

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

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**



ALCALA, GARCIA VILLEGAS & ASOCIADOS, S.C.

CONTADORES PUBLICOS

INSURGENTES SUR No. 2047, Edificio B, COL. SAN ANGEL, MÉXICO, D. F. C.P.01000

TELS: 50 01 42 24 56 16 21 18 35 99 40 42

e-mail: algavi88@yahoo.com.mx

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

H. ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DE EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Exportadora de Sal, S.A. de C.V., (Empresa de Participación Estatal Mayoritaria) (ESSA)**, que comprenden los estados de situación financiera, los analíticos del activo y de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2013, y los estados de resultados, de variaciones en las cuentas de capital, el de flujo de efectivo y el de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha, así como las notas a los estados financieros. Los estados financieros han sido preparados por la Administración de ESSA de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, que son aplicadas de manera supletoria y que le fueron autorizadas a ESSA por dicha Secretaría.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración de ESSA 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 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría, la que hemos llevado a cabo 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 la seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

La auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependieron de nuestro juicio, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, tomamos en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la Administración de ESSA, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que fueran adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de ESSA. La auditoría también incluyó 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 proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de **Exportadora de Sal, S.A. de C.V.**, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013, y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en la Nota 2 a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 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 ESSA 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.

Los estados financieros de **Exportadora de Sal, S.A. de C.V.**, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012, que se presentan con fines comparativos, fueron auditados por otro Contador Público que expresó su opinión sin salvedades con fecha 21 marzo del 2013.

ALCALA, GARCIA VILLEGAS Y ASOCIADOS, S.C.


C.P.C. Jaime Limón Lazcano
Cédula Profesional No. 763460

México, D.F.
12 de marzo del 2014

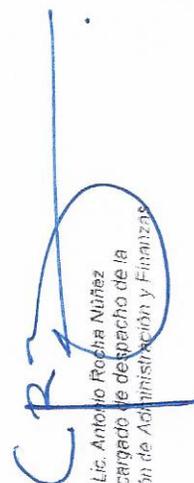
EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Miles de pesos)

	2013	2012		2013	2012
ACTIVO			PASIVO		
CIRCULANTE:			A CORTO PLAZO		
Efectivo, equivalentes e inversiones temporales	\$252,713	\$316,981	Proveedores	\$2,452	\$2,320
CUENTAS POR COBRAR			Pasivos acumulados y otras cuentas por pagar	38,964	13,630
Clientes, neto	16,748	15,150	Impuestos por pagar	52,135	31,401
Compañías relacionadas	410,197	225,471	Participación de los trabajadores en las utilidades	38,678	28,967
Otras cuentas por cobrar	77,328	142,288	Suma el pasivo a corto plazo	132,229	76,318
Suma las cuentas por cobrar	504,273	382,909	IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO	183,832	178,140
Inventarios	379,844	335,092	Total de pasivo	316,061	254,458
Pagos anticipados	25,330	18,184	CAPITAL CONTABLE		
Suma el activo circulante	\$1,162,160	\$1,053,166	Capital Social	1,588,757	1,588,757
INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO			Resultados de ejercicios anteriores	1,328,888	1,248,285
	2,155,040	2,111,743	Resultado del ejercicio	166,304	153,529
OTROS ACTIVOS			Total del capital contable	3,083,949	2,990,571
	82,810	80,120	Total del pasivo y capital contable	\$3,400,010	\$3,245,029
Total del activo	\$3,400,010	\$3,245,029			

Las notas adjuntas a los estados financieros, son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Jorge Humberto López Partillo Basave
Director General


Lic. Antonio Rocha Núñez
Encargado de despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
ESTADOS DE RESULTADOS
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Miles de pesos)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS-		
VENTAS NETAS	\$ 1,830,715	\$ 1,710,795
COSTO DE VENTAS	(1,267,272)	(1,148,164)
Utilidad bruta	<u>563,443</u>	<u>562,631</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	(385,487)	(350,290)
OTROS INGRESOS Y GASTOS	(2,825)	2,400
Utilidad de operación	<u>175,131</u>	<u>214,741</u>
RESULTADO INTEGRAL DE FINANCIAMIENTO		
Gastos por intereses	(19,508)	(21,424)
Ingresos por intereses	17,035	20,421
Utilidad (pérdida) en cambios, neta	90,207	(45,387)
Resultado integral de financiamiento	<u>87,734</u>	<u>(46,390)</u>
Utilidad antes de impuestos a la utilidad	262,865	168,351
IMPUESTO A LA UTILIDAD	(90,868)	(42,932)
IMPUESTO A LA UTILIDAD DIFERIDO	\$ (5,693)	28,110
Resultado del ejercicio	<u>\$ 166,304</u>	<u>\$ 153,529</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros, son parte integrante de estos estados de resultados.

Lic. Jorge Humberto López Portillo Basave
 Director General

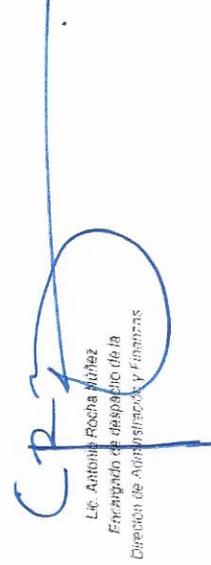
Lic. Antonio Rocha Núñez
 Encargado de despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
ESTADOS DE VARIACIONES EN LAS CUENTAS DE CAPITAL
 Por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012
 (Millas de pesos)

	Capital social	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total capital contable
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011				
Traspaso del resultado del ejercicio 2011 a resultados de ejercicios anteriores	\$ 1,588,757	1,012,106	236,179	2,837,042
Resultado del ejercicio 2012		236,179	(236,179)	0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	<u>1,588,757</u>	<u>1,248,285</u>	<u>153,529</u>	<u>2,990,571</u>
Traspaso del resultado del ejercicio 2012 a resultados de ejercicios anteriores		153,529	(153,529)	0
Pago de dividendos		(72,928)		-72,926
Resultado del ejercicio 2013			166,304	166,304
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	<u>\$ 1,588,757</u>	<u>\$ 1,328,899</u>	<u>\$ 166,304</u>	<u>\$ 3,083,960</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros, son parte integrante de estos estados de variaciones en las cuentas de capital.

Lic. Jorge Humberto López Portillo Barahona
 Director General


 Lic. Antonio Rocha Jiménez
 Encargado de despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE:			PASIVO		
Efectivo y equivalentes	\$64,267	\$214,900	Cuentas por pagar a corto plazo	97,113	39,858
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	0	Provisiones a corto plazo	0	32,671
Derechos a recibir bienes o servicios	0	0	Otros Pasivos a corto plazo	0	16,469
Inventarios	0	13,084	PASIVO NO CIRCULANTE		
Almacenes	0	25,318	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo	0	7,187
Otros activos circulantes	0	19,434	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
	0	2,155	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado	93,378	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	0	51,775	Resultado del ejercicio (ahorro / desahorro)	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	41,165	Resultado de ejercicios anteriores	12,776	0
Bienes muebles	0	2,132	Reservas	47,607	0
Otros activos no circulantes	0	8,478		32,996	0

TOTAL DEL ACTIVO	\$64,267	\$214,900	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 190,491	\$ 39,858
TOTAL DEL ACTIVO	\$ (150,633)	\$ (150,633)	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 150,633	\$ 0

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados de situación financiera

Lic. Jorge Humberto López Pottillo Basave
 Director General

CRF
 Lic. Antonio Rocha Nuñez
 Encargado del despacho de la
 Dirección de Administración y Finanzas

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V. (ESSA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Miles de Pesos)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 07 de abril de 1954 mediante escritura pública No. 4625 del Notario Público No. 100 Lic. José Mancebo Benfield como empresa de la iniciativa privada, a partir de esa fecha los estatutos de la sociedad sufrieron diversas modificaciones pasando a considerarse como Empresa de Participación Estatal Mayoritaria quedando una participación minoritaria del grupo Mitsubishi; hasta el año de 1996 cuando quedan establecidos los estatutos definitivos, protocolizados en la escritura pública No. 17288 emitida por el Notario Público No. 102 Lic. José María Morera González.

El 24 de diciembre de 2008 mediante escritura pública no. 961 del Notario Público No. 121 Lic. Marcos Rogelio Espinoza Cota, Exportadora de Sal, S.A. de C.V. fusiona a su Compañía Subsidiaria Transportadora de Sal, S.A. de C.V., quien tenía como objeto transportar la sal marina producida por ESSA a la Isla de Cedros. A partir de esa fecha los activos, pasivos y trabajadores de la subsidiaria se incorporan a los activos, pasivos y personal de ESSA.

ACTIVIDAD

La actividad principal de la Compañía es la producción, transportación y venta de sal marina, en un área aproximada de 80,453 hectáreas de terrenos localizados en las Salinas de Guerrero Negro, B.C.S. para lo cual, se celebró contrato para la explotación de salinas con la Comisión de Fomento Minero, y a partir del 25 de agosto de 1992 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el acuerdo por el cual se cancelaron las asignaciones de la Comisión de Fomento Minero de las salinas de Guerrero Negro y se asignaron directamente a Exportadora de Sal, S.A. de C.V.

Dentro de la Superficie concesionada a la Compañía para la producción y explotación de sal, existen 36,185 hectáreas propiedad de comunidades ejidales de la región, situación por la que, se realizan convenios de ocupación temporal con los ejidatarios. Además de los terrenos ejidales, dentro de la superficie concesionada bajo el amparo de las concesiones mineras, existen terrenos propiedad del Gobierno Federal, en los que la Compañía tiene construidas todas sus instalaciones y casas habitación de funcionarios y empleados.

La Compañía tiene concesión del Gobierno Federal para operar los muelles e instalaciones portuarias, ubicadas en el Puerto de Chaparrito, Guerrero Negro, B.C.S. y en Punta de Morro Redondo, en Isla de Cedros, B.C.; el 03 de febrero de 2006 la Secretaría de Comunicaciones y Transportes concedió la prórroga de la concesión por veinte años más.

Las ventas de la Compañía provienen principalmente de exportaciones a mercados de Japón China y Corea a precios convenidos en dólares estadounidenses. Las ventas de sal se realizan libre a bordo en Isla de Cedros, B.C.; las ventas realizadas a Mitsubishi Corporation, se facturan a nombre de Mitsubishi Internacional Corporation filial de Mitsubishi Corporation y se cobran a los 60 días, las cuales incluyen ventas al mercado japonés y a los mercados de China y Corea, en estos dos últimos casos, los precios de venta se ajustan una vez que se realiza la venta definitiva, por esos ajustes se expiden notas de cargo a través de Mitsubishi Corporation que se descuentan de sus ventas en el ejercicio en que se pagan.

La Compañía es controlada por el Gobierno Federal a través del Fideicomiso de Fomento Minero, por lo que es considerada una Entidad Paraestatal, como tal, está obligada a cumplir con la normatividad establecida por diversas leyes y reglamentos relacionados con la Administración Pública Federal.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por ESSA en la formulación de sus estados financieros.

A) Bases de registro:

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) tiene por objeto la emisión de normas contables y lineamientos para la generación de información financiera contable presupuestaria que aplicarán los entes públicos, conforme a lo dispuesto en el Artículo Cuarto Transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. De esta manera ESSA se ha apegado al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodología que establecen los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados con sus respectivas matrices de conversión y lineamientos específicos para las Entidades que conforman el Sector Paraestatal para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, de conformidad con los documentos emitidos por dicho consejo (CONAC).

Sin embargo, no obstante que ESSA está constituida como una “Empresa de Participación Estatal Mayoritaria”, para el registro de sus operaciones financieras puede sujetarse a lo establecido en las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), tal como se deriva de lo establecido en el Artículo 37 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental Fracción I., ajustándose en su información financiera y presupuestal al Plan de Cuentas que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para la generación de su información financiera.

Exportadora de Sal, S.A. de C.V., como “Empresa de Participación Estatal Mayoritaria” está sujeta a observar, en la preparación de sus estados financieros los Postulados Básicos de Contabilidad y las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), que se refieren a:

- Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP)
- Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP)
- Normas de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

Mediante Oficio Núm. 309-A-0040/2014 de fecha 14 de febrero del 2014, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público dio 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; indicando que estas entidades deben proporcionar la siguiente información:

- i. Estado de situación financiera
- ii. Estado de Actividades (anteriormente denominado estado de resultados)
- iii. Estado de variaciones en la Hacienda Pública (anteriormente denominado estado de variaciones en el patrimonio contable).
- iv. Estado de cambios en la situación financiera (anteriormente no se presentaba)
- v. Informes sobre pasivos contingentes (anteriormente no se presentaba)
- vi. Notas a los estados financieros
- vii. Estado analítico de activo (anteriormente no se presentaba)
- viii. Estado analítico de la deuda y otros pasivos (anteriormente no se presentaba).
- ix. Flujo de efectivo

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, los estados financieros están preparados conforme a las disposiciones de la NIF B-10 "Efectos de la Inflación" emitida por el CINIF, que tiene por objeto establecer las reglas de valuación y presentación de las partidas de información financiera afectadas por la inflación.

A continuación se mencionan los rubros de los estados financiero que se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007, así como el método seguido para su actualización.

Inventarios y Costo de Ventas. Los inventarios de refacciones y tiendas se encuentran actualizados mediante la aplicación del factor derivado del Índice Nacional de Precios al Consumidor. El inventario de sal se encuentra actualizado con el último costo de producción.

Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación. La actualización de estos rubros se efectuó utilizando los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor, excepto por los activos de procedencia extranjera, los cuales fueron actualizados utilizando los índices inflacionarios del país de origen y las variaciones en los tipos de cambio en relación con el peso, vigentes al cierre del año 2007.

Capital Contable. Se actualizó aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor, y clasificándolo de la siguiente manera:

Actualización del capital social, otras aportaciones y resultados acumulados. Que representa la inflación acumulada desde las fechas en que se realizaron las aportaciones y se generaron las utilidades hasta el cierre del ejercicio más reciente.

Exceso o insuficiencia en la actualización del capital contable. Que es la suma algebraica de los saldos actualizados de los renglones de: efecto monetario patrimonial y resultado por tenencia de activos no monetarios.

Efecto acumulado de Impuesto Sobre la Renta Diferido. Representa el efecto del reconocimiento de impuestos diferidos acumulados a la fecha en que se adoptó la NIF correspondiente.

Resultado por tenencia de activos no monetarios. Representa la diferencia entre el valor de los activos no monetarios actualizados mediante costos específicos y el determinado, utilizando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor, adicionado (disminuido) de los efectos de impuestos diferidos relativos, a partir de la fecha en que se adoptó la NIF correspondiente.

Además de la actualización de los rubros anteriores, se determinaron los siguientes conceptos que han sido incorporados a los estados financieros:

Resultado por posición monetaria. Corresponde al efecto resultante de mantener activos y pasivos monetarios que conservan su valor nominal y en períodos inflacionarios ven disminuido su poder adquisitivo. La cuantificación de este concepto se efectuó aplicando a la posición monetaria (activos monetarios menos pasivos monetarios) mantenida mensualmente la tasa de inflación del mes correspondiente, medida a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

Resultado integral de financiamiento. En el entorno económico actual, se considera el costo financiero aplicable a los resultados: Resultado integral de financiamiento incluye, gastos financieros netos, efecto en cambios de paridad y resultado por posición monetaria.

Factores de actualización. Los factores utilizados para el reconocimiento de los efectos de la inflación general en los estados financieros son los derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor.

c) Entorno inflacionario:

Como consecuencia de la entrada en vigor de la NIF B-10 "Efectos de la inflación", en el año de 2008, en la que se define que de operar en un entorno económico no inflacionario (cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o menor que el 26%), no se tendrá la obligación de reexpresar Estados Financieros.

El porcentaje de inflación de acuerdo al Índice Nacional de Precios al Consumidor de los tres ejercicios anteriores al ejercicio de 2013 es de 11.36% que sirvió para determinar que se continúa en un entorno no inflacionario. Por lo que de acuerdo con la aplicación de la NIF B-10, así como las NIF-06-Bis A y NEIFG-07 gubernamentales, no es necesario reexpresar sus estados financieros.

d) Operación en moneda extranjera:

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en las fechas de su celebración o liquidación. Los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de cada período. Las diferencias en cambios incurridas en relación con activos o pasivos contratados en moneda extranjera se llevan a los resultados del ejercicio.

e) Equivalentes de efectivo:

Los equivalentes de efectivo incluyen depósitos en cuentas bancarias, monedas extranjeras u otros similares de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses y las utilidades o pérdidas en valuación se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del costo integral de financiamiento.

f) Inversiones en valores negociables:

Se expresan al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha del balance general. Los aumentos o disminuciones en estos valores se llevan a los resultados del ejercicio.

g) Inmuebles, maquinaria y equipo:

Los inmuebles, maquinaria y equipo, se registran al costo de adquisición o construcción, incluyendo las adiciones y mejoras; se actualizaron hasta el 31 de diciembre de 2007 como se menciona en la nota 2b) anterior. Hasta el ejercicio de 1996, se efectuaban valuaciones por peritos independientes, con el fin de presentar dichos activos a su valor neto de reposición.

La depreciación de los inmuebles, maquinaria y equipo se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos correspondientes, hasta el 31 de diciembre de 2007 se revaluó la depreciación de los activos fijos. A partir de enero de 2008 los activos no se revalúan, sin embargo la Compañía en los ejercicios de 2013 y 2012 continúa incrementando la depreciación correspondiente a los activos fijos revaluados, con su correspondiente aplicación al costo y gasto.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados de los ejercicios en que se incurran.

h) Otros activos:

Representa el activo neto proyectado derivado del cálculo actuarial del plan de pensiones y prima de antigüedad.

i) Plan de pensiones por jubilaciones y prima de antigüedad:

Los beneficios acumulados por pensiones y primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores por ley y contratos colectivos de trabajo, se reconocen en los resultados de cada ejercicio, con base en cálculos actuariales sobre el valor presente de esta obligación. El costo de los servicios anteriores que no se ha reconocido, se basa en la vida de servicio estimada del personal. Al 31 de diciembre de 2013, la vida de servicio estimada de los empleados que tienen derecho a los beneficios del plan es aproximadamente de 15.7 años.

Las demás compensaciones, principalmente indemnizaciones, a que puede tener derecho el personal, se reconocen en los resultados del ejercicio en que se pagan.

j) Impuesto Sobre la Renta (ISR) diferido, Impuesto al Activo (IMPAC) y Participación de los Trabajadores en la Utilidad (PTU) diferido:

El ISR se registra de acuerdo con el método de activos y pasivos, que compara los valores contables y fiscales de los mismos. Se reconocen impuestos diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, así como por las pérdidas fiscales por amortizar y los créditos fiscales no usados. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan utilizando las tasas establecidas en la ley, que se aplicará a la utilidad gravable en los años en que se estima que se revertirán las diferencias temporales. El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos diferidos se reconoce en los resultados del período en que se aprueben dichos cambios.

k) Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos relacionados con la venta de productos se reconocen conforme los productos se entregan a los clientes libre abordó en Isla de Cedros, B.C., y los ingresos por servicios se reconocen conforme se prestan.

La compañía registra las provisiones necesarias para reconocer comisiones sobre ventas, devoluciones y descuentos al momento en que se reconocen los ingresos relativos, las cuales se deducen de las ventas en el estado de resultados, o se incluyen en los gastos, según corresponda.

l) Concentración de negocios:

La compañía realiza sus ventas a Mitsubishi Corporation, se facturan a nombre de su filial Mitsubishi International Corporation.

m) Contingencias:

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza prácticamente absoluta de su realización.

n) Deterioro del valor de recuperación de inmuebles, maquinaria y equipo:

Se aplican las disposiciones normativas contenidas en la NIF C-15 "Deterioro en el valor de los activos de larga duración y su disposición", que señala que ante la presencia de alguno de los indicios de deterioro del valor de un activo de larga duración en uso, las entidades deben determinar la posible pérdida por deterioro, a menos que cuenten con evidencias que demuestren en forma contundente que dichos indicios son de carácter temporal. Para este efecto se determinará el valor de recuperación de la entidad generadora de efectivo.

o) Uso de estimaciones:

La preparación de los estados financieros requiere que la administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

NOTA 3. POSICIÓN Y RESULTADO DE MONEDA EXTRANJERA:

Los activos y pasivos monetarios denominados en dólares, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se indican a continuación:

		Miles de dólares	
		Dic. 2013	Dic. 2012
Activos:			
	A corto plazo	32,951	21,665
Pasivos:			
	A corto plazo	(1)	(3,359)
	Posición activa, neto	32,950	18,306

El tipo de cambio en relación con el dólar con el que se presentan los activos y pasivos, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, fue de \$13.0765 y \$13.010, respectivamente.

La compañía realiza operaciones con instrumentos financieros derivados, para lo cual cuenta con un Contrato Marco para Operaciones Financieras Derivadas, que celebró con Banamex, S.A. el 15 de marzo de 2006, por medio de este contrato pacta venta de dólares del ejercicio siguiente a una paridad cambiaria previamente establecida, por medio de Opciones y Forward.

Operaciones para el ejercicio 2013.

Para el ejercicio 2013 se pactaron diversos contratos con las siguientes instituciones bancarias:

Se pactó con Union Bank una operación en Forward por \$20'800,000 dólares, con una venta de \$400,000 dólares semanales, a un tipo de cambio promedio de \$13.3008.

Se pactó con Banamex, S. A. una operación en Collar (Range Forward) por \$20'800,000 dólares, con una venta de \$400,000 dólares semanales, a un tipo de cambio piso de \$13.6000 y techo de \$14.0950.

Se pactó con Banamex, S. A. una operación en Collar (Range Forward) por \$20'800,000 dólares, con una venta de \$400,000 dólares semanales, a un tipo de cambio piso de \$14.2000 y techo de \$14.9500.

Se pactó con Union Bank una operación en Collar (Range Forward) por \$20'800,000 dólares, con una venta de \$400,000 dólares semanales, a un tipo de cambio piso de \$13.8000 y techo de \$14.3950.

Se pactó con Union Bank una operación en Opción por \$20'800,000 dólares, con una venta de \$400,000 dólares semanales, a un tipo de cambio de \$13.0600.

El procedimiento para determinar el tipo de cambio para las operaciones derivadas, es el siguiente: El comité de inversiones de ESSA, determina el tipo de cambio considerando las proyecciones para el "próximo" ejercicio de estudios económicos de Banamex, S.A., principalmente, pudiendo obtener proyecciones de otras instituciones financieras, así como del tipo de cambio proyectado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Se conforma un portafolio que cubre entre el 60% y 90% de los ingresos en dólares del ejercicio siguiente, buscando obtener que el tipo de cambio sea igual o superior al que se estableció como base para las proyecciones presupuestales.

NOTA 4. EFECTIVO EN BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integraba como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Caja (Fondo Fijo)	\$ 567	\$ 901
Bancos	11,814	8,879
Inversiones en M.N	<u>240,332</u>	<u>307,201</u>
Total	<u>\$ 252,713</u>	<u>\$ 316,981</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 por \$16,748 y 2012 por \$15,150 se integraban de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Sal industrial	\$ 135	\$ 196
Sal de mesa	15,984	16,964
Servicios de puertos	1,558	1,074
Estimación para saldos de cobro dudoso	<u>(929)</u>	<u>(3,084)</u>
Total	<u>\$ 16,748</u>	<u>\$ 15,150</u>

NOTA 6. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 por \$410,197 y 2012 por \$225,471 se integraban de la siguiente manera:

CONCEPTO	2013	2012
Baja Bulk Carriers	\$ 6,028	\$ 7,401
Mitsubishi corporation	<u>404,169</u>	<u>261,732</u>
Cuentas por cobrar	410,197	269,133
Mitsubishi corporation	<u>0</u>	<u>43,662</u>
Cuentas por pagar	<u>0</u>	<u>43,662</u>
Total	<u>\$ 410,197</u>	<u>\$ 225,471</u>

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Sus saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se integraban de las siguientes partidas:

CONCEPTO	2013	2012
Impuesto al valor agregado por recuperar	\$ 61,357	\$ 98,132
Impuestos por aplicar	0	47,110
Deudores diversos	1,554	2,546
Anticipos a proveedores	15,902	4,986
Otras cuentas por cobrar	9,185	184
Estimación por irrecuperabilidad o difícil cobro	<u>(10,670)</u>	<u>(10,670)</u>
Total (neto)	<u>\$ 77,328</u>	<u>\$ 142,288</u>

En relación a los impuestos por aplicar se registraron pasivos por concepto de provisiones de ISR por pagar, mismos que se reflejan en pasivos a corto plazo.

Con la finalidad de cubrir la probabilidad de falta de recuperación de algunas cuentas que se han mantenido por más de un año, ESSA cuenta con una reserva para cuentas de cobro dudoso por \$10,670.

NOTA 8. INVENTARIOS

Sus saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se integraban de las siguientes partidas:

CONCEPTO	2013	2012
Inventario de sal industrial y de mesa	\$ 202,825	\$ 171,715
Inventario tienda	9,408	8,991
Refacciones y materiales	167,611	154,386
Total Inventarios	\$ 379,844	\$ 335,092

En este rubro se muestra un aumento de 13%; los inventarios de sal aumentaron en 18%, principalmente por la mayor producción de sal industrial, el inventario de las tiendas aumentó en 5%, mismo que se mueve en función a las temporadas de ventas de la mercancía, el inventario de refacciones y materiales se incrementó en 9% derivado de las actividades que demandan mayores insumos para los procesos productivos. Los incrementos y/o reducciones se consideran como parte de un procedimiento natural de administración de los suministros que se manejan en los almacenes, lo que permite darle continuidad a las operaciones sustantivas de ESSA.

NOTA 9 PAGOS ANTICIPADOS

Sus saldos al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se integraban de las siguientes partidas:

CONCEPTO	2013	2012
Impuesto Predial	\$ 367	\$ 0
Arrendamiento tierras ejidales	200	0
Primas de seguros	199	2
Comisiones bancarias (1)	21,735	18,183
Servicios de agua (2)	2,829	0
Total	\$ 25,330	\$ 18,184

(1) Las comisiones bancarias corresponden al costo por devengar para cubrir las coberturas cambiarias, contratadas para minimizar el efecto futuro que puede tener por las fluctuaciones cambiarias, como una medida de protección de los ingresos programados a obtener en dólares americanos.

(2) Se convino el pago anticipado del servicio de agua para el ejercicio 2014, con el H. Ayuntamiento de Mulegé logrando un descuento del 5%.

NOTA 10. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro al 31 de diciembre de 2013 y 2012, está integrado como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Edificio e instalaciones	\$ 622,915	\$ 602,348
Maquinaria y equipo	1,151,070	753,208
Equipo de transporte	96,563	367,814
Equipo de transporte marítimo	575,965	571,171
Mobiliario y equipo	7,573	6,226
Equipo de cómputo	7,033	19,354
Equipo de laboratorio	5,991	5,902
Obras en proceso	166,456	95,413
Total del costo histórico	<u>2,633,566</u>	<u>2,421,436</u>
Actualización por reexpresión	2,783,709	2,833,280
	<u>2,783,709</u>	<u>2,833,280</u>
Suma el activo actualizado	<u>5,417,275</u>	<u>5,254,716</u>
Menos:		
Depreciación acumulada histórica	1,141,691	1,035,273
Actualización depreciación acumulada	<u>2,120,544</u>	<u>2,107,700</u>
Suma la depreciación acumulada actualizada	<u>3,262,235</u>	<u>3,142,973</u>
Total del activo fijo	<u>\$ 2,155,040</u>	<u>\$ 2,111,743</u>

El total de los edificios e instalaciones se encuentran ubicados en terrenos federales que están bajo el amparo de concesiones mineras.

Las variaciones registradas en los rubros de Maquinaria y Equipo y Equipo de Transportes, obedecen básicamente a la reclasificación de cuentas por recomendación de Auditoría Externa con fundamento en los criterios emitidos por el CONAC para el sector paraestatal vigentes al ejercicio 2013.

Las altas en el activo fijo en 2013 fueron de \$266,125 y bajas en activo fijo por \$53,995, resultando un neto de \$212,130. Las alta registradas en el periodo en mención fueron principalmente en obras y reparaciones mayores en proceso por \$114,748 y el resto corresponden a adquisiciones de maquinaria de equipo utilizados en la operación.

NOTA 11. OTROS ACTIVOS

Activo neto proyectado del plan de pensiones. los beneficios acumulados por pensiones y primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores por ley y contratos colectivos de trabajo, se reconocen en los resultados de cada ejercicio, con base en cálculos actuariales del valor presente de esta obligación (NIF D3). La amortización del costo de los servicios anteriores que no se ha reconocido se basa en la vida de servicio estimada de los empleados que tienen derecho a los beneficios del plan y es alrededor de los 15.5 años.

Las demás compensaciones, principalmente indemnizaciones, a que puede tener derecho el personal, se reconocen en los resultados del ejercicio en que se pagan.

La variación que se observa obedece a los movimientos que se realizan durante el ejercicio con las salidas de los trabajadores que tienen este derecho, al cierre del ejercicio el uso de los recursos se reponen para continuar cubriendo los derechos por estos conceptos sin contratiempo.

Al 31 de diciembre de 2013, este rubro registró \$82,810 superior en \$2,690 respecto al ejercicio anterior de \$80,120.

Los componentes del costo neto del período son:

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012
Costo laboral del servicio actual	18,104	21,768
Costo financiero	29,101	32,634
Rendimiento esperado de los activos del plan	-3,311	-14,001
Reconocimiento de servicios anteriores y modificación al plan	14,008	1,742
Amortización de pérdidas o ganancias	0	13,852
Costo laboral del servicio pasado	0	-1
Costo neto del periodo	57,901	55,994

El activo neto proyectado registrado al 31 de diciembre de 2013 y por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 son los siguientes:

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012
Obligación por beneficios definidos	-461,775	-438,323
Saldo de los activos del plan	328,030	304,816
Situación financiera	-133,745	-133,507
Ganancias (pérdidas) actuariales no reconocidas	207,429	198,262
Servicios anteriores no reconocidos	9,126	10,868
Activo neto proyectado reconocido en los estados financieros	82,810	75,623

En resumen, el rubro de Otros Activos se muestra a continuación:

Conceptos	Dic. 2013	Dic. 2012	Variación
Activo neto proyectado del plan de pensiones	82,810	75,623	7,187
Anticipos a proveedores de equipo	0	4,497	-4,497
Otros Activos	82,810	80,120	2,690

NOTA 12. PROVEEDORES

El saldo fue de \$2,452 superior en \$132 respecto al registrado al cierre del ejercicio anterior que fue de \$2,320, lo anterior, al cubrir la mayor parte de los compromisos adquiridos durante el periodo informado.

NOTA 13. PASIVOS ACOMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se integraba como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Provisiones para obligaciones diversas	\$ 241	\$ 61
Fondo de ahorro	0	185
Tesorería de la Federación	30,743	7,082
Servicio Geológico Mexicano	7,098	5,210
Otros acreedores diversos	882	1,092
Total	\$ 38,964	\$ 13,630

El importe de este rubro al 31 de diciembre del 2013, se integra principalmente por el saldo de Tesorería de la Federación, resultado de retenciones del ISR por concepto de salarios.

NOTA 14. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se integraba como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Provisión de ISR	\$ 35,030	\$ 16,384
Cuotas al IMSS	9,997	8,725
Cuotas SAR	1,329	1,210
Cuotas INFONAVIT	5,603	4,919
Otros	176	163
Total	<u>\$ 52,135</u>	<u>\$ 31,401</u>

Los impuestos por pagar registraron un saldo superior en 66% respecto al ejercicio anterior, originada principalmente por el aumento en las provisiones de ISR, debido al aumento de ingresos por concepto de ventas de bienes y a la utilidad cambiaria, mismo que incrementó la base para la determinación de la provisión en relación al ejercicio anterior.

NOTA 15. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DIFERIDO

Se registra de acuerdo con el método de activos y pasivos, que compara los valores contables y fiscales de los mismos, se reconocen impuestos diferidos (activos y pasivos) por las consecuencias fiscales futuras atribuibles a las diferencias temporales entre los valores reflejados en los estados financieros de los activos y pasivos existentes y sus bases fiscales relativas, así como por las pérdidas fiscales por amortizar y los créditos fiscales no usados. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan utilizando las tasas establecidas en la ley, que se aplicarán a la utilidad gravable en los años en que se estima que se revertirán las diferencias temporales. El efecto de cambios en las tasas fiscales sobre los impuestos diferidos se reconoce en los resultados del periodo en que se aprueben dichos cambios.

Concepto	Dic. 2013	Dic. 2012
<i>Activos diferidos:</i>		
Estimación para saldos de cobro dudoso	3,480	4,126
Provisiones de pasivos	0	0
PTU del ejercicio	11,850	8,936
Impuestos al activo por recuperar	0	0
Pérdidas fiscales por amortizar	0	0
Total de Activos Diferidos	<u>15,330</u>	<u>13,063</u>
<i>Pasivos diferidos:</i>		
Inventarios	-212	4,032
Inmuebles, maquinaria y equipos, principalmente debido a los efectos de actualización mediante costos específicos y a diferencias en tasas de depreciación, neto.	167,890	159,028
Activo neto proyectado	24,843	22,687
Otros	6,640	5,455
Total pasivos diferidos	<u>199,162</u>	<u>191,202</u>
Pasivos diferidos netos del ejercicio	<u>183,832</u>	<u>178,140</u>

NOTA 16. CAPITAL CONTABLE

A continuación se describen las principales características de las cuentas que integran el capital contable:

a) Estructura del capital social

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.

b) Utilidad (Pérdida) neta

Los resultados netos obtenidos al cierre del periodo fueron 8% superior respecto al resultado de 2012.

Concepto	2013	2012	Variación
Resultado del ejercicio	\$166,304	\$153,529	\$12,775

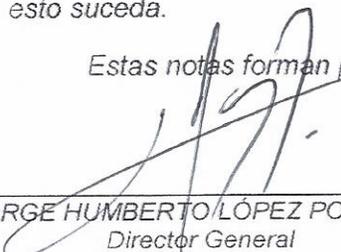
c) Restricciones al Capital Contable

La utilidad neta del ejercicio está sujeta a la separación de un 5% para constituir la reserva legal, hasta que alcance la quinta parte del capital social. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la reserva legal en contabilidad asciende a \$123,877, y se incluye en el balance, en resultados de ejercicios anteriores.

El importe actualizado sobre bases fiscales, de las aportaciones efectuadas por los accionistas, puede reembolsarse a los mismos sin impuesto alguno, en la medida en que dicho monto sea igual o superior al capital contable.

Las utilidades sobre las que no se ha cubierto el Impuesto Sobre la Renta (ISR), y las otras cuentas de Capital Contable, originarán un pago de ISR a cargo de la compañía en caso de distribución, de conformidad con las disposiciones fiscales vigentes en el ejercicio en que esto suceda.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.


LIC. JORGE HUMBERTO LÓPEZ PORTILLO BASAVE
Director General


LIC. ANTONIO ROCHA NUÑEZ
Encargado del Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o, en su caso, por la falta de ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Entidad.

La exportadora de Sal, S.A. de C.V. no tiene registrados en su contabilidad pasivo contingente alguno dado que como se indican en las Cartas de Abogados emitidas por la Gerente de Jurídico y subgerente de Recursos Humanos los juicios fiscales y laborales detallados en dichos documentos al 31 de diciembre 2013, no tenían fallo alguno a favor o en contra de la Exportadora de Sal, S.A. de C.V. y en los juicios que se detallan como cerrados los efectos contables se registraron en su oportunidad.

- a) *De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del Impuesto Sobre la Renta presentada.*
- b) *De acuerdo con la Ley del Impuesto Sobre la Renta, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas, están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios, ya que estos deberán de ser equiparables a los que utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables.*

En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y rechazaran los montos determinados, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios que correspondan (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas.

- c) *Se tienen varios litigios y/o juicio, derivados del curso normal de las operaciones.*

A continuación se informa la situación actual respecto de los mismos:

JUICIOS FISCALES

EN PROCESO:

1. **JUICIO DE NULIDAD 28387/09-17-03-7:** *Contra resolución contenida en el oficio 900-05-2009-7338, expedida el 24 de agosto de 2009, por la Administración Central de Fiscalización a Empresas que Consolidan Fiscalmente, mediante la cual se reducen los saldos a favor del Impuesto Sobre la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2004 en lo individual y a nivel consolidado, así como el saldo a favor del Impuesto al Activo del ejercicio fiscal 2004, en este caso se precisa que si dicha diferencia ya fue devuelta por las autoridades fiscales, la entidad deberá efectuar su entero.*

Además se determina un crédito fiscal por \$4'635 miles por concepto de Impuesto al Valor Agregado correspondiente al ejercicio fiscal 2004, recargos y multas. Finalmente se determina una base gravable mayor para el ejercicio fiscal 2004 que genera un reparto adicional de utilidades a los trabajadores de la empresa por \$ 1'400 miles.

Estado Procesal: Pendiente de emitirse resolución.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: Contingencia de \$4'635,276.94, más actualización y recargos; y de ser confirmada un reparto adicional de utilidades a los trabajadores de la empresa por \$ 1'400 miles.

2. **JUICIO DE NULIDAD 3578/08-17-06-1:** *Contra de la resolución negativa ficta configurada por parte de la Administración Local de Grandes contribuyentes de Culiacán, Sinaloa, al no haber resuelto dentro del plazo de 3 meses las solicitudes de devolución de Impuesto al Valor Agregado (ALTEX) por los meses de agosto, septiembre, octubre y diciembre de 2001; enero, febrero de 2002; enero a junio de 2002; julio de 2002; enero a marzo de 2003, mayo a diciembre de 2003; y, enero a marzo de 2004.*

Estado Procesal: Queja por cumplimiento deficiente.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: La no devolución del IVA de los meses mencionados.

3. **JUICIO DE NULIDAD 17130/12-17-01-12:** *Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0006/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad de \$2'265,558.74, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.*

Estado Procesal: Pendiente de emitirse sentencia.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: Contingencia de \$2'265,558.74, más actualización y recargos.

4. **JUICIO DE NULIDAD 2257/12-03-01-02:** *Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0004/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad de \$11'286,939.39, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.*

Estado Procesal: Pendiente de emitirse sentencia.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: Contingencia de \$11'286,939.39, más actualización y recargos.

5. **JUICIO DE NULIDAD 19/12:** *Contra la ilegal actualización de las cuotas y tarifas 2012 del OOMSAPAS, publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 03 de febrero de 2012, por franca violación a lo establecido en el artículo 27 fracción I y II, y 108 de la Ley Aguas del Estado de Baja California Sur, en relación con el numeral 78 de la Ley de Hacienda para el Municipio de Mulegé, Baja California Sur.*

La emisión de las facturas electrónicas, por impugnarse conjuntamente con el primer acto de aplicación, derivado de la ilegal actualización, emisión y publicación de las cuotas y tarifas 2012 determinadas por el OOMSAPAS.

Estado Procesal: *Admisión y se corrió traslado a la autoridad demandas a efecto de que dentro del término de 30 días presente su escrito de contestación de demanda.*

Efecto Monetario que podría tener su resolución: *Realizar los pagos conforme a la actualización de cuotas y tarifas 2012 del OOMSAPAS, publicadas en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 03 de febrero de 2012.*

6. **JUICIO DE NULIDAD 407/13-03-01-9:** *Contra el ilegal acuerdo resolutivo del 19 de Noviembre de 2012, recaído a Recurso de Inconformidad R.I. B.C.S. 18/2012.*

Estado Procesal: *Con fecha 29 de Noviembre de 2013, se emitió sentencia favorable a ESSA, mediante la cual se resuelve:*

"...Ha resultado infundada la causal de improcedencia y motivo de sobreseimiento planteada por la autoridad al dar contestación a la demanda por los motivos expuestos en el considerando tercero del presente fallo.

Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada por los razonamientos y fundamentos expuestos en el último considerando del mismo.

Se declara la nulidad lisa y llana de la resolución impugnada y de los créditos combatidos precisados en el resultando primero del presente fallo, por los razonamientos y fundamentos expuestos en el último considerando del mismo..."

Aún y cuando el presente asunto concluyó parcialmente a los intereses de ESSA, con fecha 16 de enero de 2014, se interpuso demanda de Amparo Directo en contra de la sentencia aludida, en virtud de que la sala responsable de forma involuntaria omitió realizar pronunciamiento en torno de la solicitud de devolución por pago bajo protesta planteada por ESSA.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: *En el presente juicio se garantizó el crédito fiscal por la cantidad de \$1'237,533.61, pesos, y la sala fiscal omitió manifestarse sobre el particular, motivo por el cual nos encontramos a la espera de que el Tribunal Colegiado de Circuito, admita el Amparo directo y posteriormente le ordene a la sala se pronuncie respecto a la devolución*

solicitada, para que ulteriormente el INFONAVIT reintegre dicha cantidad más su actualización y recargos correspondientes.

7. **RECURSO DE REVOCACIÓN 132/12:** *Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0001/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad de \$9,762.94, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.*

Estado Procesal: *Pendiente de emitirse resolución y/o negativa ficta.*

Efecto Monetario que podría tener su resolución: *Contingencia de \$9,762.94, más actualización y recargos.*

8. **RECURSO DE REVOCACIÓN 128/12:** *Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0002/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad de \$145,184.27, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.*

Estado Procesal: *Pendiente de emitirse resolución y/o negativa ficta.*

Efecto Monetario que podría tener su resolución: *Contingencia de \$145,184.27, más actualización y recargos.*

9. **RECURSO DE REVOCACIÓN 131/12:** *Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0003/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad de \$3,559.50, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.*

Estado Procesal: *Pendiente de emitirse resolución y/o negativa ficta.*

Efecto Monetario que podría tener su resolución: *Contingencia de \$3,559.50, más actualización y recargos.*

10. **RECURSO DE REVOCACIÓN 130/12:** *Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0005/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad*

de \$1,030.95, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.

Estado Procesal: Pendiente de emitirse resolución y/o negativa ficta.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: Contingencia de \$1,030.95, más actualización y recargos.

11. **RECURSO DE REVOCACIÓN 129/12:** Contra la resolución contenida en el oficio número B00.00R.02.03.D01LIQ.0007/12, a través de la cual la Dirección de Revisión y Liquidación Fiscal del Organismo de Cuenca Península de Baja California, Comisión Nacional del Agua, determinó un crédito fiscal en cantidad de \$99,908.88, por concepto de la supuesta omisión en el pago de derecho a pagar por el uso o aprovechamiento de bienes del dominio público de la nación como cuerpos receptores de las descargas de aguas residuales, correspondientes al primer, segundo, tercero y cuarto trimestre del ejercicio fiscal 2008.

Estado Procesal: Pendiente de emitirse resolución y/o negativa ficta.

Efecto Monetario que podría tener su resolución: Contingencia de \$99,908.88, más actualización y recargos.

JUICIOS LABORALES

EN PROCESO:

1. **Inocencio Adriel Peralta Arce.** Exp. 506/2009 de la Junta 58 de La Paz, B.C.S.

Demandó el reconocimiento de que su segunda incapacidad fue consecuencia del riesgo de trabajo que motivó la primera y el pago de las diferencias de salarios en el segundo lapso. Los peritos médicos no han concluido sus dictámenes. Propuse pagarle las diferencias para que se desistiera del juicio. No aceptó. Quiere que la Junta condene al IMSS a "incapacitarlo permanentemente", no obstante que eso no está demandado.

Pasivo Laboral Contingente: \$9,449.16 M.N., Desahogado En La H. Junta Especial de Conciliación y Arbitraje No. 58 en la Ciudad de La Paz B.C.S.

2. **José Alejandro Bojórquez García.** Exp. 22/2010 de la junta 23 de Hermosillo, Son.

El juicio inició en Hermosillo, Son. La junta 23 se declaró incompetente, de oficio y remitió el expediente a la 58 de La Paz. El juicio concluyó en junio de 2011. No se dictó laudo porque estaba pendiente el amparo del actor contra la competencia de la segunda junta.

El amparo lo promovió un abogado que dijo representar al trabajador. No era cierto y no lo acreditó. Pedimos el sobreseimiento; el Colegiado dijo que ESSA tiene razón pero que está obligado a ayudar al trabajador. Después de dos juicios de amparo y sus revisiones, ordenó devolver el expediente a Hermosillo para que la junta 23 tramitara la incompetencia en la vía incidental. Radicado el juicio en Hermosillo, promovimos el incidente de incompetencia. La Junta nos dio la razón. El expediente será remitido nuevamente a La Paz para volver a empezar desde cero.

Pasivo Laboral Contingente: \$451,732.71 M.N., Desahogado En La H. Junta Especial de Conciliación y Arbitraje No. 58 en la Ciudad de La Paz B.C.S.

3. **Gerardo Quezada Estrada y 3 más.** Exp. 72/2011 de la Junta 23 de Hermosillo, Son.

Caso idéntico al anterior. La primera audiencia se celebró casi 3 años después de presentada la demanda porque el abogado de los actores recurrió a todo tipo de artimañas para provocar que ESSA dejara de comparecer a la misma. El último demandado que mandó llamar a juicio, Mario Flores Álvarez, supuesto contratista de Guaymas, Son., no se presentó. El 25 de noviembre pasado ofrecimos pruebas y la junta reservó el acuerdo de admisión. No lo ha dictado.

Pasivo Laboral Contingente: \$1'177,011.36 M.N., Desahogado En La H. Junta Especial de Conciliación y Arbitraje No. 23 en la Ciudad de Hermosillo, Sonora.

4. **Miguel Ángel López Martínez;** Exp. 219/2013 de la Junta de La Paz, B.C.S. Reclama tiempo extraordinario de los últimos 26 años, aguinaldo, vacaciones y su prima. Le dijimos que lo primero está prescrito y pagado lo demás. No aceptó razones. Se ofrecieron pruebas. Juicio en trámite.

Pasivo Laboral Contingente: \$450,000.00 M.N., Desahogado En La H. Junta Especial de Conciliación y Arbitraje No. 58 en la Ciudad de La Paz B.C.S.

5. **María Lourdes y Lorelei Sosa y Silva López;** Exp. 243/2013 de la Junta de Ensenada.

Son hijas del trabajador fallecido Carlos Manuel Sosa y Silva. Ya cobraron el seguro de vida. La Junta no remitió, a GN, el exhorto para la investigación de sus beneficiarios. Juicio en trámite. ESSA pagará las prestaciones pendientes a los beneficiarios que determine la junta.

Pasivo Laboral Contingente: \$2'677,715.82 M.N., Desahogado En La H. Junta Especial de Conciliación y Arbitraje No. 40 en la Ciudad de Ensenada B.C.

EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	FLUJO DEL PERIODO
ACTIVO					
CIRCULANTE:					
Efectivo y equivalentes	\$1,129,837	\$72,701,210	\$72,586,078	\$1,244,969	\$115,132
	316,981	66,172,386	66,236,654	252,713	(64,268)
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	465,120	2,954,364	2,834,955	584,529	119,409
Derechos a recibir bienes o servicios	26,398	241,917	228,833	39,482	13,084
Inventarios	197,218	2,574,937	2,549,619	222,536	25,318
Almacenes	137,874	755,451	736,017	157,308	19,434
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	(13,754)	2,155	0	(11,599)	2,155
ACTIVO NO CIRCULANTE	2,111,743	3,982,143	3,938,845	2,155,041	43,298
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2,143,384	1,895,909	1,805,351	2,233,942	90,558
Bienes muebles	3,111,332	610,257	538,255	3,183,334	72,002
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(3,142,973)	1,475,977	1,595,239	(3,262,235)	(119,262)
TOTAL DEL ACTIVO	\$3,241,580	\$76,683,353	\$76,524,923	\$3,400,010	\$158,430

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado analítico del activo

LIC. JORGE HUMBERTO LOPEZ PORTILLO BASAVE
Director General

LIC. ANTONIO ROCHA NUÑEZ
Encargado del Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

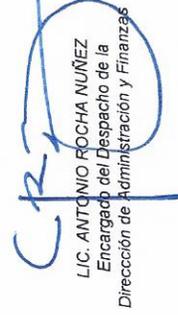
EXPORTADORA DE SAL, S.A. DE C.V.
ESTADO ANALITICO DE PASIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL INICIO DEL PERIODO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	DEPURACION O CONCILIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
PASIVOS A CORTO PLAZO:			\$ 251,010	\$ (7,482,860)	\$ (7,547,911)	\$ 316,061
	Cuentas por pagar a corto plazo	VARIAS	91,012	(7,150,411)	(7,118,349)	58,950
Provisiones a corto plazo	Pesos	VARIAS	159,998	(332,449)	-429,562	257,111
	Dólares	VARIAS				
	Euros	VARIAS				
	Yenes					
	Libras Esterlinas					
	Otras					
TOTAL DEL PASIVOS			\$ 251,010	\$ (7,482,860)	\$ (7,547,911)	\$ 316,061

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de este estado analítico de pasivos

LIC. JORGE HUMBERTO LÓPEZ PORTILLO BASAVE
Director General


LIC. ANTONIO ROCHA NUÑEZ
Encargado del Despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas

EXPORTADORA DE SA, S.A. DE C.V.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
(Método indirecto)
Por los años terminados el 31 diciembre de 2013 y 2012
(Miles de Pesos)

	2013	2012
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad antes de impuestos a la utilidad	\$ 262,865	\$ 168,350
<i>Partidas relacionadas con actividades de inversion:</i>		
Depreciación	221,755	187,750
Intereses a favor	(17,035)	(29,434)
<i>Partidas relacionadas con actividades de financiamiento</i>		
Intereses a cargo	19,508	21,424
Suma	487,093	348,090
Cuentas por cobrar	556	598
Compañías relacionadas	(184,726)	3,128
Inventarios	(45,309)	(39,975)
Otros activos	(39,121)	(63,254)
Participación de los trabajadores en la utilidad	(29,788)	(37,933)
Pasivos acumulados y otras cuentas por pagar	35,438	(13,185)
Flujo neto de efectivo en actividades de operación	(262,950)	(150,621)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Intereses cobrados	(2,473)	8,011
Adquisición de activo fijo neto	(212,130)	(327,827)
Pérdida en venta de activo fijo	(882)	(431)
Flujos netos en actividades de inversión	(215,485)	(320,247)
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	8,658	(122,778)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos pagados	(72,926)	0
Suma	-	0
Incremento neto de efectivo y sus equivalentes	(64,268)	(122,778)
Efectivo y equivalentes de efectivo al iniciar el año	316,981	439,759
Efectivo y equivalentes de efectivo al finalizar el año	\$ 252,713	\$ 316,981

Las notas a los estados financieros adjuntas, son parte integrante de estos estados de flujo de efectivo.

Lic. Jorge Humberto López Portillo Basabe
Director General

Lic. Antonio Rocha Núñez
Encargado de despacho de la
Dirección de Administración y Finanzas