<b>OTROS INGRESOS Y (GASTOS)</b>						
Productos financieros	470,815	746,717	-275,902	-36.9		
Gastos financieros	14,475	1,084	13,391	1,235.3		
Otros productos	117,595	327,833	-210,237	0.0		
Otros gastos	0	5,873	-5,873	-100.0		
<b>INGRESO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>573,935</u>	<u>1,067,593</u>	<u>-493,657</u>	<u>-46.2</u>		
Transferencias del Gobierno Federal	<u>106,724,608</u>	<u>32,661,112</u>	<u>74,063,496</u>	<u>226.8</u>		
	<u>107,298,543</u>	<u>33,728,705</u>	<u>73,569,839</u>	<u>218.1</u>		
ISR O IETU DEL PERIODO						
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	\$ <u>-8,983,451</u>	\$ <u>-9,063,442</u>	<u>79,991</u>	<u>-0.9</u>		
<table style="width: 100%; border: none;"> <tr> <td style="width: 50%; border: none;"> <p style="text-align: center;">Lc. Edgar Antonio Reyes González Director General</p> </td> <td style="width: 50%; border: none;"> <p style="text-align: center;">C.P. Carlos Manuel Corral Villegas Gerente de Administración y Finanzas</p> </td> </tr> </table>					<p style="text-align: center;">Lc. Edgar Antonio Reyes González Director General</p>	<p style="text-align: center;">C.P. Carlos Manuel Corral Villegas Gerente de Administración y Finanzas</p>
<p style="text-align: center;">Lc. Edgar Antonio Reyes González Director General</p>	<p style="text-align: center;">C.P. Carlos Manuel Corral Villegas Gerente de Administración y Finanzas</p>					

31-03-14

REV. 8 24/01/07



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 MADERO S.A DE CV**

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustos por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	155,340,115	0	0	0	155,340,115
Aportaciones	48,109,159	0	0	0	48,109,159
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	107,230,956	0	0	0	107,230,956
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	0	78,753	-25,719,119	-37,203	-25,677,569
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-9,063,442	0	-9,063,442
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	-16,655,677	-37,203	-16,692,880
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	78,753	0	0	78,753
<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2012</b>	<b>155,340,115</b>	<b>78,753</b>	<b>-25,719,119</b>	<b>-37,203</b>	<b>129,662,546</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	0	103,772,355	0	0	103,772,355
Aportaciones	0	103,772,355	0	0	103,772,355
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	0	0	-8,983,451	0	-8,983,451
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-8,983,451	0	-8,983,451
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013</b>	<b>155,340,115</b>	<b>103,852,108</b>	<b>-34,702,570</b>	<b>-37,203</b>	<b>224,451,450</b>

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

P-3

J.C. Edgar Antonio Reyes Gonzales  
DIRECTOR GENERAL

P  
C.P. Carlos Corral Villegas  
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y

Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2012 y 2011  
(Pesos)

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO S.A. DE CV

	2012	2011	2010
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión</b>			
<b>Origen</b>			
Ingresos	120,495,468	45,037,977	3,529,597
Contribuciones de mejoras	0	0	0
Derechos	0	0	0
Productos de Tipo Comunes	0	0	0
Provechamientos de Tipo Comunes	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	33,092,450	11,302,315	3,529,597
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	104,724,608	32,661,112	15,560,370
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	9,038,284
Otros Ingresos y Beneficios	585,411	1,074,550	3,522,086
<b>Aplicación</b>			
Servicios Personales	120,495,468	45,037,977	9,038,284
Miembros y Suministros	16,940,759	9,213,609	0
Servicios Generales	2,484,695	2,049,899	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	34,094,757	33,767,712	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
Transferencias a Económicas, Mandatos y Contratos Analógicos	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
Donación	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0
Participaciones	0	0	0
Aportaciones	70,868,782	0	0
Compras	0	0	0
Otros Gastos	14,475	6,957	9,038,284
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Gestión</b>	0	0	7,511
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>			
<b>Origen</b>			
Contribuciones de Capital	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,459,846	0	0
Bienes Muebles	0	0	0
Otros	28,091,031	0	0
<b>Aplicación</b>			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	22,183,570	0	0
Bienes Muebles	5,983,451	0	0
Otros	14,280,119	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	94,373,327	0	-9,038,284
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
<b>Origen</b>			
Endicamiento Neto	0	0	0
Interno	0	0	0
Externo	0	0	0
Diminución de Archivos Financieros	0	0	0
Incremento de Otros Pasivos	0	0	0
<b>Aplicación</b>			
Servicios de la Deuda	94,785,904	0	0
Interno	94,785,904	0	0
Externo	0	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	0	0
Diminución de Otros Pasivos	0	0	0
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	-94,785,904	0	9,038,284
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	0	0	84,423
<b>Incrementos/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			
	0	0	7,511

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


  
 Edgardo Antonio Repetto
   
 DIRECTOR GENERAL


  
 CP Curcio
   
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

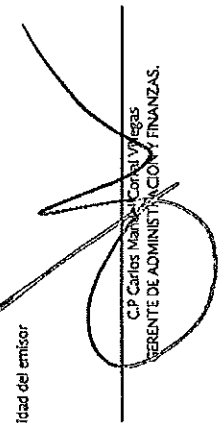
Cuentas de la Hacienda Pública Federal 2013  
 Estado de Cambios en la Situación Financiera  
 Del 1.º de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012  
 (Pesos)

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

	Cuentas		Cuentas		Cuentas	
	Activos		Pasivos		Activos	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
<b>ACTIVO</b>	<b>9,642,821</b>	<b>118,631,844</b>	<b>PASIVO</b>	<b>34,993,109</b>	<b>692,989</b>	<b>692,989</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>659,370</b>	<b>29,172,978</b>	<b>Activo Circulante</b>	<b>34,730,666</b>	<b>692,989</b>	<b>692,989</b>
Efectivo y Equivalentes	0	84,423	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	249,204	249,204
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	29,088,555	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	443,785	443,785
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Percepción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	0
Otros Activos Circulantes	659,370	0	Provisiones a Corto Plazo	14,730,666	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>8,983,451</b>	<b>89,458,866</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	<b>Activo No Circulante</b>	<b>162,443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	89,458,866	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	162,443	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,983,451	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>103,352,346</b>	<b>9,063,442</b>	<b>9,063,442</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>103,772,355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Aportaciones	55,663,196	0	0
			Donaciones de Capital	0	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	48,109,159	0	0
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>79,991</b>	<b>9,063,442</b>	<b>9,063,442</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	79,991	0	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
			Reservas	0	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Reducción Monetaria	0	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0

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

9.º  
 Lic. Edgar Antonio Reyes Gutiérrez  
 DIRECTOR GENERAL

  
 C.P. Carlos María Cortés Viquez  
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL**

La Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A. de C.V., (la Entidad) fue constituida el 14 de diciembre de 1993 de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, Ley Federal de las Entidades Paraestatales y las demás disposiciones aplicables de la legislación de los Estados Unidos Mexicanos con una duración indefinida.

La principal actividad de la Entidad es la administración portuaria integral de Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal; la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Chiapas, en el Estado de Chiapas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

De conformidad con lo dispuesto en el Artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación, que integran el recinto portuario de Puerto Chiapas (antes Puerto Madero), así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto. 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 del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen.

**2.- BASES DE PRESENTACIÓN.**

**a) Moneda en los estados financieros**

Los estados financieros y notas al 31 de diciembre de 2013 y 2012 incluyen saldos y transacciones de pesos de diferente poder adquisitivo.

**b) Pérdida integral**

Es la modificación del capital contable durante el ejercicio por conceptos que no son aportaciones, reducciones y distribuciones de capital; se integra por la pérdida neta del ejercicio más otras partidas que representan una ganancia o pérdida del mismo periodo, las cuales se presentan directamente en el capital contable sin afectar el estado de resultados. En 2013 y 2012, se encuentra representada únicamente por la pérdida del ejercicio.

**c) Estado de resultado integral**

Debido a que la Compañía es una empresa de servicios, presenta sus costos y gastos ordinarios con base en su naturaleza, ya que considera que la información así presentada es más clara.

**d) Pérdida de operación**

La pérdida de operación se obtiene de disminuir a los ingresos por servicios los costos y gastos generales. Aún cuando la NIF B-3 no lo requiere, se incluye este renglón en los estados de resultado integral que se presentan ya que contribuye a un mejor entendimiento del desempeño económico y financiero de "LA ENTIDAD".

**e) Estado de flujos de efectivo**

Los estados de flujos de efectivo se presentan mediante la aplicación del método directo como lo menciona la NIF B-2 Estado de flujos de efectivo.

**3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los estados financieros que se acompañan y las presentes notas, han sido preparados observando la normatividad aplicable emitida por la SHCP, como son: La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal; por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que se refiere al Marco Conceptual, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y de manera supletoria las Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

Por lo que respecta a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), éstas fueron actualizadas el 14 de septiembre de 2012 por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la SHCP, y dadas a conocer al Organismo el 19 de septiembre de 2012 mediante oficio No. 309-A.-0248/2012, en el cual se señala la normatividad gubernamental aplicable a partir del ejercicio 2012.

La actualización de las normas gubernamentales antes citadas incluyó la clasificación como normas de carácter general y normas de carácter específico, cuya aplicación es obligatoria para los entes públicos del Sector Paraestatal Federal, reconociendo que se derivan de la actualización de las aplicables hasta el ejercicio 2011 y están alineadas a la armonización contable; dichas normas actualizadas y que son aplicadas por el Organismo son las siguientes:

- NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.
- NIFGG SP 02 Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades.
- NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables.
- NIFGG SP 04 Reexpresión.
- NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

Con oficio Circular No. 309-A-0040/2014 de fecha 14 de febrero de 2014 la SHCP emitió los lineamientos específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013.

Cabe mencionar que los estados financieros que se presentan fueron elaborados con base en las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitido por la SHCP en febrero de 2014.

Mediante oficio circular No. 5.1.- 065 de fecha 14 de agosto de 2013, la Dirección General de Programación y Presupuesto de la SCT, informa que derivado de la Segunda reunión del CONAC, celebrada el 3 de mayo de 2013, se acordó determinar los siguientes plazos para el cumplimiento de las siguientes obligaciones:

Concepto	La Federación
Integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable.	30 de junio de 2014
Realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.	31 de diciembre de 2014
Generación en tiempo real de estados financieros	30 de junio de 2014
Emisión de Cuentas Públicas en los términos acordados por el Consejo.	Para la correspondiente a 2014

Las principales políticas contables seguidas por la Entidad en la preparación de estos estados financieros son las siguientes:

**a) Reconocimiento de los efectos de la inflación.**

La entidad reconoce los efectos de la inflación en su información financiera en cumplimiento de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal "Reexpresión" (NIFGG SP 04).

Debido a que la entidad opera en un entorno económico no inflacionario, los estados financieros incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), emitido por el Banco de México. El porcentaje de inflación acumulado en los tres últimos ejercicios anuales, se indica a continuación:

<u>31 de</u>	<u>INPC</u>	<u>% Inflación</u>	
		<u>Del</u> <u>año</u>	<u>Acumulada</u>
diciembre 2013	111.508	4.08	11.80
diciembre 2012	107.246	3.56	12.26
diciembre 2011	103.551	3.81	

- b) **Efectivo y equivalentes de efectivo.** Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, e inversiones temporales de fácil realización con vencimientos menores a tres meses. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.
- c) **Cuentas por cobrar.** Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización. No se ha considerado necesario crear una estimación para cuentas incobrables en virtud de que no se tienen problemas de recuperación de cartera.
- d) **Maquinaria, mobiliario y equipo.** Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

La depreciación de cada ejercicio se calcula utilizando el método de línea recta, registrándose a partir del mes siguiente de la fecha de adquisición, con base en la vida útil económica estimada de cada activo determinada por la Compañía, las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo marítimo	6%
Equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	30%
Otros equipos	10%

- e) **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.
- f) **Impuesto a la utilidad.** Tanto el Impuesto Sobre la Renta (ISR) y el Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) causados se registran en los resultados del año en que se generan. Los impuestos diferidos se calculan tomando como referencia proyecciones financieras para determinar si, "LA ENTIDAD" causará ISR y se reconoce el impuesto diferido que pagara. 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 los beneficios.

Durante el transcurso del ejercicio 2013 y en el ejercicio 2012 se obtuvo un impuesto diferido a favor, originado por las pérdidas fiscales de ejercicios anteriores pendientes de amortizar.

La administración de la Entidad tomó la decisión de no registrarlo, ya que consideró que no es recuperable, debido al historial de pérdidas de los últimos años.

- g) **Operaciones en moneda extranjera.** Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de su celebración. Los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Los efectos por fluctuación cambiaria se registran en el Resultado Integral de Financiamiento (RIF) en resultados.
- h) **Obligaciones laborales.** Con relación a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal "Obligaciones Laborales" (NIFGG SP 05), emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012, se informa que la Administración Portuaria Integral de Puerto Madero, S.A de C.V. realizo un estudio actuarial que permitiera conocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a los establecido en la Norma de Información Financiera D-3, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., actividad que actualmente desarrolla el Consejo Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por los concepto; Beneficios por Terminación y Beneficios al Retiro de los trabajadores a partir del ejercicio 2010.

#### **Indemnizaciones al personal**

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se tiene una responsabilidad por indemnizaciones a los trabajadores que sean despedidos en ciertas condiciones. A partir del ejercicio 2005, la Entidad registra esta obligación con base en el Boletín D-3, vigente hasta el año 2007, y para el año 2008 bajo la aplicación de la nueva norma de información financiera NIF D-3, publicada en agosto de 2007 y con entrada en vigor para ejercicios que inicien a partir de enero de 2008; mediante cálculos realizados por un actuario independiente.

#### **Prima de antigüedad**

En conformidad con la Ley Federal del Trabajo, que señala la obligación de la Entidad a pagar a los trabajadores una prima de antigüedad a razón de doce días por cada año de servicio (limitado al doble del salario mínimo), en los casos de despido bajo ciertas circunstancias y obligatorio a partir de los quince años de antigüedad, y de acuerdo a la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental, para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores tal y como lo señala la circular NIF-D-3, se aplicó y se registró lo



referente al boletín D-3 "Obligaciones Laborales", emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., realizando los cálculos un actuario independiente.

**i) Ingresos y contraprestaciones**

De acuerdo a la condición novena del Título de Concesión, y al artículo 37 de la Ley de Puertos, relativa a la contraprestación que "LA ENTIDAD" deberá pagar al Gobierno Federal, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante oficio 7.3.-3703.13 del 16 de Diciembre de 2013, donde autoriza que esta entidad siga pagando el "0" por ciento por el uso y aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público.

En caso de que "LA ENTIDAD" obtenga ingresos por manejo, almacenaje y custodia de mercancías de comercio exterior, deberá pagar a la federación el 5% de la totalidad de los ingresos obtenidos por la prestación de los servicios de manejo, almacenaje y custodia de las mercancía en el mes inmediato anterior, sin deducción alguna, de conformidad con lo dispuesto en artículo 15 fracción 7 de la Ley Aduanera.

**j) Concentración de negocio y crédito**

Los ingresos de "LA ENTIDAD" provienen de un número variado de clientes, sin que exista concentración importante en algún cliente específico.

"LA ENTIDAD" depende de las transferencias del Gobierno Federal para cubrir su déficit en sus gastos de operación. (Ver nota 9).

**k) Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades y activos contingentes se reconocen hasta el momento en que exista certeza prácticamente absoluta de su realización.

**l) Deterioro en el valor de los activos**

Cuando existen indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración, se deberá determinar el valor de recuperación de éstos mediante la obtención del precio de venta de los mismos y su valor de uso.

Cuando el valor de recuperación es inferior al valor neto en libros, la diferencia se reconoce como una pérdida por deterioro. La aplicación de este pronunciamiento no tuvo ningún efecto en los resultados ni en la situación financiera de "LA ENTIDAD".

**m) Transferencias del gobierno federal**

De acuerdo a la norma 3.9 Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal emitido por Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, "LA ENTIDAD" registra en la contabilidad las transferencias

corrientes de tal manera que disminuyan sus pérdidas anuales de operación hasta por el monto de sus costos y gastos totales no cubiertos con ingresos propios. Así mismo registra en la contabilidad las transferencias para gasto de inversión, en el rubro de capital como aportaciones del gobierno federal.

#### 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Esta partida se integra de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	\$ 0	\$ 683
Bancos	85,550	543
Inversiones en Valores	9,797,956	9,797,857
	<u>\$ 9,883,506</u>	<u>\$ 9,799,083</u>

#### 5.- BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

El saldo en clientes al 31 de Diciembre 2013 es de \$ 484,955, entre los principales se encuentran:

	<u>2013</u>
TMM Agencias S.A de C.V.	\$ 240,692
Tres Puertos Panamá S.A de C.V.	123,174
Ingenio de Huixtla S.A. de C.V.	57,536
Alma Delia Rodriguez de León	17,581
Andres Pérez Pinto	13,786
Naviera del Pacífico Azul S.A. de C.V	12,918
Otros	19,268
	<u>\$ 484,955</u>

#### 6.- IMPUESTOS POR RECUPERAR

Esta partida se integra de la siguiente manera:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA acreditable pagado	\$ 58,836,376	\$ 29,668,731
Impuesto sobre la renta		11,097
Pago Provisional de IDE	7,116	7,455
	<u>\$ 58,843,492</u>	<u>\$ 29,687,283</u>

#### 7.- INMUEBLES, MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Los inmuebles, muebles, maquinaria y equipo se integran de la siguiente manera:

	<u>DICIEMBRE 2013</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>COMPLEMENTO</u>	<u>VALOR</u>
	<u>HISTÓRICO</u>	<u>POR</u>	<u>ACTUALIZADO</u>
		<u>ACTUALIZACIÓN</u>	
Inmuebles	\$ 207,451,754	\$ 67,125	\$ 207,518,879
Maquinaria y equipo	8,125	9,714	17,839
Equipo de transporte	4,805,807	399,432	5,205,239
Equipo marítimo	1,542,177	2,092	1,544,269
Equipo de oficina	3,060,265	417,679	3,477,944
Equipo de cómputo	1,604,176	335,184	1,939,360
Otros equipos	7,357,315	100,348	7,457,663
	<u>225,829,619</u>	<u>1,331,574</u>	<u>227,161,193</u>
Depreciación acumulada	(36,342,809)	(1,142,185)	(37,484,994)
Inversión neta	<u>\$ 189,486,810</u>	<u>\$ 189,389</u>	<u>\$ 189,676,199</u>

	DICIEMBRE 2012		
	COSTO	COMPLEMENTO	VALOR
	HISTÓRICO	POR	ACTUALIZADO
		ACTUALIZACIÓN	
Inmuebles	\$ 117,992,887	\$ 67,125	\$ 118,060,012
Maquinaria y equipo	8,125	9,714	17,839
Equipo de transporte	4,805,807	399,432	5,205,239
Equipo marítimo	1,542,177	2,092	1,544,269
Equipo de oficina	3,060,265	417,679	3,477,944
Equipo de cómputo	1,604,176	335,184	1,939,360
Otros equipos	7,357,315	100,348	7,457,663
	<u>136,370,752</u>	<u>1,331,574</u>	<u>137,702,326</u>
Depreciación acumulada	(27,359,358)	(1,142,185)	(28,501,543)
Inversión neta	<u>\$ 109,011,394</u>	<u>\$ 189,389</u>	<u>\$ 109,200,783</u>

#### 8.- IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

Esta partida se integra en la forma siguiente:

	2013	2012
IVA trasladado no cobrado	\$ 56,193	\$ 41,739
ISR por salarios	-	190,672
IMSS	-	174,691
INFONAVIT	-	58,572
SAR	-	23,429
2% SOBRE NOMINAS	52,340	47,848
Retenciones de ISR	-	5,254
Retenciones de IVA	-	5,604
Retenciones Diversas	-	4,508
	<u>\$108,533</u>	<u>\$552,317</u>

#### 9.- PROVISIONES A CORTO PLAZO

Esta partida se integra de los Pasivos Tesofes Pendientes de reintegrar de los siguientes ejercicios:

	PROVISIONES A CORTO PLAZO
Pasivo Tesofe 2010	\$ 9,073,612
Pasivo Tesofe 2011	7,113,203
Pasivo Tesofe 2012	2,424,327
Pasivo Tesofe 2013	17,482,200
	<u>\$ 36,093,342</u>

#### 10.- PRIMAS DE ANTIGÜEDAD Y OTROS BENEFICIOS POR RETIRO

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, mencionados en la nota 2(b), se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2013; Durante el año la Entidad hizo pagos contra las reservas, los cuales fueron superiores a la suma del costo laboral más el costo financiero, por lo que fue necesario efectuar ajustes en el Costo Neto del Periodo del año.

El ajuste efectuado puede generar un incremento o disminución en la obligación, según sea el comportamiento de los pasivos.

Los componentes del costo neto del año 2013, son los siguientes:

<u>Costo Neto del Período 2013</u>	<u>Prima de Antigüedad</u>	<u>Indemnizaciones por Despido</u>
A. Costo Laboral del Servicio Actual (CLSA)	\$13,683	\$50,435
B. Costo Financiero (CF)	\$5,117	\$10,781
C. Rendimiento Esperado de los Activos del Plan (REAP)	\$0	\$0
D. Amortizaciones	\$5,764	\$48,629
D1. Pasivo / (Activo) en Transición	\$0	\$0
D2. Servicio Pasado	\$0	\$0
D3. P/(G) Neta	\$5,764	\$48,629
E. Subtotal (A+B+C+D)	\$24,563	\$109,846
F. Efecto Reducción y liquidación Anticipada de obligaciones	\$4,461	\$371,590
F1. Reducción de Obligaciones	\$0	\$0
F2. Efecto de Liquidación Anticipada de Obligaciones	\$4,461	\$371,590
G. Costo Neto del Período (E+F)	\$29,024	\$481,436

Al 31 de Diciembre de 2013 la Entidad efectuó pagos de indemnización que fueron aplicados a las provisiones registradas para tal efecto.

Al 31 de Diciembre de 2013, la situación financiera de las obligaciones por los beneficios de Prima de Antigüedad e Indemnizaciones los planes, se detalla como sigue:

<u>Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013</u>	<u>Prima de Antigüedad</u>	<u>Indemnizaciones por Despido</u>
B. Obligación por Beneficios No Adquiridos	\$89,443	\$212,648
C. Obligación por Beneficios definidos	\$89,443	\$212,648
E. Situación de Financiamiento	\$89,443	\$212,648
F. Partidas Pendientes de Amortizar	\$31,624	\$21,837
F.1 (Pasivo) / Activo en Transición	\$0	\$0
F.2 Servicio Pasado	\$0	\$0
F.3 Ganancias o (Pérdidas) Actuariales	\$31,624	\$21,837
Pasivo / (Activo) Neto Proyectado (E+F)	\$121,067	\$234,485

Los supuestos más importantes utilizados en la determinación del costo neto del período del plan son los siguientes:

	<u>Prima de Antigüedad</u>	<u>Indemnizaciones por Despido</u>
Tasa de descuento utilizada para reflejar el valor presente de las obligaciones	6.55%	6.55%

Tasa de incremento en los niveles de sueldos futuros	4.10%	4.10%
Tasa de incremento del salario mínimo	3.5%	3.5%
Inflación	3.5%	3.5%
Período de amort. del pasivo (activo) de transición	0	0

## 11.- CAPITAL CONTABLE

### a) Capital social

El capital social histórico está integrado en su parte fija y variable como se muestra a continuación:

	ACCIONES		TOTAL DE ACCIONES	IMPORTE
	Subserie A-1	Subserie B-1		
Parte fija				
- Gobierno Federal	255	244	499	\$ 49,900
- Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	-	1	1	100
	Subserie A-2	Subserie B-2		
Parte variable				
- Gobierno Federal	789,355	758,395	1,547,750	154,775,000
	<u>789,610</u>	<u>758,640</u>	<u>1,548,250</u>	<u>154,825,000</u>

El capital social fijo está representado por 500 acciones divididas en dos subseries con un valor nominal de \$100 cada una, totalmente suscrito y pagado.

El capital contable se integra como se muestra a continuación:

	DICIEMBRE 2013		
	VALOR HISTÓRICO	COMPLEMENTO POR ACTUALIZACIÓN	VALOR ACTUALIZADO
Capital social	\$ 154,825,000	\$ 515,115	\$ 155,340,115
Aportaciones para futuros aumentos de capital	103,772,355	0	103,772,355
Reserva legal	17,375	61,378	78,753
Resultado de ejercicios Anteriores	(25,712,890)	(6,229)	25,719,119)
Resultado del ejercicio	(8,983,451)	(0)	(8,983,451)
Efecto de valuación de prima de antigüedad	(36,108)	(1,095)	(37,203)
Insuficiencia en la actualización del capital contable			
	<u>\$223,882,281</u>	<u>\$ 569,169</u>	<u>\$ 224,451,450</u>

<b>DICIEMBRE 2012</b>			
	VALOR	COMPLEMENTO	
	HISTÓRICO	POR	VALOR
	ACTUALIZACIÓN	ACTUALIZADO	
Capital social	\$ 106,909,748	\$ 321,208	\$ 107,230,956
Aportaciones para futuros aumentos de capital	48,109,159	0	48,109,159
Reserva legal	17,375	61,378	78,753
Resultado de ejercicios Anteriores	(16,649,448)	(6,229)	16,655,677)
Resultado del ejercicio	(9,063,442)	(0)	(9,063,442)
Efecto de valuación de prima de antigüedad	(36,108)	(1,095)	(37,203)
Insuficiencia en la actualización del capital contable			
	<u>\$129,287,284</u>	<u>\$ 375,262</u>	<u>\$ 129,662,546</u>

**b) Restricciones a las utilidades.**

Restricciones legales.- La utilidad neta del ejercicio está sujeta a la separación de un 5%, para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital social. Al 31 de diciembre de 2013 la reserva legal asciende a \$ 78,753, cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

Restricciones fiscales.- La distribución del capital contable, excepto por los importes actualizados del capital social aportado (CUCA) y de las utilidades retenidas fiscales (CUFIN), causará el impuesto sobre la renta a cargo de la Compañía a la tasa vigente al momento de su distribución. El impuesto que se pague por dicha distribución, se podrá acreditar contra el impuesto sobre la renta del ejercicio en el que se pague el impuesto sobre dividendos y en los dos ejercicios inmediatos siguientes, contra el impuesto del ejercicio y los pagos provisionales de los mismos.

**c) Negocio en marcha**

Hasta el 31 de Diciembre del ejercicio 2013, la Entidad sufrió una pérdida contable de \$8,983,451; además, a esa fecha tiene pérdidas acumuladas por \$25,712,890.

**12.- CONTRAPRESTACIONES AL GOBIERNO FEDERAL**

Formando parte del costo de operación de infraestructura está la contraprestación que debe ser pagada al Gobierno Federal con motivo de la concesión otorgada. "LA ENTIDAD" paga dicha contraprestación de acuerdo al artículo 167 de la Ley Federal de Derechos y lo entera a través del formato 5 del SAT.

Hasta el 31 de Diciembre del ejercicio 2013, "LA ENTIDAD" estuvo exenta del pago de contraprestaciones por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público. Asimismo, "LA ENTIDAD" no está considerada dentro de la contraprestación para la determinación del aprovechamiento que pagarán las Administraciones Portuarias Integrales al Gobierno Federal en 2013. Lo anterior con fundamento en el Oficio 349-B-

189, de la Unidad de Política de Ingresos, de la Subsecretaría de Ingresos, de la SHCP.

"LA ENTIDAD" paga por concepto de contraprestación al Gobierno Federal el cero por ciento de la totalidad de sus ingresos brutos mensuales percibidos en el cobro de tarifas por el uso del puerto, atraque, muelle, embarque y desembarque, y almacenaje según oficio número 310 de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, publicado el 23 de febrero de 1994.

En su momento, se pagará mensualmente aplicando las tarifas aprobadas por la, Secretaría de Hacienda y Crédito Público, sobre las siguientes variables:

- Puerto.- Se aplica una cuota fija por buque y una tarifa variable en función a las toneladas brutas de registro.

- Atraque.- Se aplica una tarifa sobre los metros de eslora de cada buque multiplicados por las horas de atraque.

### 13.- TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL

Hasta el 31 de Diciembre en el ejercicio que se informa, la Entidad ha recibido transferencias del Gobierno Federal por \$225,155,431 las cuales fueron para gasto corriente e inversión pública.

Durante el ejercicio 2012, la Entidad reconoce en el Estado de situación financiera en el impuesto al valor agregado (IVA) se tiene un saldo a favor por \$29,687,283; el cual solicitará su devolución en el año 2013; Seguros pagados por Anticipados por \$2,751,114; En el rubro de efectivo y bancos, se tiene un saldo de \$9,799,083, está integrado por inversiones en valores de \$9,797,857; Bancos por \$543 los cuales son rendimientos bancarios que se reintegrará a TESOFE y caja chica por \$683.00.

Las cifras incluidas en esta nota se presentan sin efectos de actualización.

### 14.- INGRESOS POR SERVICIOS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos propios por venta de servicios al 31 de Diciembre 2013 y 2012 fue de \$ 13,099,227 y de \$ 11,302,315 derivado de la captación de ingresos por Cesión Parcial de Derechos y Contratos de Prestación de servicios, así como el incremento en el volumen de carga operada, así mismo se obtuvieron productos financieros por \$470,579, derivado del cobro a clientes de intereses moratorios y otros productos por \$111,055.

### 15.- ENTORNO FISCAL

#### a) Impuesto sobre la renta (ISR)

La Entidad está sujeta en 2013 y 2012 al ISR. La tasa fue 30% para 2013 y 2012 conforme a la nueva Ley de ISR 2014, continuará al 30% para 2014 y años posteriores.

Respecto al reconocimiento contable de los temas incluidos en la Reforma Fiscal 2014, que están relacionados con los impuestos a la utilidad, el CINIF emitió la INIF 20 Efectos Contables de la Reforma Fiscal 2014, con vigencia a partir de diciembre 2013.

En 2013 y 2012 se generó una pérdida fiscal por un importe de \$ 120,174,472 y de \$ 48,112,320, respectivamente.

**b) Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU)**

A partir de 2014 se abrogó el IETU, por lo tanto, hasta el 31 de diciembre de 2013 se causó este impuesto. Tanto los ingresos como las deducciones y ciertos créditos fiscales se determinan con base en flujos de efectivo que se generan en cada ejercicio. El impuesto por pagar se calcula restando al impuesto del ejercicio ciertos créditos fiscales, contra la diferencia que se obtenga se acreditará una cantidad equivalente al Impuesto Sobre la Renta del mismo ejercicio, hasta por el monto de dicha diferencia. La tasa de IETU es del 17.5%.

En 2013 y 2012 no se generó IETU toda vez que se determinó un crédito IETU por base negativa de \$ 32,274,416 y \$ 4,195,340 respectivamente.

**c) Pérdidas fiscales por amortizar**

Al 31 de diciembre de 2013, la Entidad tiene pérdidas fiscales por amortizar por importe de \$427,455,127

El derecho a recuperar dichas pérdidas expira como sigue:

<u>AÑO EN QUE OCURRIÓ LA PÉRDIDA</u>	<u>MONTO ORIGINAL DE LA PÉRDIDA</u>	<u>IMPORTE DE LA PÉRDIDA ACTUALIZADA</u>	<u>AÑO DE VENCIMIENTO</u>
2003	11,558,902	11,518,880	2013
2004	9,781,907	9,330,629	2014
2005	10,844,483	10,036,567	2015
2006	11,804,709	10,491,334	2016
2007	11,215,764	9,457,963	2017
2008	47,593,362	38,065,949	2018
2009	26,228,732	20,241,138	2019
2010	65,223,163	70,488,171	2020
2011	64,917,313	67,190,939	2021
2012	48,112,320	49,396,538	2022
2013	120,174,472	120,174,472	2023
	<u>\$427,455,127</u>	<u>\$ 416,392,580</u>	

**16.- NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES.**

A partir del 1 de enero 2014, entran en vigor las disposiciones de las siguientes Normas de Información Financiera (NIF), y mejoras a las NIF, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). Los principales cambios que le pudiesen aplicar a la Compañía se describen a continuación:

**NIF C-11 "Capital contable".-** Entra en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1o. de enero de 2014, con efectos retrospectivos



y deja sin efecto al Boletín C-11 "Capital Contable" y a las Circulares 38 "Adquisición temporal de acciones propias" y 40 "Tratamiento contable de los gastos de registro y colocación de acciones". Los principales cambios son:

Requiere que para que los anticipos para futuros aumentos de capital se presenten en el capital, además de que debe existir resolución en asamblea de socios o propietarios de que se aplicarán para aumentos al capital social en el futuro, se fije el precio por acción a emitir por dichas aportaciones y que se establezca que no serán reembolsables antes de ser capitalizadas.

Señala en forma genérica cuándo un instrumento financiero reúne las características de capital, para ser considerado como tal, ya que de otra manera sería un pasivo. Sin embargo, la normativa específica para distinguir un instrumento financiero de capital y uno de pasivo, o los componentes de capital y de pasivo dentro de un mismo instrumento financiero compuesto, se trata en la NIF C-12 "Instrumentos financieros con características de pasivo y de capital".

#### **Mejoras a las NIF 2014**

En diciembre de 2013 el CINIF emitió el documento llamado "Mejoras a las NIF 2014", que contiene modificaciones puntuales a algunas NIF ya existentes. Las principales mejoras que generan cambios contables son las siguientes:

**NIF C-5 "Pagos anticipados".-** Establece que los montos pagados en moneda extranjera deben reconocerse al tipo de cambio de la fecha de la transacción y no deben modificarse por posteriores fluctuaciones cambiarias entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la que están denominados los precios de los bienes y servicios relacionados con tales pagos anticipados. Adicionalmente establece que las pérdidas por deterioro en el valor de los pagos anticipados, así como en su caso las reversiones de dichas pérdidas, deben presentarse formando parte de la utilidad o pérdida neta del periodo. Estas mejoras entran en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1º de enero de 2014 y los cambios contables que surjan deben reconocerse en forma retrospectiva.

**Boletín C-15 "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición".-** Establece que la pérdida por deterioro en el valor de los activos de larga duración en uso, así como la reversión de la misma, y la pérdida por deterioro de activos de larga duración dispuestos para su venta y sus aumentos y disminuciones, deben presentarse en los resultados del periodo, en los renglones de costos y gastos en los que se reconoce su depreciación o amortización. La pérdida por deterioro y su reversión, en el valor de los activos intangibles con vida indefinida, incluyendo el crédito mercantil, debe presentarse en los resultados del periodo en el rubro en que se presenten los gastos por depreciación y amortización de los activos de la unidad generadora de efectivo con la que estén asociados dichos activos intangibles. En ningún caso se permite presentar las pérdidas por deterioro como parte de los gastos que han sido capitalizados en el valor de algún activo.

Asimismo establece que, para la presentación de las pérdidas por deterioro de inversiones en asociadas, negocios conjuntos, otras

inversiones permanentes, y su crédito mercantil, debe atenderse a lo establecido en la NIF C-7, la cual indica que estas se reconocen en el rubro denominado participación en la utilidad o pérdida neta de otras entidades.

Adicionalmente establece que los activos y pasivos identificados con la discontinuación de una operación deben presentarse en el estado de situación financiera agrupados en un solo renglón de activos y otro de pasivos, clasificados en el corto plazo, sin compensación entre ellos y que dichas partidas deben presentarse en el largo plazo en el caso de que se trate de acuerdos de venta que son en esencia opciones de compra y contratos de venta con arrendamiento en vía de regreso, y establece que la entidad no debe reformular los estados de situación financiera de periodos anteriores por dicha reclasificación.

NIF B-3 "Estado de resultado integral", NIF B-16 "Estados financieros de entidades con propósitos no lucrativos", NIF C-6 "Propiedades, planta y equipo", NIF C-8 "Activos intangibles", Boletín C-9 " Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos" y NIF D-3 "Beneficios a los empleados".- Las mejoras en estas normas están encaminadas a realizar las modificaciones respecto a la presentación de ciertas operaciones que anteriormente se reconocían en el rubro de otros ingresos y gastos, rubro cuya presentación no es requerida a partir de la entrada en vigor de la nueva NIF B-3. Estas mejoras entran en vigor para los ejercicios que inicien a partir del 1° de enero de 2014 y los cambios en presentación que surjan deben reconocerse en forma retrospectiva.

La Administración estima que las nuevas NIF y las mejoras a las NIF no generarán efectos importantes en sus estados financieros.

#### 17.- AUTORIZACIÓN DE LA EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 fueron autorizados para su emisión el 15 de marzo de 2014, por el Lic. Edgar Antonio Reyes González y C.P. Carlos Manuel Corral Villegas, Director General y Gerente de Administración y Finanzas, de la Entidad, respectivamente; y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración y de la Asamblea Ordinaria de Accionistas, quien puede decidir su modificación de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Estas notas son parte integrante a los estados financieros de ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO MADERO, S.A. DE C.V., al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

2° Lic. Edgar Antonio Reyes  
González  
Director General

C.P. Carlos Manuel Corral  
Villegas  
Gerente de Administración y  
Finanzas