

K2N EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

Exportadora de Sal, S.A. de C.V.
Notas al Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

ACTIVOS:

El Activo Circulante aumentó en 9% respecto a las cifras al ejercicio anterior.

1.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Disminuyeron en 20%, principalmente en el renglón de inversiones.

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Efectivo	567,047	900,839	-333,792
Bancos/Tesorería	11,814,038	8,878,390	2,935,648
Inversiones Temporales	240,332,139	307,201,489	-66,869,350
Efectivo y equivalentes de efectivo	252,713,224	316,980,718	-64,267,494

1.1.2 Efectivo o Equivalentes de efectivo a Recibir

Al cierre se registraron en el presente ejercicio \$493,636,090 superior en 26% respecto al ejercicio anterior de \$390,502,276, las principales variaciones fueron las siguientes:

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar se ubicaron en \$427,873,922 superiores en 49% respecto al cierre del ejercicio anterior de \$287,365,859 variación que se registró en los siguientes términos:

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Cientes Sal Industrial	404,002,957	261,772,777	142,230,180
Cientes Sal de Mesa	15,983,547	16,963,519	-979,972
Cientes Servicios de Puertos	7,887,418	8,629,563	-742,145
Cuentas por cobrar	427,873,922	287,365,859	140,508,063

Deudores diversos:

El saldo fue de \$3,302,358 registrándose una variación inferior en 13% respecto al cierre del ejercicio anterior que fue \$3,814,787 debido a las recuperaciones de deudores diversos al cierre del ejercicio 2013.

IVA acreditable:

El IVA acreditable registrado fue de \$ 62,459,810, inferior en 37% en relación al ejercicio de \$ 99,321,630, la disminución es debido a las recuperaciones de IVA registradas al cierre del ejercicio.

1.1.3 Bienes o Servicios a Recibir

Los pagos anticipados presentaron un aumento de 50%. La integración es como sigue:

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Anticipos a proveedores	11,145,988	8,115,032	3,030,956
Anticipo a contratistas	3,006,810	98,858	2,907,952
Otros servicios a corto plazo	25,329,845	18,184,400	7,145,445
Cuentas por cobrar	39,482,643	26,398,290	13,084,353

Los anticipos registrados al cierre del ejercicio corresponden por las adquisiciones de maquinaria y equipo utilizados en la operación de la entidad. En relación a Otros servicios principalmente son pagos anticipados por el concepto de coberturas cambiarias, contratadas para minimizar el efecto futuro que se puede tener por las fluctuaciones cambiarias como una medida de protección de los ingresos programados a obtener en dólares americanos.

1.1.4 Inventarios

En este rubro se presenta un aumento en 13%;

Los inventarios se integran como sigue:

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Mercancías para Venta	9,408,174	8,990,938	417,236
Mercancía Terminados	202,825,341	171,715,245	31,110,096
Materias Primas, Materiales y Suministros	10,302,910	16,511,979	-6,209,069
Inventarios	222,536,425	197,218,162	25,318,263

1.1.5 Almacenes

En el rubro de almacenes de materiales y suministros de consumo presentó un saldo de \$157,307,546, superior en 14% respecto al ejercicio anterior de \$137,873,956, debido a las compras realizadas al cierre del ejercicio, con la finalidad de contar con el suficiente insumo utilizado en la operación de la entidad.

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En el rubro se registró un incremento del 5%, como resultado de las adiciones y bajas de activos en el periodo y la afectación de la depreciación de los mismos, así como el incremento en los valores de las obras en proceso.

1.2.4 Bienes Muebles

En el rubro no registró variación significativa, los saldos al cierre del ejercicio corresponden como resultado de las adiciones y bajas de activos en el periodo y la afectación de la depreciación de los mismos, así como el incremento en los valores de las obras en proceso.

PASIVOS:**Pasivos Circulantes**

El saldo fue de \$316,456,035 superior en 26% respecto al registrado al cierre del ejercicio anterior que fue de \$252,014,192, la variación obedece principalmente de la implementación de políticas internas, con la finalidad de realizar el cierre contable del ejercicio sin excedente de compromisos.

Las principales variaciones se registraron en los siguientes rubros:

2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio se registraron pasivos a corto plazo en \$ 7,863,564, inferior en 68% respecto al ejercicio anterior de \$ 24,331,385. Las variaciones se registraron como sigue:

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Servicios Personales	0	11,450	-11,450
Proveedores	2,451,716	2,320,212	131,504
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a C.P.	125,484	0	125,484
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	5,286,364	21,999,723	-16,713,359
Total	7,863,564	24,331,385	-16,467,821

2.1.7 Provisiones a Corto Plazo

Las provisiones registradas al cierre del ejercicio fueron en \$257,109,839 superiores en 61% en relación al ejercicio anterior de \$159,997,214, las principales variaciones se registraron en la provisión por concepto de ISR y PTU.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al cierre del ejercicio se registraron en otros pasivos a corto plazo en \$ 51,482,632, inferior en 24% respecto al ejercicio anterior de \$67,685,593, debido principalmente a los pagos por concepto de adquisiciones diversas en el rubro de acreedores diversos.

2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo

Los saldos que se observan obedecen al registro por concepto de fondos plan de pensiones y jubilaciones.

3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Al cierre del ejercicio el capital contable fue de \$ 3,083,948,990, superior en 3% en relación al saldo del ejercicio anterior de \$ 2,990,570,849, las principales variaciones se registraron en resultados de ejercicios anteriores.

Aportaciones:

El valor nominal del capital social de la Compañía es de \$550,000 nominales, representado por 550'000,000 acciones ordinarias y nominativas, con valor nominal de un peso cada una, integrado de la siguiente forma: el capital social fijo sin derecho a retiro representado por 186,875 acciones asciende a \$187 nominales y la parte variable representado por 549'813,125 acciones y ascienden a \$549,813 nominales. El saldo al 31 de diciembre de 2013, de la cuenta de actualización del capital social que se actualizó con el Índice Nacional de Precios al Consumidor hasta el 31 de diciembre de 2007 asciende a \$1'038,297.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)

La utilidad (pérdida) integral que se presenta en el estado de variaciones en las cuentas del capital contable, representa el resultado de la actividad total de la compañía durante el año y se integra por partidas que se mencionan a continuación, las cuales, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables, se llevaron directamente al capital contable, excepto por la utilidad (pérdida) neta:

Concepto	2013	2012
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	\$166,304,416	\$153,528,628

K2N EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

Exportadora de Sal, S.A. de C.V.
Notas al Estado de Resultados
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)

Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras:

Los ingresos por las ventas netas integradas por sal industrial, sal de mesa y servicios de puerto, fueron mayores en 4% respecto a los registrados al mismo periodo del ejercicio 2012.

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Ventas de Sal Industrial	1,829,108,557	1,722,162,135	106,946,422
Ventas Sal de mesa	94,750,420	126,426,659	-31,676,239
Prestación de Servicios	44,862,225	41,405,386	3,456,839
Total Ventas netas	1,968,721,202	1,889,994,180	78,727,022

Al cierre del periodo informado se observa mayores ventas en \$78,727,022 respecto al mismo periodo del ejercicio anterior de \$1,889,994,180. De los cuales, \$94,750,420 corresponden a la venta de sal de mesa, que en este ejercicio fue inferior en \$31,676,239, con respecto a \$126,426,659 registrados al mismo periodo del ejercicio anterior, ocasionado por el comportamiento de las ventas en el mercado nacional.

Respecto a las ventas por concepto de sal industrial, aumentó en \$106,946,422 con respecto a los 1,722,162,135 registrados en ejercicio anterior.

La venta obtenida en sal industrial fue generada por 7,701 miles de toneladas métricas (MTM), superior en 7% respecto a las 7,169 MTM registradas en el periodo anterior; la venta de sal de mesa fue de 53 mil TM, inferior en 16% en relación a las 63 mil TM del periodo anterior.

Otros ingresos y beneficios:

Ingresos Financieros

Los intereses ganados al cierre del ejercicio 2013 fueron de \$ 16,905,014.81, inferiores en 16% respecto a \$ 20,209,647.78 correspondientes al ejercicio anterior.

Otros ingresos financieros:

Los ingresos fueron de \$ 129,649.89 inferiores en 39% en relación al ejercicio anterior de \$ 211,236.70. Debido a los menores ingresos por concepto de intereses ganados sobre créditos, principalmente en cuentas por cobrar sal de mesa.

Otros ingresos y beneficios varios:

Los otros ingresos fueron del orden de \$ 212,927,763, superiores en 54% en relación al ejercicio anterior de \$137,997,867. La variación obedece principalmente a los mayores ingresos por concepto de utilidad cambiaria.

Conceptos	2013	2012
Descuentos por pronto pago	10,512,586	9,013,565
Intereses y actualizaciones en devolución de impuestos	1,954,706	1,495,058
Utilidad Cambiaria	114,709,837	45,528,639
Ingresos en ventas en tiendas	65,936,053	63,257,990
Ingresos en ventas de activos	190,800	2,749,908
Ingresos por recuperación de seguros	1,182,771	617,035
Otros ingresos misceláneos	18,441,011	15,335,672
Otros Ingresos y Beneficios Varios	212,927,763	137,997,867

COSTOS Y GASTOS

La producción obtenida fue de 8,003 miles de toneladas métricas (MTM), 11% superior en comparación a las 7,199 MTM registradas al periodo anterior; la producción de sal de mesa fue de 63 mil TM, inferior en 2% en relación a las 64 mil TM del periodo anterior.

El transporte de sal a Isla de Cedros fue de 7,677 MTM, variación superior en 8% con respecto a las 7,142 MTM al mismo periodo del ejercicio anterior.

El costo de producción fue superior en 11% respecto al ejercicio anterior del mismo periodo. Las principales variaciones se originan, por un lado, por los incrementos salariales registrados en el presente ejercicio así como los conceptos relacionados con servicios personales y mayores egresos por consumos de combustibles por los aumentos en el costo unitario por litro. Los gastos relacionados con la administración fueron superiores en 10% respecto al año 2012.

Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)

La utilidad (pérdida) integral que se presenta en el estado de variaciones en las cuentas del capital contable, representa el resultado de la actividad total de la compañía durante el año y se integra por partidas que se mencionan a continuación, las cuales, de conformidad con las Normas de Información Financiera aplicables, se llevaron directamente al capital contable, excepto por la utilidad (pérdida) neta:

Concepto	2013	2012
Resultados del Ejercicio: (Ahorro / Desahorro)	\$166,304,416	\$153,528,628