

Culiacán, Sinaloa, 21 de marzo de 2014.

C.P. ARTEMIO JESÚS CANCINO SÁNCHEZ
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

LIC. SONIA ANGÉLICA BLANCKET LÓPEZ
DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

De acuerdo a resultados e información obtenida a la fecha de la auditoría que estamos practicando a los estados financieros de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.**, con cifras al 31 de diciembre de 2013 y en cumplimiento a los "Términos de Referencia para Auditorías en Materia Financiera Presupuestal a Entes Públicos de la Administración Pública Federal", nos permitimos entregarles **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**.

Sin otro particular agradecemos su atención a la presente y quedamos a sus órdenes para cualquier aclaración al respecto.

CORDIALMENTE,



C.P.C. Francisco Javier Ames Cebreros
Director General

c.c.p. C.P. Enrique Capistran Vázquez. Titular del Órgano Interno de Control.

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

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y AL
31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ÍNDICE

- i. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- ii. ESTADO DE RESULTADOS**
- iii. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA**
- iv. FLUJO DE EFECTIVO**
- v. ESTADO DE ACTIVIDADES**
- vi. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**
- vii. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**
- viii. ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**
- ix. INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**
- x. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.**, que comprenden el estado de situación financiera, estado analítico del activo y estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los estados de resultados, estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujo de efectivo y estado 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 4 de gestión administrativa 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, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a la Entidad por dicha Secretaría.

2. 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 en el párrafo anterior y que se mencionan en la Nota 4 de gestión administrativa 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.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos 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 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.

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

4. Los estados financieros y sus correspondientes notas al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Función pública en Oficio Circular DGAE/212/03/2014 del 26 de febrero de 2014, en el cual indica presentar los estados financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-0040-/2014 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, donde da a conocer los Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013.

5. Capitalización de utilidades y transferencias recibidas de la Federación.

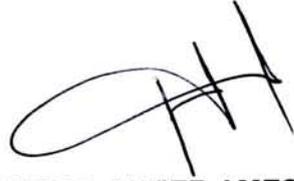
El Capital Social pagado de la entidad es de \$ 279'144,294 representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$ 100 cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el consejo de administración y la asamblea de accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2013 se han emitido formalmente 206,492 acciones, la Ley General de Sociedades Mercantiles, en su artículo 124 establece que los títulos representativos de las acciones deberán estar expedidos dentro de un plazo que no exceda un año, contado a partir de la fecha del contrato social o de la modificación de este, en que se formalice el aumento de capital.

6. Como se menciona en la Nota 4 de gestión administrativa a los estados financieros, la entidad inició la armonización de su sistema de contabilidad a través de una empresa externa, proceso que concluyó el 31 de diciembre de 2012, respecto de lo anterior, está pendiente de integrar a su sistema de contabilidad, aquellas disposiciones del sistema, que sean adicionales establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental el 31 de enero de 2013.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, 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 la base de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal y en forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., sin haber obtenido la autorización específica de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 4 de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de 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.



C.P.C FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS
SOCIO DIRECTOR

Fecha: 21 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:

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

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2013	2012		2013	2012
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	26,687,250	13,077,016	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	7,645,115	4,519,101
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,923,477	16,236,714	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,792,480	25,263,352	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	679,057	631,123	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto	0	0
Otros Activos Circulantes	8,843	980,630	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	64,091,107	56,188,835	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,120,164	962,546
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	8,765,279	5,481,647
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	237,374,979	248,441,896	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	85,799,175	71,235,246	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,946,705	1,946,705	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-45,039,071	-41,916,976	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	3,951,138	3,928,095
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	3,951,138	3,928,095
Otros Activos no Circulantes	4,170,080	6,674,786	TOTAL DEL PASIVO	12,716,417	9,409,742
Total de Activos No Circulantes	284,251,868	286,381,657	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	348,342,975	342,570,492	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	296,503,027	296,503,027
			Aportaciones	279,144,294	279,144,294
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,358,733	17,358,733
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	39,123,531	36,657,723
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,465,808	3,452,965
			Resultados de Ejercicios Anteriores	31,941,558	28,661,242
			Revalúos	0	0
			Reservas	4,716,165	4,543,516
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	335,626,558	333,160,750
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	348,342,975	342,570,492

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

C.P. JORGE MANUEL LABASTIDA BONIFANT
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. SONIA ANGEHICA BLANCKET LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

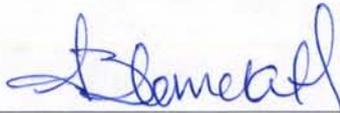
Estado de Resultados
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

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

Concepto	2013	2012
Ingresos Propios Netos	157,708,178	156,526,135
Costo de Prestación de Servicios	75,031,630	81,979,929
Utilidad Bruta	82,676,548	74,546,206
Ingresos Diversos	1,432,427	4,167,436
Gastos de Operación	0	0
Gastos de Venta	0	0
Gasto de Administración	9,041,546	10,523,027
Utilidad de	75,067,429	68,190,615
Subsidios y Transferencias Corrientes	0	0
Resultado despues de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	75,067,429	68,190,615
Resultado Integral de Financiamiento	-1,889,743	-1,458,673
Otros Ingresos o Productos Virtuales	0	0
Otros Gastos Virtuales	70,552,965	67,389,446
Utilidad Neta Antes de ISR y PTU	6,404,207	2,259,842
ISR y PTU	3,938,399	-1,193,123
Utilidad Neta	2,465,808	3,452,965

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


 C.P. JORGE MANUEL LABASTIDA BONIFANT
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 LIC. SONIA ANGELICA BLANCKET LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

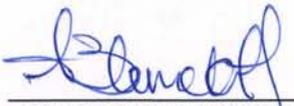
**Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(pesos)**

Ente Público: Administración Portuaria Integral Ensenada, 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	296,503,027	26,607,563	2,161,767	4,435,428	329,707,785
Aportaciones	296,503,027	26,607,563	2,161,767	4,435,428	329,707,785
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	2,053,679	1,291,198	108,088	3,452,965
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	3,452,965	0	3,452,965
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,161,767	-2,161,767	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	-108,088	0	108,088	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2012	296,503,027	28,661,242	3,452,965	4,543,516	333,160,750
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	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	3,280,316	-987,157	172,649	2,465,808
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,465,808	0	2,465,808
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,452,965	-3,452,965	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	-172,649	0	172,649	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013	296,503,027	31,941,558	2,465,808	4,716,165	335,626,558

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


C.P. JORGE MANUEL LABATIDA BONIFANT
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. SONIA ANGELICA BLANCKETT LOPEZ
DIRECTORA GENERAL

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:

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

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	146,731,767	156,007,549	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Contribuciones de Capital	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Derechos	0	0	Bienes Muebles	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Otros	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	56,205,555	57,321,205
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	143,444,344	147,041,589	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,418,401	41,139,753
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Bienes Muebles	15,787,154	16,181,452
Participaciones y Aportaciones	0	0	Otros	0	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-56,205,555	-57,321,205
Otros Ingresos y Beneficios	3,287,423	8,965,960	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	78,064,965	92,941,779	Origen	8,291,505	9,745,400
Servicios Personales	21,942,855	24,197,875	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	2,446,041	2,532,130	Interno	0	0
Servicios Generales	53,676,069	66,211,774	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	2,933,722	3,144,780
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Incremento de Otros Pasivos	5,357,783	6,600,620
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	7,142,518	37,121,601
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento de Activos Financieros	134,280	416,829
Donativos	0	0	Disminución de Otros Pasivos	7,008,238	36,704,772
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,148,987	-27,376,201
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13,610,234	-21,631,636
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otros Gastos	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	68,666,802	63,065,770			

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

C. P. JORGE MANUEL LABASTIDA BONIFANT
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

LIC. SONÍA ANGÉLICA BLANCKET LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

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

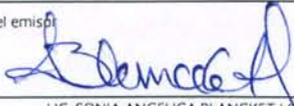
Ente Público:

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

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	157,708,178	156,526,135	Gastos de Funcionamiento	71,171,208	88,720,086
Impuestos	0	0	Servicios Personales	21,967,617	25,283,915
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,398,106	2,247,039
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	46,805,485	61,189,132
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	157,708,178	156,526,135	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	3,930,649	7,915,290	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	2,498,222	3,747,854	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,432,427	4,167,436	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	161,638,827	164,441,425	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	88,001,811	72,268,374
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Provisiones	26,984,990	22,713,391
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	61,016,821	49,554,983
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	159,173,019	160,988,460
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,465,808	3,452,965

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


C.P. JORGE MANUEL LABASTIDA BONIFANT
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


LIC. SONIA ANGÉLICA BLANCKET LÓPEZ
DIRECTORA GENERAL

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)

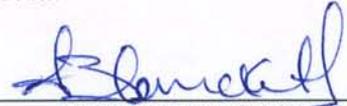
Ente Público: _____

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	29,136,377	34,908,860	PASIVO	3,306,675	0
Activo Circulante	12,442,659	20,344,931	Pasivo Circulante	3,283,632	0
Efectivo y Equivalentes	0	13,610,234	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,126,014	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	6,686,763	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	11,470,872	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	47,934	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	971,787	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	16,693,718	14,563,929	Otros Pasivos a Corto Plazo	157,618	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	23,043	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	11,066,917	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	14,563,929	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,122,095	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	23,043	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,452,965	987,157
Otros Activos no Circulantes	2,504,706	0	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	3,452,965	987,157
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	987,157
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,280,316	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	172,649	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


 C.P. JORGE MANUEL LABAS, DA BONIFANT
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 LIC. SONIA ANGELICA BLANGKET LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

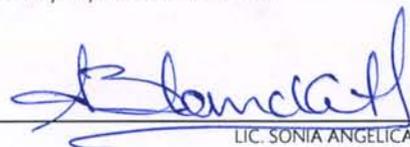
Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2013
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Ensenada, 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	56,188,835	2,343,986,712	2,336,084,440	64,091,107	7,902,272
Efectivo y Equivalentes	13,077,016	2,026,968,125	2,013,357,891	26,687,250	13,610,234
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	16,236,714	253,549,306	246,862,543	22,923,477	6,686,763
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,263,352	63,105,251	74,576,123	13,792,480	-11,470,872
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	631,123	253,692	205,758	679,057	47,934
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0			0	0
Otros Activos Circulantes	980,630	110,338	1,082,125	8,843	-971,787
Activo No Circulante	286,381,657	151,455,062	153,584,851	284,251,868	-2,129,789
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	248,441,896	119,546,982	130,613,899	237,374,979	-11,066,917
Bienes Muebles	71,235,246	18,599,123	4,035,194	85,799,175	14,563,929
Activos Intangibles	1,946,705	0	0	1,946,705	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-41,916,976	13,158,306	16,280,401	-45,039,071	-3,122,095
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	6,674,786	150,651	2,655,357	4,170,080	-2,504,706
TOTAL DEL ACTIVO	342,570,492	2,495,441,774	2,489,669,291	348,342,975	5,772,483

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


 C.P. JORGE MANUEL LABASTIDA BONIFANT
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

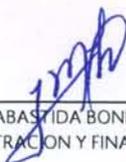

 LIC. SONIA ANGELICA BLANCKET LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

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: Administración Portuaria Integral de Ensenada, 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			9,409,742	12,716,417
Total Deuda y Otros Pasivos			9,409,742	12,716,417

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


 C.P. JORGE MANUEL LABASTIDA BONIFANT
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 LIC. SONIA ANGELICA BLANCKETT LOPEZ
 DIRECTORA GENERAL

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Impuesto Predial

Con fecha 30 de marzo de 2011, el XX Ayuntamiento de Ensenada notificó y requirió a la Entidad por el adeudo de un crédito fiscal por concepto de impuesto Predial por \$13'339,434.00 pesos moneda de curso legal en los Estados Unidos Mexicanos, por los periodos anuales 1997, 1998, 1999, 2000, 2001, 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007, 2008, 2009, y 2010, respecto de una superficie de 53,908.60 metros cuadrados propiedad de la nación que se encuentra dentro de uno mayor destinado al servicio público de administración portuaria, por medio de decretos, Acuerdos, Títulos de Concesión y actas de Entrega Recepción.

En atención al citado requerimiento, se demandó ante el Tribunal de lo Contencioso Administrativo de B.C., la nulidad del requerimiento pago y cobro del impuesto predial, con fecha 26 de abril de 2011, fue admitida la demanda en tiempo y forma. En fecha 31 de agosto de 2011, se dictó sentencia por parte del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California. Con fecha 21 de septiembre de 2011, se promovió recurso de revisión en contra de dicha sentencia toda vez que el Tribunal declaró únicamente la nulidad del requerimiento de pago, sin perjuicio de la facultad del XX Ayuntamiento para que, en caso de que existan los fundamentos y motivos correspondientes, subsane omisiones a su requerimiento, por lo que se considera el órgano jurisdiccional no entro al estudio de fondo, actualmente el estado en que se encuentra es para el dictado de la resolución del recurso interpuesto.

Con fecha 11 de febrero 2013 se resolvió en definitiva en el Pleno del Tribunal de lo Contencioso Administrativo del Estado de Baja California, el recurso de revisión interpuesto en contra de la sentencia dictada el 31 de agosto de 2011 por la Tercera Sala del Tribunal, mediante el cual se confirmó ésta última, por lo que con fecha 23 de mayo de 2013, se acordó tener este juicio como asunto totalmente concluido, decretándose el archivo correspondiente.

Participación de Utilidades

Mediante oficio No. 500-27-00-05-2009-3058 de fecha 17 de junio de 2009 la Administración Local de Auditoría Fiscal de Ensenada con sede en Ensenada, Baja California, admitió escrito de objeciones de fecha 20 de mayo de 2009, interpuesto por el representante de la mayoría de los trabajadores que laboran en Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., en contra de la declaración anual del impuesto sobre la renta del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2008, específicamente con relación al importe que sirvió de base para la determinación de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades.

Derivado de lo anterior, el día 12 de septiembre de 2011 se recibió escrito de la Administración Local de Auditoría antes citada, resolviendo a favor de los trabajadores de esta entidad, e instruyendo realizar un reparto adicional de utilidades por un importe de \$1,054,314 pesos; en consecuencia esta Administración Portuaria procedió a interponer juicio de nulidad ante la Sala Regional del Tribunal de Justicia Fiscal y Administrativa, expediente número 3608/11.

Por auto de fecha 10 de septiembre de 2012, la Magistrada Instructora en el Juicio 3608/11, ordenó correr traslado a la actora con la contestación de demanda exhibida por el Subadministrador de la Administración Local Jurídica de Tijuana, a fin de formular ampliación de la demanda, en virtud de actualizarse las hipótesis contempladas en la fracción IV del artículo 17 de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo.

Con fecha 08 de octubre de 2012 se amplió la demanda por parte de esta Entidad y mediante oficio de fecha 12 de febrero de 2013, el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, informó a esta Entidad que con fecha 25 de octubre de 2012 se acordó la ampliación de la demanda.

Se resolvió la suspensión definitiva de manera favorable a la Entidad, en fecha 05 de noviembre de 2012, notificada el 15 de febrero de 2013, mediante el oficio 01-2-2-6255/13 de fecha 12 de febrero de 2013.

Con fecha 22 de octubre de 2013, la Segunda Sala Regional del Noroeste I, resolvió en definitiva el juicio administrativo 3608/11, declarando la nulidad de las resoluciones impugnadas.

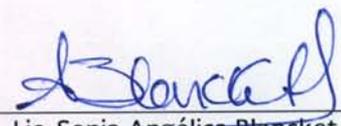
El 16 de enero de 2014, fue admitido el Recurso de Revisión interpuesto por la Subadministradora, en suplencia del Administrador Local Jurídico de Tijuana, Baja California, en contra de la Sentencia definitiva de 22 de octubre de 2013, dictada por la Segunda Sala Regional del Noroeste I, en el juicio 3608/11, por lo que se notifica el traslado de la misma, el día 27 de enero 2014.

Con fecha 17 de febrero de 2014, se presentaron los alegatos en contra del Recurso de Revisión interpuesto, del cual, aún no se ha acordado el mismo.

El 4 de Marzo de 2014 la Lic. Sonia Angélica Blancket López, Directora General de la entidad, autorizó la emisión del presente informe de pasivos contingentes.



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



Lic. Sonia Angélica Blancket López
Directora General

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

I. Notas de Desglose

Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo circulante

Efectivo y Equivalentes

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

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

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

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

<u>Moneda Extranjera</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
HSBC 7000313973	\$ (7,563)	\$ 336,487
Santander 82500501318	33,884	155,216
Total Dólares Americanos	26,321	491,703
Tipo de cambio	13.0765	13.0101
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 344,182	\$ 6,397,109
Total Bancos cuentas de cheques (M.N y DLLS)	\$ (20,705,610)	\$ 875,070

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

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

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

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

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

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

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

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

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

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

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

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

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

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

Estimación de cuentas incobrables

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

Deudores diversos

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

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

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

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

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

	2013	2012
IVA a favor	\$ 1,242,482	\$ 1,488,929
IVA por acreditar	3,277,849	1,047,394
ISR a favor	-	977,745
Total	\$ 4,520,331	\$ 2,536,323

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

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

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

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

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

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

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

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

Almacenes

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

Otros Activos Circulantes

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

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

Activo No circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

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

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

Bienes Muebles

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

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

Activos Intangibles

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

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

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

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

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

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

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

Otros Activos no Circulantes

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

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

Pasivo

Pasivo circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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

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

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

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

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

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

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

Otros Pasivos a Corto Plazo

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

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

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

Pasivo No circulante

Provisiones a Largo Plazo

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

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

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

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

	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
Situación del plan a diciembre de 2013					
Obligación por Beneficio definido (OBD)	143,825	191,463	1,259,172	2,110,113	3,704,573
Obligación por Beneficio Definido (OBD)	-143,825	-191,463	-1,259,172	-2,110,113	-3,704,573
Activos del Plan	0	0	0	0	0
(Déficit) / Exceso	-143,825	-191,463	-1,259,172	-2,110,113	-3,704,573
(Activo) /Pasivo de Transición	0	0	0	0	0
Servicios Pasados	0	0	0	117,220	117,220
(Ganancias) /Pérdidas Actuariales	0	2,737	0	-345,135	-342,398
(Pasivo) /Activo Neto Proyectado a diciembre 2013	-143,825	-188,726	-1,259,172	-2,338,028	-3,929,751
Vida laboral remanente (años)	NA	12.15	NA	13.05	
(Pasivo) /Activo Neto Proyectado a diciembre 2013					
(Pasivo) /Activo Neto Proyectado a enero 2013	-174,163	-151,054	-1,676,339	-1,905,152	-3,906,708
Ajuste inflacionario del pasivo (activo)	0	0	0	0	0
Costo (Ingreso) Neto del Período	44,248	37,672	284,923	432,876	799,719
Ajuste inflacionario del costo	0	0	0	0	0
Pagos estimados con cargo a la reserva	74,361	0	1,430,377	0	1,504,738
Otros	-225	0	728,287		728,062
Aportaciones	0	0	0	0	0
Reduccion de Obligaciones	0	0	0	0	0
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a diciembre 2013	-143,825	-188,726	-1,259,172	-2,338,028	-3,929,751

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

Demográficas

Tabla de mortalidad: EMS SAH97 EMS SAM97

Tabla de invalidez:

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

Tasa de rotación:

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

Tasa de retro anticipado:

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

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

Financieras

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

Cuadro de Promedios

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

Primas de Antigüedad

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

Indemnizaciones

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

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

Patrimonio

Patrimonio Contribuido (Capital Social)

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

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

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

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

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

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

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

Durante el ejercicio 2011 se registró la capitalización de utilidades correspondientes a los ejercicios 2005, 2006 y 2007, reconocidas como cambios en políticas contables en el patrimonio neto inicial del ejercicio 2011, en apego a lo establecido en la NIFG 003 - Resultado del ejercicio, errores fundamentales y cambios

en las políticas contables, los importes capitalizados, así como su equivalencia en acciones, se detallan a continuación:

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

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

Notas al Estado de Resultados

Ingresos

Venta de Bienes y Servicios

Ingresos Propios Netos

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

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

Tarifas Promocionales

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COSTOS

Costo de Prestación de Servicios

El costo de prestación de servicios por \$75,031,630 para 2013 y \$81,979,929 para 2012, se integra como a continuación se detalla:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios Personales	\$ 15,911,741	\$ 18,793,817
Sueldo base	6,202,735	6,324,221
Compensación garantizada	3,746,597	3,886,517
Pago de liquidaciones	1,446,087	4,163,948
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	1,934,539	1,891,237
Otros servicios personales	2,581,783	2,527,894
Materiales y Suministros	\$ 1,958,352	\$ 1,806,461
Material eléctrico y electrónico	78,555	72,871
Combustibles y Lubricantes	417,153	334,956
Vestuario y Uniformes	280,585	351,345
Material de limpieza	47,354	359,400
Materiales y utiles de oficina	154,774	134,188
Otros materiales y suministros	979,931	553,701
Servicios Generales	\$ 57,161,537	\$ 61,379,651
Seguro de bienes patrimoniales	11,726,486	13,385,146
Servicio de vigilancia	8,524,572	13,127,165
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	993,176	7,526,265
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	4,312,480	3,224,829
Servicio de limpieza	2,262,832	2,196,251
Servicio de energía eléctrica	1,826,568	1,744,228
Otros servicios generales	27,515,423	20,175,767
Total	\$ 75,031,630	\$ 81,979,929

Ingresos Diversos

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012 el rubro de ingresos diversos está integrado como sigue:

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

En 2013 el rubro de otros productos por \$1,327,124, se integra principalmente por penas convencionales cobradas a contratistas por \$532,769, reintegro de recursos por parte del Gobierno del Estado de B.C. derivado del convenio celebrado por estudio del Puerto de El Sauzal \$270,270 y otros productos diversos \$524,085 correspondiente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, entre otros.

GASTOS

Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 por \$9,041,546 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012 por \$10,523,027, se integra como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios Personales	\$ 6,055,877	\$ 6,490,098
Sueldo base	2,540,341	2,546,488
Compensación garantizada	1,640,172	1,687,458
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	840,165	859,491
Gratificación del fin de año	599,490	640,867
Otros servicios personales	435,709	755,794
Materiales y Suministros	\$ 439,754	\$ 440,578
Vestuario y Uniformes	122,288	94,097
Combustibles y Lubricantes	113,550	120,015
Materiales y útiles de oficina	51,351	44,594
Material de apoyo informativo	24,650	23,236
Material de limpieza	10,321	11,631
Otros materiales y suministros	117,594	147,005
Servicios Generales	\$ 2,545,915	\$ 3,592,351
Servicios de informática	298,319	1,156,429
Pasajes nacionales	60,553	231,710
Servicio de limpieza	109,296	128,866
Servicio de energía eléctrica	106,013	105,361
Patentes, regalías y otros	175,810	50,346
Mantenimiento y conservación de vehículos	19,391	29,237
Seguro de bienes patrimoniales	35,904	29,077
Otros servicios generales	1,740,629	1,861,325
Total	\$ 9,041,546	\$ 10,523,027

El gasto de administración se modificó en su integración para el ejercicio de 2012, a fin de estar acorde con la estructura presupuestal clasificada como gasto administrativo, para el presente ejercicio lo integran las áreas de Administración y Finanzas y Órgano Interno de Control.

Resultado Integral de Financiamiento

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012 el rubro de Resultado Integral de Financiamiento está integrado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Productos financieros	\$ (1,849,191)	\$ (2,232,310)
Gastos financieros	58,150	95,361
Total Intereses y otros	\$ (1,791,041)	\$ (2,136,949)
Utilidad cambiaria	(649,031)	(1,515,544)
Perdida cambiaria	550,329	2,193,820
Total Fluctuación cambiaria	\$ (98,702)	\$ 678,276
Resultado Integral de Financiamiento	<u>\$ (1,889,743)</u>	<u>\$ (1,458,673)</u>

Al cierre del ejercicio 2013, se obtuvo un Resultado Integral de Financiamiento favorable de \$1,889,743.

Otros Gastos Virtuales

Al 31 de Diciembre de 2013 y 31 de Diciembre de 2012 el rubro de Otros gastos virtuales está integrado como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Depreciaciones	\$ 15,952,907	\$ 15,639,313
Amortizaciones	97,335	97,335
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	43,500,000	44,500,000
Estimación para cuentas incobrables	10,934,747	6,976,743
Pérdida en baja de activos	33,228	170,384
Otros gastos diversos	34,748	5,671
Total	<u>\$ 70,552,965</u>	<u>\$ 67,389,446</u>

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

Al 31 de diciembre de 2013, la estimación de cuentas incobrables por \$10,934,747 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

Impuestos ISR y PTU

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

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

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

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto sobre la renta causado	\$ 297,349	\$ 254,537
Impuesto sobre la renta diferido	2,645,652	(2,411,758)
Participación de los trabajadores en las utilidades	1,120,154	950,428
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	(124,756)	13,670
Total	<u>\$ 3,938,399</u>	<u>\$ (1,193,123)</u>

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión

Origen

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

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

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

Otros Ingresos y Beneficios

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

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

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

Aplicación

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios Personales	<u>\$ 21,942,855</u>	<u>\$ 24,197,875</u>
Sueldo base	8,743,076	8,870,709
Compensación garantizada	5,386,769	5,573,975
Pago de liquidaciones	1,430,377	3,105,438
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,760,671	2,772,068
Otros servicios personales	3,621,962	3,875,685
Materiales y Suministros	<u>\$ 2,446,040</u>	<u>\$ 2,532,130</u>
Material eléctrico y electrónico	76,417	355,248
Combustibles y Lubricantes	530,705	454,971
Vestuario y Uniformes	526,569	445,442
Material de limpieza	57,675	371,031
Materiales y útiles de oficina	255,101	192,376
Otros materiales y suministros	999,573	713,062
Servicios Generales	<u>\$ 53,676,070</u>	<u>\$ 66,211,774</u>
Seguro de bienes patrimoniales	10,465,499	14,702,432
Servicio de vigilancia	9,076,017	12,576,640
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	993,176	7,526,265
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	4,312,480	3,224,829
Servicio de limpieza	2,372,128	2,325,117
Servicio de energía eléctrica	1,932,581	1,849,589
Otros servicios generales	24,524,189	24,006,902
Total	<u>\$ 78,064,965</u>	<u>\$ 92,941,779</u>

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

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

Clave de cartera	Descripción	2013	2012
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 2,713,047	\$ 5,726,244
0809J2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada	7,625	21,099
0909J2R0001	Adecuación instalaciones de la aduana y su logística de tráfico vehicular (la erogación corresponde a la supervisión de la construcción de la 2a etapa de la aduana)	-	887,808
1009J2R0002	Ampliación Muelle de Cabotaje en el Puerto de Ensenada	3,491,803	11,514,535
1109J2R0003	Ampliación del Muelle Pesquero del Sauzal	-	9,916,788
1109J2R0009	Adec. y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada	27,393,282	12,583,318
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	399,672	489,961
1309J2R0001	Mantenimiento de la Infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C. para 2013	6,412,972	-
Total		\$ 40,418,401	\$ 41,139,753

Bienes muebles e inmuebles:

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

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

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

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Disminución de Activos Financieros

Incrementos de Otros Pasivos

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

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

Aplicación

Incremento de Activos Financieros

Disminución de Otros Pasivos

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

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

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

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

Incremento /disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo

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

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

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

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

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

Cuentas de Orden:

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

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Panorama Económico y Financiero:

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

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

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

Así mismo, se lograron identificar cargas potenciales para utilizar los servicios portuarios, como son la exportación de productos de acero, arenas ferrosas y mineral de hierro, que en su conjunto se estima

podieran operar un volumen de carga de 850,000 tons. anuales y representar hasta \$10.5 MDP directos para la entidad.

2. Autorización e Historia:

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

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

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

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

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

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

Obligaciones con el Gobierno Federal

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

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de Diciembre de 2013 fue de \$6,454,995 y en 2012 de \$2,191,304, el incremento de \$4,263,691, la variación a la alza obedece a la modificación en el procedimiento de cálculo de la contraprestación tarifa A y B, anteriormente se calculaba aplicando coeficientes publicados anualmente al ingreso por uso de infraestructura portuaria exclusivamente; a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-354.12354.12 emitido por la Dirección General de Puertos.

3. Organización y Objeto Social:

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de junio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral del Puerto de Ensenada, mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran los recintos portuarios de los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones, la construcción de obras, terminales

marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario, y la prestación de servicios portuarios al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; es importante señalar que la estructura organizacional básica es autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

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

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

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

Las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal vigentes a partir del 1 de Enero de 2013 y Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2013, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la siguiente Normatividad:

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

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

5. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

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

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

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

Durante el ejercicio 2008 la Compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1º de Junio de 2008 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2008, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la emisión de reportes.

6. Políticas de contabilidad significativas:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal, y supletoriamente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

a) Obras e instalaciones

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

b) Pagos por separación

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

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

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

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

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

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

7. Posición en moneda extranjera:

a) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

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

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

8. Reporte analítico del activo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

11. Partes relacionadas

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

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

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

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



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



Lic. Sonia Angélica Blancket López
Directora General