

Culiacán, Sinaloa, 16 de marzo de 2015.

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

ING. EDMUNDO CHÁVEZ MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE GUAYMAS, 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 GUAYMAS, S.A. DE C.V.**, con cifras al 31 de diciembre de 2014 y en cumplimiento a los "Términos de referencia para auditorías externas de los estados y la información financiera contable y presupuestaria", nos permitimos entregarles **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DEFINITIVO.**

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. Ayon Ignacio Salinas Verduzco. Titular del Órgano Interno de Control.

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

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y AL
31 DE DICIEMBRE DE 2013**

ÍNDICE

- I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
- II. ESTADO DE RESULTADOS**
- III. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PUBLICA**
- IV. ESTADO DE FLUJOS 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. ESTADO DE PATRIMONIO DEL ENTE PUBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL**
- X. INFORMES SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**
- XI. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

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

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, 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 2014 y 2013 y los estados de resultados, estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en la situación financiera y estado de patrimonio, 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 5 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, 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 5 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 2014, han sido preparados atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Función pública en Oficio Circular DGAE/212/01/2015 del 20 de febrero de 2015, en el cual indica presentar los estados financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-0047-/2015 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 2014.

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

El Capital Social pagado de la entidad es de \$ 208'538,513 representado por 2,085,385 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. Sin embargo únicamente se han emitido formalmente 372,425 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 5 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 17 de febrero de 2014.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, 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 5 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: 17 de marzo de 2015.

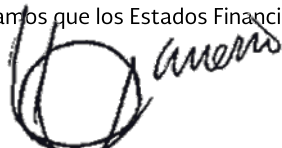
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

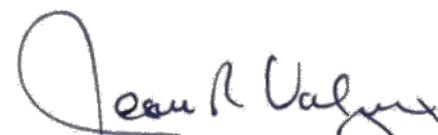
Ente Público:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	45,936,887	40,894,386	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	13,230,357	20,594,310
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,779,119	21,893,213	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,483,791	5,816,464	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	2,609,424	2,275,041	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	6,709,155	3,020,338
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-13,717,945	-11,633,232	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	3,059,786	2,481,024
Total de Activos Circulantes	122,091,276	59,245,872	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	22,999,298	26,095,672
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	807,513,388	473,990,812	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	230,207,763	206,380,397	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	-192,298,467	-142,929,624	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	14,126	14,126
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	28,304,452	21,042,722
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	28,318,578	21,056,848
Otros Activos no Circulantes	331,333	324,940	Total del Pasivo	51,317,876	47,152,520
Total de Activos No Circulantes	845,754,017	537,766,525	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	967,845,293	597,012,397	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	796,716,727	438,564,325
			Aportaciones	765,182,881	407,030,479
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	31,533,846	31,533,846
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	119,810,690	111,295,552
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,515,137	11,132,491
			Resultados de Ejercicios Anteriores	103,495,171	92,919,304
			Revalúos	0	0
			Reservas	8,225,014	7,668,389
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-424,632	-424,632
			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	916,527,417	549,859,877
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	967,845,293	597,012,397

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


Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

Estado de Resultados

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Pesos)

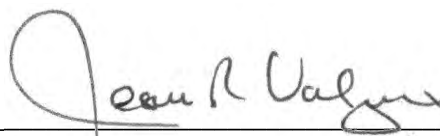
(Notas de Gestión Administrativa, Inciso 5)

Concepto	2014	2013
Ingresos Propios Netos (Notas de desglose 3a)	337,363,735	337,395,630
Costo de Ventas (Notas de desglose 3b)	244,840,915	262,510,754
Utilidad Bruta	92,522,820	74,884,876
Ingresos Diversos (Notas de desglose 3c)	432,514	398,636
Gastos de Operación	0	0
Gastos de Venta	0	0
Gasto de Administración (Notas de desglose 3d)	20,927,879	16,517,942
Utilidad de Operación	72,027,455	58,765,570
Subsidios y Transferencias Corrientes	0	0
Resultado despues de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	72,027,455	58,765,570
Resultado Integral de Financiamiento (Notas de desglose 3e)	-1,918,350	-2,742,225
Otros Ingresos o Productos Virtuales	0	0
Otros Gastos Virtuales (Notas de desglose 3f)	62,370,882	47,894,280
Utilidad Neta Antes de ISR y PTU	11,574,923	13,613,515
ISR y PTU (Notas de desglose 3g)	3,059,786	2,481,024
Utilidad Neta	8,515,137	11,132,491

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



Ing. Edmundo Chavez Mendez
Director General



Lic. Jesus Roberto Valenzuela López
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

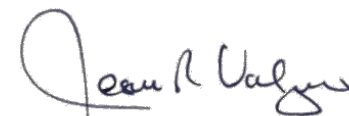
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

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	-424,632	0	0	-424,632
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	438,564,325	0	0	0	438,564,325
Aportaciones	407,030,479	0	0	0	407,030,479
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	31,533,846	0	0	0	31,533,846
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	100,587,693	11,132,491	0	111,720,184
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,132,491	0	11,132,491
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	92,919,304	0	0	92,919,304
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	7,668,389	0	0	7,668,389
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	438,564,325	100,163,061	11,132,491	0	549,859,877
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	358,152,402	0	0	0	358,152,402
Aportaciones	358,152,402	0	0	0	358,152,402
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 Ejercicio	0	11,132,492	8,515,137	0	19,647,629
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	8,515,137	0	8,515,137
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	10,575,867	0	0	10,575,867
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	556,625	0	0	556,625
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	796,716,727	111,295,553	8,515,137	0	916,527,417

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



Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

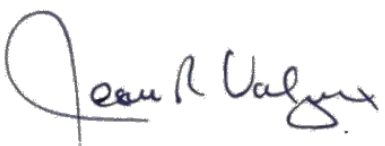
Ente Público:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	330,043,330	345,985,686	Origen	358,152,402	24,691,966
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	358,152,402	24,691,966
Derechos	0	0	Aplicación	419,049,907	100,181,105
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	401,310,113	64,315,306
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	28,199,812	34,515,499
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	327,625,526	342,691,449	Otras Aplicaciones de Inversión	-10,460,018	1,350,300
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-60,897,505	-75,489,139
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	0	0
Otros Orígenes de Operación	2,417,804	3,294,237	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	264,103,324	270,433,805	Interno	0	0
Servicios Personales	125,103,270	152,227,733	Externo	0	0
Materiales y Suministros	29,545,796	22,182,072	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Servicios Generales	109,454,258	96,024,000	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,042,501	62,742
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	40,894,386	40,831,644
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	45,936,887	40,894,386
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	65,940,006	75,551,881			

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


Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

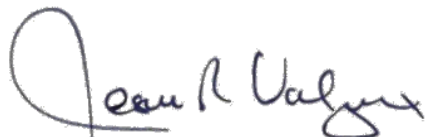
Ente Público:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	337,363,735	337,395,630	Gastos de Funcionamiento	265,835,128	279,109,819
Impuestos	0	0	Servicios Personales	132,175,693	151,788,532
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	27,156,170	23,269,760
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	106,503,265	104,051,527
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	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	337,363,735	337,395,630	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 Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,417,972	3,279,932	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	1,974,231	2,457,211	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	443,741	822,721	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	339,781,707	340,675,562	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	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	65,431,442	50,433,252
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	53,482,020	45,604,183
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	11,949,422	4,829,069
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	331,266,570	329,543,071
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	8,515,137	11,132,491

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


Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL


Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(PESOS)

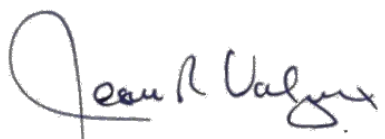
Ente Público:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	51,453,556	422,286,452	PASIVO	11,529,309	7,363,953
Activo Circulante	2,084,713	64,930,117	Pasivo Circulante	4,267,579	7,363,953
Efectivo y Equivalentes	0	5,042,501	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	7,363,953
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	50,885,906	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	8,667,327	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	334,383	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	3,688,817	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,084,713	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	578,762	0
Activo No Circulante	49,368,843	357,356,335	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	7,261,730	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	0	333,522,576	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	23,827,366	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	49,368,843	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	7,261,730	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	369,284,894	2,617,354
Otros Activos no Circulantes	0	6,393	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	358,152,402	0
			Aportaciones	358,152,402	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11,132,492	2,617,354
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	2,617,354
			Resultados de Ejercicios Anteriores	10,575,867	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	556,625	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.


 Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
 DIRECTOR GENERAL


 Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
 GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

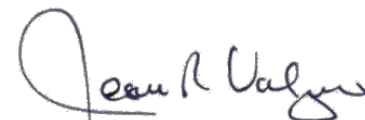
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	597,012,397	32,571,081,201	32,200,248,305	967,845,293	370,832,896
Activo Circulante	59,245,872	32,190,542,935	32,127,697,531	122,091,276	62,845,404
Efectivo y Equivalentes	40,894,386	31,242,058,537	31,237,016,036	45,936,887	5,042,501
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,893,213	856,537,825	805,651,919	72,779,119	50,885,906
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,816,464	77,552,186	68,884,859	14,483,791	8,667,327
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	2,275,041	14,394,387	14,060,004	2,609,424	334,383
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-11,633,232	0	2,084,713	-13,717,945	-2,084,713
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	537,766,525	380,538,266	72,550,774	845,754,017	307,987,492
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	473,990,812	349,613,210	16,090,634	807,513,388	333,522,576
Bienes Muebles	206,380,397	28,890,199	5,062,833	230,207,763	23,827,366
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-142,929,624	2,028,464	51,397,307	-192,298,467	-49,368,843
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	324,940	6,393	0	331,333	6,393

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



Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

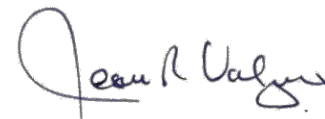
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

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 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 Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	47,152,520	51,317,876
Total Deuda y Otros Pasivos			47,152,520	51,317,876

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



Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2014
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

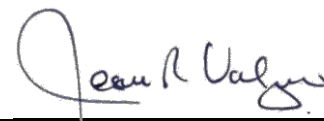
Ente Público: ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	916,527,417
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	916,527,417

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



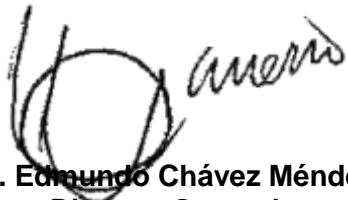
Autorizó: ING. EDMUNDO CHAVEZ MENDEZ
DIRECTOR GENERAL



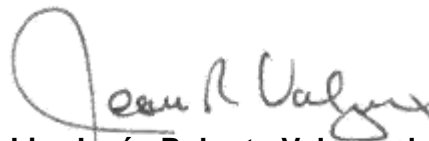
Elaboró: LIC. JESUS ROBERTO VALENZUELA LOPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
ANEXO 1**

Al 31 de diciembre de 2014, la Entidad no tiene pasivos contingentes que manifestar.



**Ing. Edmundo Chávez Méndez
Director General**



**Lic. Jesús Roberto Valenzuela Lopez
Gerente de Administración y Finanzas**

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL
DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y Equivalentes

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 del Efectivo y equivalentes asciende a \$45'936,887 y \$40'894,386 respectivamente, como a continuación se detalla:

Concepto	2014	2013
Efectivo	\$ 50	\$ 50
Bancos/dependencias y otros	-1,263,163	62,691
Inversiones Temporales	47,200,000	40,831,645
Total: \$	<u>45,936,887</u>	<u>40,894,386</u>

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

Concepto	2014	2013
Banamex	\$ -1,217	\$ 0
Bancomer	0	535
Banorte	86,398	60,966
HSBC	335,610	190
Banbajío	-1,683,954	1,000
Total: \$	<u>-1,263,163</u>	<u>62,691</u>

Las inversiones financieras 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 a corto plazo, al cierre del ejercicio realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Concepto	2014	2013
CETES 6 días a 3.00%	\$ 47,200,000	\$ 0
CETES 7 días a 3.40%	0	9,273,107
CETES 7 días a 2.00%	0	11,360,215
CETES 2 días a 3.10%	0	20,198,323
Total:	\$ 47,200,000	\$ 40,831,645

b) Derechos a recibir efectivo o equivalente

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo que se muestra en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 72,779,119	\$ 21,893,213
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	27,907,629	12,872,771
Por venta de bienes y prestación de servicios	27,907,629	12,872,771
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	356,120	1,529,414
Sindicato Crom	103,604	209,416
Seguros pendiente de Recuperar	252,516	1,319,998
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	44,515,370	7,491,028
Subsidio al Empleo	3,683	9,263
Impuesto a los Deposito en Efectivo	0	323
ISR Retenido	1956	0
Impuesto al valor agregado	44,509,731	7,481,442

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2014 que se muestra en el rubro cuentas por cobrar a corto plazo por venta de bienes y prestación de servicios por la cantidad de \$27'907,629 se integra de la siguiente manera:

Saldo al 31 de Diciembre de 2014

Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Mas de 365 Días
\$ 27,907,629	13,107,558	797,289	2,334,326	11,668,455

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 de este rubro, se integra por anticipos pagados a proveedores de servicios a corto plazo, los cuales se componen de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo a Proveedores	\$ 8,857,923	\$ 1,514,157
Seguros pagados por anticipados	5,625,868	4,302,307
Total:	\$ 14,483,791	\$ 5,816,464

d) Almacenes

El saldo de la cuenta de Almacén de materiales y Suministros de Consumo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es de \$2'609,424 y \$2'275,041. Estos saldos corresponden principalmente a la existencia de refacciones, combustibles y lubricantes, prendas de protección utilizados en el mantenimiento de la maquinaria y por el personal eventual maniobrista para la prestación de servicios de recepción, embarque y desembarque de embarcaciones.

e) Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo que se muestra en este rubro, se integra por el registro de la estimación de cuentas incobrables establecido por la entidad, y el criterio para reconocerlos como incobrables, son aquellos cuya antigüedad es mayor a 90 días, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 diciembre de 2013 esta cuenta se integra como sigue:

<u>Descripción</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Industria naval del Pacifico	\$ 13,717,945	\$ 11,633,232
Total:	\$ 13,717,945	\$ 11,633,232

El importe de \$13'717,945 y \$11'633,232 que se refleja al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente, corresponden al reconocimiento del adeudo del Cesionario **Industria Naval del Pacifico S.A. de C.V.**, que se encuentra en litigio por incumplimiento en sus obligaciones contractuales.

Cabe señalar, que la determinación del saldo de la cuenta de Estimación para cuentas incobrables" se realiza en apego a lo establecido en la NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables, misma que establece el procedimiento contable, por lo que la entidad, conforme a la experiencia determina la base más adecuada para realizar los incrementos mensuales de las cuentas consideradas como incobrables, para mostrar,

razonablemente el grado de cobrabilidad de estas cuentas, a través de su registro en una cuenta de mayor de Activo de naturaleza acreedora.

Así mismo, por política de la empresa, anualmente se analizan los saldos de la cuentas por cobrar y se procede a identificar y relacionar aquellas con características de incobrabilidad.

f) Inversiones Financieras

El ente no cuenta dentro de sus registros con Fideicomisos a su cargo o en el cual participe.

g) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso están integrados como sigue:

Concepto	2014	2013
Terreno	\$ 44,376,328	\$ 44,376,328
Rehabilitación y Ampliación Muelle la Ardilla	93,979,273	93,979,273
Ampliación de los Muelles 2, 3 y 4 Dragado	57,795,044	57,795,044
Amp. Muelles 2, 3 y 4 Dragado 2da. Etapa	31,967,225	31,967,225
Dragado Canal y Muelle de Atraque Banda Este	105,300,747	105,300,747
Urbanización Zona de Actividades Logísticas	33,200,000	33,200,000
Rehabilitación de Vías Ferreas 2011	9,362,363	9,362,363
Rehabilitación Trabes y Pilotes Muelle La Ardilla	9,895,718	9,895,718
Nivelación de Área de Patios de Deposito de Mercancías 2012	28,993,201	28,993,201
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora	6,060,455	6,060,455
Rehabilitación de Muelles 2013	11,633,433	11,633,433
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías	26,265,728	26,265,728
Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,161,295	15,161,295
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías	12,862,421	0
Rehabilitación de Muelles 2014	17,435,550	0
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2014	217,728,967	0
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores	85,495,638	0
Total:	\$ 807,513,388	\$ 473,990,812

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, los bienes muebles están integrados como sigue:

Concepto	2014	2013
Maquinaria y equipo	\$ 181,657,678	\$ 160,640,778
Equipo marítimo	2,641,141	2,641,141
Equipo de transporte	21,723,090	21,121,021
Equipo de oficina y de administración	4,877,152	3,037,661
Equipo de Cómputo	2,717,691	2,348,785
Equipo de comunicación	16,591,011	16,591,011
Total:	\$ 230,207,763	\$ 206,380,397

El saldo del rubro Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, están integrados como sigue:

Concepto	2014	2013
Obras Públicas	\$ 81,130,745	\$ 59,653,096
Maquinaria y equipo	78,748,176	55,776,059
Equipo marítimo	1,936,689	1,718,525
Equipo de transporte	15,945,063	13,203,510
Equipo de oficina y de administración	2,662,883	2,417,960
Equipo de Cómputo	1,920,305	1,864,969
Equipo de comunicación	9,954,606	8,295,505
Total:	\$ 192,298,467	\$ 142,929,624

Pasivo

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el saldo del rubro cuentas por pagar a corto plazo se integra como sigue:

Concepto	2014	2013
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 0	\$ 670,384
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	0	9,143,782
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	13,212,932	10,701,105
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,425	79,039
Total:	\$ 13,230,357	\$ 20,594,310

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de Servicios Personales por pagar a corto plazo reflejan el saldo de \$0 y \$670,384 respectivamente, el importe manifestado al cierre del ejercicio de 2013, corresponde a los sueldos por

pagar de la última semana del mes de diciembre de los trabajadores de eventuales CROM pagados en el mes de enero de 2014.

Proveedores por Pagar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$0 y \$9'143,782 respectivamente, el pasivo mostrado al cierre del ejercicio 2013, corresponde al importe por pagar a proveedores de bienes y servicios, saldos que fueron liquidados en el mes de enero de 2014.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de Retenciones y Contribuciones están integrados como sigue:

Concepto	2014	2013
Sistema de Ahorro para el Retiro	\$ 285,062	\$ 324,600
Cuotas de Seguridad Social	2,222,198	2,437,356
Contraprestación	1,957,771	1,033,737
Infonavit	712,654	811,498
2% sobre Nominas	500,706	524,360
ISR Retenido	2,911,704	2,190,531
IVA Retenido Honorarios y Fletes	59,712	28,307
Retenciones a Contratistas	527,177	368,805
Impuesto al Valor Agregado	3,294,837	2,085,488
Retención Cuotas Sindicales	196,180	303,289
Retención Crédito INFONAVIT/INFONACOT	539,946	586,881
Pensión Alimenticia	4,985	6,253
Total:	\$ 13,212,932	\$ 10,701,105

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el último mes del ejercicio.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2014	2013
Caja de Ahorro (Trabajadores) \$	17,425	\$ 73,096
Funcionarios y Empleados	-	5,943
TOTAL:	\$ 17,425	\$ 79,039

i) Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El importe que se manifiesta al 31 de diciembre de 2014 y 2013 por un importe de \$6'709,155 y \$3'020,338 respectivamente corresponde a los pagos anticipados de nuestros clientes por la prestación de servicios de maniobras de recepción, embarque y desembarque de gráneles minerales.

j) Provisiones a Corto Plazo

El saldo que se muestra en este rubro corresponde a la provisión de La Participación de los trabajadores en las Utilidades (PTU) al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente calculada en base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la LISR, la PTU registrada en el estado de resultado por un importe de \$3'059,786 y \$2'481,024 respectivamente.

k) Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo de este rubro asciende a \$28'304,452 y \$21'042,722 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	\$ 25,934,882	\$ 18,673,152
Provisión prima de antigüedad	4,450,150	3,154,379
Provisión Indemnizaciones	21,484,732	15,518,772
Otras Provisiones a Largo Plazo	2,369,570	2,369,570
ISR Diferido	17,475	17,475
PTU Diferido	2,352,095	2,352,095
Total Provisiones a Largo Plazo:	\$ 28,304,452	\$ 21,042,722

Provisión para Contingencia a Largo Plazo

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La NIFGG SP 005 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las

remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales, implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo a los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro que se tienen establecidos en el contrato colectivo de trabajo.

La información relevante obtenida del estudio actuarial para determinar el pasivo laboral al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es la siguiente:

Concepto	2014	2013
Obligaciones por beneficios actuales	\$ 33,233,120	\$ 22,126,341
Obligación de transición no amortizada	0	190,236
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	-7,298,238	-3,643,425
Pasivo por obligaciones laborales	\$ 25,934,882	\$ 18,673,152

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones y primas de antigüedad, se determinaron con base en cálculos actuariales preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente.

Los componentes del costo neto del periodo son:

Concepto	2014	2013
Costo laboral del servicio actual	\$ 2,413,606	\$ 1,958,685
Costo financiero	2,114,512	2,077,337
Costo laboral del servicio pasado	1,182,758	1,232,930
Ganancia ó pérdida actuarial	1,899,488	304,206
Costo neto del periodo	\$ 7,610,364	\$ 5,573,158

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

Concepto	2014		2013	
	Sindicato	Confianza	Sindicato	Confianza
Tasa real de descuento utilizado para reflejar el valor Presente de las obligaciones.	6.55%	6.55%	6.55%	6.90%
Tasa real de incremento en los niveles de sueldos futuros.	4.10%	4.10%	4.10%	4.40%
Tasa de rendimiento de los activos del plan.	6.55%	6.55%	6.55%	6.90%
Periodo de amortización del activo de transición.	14.21 años	14.84 años	10.64 años	16.03 años

Los cálculos actuariales fueron realizados por peritos expertos en la materia.

Otras Provisiones a Largo Plazo

La empresa registra los efectos derivados de las disposiciones contenidas en el boletín NIF D-4, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF), el cual establece el reconocimiento contable de los efectos diferidos de ISR, IETU y PTU, determinados bajo el método de activos y pasivos, el cual consiste en comparar los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, determinándose diferencias temporales a las que se debe aplicar la tasa fiscal correspondiente, mismas que se revertirán contablemente en el futuro.

En relación a los activos por impuestos diferidos, la NIF D-4 indica que desde su reconocimiento inicial y a la fecha de cierre del balance general, debe evaluarse la probabilidad de recuperación de cada uno de los activos por impuestos diferidos reconocidos por la entidad.

En relación al párrafo anterior la entidad no reconoce el activo por ISR diferido que se determina por las pérdidas fiscales por amortizar al cierre del ejercicio por un monto de (\$188'636,050 x 30%= 56'590,815).

2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo del Patrimonio Contribuido asciende a \$796'716,727 y \$438'564,325 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Aportaciones	\$ 765,182,881	\$ 407,030,479
Efectos por re expresión	31,533,846	31,533,846
Total:	\$ 796,716,727	\$ 438,564,325

Aportaciones:

El saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Aportaciones del gobierno federal del año en curso	\$ 358,152,402	\$ 24,691,966
Aportaciones del gobierno federal de años anteriores	198,491,966	173,800,000
Patrimonio o Capital Social	208,538,513	208,538,513
Total:	\$ 765,182,881	\$ 407,030,479

Aportaciones del Gobierno Federal de Año en Curso

En este ejercicio la entidad recibió transferencia del Gobierno Federal por un monto de \$358'152,402, que fueron destinados para la ejecución de dos proyectos de obra pública denominados "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" por \$251'451,622 y "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores" por un monto de \$106'700,780.

Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores

Durante el ejercicio 2013 se recibieron Recursos Fiscales del Gobierno Federal para Gasto de Capital por \$24'691,966, para la ejecución de dos proyectos de obra pública denominados; "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" por \$7'026,164 y "Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto" por un monto de \$17'665,802.

Para el periodo de enero a diciembre de 2012 no se recibieron recursos del Gobierno Federal.

En el ejercicio 2011 la entidad recibió transferencias del Gobierno Federal por un monto de \$169,300,000, que fueron destinados para la ejecución de proyectos de obra pública, aunado el saldo que presenta esta cuenta en el ejercicio 2010 de \$44'500,000, menos el retiro de un aprovechamiento extraordinario solicitado mediante Oficio No. 102-K-081 de fecha 13 de julio de 2012 por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público por un importe de \$40'000,000, mismo que fue cubierto con fecha 29 de agosto, por lo que, el saldo total asciende a \$173'800,000.

El registro contable de la reducción de \$40,000,000 se sustenta en oficio de referencias 307-A-4562 y 309-A-0239/2012 de fecha 20 de agosto de 2012 girado por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública y la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 el capital social está representado por 2'085,385 acciones con valor nominal de cien pesos c/u y se integra como sigue:

Concepto	2014	2013
Fijo sin derecho a retiro (serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (serie B-1)	24,500	24,500
Variable (serie A-2)	106,329,342	106,329,342
Variable (serie B-2)	102,159,171	102,159,171
Total:	\$ 208,538,513	\$ 208,538,513

Las acciones de la serie "A", 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.

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio

El importe del patrimonio generado del ejercicio que se presenta en el estado de variaciones en el patrimonio, es el resultado de la actuación total de la empresa durante el periodo y está representado por el Resultado del ejercicio: Ahorro/Desahorro, por un importe de \$8'515,137 y \$11'132,491 al 31 de diciembre de 2014 y 2013 respectivamente.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado asciende a \$103'495,171 y \$92'919,304 respectivamente.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (impuesto sobre la renta) a la tasa del 30%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos dos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

3) Notas al Estado de Resultados

a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios percibidos por la Entidad se dividen en uso de infraestructura, contratos de cesión parcial de derechos y servicios de

maniobras y conexos, los cuales al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Uso de Infraestructura	\$ 112,987,701	\$ 95,417,322
Por Puerto	50,226,913	48,469,748
Por Atraque	10,130,054	12,243,181
Por Muellaje	26,826,810	28,853,831
Almacenamiento	24,917,887	5,091,594
Por Embarque	886,038	758,968
Cesión Parcial de derechos y servicios	22,095,573	21,007,458
Contratos de cesión de derechos	16,091,343	16,034,647
Contratos de prestación de servicios	6,004,230	4,972,811
Maniobras Generales	202,280,461	220,970,850
Maniobras y Servicios Conexos	156,899,822	187,875,494
Silos	45,380,639	33,095,356
Total:	\$ 337,363,735	\$ 337,395,630

b) Costo de Ventas

Los Costos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 ascienden a \$244'840,915 y \$262'510,754 respectivamente, mismos que se integran de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Uso Infraestructura	\$ 99,387,457	\$ 82,108,905
Cesión parcial de derechos y servicios	7,542,640	5,167,976
Servicios de Maniobras y conexos	122,384,880	160,536,670
Silos	15,525,938	14,697,203
Total:	\$ 244,840,915	\$ 262,510,754

c) Ingresos Diversos

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo del rubro Ingresos Diversos asciende a \$432,514 y \$398,636 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Recuperación de Seguros	\$ 3,500	\$ 0
Otros Ingresos	429,014	398,636
Total:	\$ 432,514	\$ 398,636

d) Gastos de Administración

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el importe que se muestra en el Grupo Gastos de Administración se integra con los saldos que se muestran en los siguientes rubros:

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	\$ 13,489,600	\$ 11,940,432
Sueldo Base Personal de Confianza	3,022,436	3,414,861
Compensación Garantizada	2,091,206	2,455,401
Sueldo Base Personal de Eventual	649,767	441,916
Aguinaldo y Prima Vacacional	946,643	887,881
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	1,991,309	1,990,473
Reserva Indemnizaciones	4,051,428	2,188,605
Otros	736,811	561,295
Materiales y Suministros	1,160,937	714,634
Combustibles y Lubricantes	378,587	197,679
Uniformes	251,119	100,455
Utiles de Oficina e Impresión	250,556	291,539
Refacciones para Mobiliario y Equipo	85,060	28,974
Otros	195,615	95,987
Servicios Generales	6,277,342	3,862,876
Servicio de Agua y Energia Electrica	413,502	408,033
Servicio Telefonía y Radiolocalización	279,633	216,641
Asesorías y Capacitación	3,032,237	1,004,042
Servicios de informática	102,128	392,598
Arrendamiento de Mobiliario y Equipo	173,101	179,822
Seguro de Bienes Patrimoniales	310,533	185,975
Mantenimiento y Conservación de Equipos	254,145	209,890
Pasajes y Viáticos	884,062	683,057
Otros Impuestos y Derechos	228,024	253,578
Otros	599,977	329,240
Total Gastos de Administración:	\$ 20,927,879	\$ 16,517,942

e) Resultado Integral de Financiamiento

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 que se muestra en este renglón asciende a \$1'918,350 y \$2'742,225 respectivamente, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Productos Financieros	\$ 1,974,231	\$ 2,457,211
Comisiones Bancarias	-64,659	-62,490
Utilidad Cambiaria	11,226	424,085
Perdida Cambiaria	-2,448	-76,581
Total:	\$ 1,918,350	\$ 2,742,225

f) Otros Gastos Virtuales

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado del rubro Otros Gastos Virtuales asciende a \$62'370,882 y \$47'894,280 respectivamente, mismo que se integra de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Transferencia de Obra al Gobierno Federal \$	7,099,978 \$	0
Depreciaciones	51,397,307	43,599,074
Estimación para Cuentas Incobrables	2,084,713	2,005,110
Pérdida en Baja de Activos Fijos	1,788,884	2,290,096
Total Otros Gastos: \$	62,370,882 \$	47,894,280

g) ISR y PTU

El saldo que se muestra en este rubro corresponde al reconocimiento de La Participación de los trabajadores en las Utilidades (PTU) resultado de la utilidad obtenida en los ejercicios 2014 y 2013 calculada en base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la LISR, la PTU registrada en el estado de resultado por un importe de \$3'059,786 y \$2'481,024 respectivamente.

Durante los ejercicios de 2014 y 2013, no se registraron pagos provisionales del Impuesto Sobre la Renta (ISR) ni se reconoció provisión alguna de este impuesto al cierre de cada uno de ellos por concepto de ISR anual, esto debido a la aplicación de pérdidas fiscales pendientes de amortizar contra la Utilidad Fiscal obtenida en cada uno de estos ejercicios.

Concesión y Contraprestación al Gobierno Federal

Concesión

De conformidad con la Ley Federal de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el Puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control administrativo y monetario recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función de

los ingresos totales efectivamente cobrados por concepto de infraestructura, maniobras, cesión parcial de derechos y otros ingresos obtenidos de manera mensual. 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 durante el ejercicio 2014 fue de \$20'048,830 (\$20'243,737 en 2013). Incluyendo el pasivo por \$1'311,965 (\$1'033,737 en 2013) que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre.

Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta)

Impuesto sobre la Renta

La ley del ISR vigente al 31 de diciembre de 2009, establece una tasa aplicable del 28% y, conforme a las reformas fiscales vigentes a partir del 1o. de enero de 2010, la tasa del ISR por los ejercicios fiscales del 2010 al 2012 es del 30%, para 2013 Mediante publicación en la Ley de Ingresos de la Federación se establece la tasa del 30% y para el presente ejercicio se continuo aplicando la tasa del 30% al resultado fiscal obtenido de conformidad con la Ley del ISR vigente al 31 de diciembre de 20014.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión se obtuvieron los siguientes resultados de enero a diciembre de 2014 y 2013.

a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los *Ingresos* por Venta de Bienes y Servicios del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Ingresos por Infraestructura	\$ 105,452,469	\$ 94,590,873
Ingresos por Maniobras y Silos	201,972,814	228,830,860
Cesión parcial de Derechos	20,200,243	19,269,716
Total:	\$ 327,625,526	\$ 342,691,449

b) Otros Ingresos y Beneficios

De enero a diciembre de los ejercicios 2014 y 2013 el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios asciende a \$2'417,804 y \$3'294,237 respectivamente, mismos que se integran de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Financieros	\$ 1,985,389	\$ 2,881,459
Otros Ingresos y Beneficios Varios	432,415	412,778
Total:	\$ 2,417,804	\$ 3,294,237

- 1) **Ingresos Financieros.** En el ejercicio 2014 se obtuvo un monto de \$ 1'985,389 (\$2'881,459 en 2013), la baja que se aprecia en este rubro se debe principalmente a que durante el ejercicio 2014 los rendimientos de las inversiones en valores gubernamentales que ofrecieron las instituciones bancarias sufrieron una baja importante, sin embargo se puede mencionar que los montos invertidos en este tipo de valores se mantuvo en los mismos montos que el ejercicio anterior.
- 2) **Otros Ingresos y Beneficios Varios.** De enero a diciembre de 2014 se captaron ingresos diversos por un monto \$432,415 (\$412,778 en 2013), El incremento se debe a la obtención de otros ingresos por concepto de venta de chatarra, consistente en maquinaria que se encontraba fuera de servicio y depreciada al cien por ciento.

c) Aplicación de Recursos

La aplicación de los recursos en el Gasto Corriente en los ejercicios 2014 y 2013, se muestran a continuación con las partidas presupuestales más significativas agrupadas por los siguientes Capítulos del Gastos:

Concepto	2014	2013
Servicios Personales	\$ 125,103,270	\$ 152,227,733
Sueldo Base Personal de Confianza	9,897,264	9,394,617
Compensación Garantizada	6,362,989	5,683,668
Sueldo Base Personal de Eventual	62,804,006	82,701,162
Aguinaldo	5,091,608	5,358,076
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	27,650,426	31,735,065
Indemnizaciones	3,039,687	4,460,169
Prestaciones Sindicales	7,120,164	8,345,514
Otros	3,137,126	4,549,462
Materiales y Suministros	\$ 29,545,796	\$ 22,182,072
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y	11,616,862	10,857,680
Refacciones para Maquinaria y Equipo	6,064,625	4,495,245
Prentas de Protección Personal	6,754,017	1,380,140
Materiales Complementarios	1,303,225	371,211
Otros	3,807,067	5,077,796
Servicios Generales	\$ 109,454,258	\$ 96,024,000
Servicio de Energia Electrica	5,510,270	5,977,552
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	5,245,664	8,481,157
Otras Asesorias	6,381,006	3,513,412
Servicios de informática	5,275,271	2,479,098
Servicio de Vigilancia	6,245,882	5,783,284
Estudios e Investigaciones	1,662,959	1,084,153
Seguro de Bienes Patrimoniales	15,327,718	12,460,712
Mantenimiento y Conservación de Inmueble	13,296,091	9,502,769
Mantenimiento y conservación de maq. y	10,512,449	8,199,241
Contraprestación Al Gobierno Federal	22,140,488	15,452,179
Otros	17,856,460	23,090,443

d) Contribuciones de Capital

En este ejercicio la entidad recibió transferencia del Gobierno Federal por un monto de \$358'152,402, que fueron destinados para la ejecución de dos proyectos de obra pública denominados "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" por \$251'451,622 y "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores" por un monto de \$106'700,780.

En el ejercicio 2013 se recibieron Recursos Fiscales del Gobierno Federal para Gasto de Capital por \$24'691,966, para la ejecución de dos proyectos de obra pública denominados; "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" por \$7'026,164 y

“Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto” por un monto de \$17'665,802.

e) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En Inversión de Obra Pública durante el ejercicio de 2014 se ejercieron recursos por \$401'310,113, mientras que en el ejercicio 2013 se ejerció un monto de \$64'315,306, los cuales se detallan a continuación:

Clave de Cartera	Descripción	2014	2013
1309J2Z0003	Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores	\$ 106,700,780	\$ 0
1109J2Z0005	Nivelación de áreas de patios de depósito de mercancías	19,962,399	31,326,663
1109J2Z0009	Rehabilitación de Muelles	22,930,516	11,633,433
1209J2Z0001	Expansión del Puerto de Guaymas Sonora	251,716,418	6,060,455
1309J2Z0002	Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	0	15,294,755
Total:		\$ 401,310,113	\$ 64,315,306

El Programa de Obra Pública autorizado modificado para el ejercicio 2014 se cumplió al 100%.

f) Bienes Muebles

Las Inversiones realizadas en Bienes muebles durante el ejercicio de 2014 ascendieron a \$28'199,812 y \$34'515,499 en el ejercicio 2013, montos que se detallan a continuación:

Partida	Descripción	2014	2013
51101	Mobiliario	\$ 308,433	\$ 221,600
51501	Bienes Informáticos	368,906	0
51901	Equipo de Administración	1,531,058	374,768
54103	Vehiculos y Equipo Terrestres destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	3,254,043	11,417,253
56201	Maquinaria y equipo industrial	640,330	1,210,616
56301	Maquinaria y equipo de construcción	21,455,349	20,479,339
56601	Maquinaria y equipo electrico y electronico	0	479,026
56902	Otros Bienes Muebles	641,693	332,897
Total:		\$ 28,199,812	\$ 34,515,499

g) Otros

En el concepto de Otros del grupo de Aplicación de Flujos de Efectivo de Actividades, durante los ejercicios de 2014 y 2013, se obtuvieron los importes que se muestran a continuación:

Concepto	2014	2013
Por Cuenta de Terceros	-10,795,409	320,165
Erogaciones Recuperables	335,391	1,030,135
Total de Aplicación (Otros):	\$ -10,460,018	\$ 1,350,300

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

Para dar cumplimiento a las disposiciones fiscales de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable se registraron en cuentas de orden los siguientes conceptos:

- Ajuste anual por inflación deducible
- Depreciación actualizada
- Custodia de mercancías
- Fondo de reserva
- Infraestructura del Gobierno Federal del título de concesión
- Título de concesión
- Mercancías en custodia
- Aplicación fondo de reserva
- Título de concesión del Gobierno Federal por infraestructura

III. Notas de Gestión Administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad proveen información financiera estratégica para los diferentes usuarios de la misma tanto internos como externos a la Institución.

Las presentes notas muestran el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo reportado.

Adicionalmente, el presente documento proporciona información sobre las políticas, procedimientos, medidas de control interno y aspectos relacionados con el desempeño financiero, que permitirán proporcionar mayores elementos para la comprensión y el análisis de la información reflejada en los estados financieros.

2. Panorama Económico y Financiero:

Durante el periodo que se informa, en seguimiento a la estrategia de crecimiento y expansión del puerto de Guaymas, Sonora, la entidad operó en condiciones económico-financieras favorables que le permitió hacer frente a la demanda de actividad portuaria de la región, por la ejecución de inversiones públicas y privadas en terminales e instalaciones portuarias realizadas durante el ejercicio 2014 y anteriores, generando la creación de empleos al incrementarse el tráfico portuario de mercancías con la zona Sur de Estados Unidos y Noroeste de México, mediante el fortalecimiento de la estrategia de penetración y la campaña de promoción y de comercialización para la atracción de nuevos proyectos de negocio y la diversificación en la operación de nuevas cargas.

3. Autorización e Historia:

La Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., es una entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 15 de diciembre de 1993. Su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto de Guaymas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación que integran el recinto portuario del puerto de Guaymas, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el recinto portuario, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, a continuación se informa del aprovechamiento para la empresa por la cesión:

Concesión y contraprestación al gobierno federal

a) Concesión

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, en el estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

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

b) Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función al

total de ingresos efectivamente cobrados por Infraestructura, Cesión Parcial de Derechos y Maniobras obtenidos en el puerto de manera mensual.

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 durante ese mismo ejercicio.

El importe total que se devengó a la federación por este concepto durante el periodo de enero a diciembre de 2014 fue de \$20'048,830 (\$20'243,737 en 2013). Incluyendo el pasivo por \$1'311,965 (\$1'033,737 en 2013) que corresponde a la contraprestación devengada del mes de diciembre de 2014 pagada en el mes de enero de 2015.

4. Organización y Objeto Social:

El objeto social del ente es la Administración Integral del Puerto de Guaymas, Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de servicios portuarios, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo, siendo su principal actividad y está constituida como una Sociedad Anónima.

Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La base de preparación de los Estados Financieros de la Compañía es conforme a lo establecido en La Ley General de Contabilidad Gubernamental, las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP), Normas de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG) y supletoriamente las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C., las cuales requieren que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice determinados supuestos para valorar algunas de las partidas de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren en los mismos. La administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados en las circunstancias y en la normatividad aplicable para cada uno de ellos.

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 Compañía 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:

- a) 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;
- b) Las operaciones se registran a valor histórico, no representan valores actuales o de mercado;
- c) 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:

Marco Conceptual 23/12/2008.

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental 23/12/2008.

Norma de Información Financiera Gubernamental Especifica para el Sector Paraestatal PIDIREGAS 2012.

Norma de Archivo Contable Gubernamental 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Arrendamiento Financiero. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Obligaciones Laborales. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos. 2012

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Estimación De cuentas Incobrables. 2012.

Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal. Reexpresión. 2012.

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 (LGCG) 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 y 2010 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.

Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.

Clasificador por Tipo de Gasto.

Clasificador Funcional del Gasto.

Clasificador por Objeto del Gasto.

Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

Manual de Contabilidad Gubernamental.

Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental, emitió 15 de agosto de 2012 los "Lineamientos para la elaboración del Catálogo de Bienes Inmuebles que permita la interrelación automática con el Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas", así como "Parámetros de Estimación de Vida Útil".

Actualmente la entidad cuenta con un sistema contable homologado y armonizado a nivel Gobierno Federal, proceso que se llevó a cabo a través del apoyo de una empresa externa especializada en la materia, el cual se concluyó en el mes de diciembre de 2012.

El 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió las Disposiciones en Materia Contable Aplicables al Sector Paraestatal Federal, entre ellas da a conocer el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal con vigencia a partir de 2013 para su aplicación de observancia obligatoria, el cual se integra por siete capítulos que se mencionan a continuación:

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal.
- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos del Sector Paraestatal.
- VI. Estados de Información Financiera.
- VII. Matriz de Conversión del Ingreso y Gasto.

El 17 de febrero de 2014, la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con el propósito de mantener permanentemente actualizada la normatividad contable publicada el 31 de enero de 2013 y coadyuvar en el registro de las operaciones y la rendición de cuentas, publico las siguientes actualizaciones del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal:

- I. Capítulos Normativos.
- II. Emisión de la Norma para la Autorización a las Entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
- III. Plan de Cuentas y su descripción.
- IV. Incorporación de las siguientes Guías Contabilizadoras:
 - 28.- Estimación para Cuentas Incobrables.
 - 29.- Fondos de Garantía y Depósitos.
 - 30.- Patrimonio Nacional.
 - 31.- Compensación Económica por Conclusión de la Prestación de Servicios (Retiro Voluntario)
 - 32.- Demandas y Juicios.
 - 33.- Obligaciones Laborales.
 - 34.- Pasivo Circulante.
- V. Modificación e incorporación de Instructivos de Manejo de Cuentas, identificando en cada uno de ellos los asientos contables con los descritos en las Guías Contabilizadoras a través de codificaciones.

VI. Sustitución Integral de la Matriz de Conversión del Gasto, también referida con la misma codificación indicada en las Guías Contabilizadoras y los Instructivos.

Nuevas Normas de Información Financiera.

En el ejercicio 2013 entraron en vigor las siguientes normas de Información Financiera.

NIF B-3 Estado de resultado integral.

NIF B-4 Estado de cambios en el capital contable.

NIF B-6 Estado de situación financiera.

NIF B-8 Estados financieros consolidados o combinados.

NIF C-21 Acuerdos de control conjunto.

NIF C-7 Inversiones en asociadas, negocios conjuntos y otras inversiones permanentes

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

Las principales políticas contables de la entidad, las cuales están de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Especificas para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de Unidad de Contabilidad Gubernamental y para el caso de la Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.; coinciden esencialmente con las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF), se resumen a continuación.

a) No reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera en el ejercicio 2014 y 2013.

Los estados financieros que se acompañan, fueron preparados conforme a las disposiciones de la Norma Información Financiera Gubernamental General del Sector Paraestatal NIFGG SP 004 "Reexpresión". Dicha norma señala que el reconocimiento debe de efectuarse conforme a la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación" y sus adecuaciones, emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera A.C. (CINIF).

Derivado del entorno económico en el que opera la entidad, corresponde a un ambiente no inflacionario, en virtud de que la incidencia en los principales indicadores económicos del País, se considera que la inflación acumulada de los tres ejercicio anuales anteriores es menor que el 26% (8% promedio anual) y además de acuerdo con los pronósticos económicos de los organismos oficiales, se identifica una tendencia en ese mismo sentido (inflación baja).

La entidad reexpresó los estados financieros hasta el 31 de diciembre del ejercicio de 2007.

El porcentaje de inflación en los últimos tres ejercicios a la fecha de la presentación de los estados financieros por los ejercicios 2014-2012, fue en 2012 de 2.843%, 2013 de 3.56%, y en 2014 de 3.16% lo que representa un promedio del 3.19% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 9.56%.

b) Operaciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando 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 rubro de Otros Gastos.

c) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Se registran al costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre el monto original de la inversión siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

<u>Concepto</u>	<u>%</u>
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	10
Maquinaria y equipo	10
Otros equipos	10
Mobiliario y equipo	10
Obra Pública	5

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 la depreciación correspondiente al ejercicio se presenta histórica, así mismo se presenta con el efecto de actualización por reexpresión vigente al cierre de 2007.

d) 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.

Con base en lo antes descrito, las erogaciones que se efectúan por éstos conceptos se contabilizan dentro del activo fijo.

La Entidad solicita confirmación de criterios ante la SHCP para deducir la totalidad de obra pública o la parte de las inversiones en obras no deducidas, para efectos del ISR, hasta el momento de que estas son transferidas al Gobierno Federal, de acuerdo a lo establecido en la fracción XXXIX del Título de Concesión.

Con la resolución favorable de la solicitud de confirmación de criterio solicitada ante la SHCP, sobre la transferencia de activos (Obra) al Gobierno Federal, ésta se contabiliza en el estado de resultados en la Subcuenta Transferencia de Obra al Gobierno Federal dentro de la Cuenta Otros Gastos Varios.

e) Pagos por Separación

La NIFGG SP 005 “Obligaciones Laborales”, señala la obligación de aplicar esta norma contable gubernamental para el reconocimiento de las obligaciones al retiro de los trabajadores.

Los demás pagos basados en la antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación, incapacidad o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen en los resultados en el ejercicio en que se realizan.

f) Tratamiento contable de impuesto sobre la renta (ISR) y de la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU).

Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, no se tienen registrados pagos provisionales ni anuales del ISR, debido a que se amortizaron pérdidas fiscales contra la utilidad fiscal estimada y la utilidad fiscal del ejercicio, el saldo de las pérdidas fiscales actualizadas por amortizar al 31 de diciembre de 2014 es de \$188'636,050 y (\$212'155,629 en 2013).

Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

La Participación de los trabajadores en las Utilidades del año se calculó con base en la utilidad fiscal determinada conforme a lo establecido en el artículo 16 de la LISR, al 31 de diciembre de 2014, la PTU registrada en el estado de resultado fue de \$3'059,786 (\$2'481,024 en 2013).

7. Reporte Analítico del Activo

a) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, están integradas como sigue:

Concepto	2014	2013
Terreno	\$ 44,376,328	\$ 44,376,328
Obras Públicas	763,137,060	429,614,484
Maquinaria y Equipo	181,657,678	160,640,778
Equipo Marítimo	2,641,141	2,641,141
Equipo de Transporte	21,723,090	21,121,021
Equipo de Oficina	4,877,152	3,037,661
Equipo de Cómputo	2,717,691	2,348,785
Equipo de Comunicación	16,591,011	16,591,011
Total:	\$ 1,037,721,151	\$ 680,371,209

8. Partes Relacionadas

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

9. Reporte de la Recaudación

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad captó ingresos por un monto de \$327'625,526 superior a lo programado en \$299'878,939, lo que representa un avance del 109 por ciento. A continuación se muestra la distribución por tipo de ingreso:

Concepto	Ejercicio 2014		Variación	
	Programado	Obtenido	Importe	%
Uso de Infraestructura	\$ 89,275,994	\$ 105,452,469	\$ 16,176,475	18
Por Puerto	44,039,735	49,941,755	5,902,020	13
Por Atraque	13,797,189	10,114,120	-3,683,069	-27
Por Muelleaje	31,439,070	26,963,842	-4,475,228	-14
Almacenamiento	0	17,512,693	17,512,693	100
Por Embarque	0	920,059	920,059	100
Cesión Parcial de derechos y servicios	19,522,032	20,200,243	678,211	3
Contratos de cesión de derechos	16,971,007	14,195,823	-2,775,184	-16
Contratos de prestación de servicios	2,551,025	6,004,420	3,453,395	135
Maniobras y servicios conexos	191,080,913	201,972,814	10,891,901	6
Maniobras y Servicios Conexos	169,162,313	156,585,420	-12,576,893	-7
Silos	21,918,600	45,387,394	23,468,794	107
Total:	\$ 299,878,939	\$ 327,625,526	\$ 27,746,587	9

10. Información Adicional

a) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2014 la entidad tiene juicios vigentes de los cuales destacan los siguientes:

1. En fecha 24 de octubre de 2011, la Novena Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, resolvió el expediente número 21293/09-17-09-5, mediante la cual sobreseyó el juicio de nulidad promovido por Industria Naval del Pacífico, S.A. de C.V., por lo que en consecuencia, se confirmó la legalidad de la revocación del registro del Contrato de Cesión Parcial de Derechos y sus convenios modificatorios, decretada por la Dirección General de Puertos.

Con motivo de que la resolución fue desfavorable a los intereses de Industria Naval del Pacífico, S.A. de C.V., en fecha 2 de diciembre de 2011, interpuso juicio de amparo indirecto ante los tribunales colegiados en materia administrativa del primer circuito.

Dicho amparo se promovió contra la sentencia favorable a la entidad dictada por la Sala Regional del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa y respecto de ésta el pasado 27 de junio de 2012 el 7o Tribunal Colegiado Auxiliar con Residencia en Naucalpan, determinó, la negativa del mismo.

La Entidad se encuentra en espera de que la Dirección General de Puertos recupere el área y posteriormente la entregue a la institución.

En cuanto al Juicio Ordinario Mercantil número 432/2009-II, seguido ante el Juzgado Décimo de Distrito en Materia Civil en el Distrito Federal, y que la API Guaymas, promovió en contra de Industria Naval del Pacífico, S.A. de C.V., para recuperar los adeudos por concepto de contraprestaciones, intereses, y accesorios legales, con fecha 30 de marzo de 2012 el juzgado 10 del Distrito en materia Civil, en el Distrito Federal, dictó fallo a favor de la entidad; acto contra el cual el cesionario se amparó. Por lo que a esta fecha la entidad está a la espera de la resolución correspondiente.

En el mes de diciembre de 2013, el Juez Federal del conocimiento del asunto envió exhorto a un homólogo en Hermosillo, Sonora, lo cual está en trámite con la finalidad de que se requiera de pago a la cesionaria y en caso de que voluntariamente no realice el pago a las prestaciones reclamadas, se inicie con la ejecución forzosa de la sentencia, a través de los embargos de bienes.

11. Procesos de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

La entidad en apego a lo dispuesto por la Secretaría de la Función Pública (SFP), adoptó cabalmente el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, dicho manual es de aplicación general y sustituye a 174 normas en materia de control interno en toda la Administración Pública Federal. Además, reorienta el modelo de gestión reactiva y de coyuntura, por otro que obliga a los tomadores de decisiones a hacer una planeación más cuidadosa.

Asimismo, permite identificar riesgos que pudieran obstaculizar o impedir el cumplimiento de las metas y objetivos institucionales y se tomen las medidas

necesarias para evitar que esos riesgos se materialicen, o bien, para disminuir su impacto o probabilidad de ocurrencia.

La Entidad atendiendo a lo dispuesto por la SFP en materia de control Interno instaló el Comité de Control y Desempeño Institucional que promueve controles efectivos, orientados a un mejor desempeño de la entidad.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

Se rebasó la meta programada al 31 de diciembre 2014 en un 10 y 1% con la captación de los ingresos propios de la operación en función al programa original y modificado respectivamente, toda vez que se continúan promocionando nuestro puerto en el extranjero que han fortalecido las operaciones en materia de carga mineral y carga general.

Efectividad y Eficiencia de las acciones; Con el seguimiento oportuno y adecuado al programa de comercialización, nos permitió contactar nuevos clientes y atraer cargas en materia de granel mineral, carga general y carga contenerizada, con las que se logró cubrir las cargas programadas durante este periodo y no fueron movilizadas tales como cemento palletizado, carbón y mineral de hierro de exportación y tránsito internacional; así como incorporar a nuevos inversionistas para su operación dentro del recinto portuario, que permite al puerto diversificar las unidades de negocios; lo que sin duda continua fortaleciendo la rentabilidad de la compañía y se espera rebasar las metas programadas originalmente en cuanto a captación de ingresos y manejo de carga.

A estas notas las acompañaban los anexos siguientes:

Informe Sobre Pasivos Contingentes

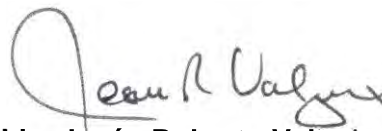
Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013.

El 20 de febrero de 2015 el Ing. Edmundo Chávez Méndez, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

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



Ing. Edmundo Chávez Méndez
Director General



Lic. Jesús Roberto Valenzuela López
Gerente de Administración y Finanzas

Culiacán, Sinaloa, 19 de marzo de 2015.

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

ING. EDMUNDO CHÁVEZ MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

De acuerdo a resultados obtenidos de la auditoría de estados financieros de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.**, y en cumplimiento al documento "Términos de referencia para auditorías externas de los estados y la información financiera contable y presupuestaria", nos permitimos entregarles el **Dictamen Presupuestal** por el periodo del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2014.

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. Ayon Ignacio Salinas Verduzco. Titular del Órgano Interno de Control.

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

**DICTAMEN PRESUPUESTAL
POR EL EJERCICIO 2014**

- 1. OPINIÓN INDEPENDIENTE.**
- 2. ANALÍTICO DE INGRESOS.**
- 3. INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.**
- 4. EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO.**
- 5. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.**
- 6. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO.**
- 7. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA.**
- 8. CONCILIACIÓN CONTABLE PRESUPUESTAL DE INGRESOS Y EGRESOS**
- 9. NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.**

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Secretaría de la Función Pública

Asamblea de Accionistas de Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.

Hemos auditado los estados de información financiera presupuestaria adjuntos de Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., correspondientes al ejercicio de 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; Ingresos de Flujo de Efectivo, Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, 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, así como la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y la preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados e información financiera presupuestaria:

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos antes indicados y con el control interno que consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación importante debido a fraude, error e incumplimiento

Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base a nuestra auditoría, la cual llevamos acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones importantes

Y

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias sobre los importes y la información revelada en los estados y la información revelada en los Estados e información presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de riesgos de desviación importante en los Estados Presupuestarios, debida a fraude, error e incumplimiento, Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sea adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad..

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

El sistema de contabilidad de la entidad, no genera la información y reportes presupuestales de los momentos contables de los ingresos y los egresos en su totalidad, el flujo de efectivo que se refiere a los ingresos y egresos del mes y el acumulado, los reportes presupuestales calendarizados y acumulados como el presupuesto autorizado modificado, el comprometido, el devengado, se determinan, con Archivos de Excel que no forman parte del sistema integral de contabilidad.

Párrafo de fundamento de opinión con salvedad:

Como se menciona en la Nota 4. Variaciones en el Ejercicio Presupuestal, la entidad presenta un sobre ejercicio presupuestal en el capítulo de servicios personales de \$48,142,331 en relación a su presupuesto modificado autorizado que fue de \$ 76,700,969, por el pago de los sueldos y cuotas de seguridad social al personal eventual con el cual realiza y genera los ingresos por servicios de maniobras, personal que está afiliado a la Unión de Estibadores, Jornaleros y Lancheros del Pacífico y con el que se tiene un contrato colectivo de trabajo. Manifiesta la entidad, que la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, no les permite incluir en el proyecto del presupuesto de egresos del ejercicio, los pagos a los trabajadores eventuales que realizan y generan los ingresos por maniobras.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del asunto descrito en el párrafo de fundamento de opinión con salvedad, los estados e información financiera presupuestaria adjunta de Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación contable y utilización de este informe:

Sin que ello tenga efecto nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de Normatividad Gubernamental a los Estados e Información Presupuestaria adjunta, en la que se describen la de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeta la entidad.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública y 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, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.



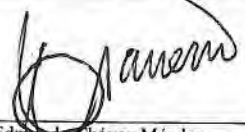
**C.P.C. FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS
SOCIO DIRECTOR**

17 de marzo de 2015.

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	299,878,939	26,265,026	326,143,965	337,363,735	327,625,526	27,746,587
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,000,000,000	-641,847,598	358,152,402	358,152,402	358,152,402	-641,847,598
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	1,500,000	531,255	2,031,255	2,417,972	2,417,804	917,804
TOTAL	1,301,378,939	-615,051,317	686,327,622	697,934,109	688,195,732	-613,183,207
				INGRESOS EXCEDENTES		-613,183,207

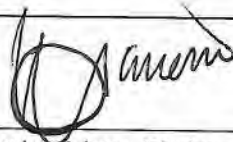
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	1,299,878,939	-615,582,572	684,296,367	695,516,137	685,777,928	-614,101,011
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	299,878,939	26,265,026	326,143,965	337,363,735	327,625,526	27,746,587
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,000,000,000	-641,847,598	358,152,402	358,152,402	358,152,402	-641,847,598
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	1,500,000	531,255	2,031,255	2,417,972	2,417,804	917,804
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	1,500,000	531,255	2,031,255	2,417,972	2,417,804	917,804
TOTAL	1,301,378,939	-615,051,317	686,327,622	697,934,109	688,195,732	-613,183,207
				INGRESOS EXCEDENTES		-613,183,207


 Ing. Edmundo Chávez Méndez
 Director General

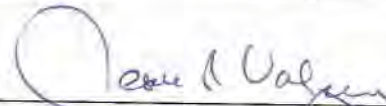

 Lic. Jesús Roberto Valenzuela López
 Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	1,342,930,363	727,879,046	729,090,118
DISPONIBILIDAD INICIAL	41,551,424	41,551,424	40,894,386
CORRIENTES Y DE CAPITAL	301,378,939	328,175,220	330,043,330
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	299,878,939	326,143,965	327,625,526
EXTERNAS	299,878,939	326,143,965	327,625,526
INGRESOS DIVERSOS	0	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	1,500,000	2,031,255	2,417,804
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	1,500,000	1,664,803	1,985,389
VENTA DE INVERSIONES	0	366,452	432,415
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	1,000,000,000	358,152,402	358,152,402
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	1,000,000,000	358,152,402	358,152,402
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	1,000,000,000	358,152,402	358,152,402
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	0	0	0
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	1,301,378,939	686,327,622	688,195,732
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0



Ing. Edmundo Chávez Méndez
Director General



Lic. Jesús Roberto Valenzuela López
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014

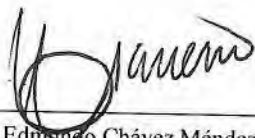
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

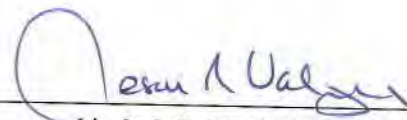
DENOMINACION	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMIAS
TOTAL DEL GASTO	1,301,378,939	683,516,451	685,482,251	683,153,231	-1,965,800

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.




Ing. Edmundo Chávez Méndez
Director General

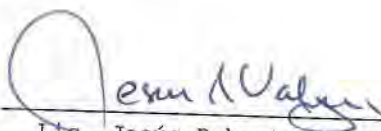


Lic. Jesús Roberto Valenzuela López
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS			
GASTO CORRIENTE	1,342,930,363	727,879,046	729,090,118
SERVICIOS PERSONALES	215,153,939	239,139,049	264,103,324
DE OPERACIÓN	79,512,140	76,700,969	125,103,270
PENSIONES Y JUBILACIONES	135,641,799	162,438,080	139,000,054
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	1,086,225,000	444,377,402	429,509,925
OBRA PÚBLICA	38,225,000	38,225,000	28,199,812
SUBSIDIOS	1,048,000,000	406,152,402	401,310,113
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-10,460,018
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	0	-10,795,409
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	1,301,378,939	683,516,451	335,391
ORDINARIOS	0	0	683,153,231
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0
	41,551,424	44,362,595	45,936,887


Ing. Edmundo Chávez Méndez
Director General


Lic. Jesús Roberto Valenzuela López
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/
JZZ ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	1,301,378,939	683,516,451	685,482,251	683,153,231	-1,965,800
Gasto Corriente	215,153,939	239,139,049	255,972,326	253,307,915	-16,833,277
Servicios Personales	79,512,140	76,700,969	124,843,300	125,103,270	-48,142,331
1000 Servicios personales	79,512,140	76,700,969	124,843,300	125,103,270	-48,142,331
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,915,070	9,098,566	10,547,031	10,547,031	-1,448,465
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	51,339,109	48,772,154	62,154,239	93,368,803	-13,382,085
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,848,426	3,041,580	7,974,222	4,509,305	-4,932,642
1400 Seguridad social	6,407,744	6,474,468	28,171,648	7,866,704	-21,697,180
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	6,564,201	6,564,201	15,996,160	8,811,427	-9,431,959
1600 Previsiones	3,437,590	2,750,000			2,750,000
Gasto de Operación	135,641,799	162,438,080	131,129,026	139,000,054	31,309,054
2000 Materiales y suministros	20,623,694	26,623,694	27,156,170	29,545,796	-532,476
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,036,015	1,036,015	1,170,691	1,314,926	-134,676
2200 Alimentos y utensilios	197,442	197,442	379,481	379,481	-182,039
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	3,678,718	3,678,718	2,381,990	2,459,448	1,296,728
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	97,852	97,852	83,583	83,583	14,269
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	9,185,024	11,185,024	11,615,624	11,620,374	-430,600
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,489,192	4,489,192	5,808,042	7,186,802	-1,318,850
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	3,939,451	5,939,451	5,716,759	6,501,182	222,692
3000 Servicios generales	115,018,105	135,814,386	103,972,856	109,454,258	31,841,530
3100 Servicios básicos	11,703,961	11,703,961	8,482,504	8,555,019	3,221,457
3200 Servicios de arrendamiento	19,184,155	19,184,155	4,680,162	5,245,663	14,503,993
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	17,210,525	22,210,525	21,996,086	23,100,655	214,439
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	18,745,576	18,745,576	14,917,652	15,793,436	3,827,924
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	23,006,515	33,006,515	23,820,268	27,066,999	9,186,247
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,076,000	1,076,000	1,958,088	2,213,745	-882,088
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,684,149	1,684,149	1,474,142	1,695,630	210,007
3800 Servicios oficiales	1,084,000	1,084,000	1,120,168	1,159,704	-36,168
3900 Otros servicios generales	21,323,224	27,119,505	25,523,786	24,623,407	1,595,719
Otros de Corriente					
3000 Servicios generales				-10,795,409	
3900 Otros servicios generales				-10,795,409	
Gasto de Inversión	1,086,225,000	444,377,402	429,509,925	429,845,316	14,867,477

CUENTA PÚBLICA | 2014

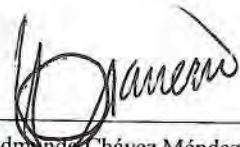
CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO ^{1/}
 J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

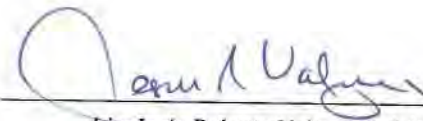
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMIAS
Inversión Física	1,086,225,000	444,377,402	429,509,925	429,509,925	14,867,477
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	38,225,000	38,225,000	28,199,812	28,199,812	10,025,188
5100 Mobiliario y equipo de administración	500,000	500,000	2,208,397	2,208,397	-1,708,397
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,725,000	37,725,000	25,991,415	25,991,415	11,733,585
6000 Inversión pública	1,048,000,000	406,152,402	401,310,113	401,310,113	4,842,289
6200 Obra pública en bienes propios	1,048,000,000	406,152,402	401,310,113	401,310,113	4,842,289
Otros de Inversión				335,391	
3000 Servicios generales				335,391	
3900 Otros servicios generales				335,391	

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.



Ing. Edmundo Chávez Méndez
 Director General



Lic. Jesús Roberto Valenzuela López
 Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION FUNCIONAL-PROGRAMATICA 1/
J2Z ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORIAS PROGRAMATICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSION				TOTAL		
F	N	S	AL	PP	UR	Servicios Personales	Revolución de Operación	Alquileres	Otros de Consumo	Suma	Inversión FIJAY	Adquisición	Utilidad Inversora	Suma	TOTAL	Funcionaria Porcentaje	
																Costos	Beneficio
						TOTAL APROBADO	79,512,140	135,641,799		215,153,939	1,086,225,000			1,086,225,000	1,301,378,939	16.5	83.5
						TOTAL MODIFICADO	76,700,969	162,438,080		239,139,049	444,377,402			444,377,402	1,299,748,983	34.8	65.2
						TOTAL DEVENGADO	124,843,300	131,129,026		255,972,326	429,509,925			429,509,925	1,299,748,983	37.2	62.8
						TOTAL PAGADO	125,103,270	139,000,054	-10,795,409	253,307,915	429,509,925			429,509,925	1,299,748,983	37.2	62.8
						Porcentaje Pag/Aprob	157.3	102.5		117.7	39.5			39.5	52.4		
						Porcentaje Pag/Modif	163.1	85.6		105.9	96.7		335,391	429,845,316	681,557,362	36.9	63.1
						Porcentaje Pag/Modif								96.7	100.0		
1						Gobierno											
1						Aprobado	1,175,212	454,744		1,629,956					1,629,956	100.0	
1						Modificado	1,172,724	454,744		1,627,468					1,627,468	100.0	
1						Devengado	1,162,886	416,456		1,579,342					1,579,342	100.0	
1						Pagado	1,164,387	431,482		1,595,869					1,595,869	100.0	
1						Porcentaje Pag/Aprob	99.1	94.9		97.9					97.9		
1						Porcentaje Pag/Modif	99.3	94.9		98.1					98.1		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno											
1	3					Aprobado	1,175,212	454,744		1,629,956					1,629,956	100.0	
1	3					Modificado	1,172,724	454,744		1,627,468					1,627,468	100.0	
1	3					Devengado	1,162,886	416,456		1,579,342					1,579,342	100.0	
1	3					Pagado	1,164,387	431,482		1,595,869					1,595,869	100.0	
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	99.1	94.9		97.9					97.9		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	99.3	94.9		98.1					98.1		
1	3	04				Función Pública											
1	3	04				Aprobado	1,175,212	454,744		1,629,956					1,629,956	100.0	
1	3	04				Modificado	1,172,724	454,744		1,627,468					1,627,468	100.0	
1	3	04				Devengado	1,162,886	416,456		1,579,342					1,579,342	100.0	
1	3	04				Pagado	1,164,387	431,482		1,595,869					1,595,869	100.0	
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	99.1	94.9		97.9					97.9		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	99.3	94.9		98.1					98.1		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno											
1	3	04	001			Aprobado	1,175,212	454,744		1,629,956					1,629,956	100.0	
1	3	04	001			Modificado	1,172,724	454,744		1,627,468					1,627,468	100.0	
1	3	04	001			Devengado	1,162,886	416,456		1,579,342					1,579,342	100.0	
1	3	04	001			Pagado	1,164,387	431,482		1,595,869					1,595,869	100.0	
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	99.1	94.9		97.9					97.9		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	99.3	94.9		98.1					98.1		
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno											
1	3	04	001	0001		Aprobado	1,175,212	454,744		1,629,956					1,629,956	100.0	
1	3	04	001	0001		Modificado	1,172,724	454,744		1,627,468					1,627,468	100.0	
1	3	04	001	0001		Devengado	1,162,886	416,456		1,579,342					1,579,342	100.0	
1	3	04	001	0001		Pagado	1,164,387	431,482		1,595,869					1,595,869	100.0	
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	99.1	94.9		97.9					97.9		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	99.3	94.9		98.1					98.1		
1	3	04	001	0001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.											
1	3	04	001	0001	J2Z	Aprobado	1,175,212	454,744		1,629,956					1,629,956	100.0	
1	3	04	001	0001	J2Z	Modificado	1,172,724	454,744		1,627,468					1,627,468	100.0	
1	3	04	001	0001	J2Z	Devengado	1,162,886	416,456		1,579,342					1,579,342	100.0	
1	3	04	001	0001	J2Z	Pagado	1,164,387	431,482		1,595,869					1,595,869	100.0	
1	3	04	001	0001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	99.1	94.9		97.9					97.9		
1	3	04	001	0001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	99.3	94.9		98.1					98.1		
3						Desarrollo Económico											
3						Aprobado	78,336,928	135,187,055		213,523,983	1,086,225,000			1,086,225,000	1,299,748,983	16.4	83.6
3						Modificado	75,528,245	161,983,336		237,511,581	444,377,402			444,377,402	1,299,748,983	34.8	65.2
3						Devengado	123,880,414	130,712,570		254,392,984	429,509,925			429,509,925	1,299,748,983	37.2	62.8
3						Pagado	123,938,883	138,568,572	-10,795,409	251,712,046	429,509,925			429,509,925	1,299,748,983	37.2	62.8
3						Porcentaje Pag/Aprob	159.2	102.5		117.9	39.5			39.5	52.4		
3						Porcentaje Pag/Modif	164.1	85.5		106.0	96.7		335,391	429,845,316	681,557,362	36.9	63.1
3						Transporte											
3						Aprobado	78,336,928	135,187,055		213,523,983	1,086,225,000			1,086,225,000	1,299,748,983	16.4	83.6
3						Modificado	75,528,245	161,983,336		237,511,581	444,377,402			444,377,402	1,299,748,983	34.8	65.2
3						Devengado	123,880,414	130,712,570		254,392,984	429,509,925			429,509,925	1,299,748,983	37.2	62.8
3						Pagado	123,938,883	138,568,572	-10,795,409	251,712,046	429,509,925			429,509,925	1,299,748,983	37.2	62.8
3						Porcentaje Pag/Aprob	159.2	102.5		117.9	39.5			39.5	52.4		
3						Porcentaje Pag/Modif	164.1	85.5		106.0	96.7		335,391	429,845,316	681,557,362	36.9	63.1

CUENTA PÚBLICA 2014

CUENTA PÚBLICA 2014 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/ J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V. (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
F	FL	SE	AL	PP	UR	Descripción	Transferencias	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corrientes	Salario	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Capital	Total	Presupuesto	Compras Inversión
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	158.2	102.5			117.8	39.5			39.6	52.4		
3	5					Porcentaje Pag/Modif	164.1	85.5			106.0	96.7			96.7	100.0		
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos												
3	5	02				Aprobado	78,336,928	135,187,055			213,523,983	1,086,225,000			1,086,225,000	1,299,748,983	16.4	83.6
3	5	02				Modificado	75,628,245	161,983,336			237,511,581	444,377,402			444,377,402	681,888,983	34.8	65.2
3	5	02				Devengado	123,680,414	130,712,670			254,392,984	429,509,925			429,509,925	683,902,909	37.2	62.8
3	5	02				Pagado	123,938,883	138,568,572		-10,795,409	251,712,046	429,509,925			429,845,316	681,557,362	36.9	63.1
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	158.2	102.5			117.9	39.5		335.391	39.6	52.4		
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	164.1	85.5			106.0	96.7			96.7	100.0		
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo												
3	5	02	002			Aprobado	10,418,659	3,474,300			13,892,959					13,892,959	100.0	
3	5	02	002			Modificado	10,394,868	3,474,300			13,869,168					13,869,168	100.0	
3	5	02	002			Devengado	8,943,317	7,202,039			16,145,356					16,145,356	100.0	
3	5	02	002			Pagado	8,970,053	8,899,545		-10,795,409	7,074,189					16,145,356	100.0	
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	86.1	256.2			50.9			335.391	335.391	7,408,580	95.5	4.5
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	86.3	256.2			51.0					53.3		
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo										-53.4		
3	5	02	002	M001		Aprobado	10,418,659	3,474,300			13,892,959					13,892,959	100.0	
3	5	02	002	M001		Modificado	10,394,868	3,474,300			13,869,168					13,869,168	100.0	
3	5	02	002	M001		Devengado	8,943,317	7,202,039			16,145,356					16,145,356	100.0	
3	5	02	002	M001		Pagado	8,970,053	8,899,545			17,869,598					17,869,598	100.0	
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	86.1	256.2			128.6					128.6		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	86.3	256.2			128.8					128.8		
3	5	02	002	M001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	M001	J2Z	Aprobado	10,418,659	3,474,300			13,892,959					13,892,959	100.0	
3	5	02	002	M001	J2Z	Modificado	10,394,868	3,474,300			13,869,168					13,869,168	100.0	
3	5	02	002	M001	J2Z	Devengado	8,943,317	7,202,039			16,145,356					16,145,356	100.0	
3	5	02	002	M001	J2Z	Pagado	8,970,053	8,899,545			17,869,598					17,869,598	100.0	
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob	86.1	256.2			128.6					128.6		
3	5	02	002	M001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif	86.3	256.2			128.8					128.8		
3	5	02	002	W001		Operaciones Ajenas												
3	5	02	002	W001		Aprobado												
3	5	02	002	W001		Modificado												
3	5	02	002	W001		Devengado												
3	5	02	002	W001		Pagado				-10,795,409	-10,795,409			335.391	335.391	-10,460,018	103.2	-3.2
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob								335.391	335.391	-10,460,018	103.2	-3.2
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif										-10,460,018	103.2	-3.2
3	5	02	002	W001	J2Z	Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	W001	J2Z	Aprobado												
3	5	02	002	W001	J2Z	Modificado												
3	5	02	002	W001	J2Z	Devengado												
3	5	02	002	W001	J2Z	Pagado				-10,795,409	-10,795,409			335.391	335.391	-10,460,018	103.2	-3.2
3	5	02	002	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Aprob								335.391	335.391	-10,460,018	103.2	-3.2
3	5	02	002	W001	J2Z	Porcentaje Pag/Modif										-10,460,018	103.2	-3.2
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos												
3	5	02	004			Aprobado	67,918,269	131,712,755			199,631,024	1,086,225,000			1,086,225,000	1,285,856,024	15.5	84.5
3	5	02	004			Modificado	65,133,377	158,509,036			223,642,413	444,377,402			444,377,402	668,019,816	33.5	66.5
3	5	02	004			Devengado	114,737,097	123,510,531			238,247,628	429,509,925			429,509,925	667,757,553	35.7	64.3
3	5	02	004			Pagado	114,968,830	129,669,027			244,637,857	429,509,925			429,509,925	674,147,782	36.3	63.7
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	169.3	98.4			122.5	39.5			39.5	52.4		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	176.5	81.8			109.4	96.7			96.7	100.9		
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria												
3	5	02	004	E008		Aprobado	67,918,269	131,712,755			199,631,024	38,225,000			38,225,000	237,856,024	83.9	16.1
3	5	02	004	E008		Modificado	65,133,377	158,509,036			223,642,413	38,225,000			38,225,000	261,867,413	85.4	14.6
3	5	02	004	E008		Devengado	114,737,097	123,510,531			238,247,628	28,199,812			28,199,812	266,447,440	89.4	10.6
3	5	02	004	E008		Pagado	114,968,830	129,669,027			244,637,857	28,199,812			28,199,812	272,837,669	89.7	10.3
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	169.3	98.4			122.5	73.8			73.8	114.7		
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	176.5	81.8			109.4	73.8			73.8	104.2		
3	5	02	004	E008	J2Z	Administración Portuaria Integral de												


ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.

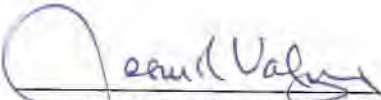
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J2Z ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						DENOMINACIÓN	GASTO FUENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL		
T	PA	ST	AI	PP	UB		Servicios Personales	Gastos de Operación	Sueldos	Otros B. Corrientes	Comis.	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Potencial	Credito Inversos
3	5	02	004	E008	J2Z	Guaymas, S.A. de C.V.												
						Aprobado	67,918,269	131,712,755		199,631,024	38,225,000							
						Modificado	65,133,377	158,509,036		223,642,413	38,225,000				38,225,000	237,856,024	83.9	16.1
						Devengado	114,737,097	123,510,531		238,247,628	28,199,812				38,225,000	261,867,413	85.4	14.6
						Pagado	114,968,830	129,669,027		244,637,857	28,199,812				28,199,812	266,447,440	89.4	10.6
						Porcentaje Pag/Aprob	169.3	98.4		122.5	73.8				28,199,812	272,837,669	89.7	10.3
						Porcentaje Pag/Modif	176.5	81.8		109.4	73.8				73.8	114.7		
						Proyectos de infraestructura económica de puertos								73.8	104.2			
						Aprobado					1,048,000,000							
						Modificado					406,152,402			1,048,000,000	1,048,000,000	100.0		
						Devengado					401,310,113			406,152,402	406,152,402	100.0		
						Pagado					401,310,113			401,310,113	401,310,113	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob					401,310,113			401,310,113	401,310,113	100.0		
						Porcentaje Pag/Modif					38.3			38.3	38.3			
						Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.					98.8			98.8	98.8			
						Aprobado					1,048,000,000							
						Modificado					406,152,402			1,048,000,000	1,048,000,000	100.0		
						Devengado					401,310,113			406,152,402	406,152,402	100.0		
						Pagado					401,310,113			401,310,113	401,310,113	100.0		
						Porcentaje Pag/Aprob					401,310,113			401,310,113	401,310,113	100.0		
						Porcentaje Pag/Modif					38.3			38.3	38.3			
											98.8			98.8	98.8			

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto aprobado y modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto devengado y pagado la entidad paraestatal.


Ing. Edmundo Chávez Méndez
Director General


Lic. Jesús-Roberto Valenzuela López
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

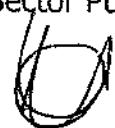
NOTA 1 – CONSTITUCION Y OBJETO DE LA ENTIDAD

La empresa fue constituida el 15 de diciembre de 1993 y su actividad básica es la administración portuaria integral del Puerto Guaymas, Sonora, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Guaymas, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

NOTA 2 – NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.

A continuación se detallan las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables a la Entidad para operar como ente de La Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo.

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de las Entidades Paraestatales
- Ley de Ingresos de la Federación. (vigencia anual)
- Ley de Egresos de la Federación. (vigencia anual).
- Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Ley del Impuesto al Valor Agregado.
- Código Fiscal de la Federación.
- Ley General de Sociedades Mercantiles.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley Federal del Trabajo.
- Ley de Vías Generales de Comunicación.
- Ley de Navegación y Comercio Marítimos.
- Ley Federal del Mar.
- Ley de Puertos. D.O.F.
- Ley Federal de Competencia Económica.
- Ley Aduanera.
- Ley de Comercio Exterior.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados.
- Ley Federal de Armas de Fuego y Explosivos.




- Ley General de Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente
- Ley General de Bienes Nacionales.
- Ley sobre el Servicio de Vigilancia de Fondos y Valores de la Federación
- Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de Procedimiento Administrativo.
- Ley de Servicio de Tesorería de la Federación.
- Ley Federal de Derechos.
- Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.
- Ley Federal para la Administración y Enajenación de Bienes y del Sector Público.
- Reglamentos de las leyes anteriores.

Los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante acuerdo publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de diciembre de 2011.

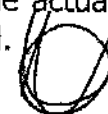
NOTA 3 – CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA.

a) ANÁLISIS DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

- En 2014, el presupuesto ejercido de la Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. (API GUAYMAS) fue de \$683,153.2 miles de pesos, observando un Menor ejercicio presupuestario del 47.5 por ciento con relación a la asignación original, observándose que en este resultado impacto el ejercicio presupuestario menor en los capítulos; de Servicios Generales 4.8 por ciento menor; Bienes Muebles e Inmuebles 26.2 por ciento menor y Obra Pública 61.7 por ciento menor.
- De los recursos erogados, \$325,000.8 miles de pesos correspondieron a recursos propios, monto superior en 11.4 por ciento con relación a la asignación original y \$358,152.4 miles de pesos se relacionaron con transferencias de Recursos Fiscales de capital para inversión, cantidad 35.8 por ciento ejercida con relación a la asignación del presupuesto original.
- El presupuesto ejercido con recursos propios fue resultado de los ingresos obtenidos por API-GUAYMAS provenientes de la prestación de servicios portuarios, contratos de cesión parcial de derechos y arrendamientos de espacios, contratos de almacenaje, prestación de maniobras y servicios conexos, así como por disponibilidades financieras, los cuales se destinaron a renglones asociados a la ejecución y desarrollo de programas y proyectos de inversión, al gasto corriente que le fueron aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación 2014, así como aquéllos que en el

transcurso del ejercicio fueron solicitados y autorizados para la operación misma de la entidad.

- El gasto ejercido a través de las transferencias de recursos fiscales se aplicaron en dos proyectos: 1. "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" registrado con clave de cartera 1209J2Z0001, en la ejecución de este proyecto se pretende invertir en infraestructura esencial (dragado, rellenos, explanaciones e instalaciones) con objeto de poder lanzar las licitaciones de cesiones parciales de derechos para la construcción, uso y aprovechamiento de hasta 9 terminales portuarias para el manejo de granel, que permitan cumplir con los requerimientos de los interesados en operar en el Puerto de Guaymas y atraer de más de 23 Millones de Toneladas de tráficos de granel mineral, según cartas de intención proporcionadas por clientes potenciales. Este proyecto recibió en el presente ejercicio apoyos fiscales por un \$251,451.6 miles, mismos que fueron ejercidos en su totalidad, lo que represento un 25.1 por ciento de los \$1,000,000.0 miles autorizados originalmente, se utilizaron para pagar dentro de este proyecto los trabajos del dragado ejecutado y devengado en el ejercicio 2013, consistente en la extracción de 2'350,000 metros cúbicos y lograr una profundidad estimada de 14.50 a 16.0 metros en el canal de navegación, dársena de ciaboga, áreas de maniobras y atraque del actual recinto Portuario, con esto se logró una mayor profundidad, anchura y diámetro lo que permitirá recibir buques de hasta 150 mil toneladas, sin embargo se puede mencionar que durante este ejercicio se llevó a cabo la actualización de este proyecto ante la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, con el fin de modificar la ubicación geográfica del área de ejecución del mismo, para iniciar con la Fase II del proyecto y no en la Fase I como estaba programado originalmente, para estar en condiciones de no detener los trabajos de expansión y modernización del puerto de Guaymas; este subejercicio se debió a la existencia de un amparo indirecto y de un juicio de nulidad agraria interpuesto en contra de un acuerdo de poner a disposición del inmueble denominado "Predio Innominado", y debido a esta problemática legal en curso en la que se pretendía ubicar este proyecto, se tuvo que llevar su actualización ante la Unidad de Inversiones de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, siendo necesario llevar a cabo en este ejercicio el pago de diversos estudios básicos ambientales y de actualización del proyecto para estar en posibilidad del inicio y ejecución del mismo, así como para los tramites y autorizaciones correspondientes ante SEMAR y SEMARNAT; 2. "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores" registrado con clave de cartera 1309J2Z0003, este proyecto considero trabajos de dragado de material no apto (fango), y un relleno para la ampliación de la superficie terrestre por un total de 5.6 hectáreas con acceso carretero y ferroviario con el fin de que esta área sea utilizada para almacenaje y operación de una terminal de gráneles minerales principalmente, esto de acuerdo a cartas de intención de los consorcios mineros, que muestran interés en operar carbón mineral a través de este puerto, demanda superior a lo que actualmente se opera, potencial aprovechable con esta superficie terrestre adicional.



Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido en Clasificación Económica, 2014 (Miles de Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Total Ejercido	Ejer/Original
TOTAL	1,301,378.9	683,516.5	683,153.2	100.0	-47.5
Gasto Corriente	215,153.9	239,139.0	253,307.9	37.1	17.7
Servicios Personales	79,512.1	76,701.0	125,103.3	18.3	57.3
Materiales y Suministros	20,623.7	26,623.7	29,545.8	4.3	43.3
Servicios Generales	115,018.1	135,814.4	109,454.3	16.0	-4.8
Otros de Corriente	0.0	0.0	-10,795.4	-1.6	-100.0
Gasto de Capital	1,086,225.0	444,377.4	429,845.3	62.9	-60.4
Inversión Física	1,086,225.0	444,377.4	429,845.3	62.9	-60.4
Bienes Muebles e Inmuebles	38,225.0	38,225.0	28,199.8	4.1	-26.2
Obra Pública	1,048,000.0	406,152.4	401,310.1	58.7	-61.7
Otros de Inversión Física	0	0	335.4	0.0	-100.0

GASTO CORRIENTE

El Gasto Corriente observó una variación de 17.7 por ciento, por encima del presupuesto original aprobado. Su evolución por rubro de gasto se presenta a continuación:

- Las erogaciones en **Servicios Personales** registraron un aumento de 57.3 por ciento respecto al presupuesto original, comportamiento que se describe a continuación :

En el presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2014 la SHCP nos autorizó un presupuesto menor a lo solicitado en la partida presupuestal "12201 sueldo base al personal eventual", a pesar de la necesidad que tenemos actualmente por ser una API operativa, que requiere contratar personal eventual maniobrista para prestar los servicios de recepción, entrega, carga y descarga de embarcaciones, y al no haber un prestador que oferte este tipo de servicio que nosotros brindamos directamente a nuestros clientes, la entidad tiene celebrado un contrato colectivo de trabajo con la Unión de Estibadores, Jornaleros y Lancheros del Pacífico (CROM) y a través de esta Unión se prestan los servicios de carga y descarga lo que repercute en el pago de salarios y otras prestaciones salariales y de seguridad social del personal eventual sindicalizado (gratificación

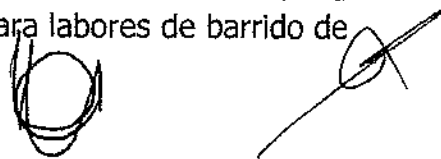
de fin de año, vacaciones, prima vacacional, IMSS, INFONAVIT, SAR, cesantía y vejez, entre otras); así mismo debido a que la carga que se opera consiste principalmente en gráneles minerales que se maneja y almacena a la intemperie, la cual requiere ser cubierta para evitar que se volatice en mayores cantidades y contamine a las colonias aledañas al recinto portuario por los fuertes vientos que nos afectan durante todo el año, por lo también se tiene que contratar por este motivo personal eventual adicional que no se tenía programado para llevar a cabo labores de barrido de vialidades y patios, así como de estiba y para posteriormente cubrirla con lonas, con el fin de evitar las emisiones al medio ambiente es necesario cubrirlas con lonas en cumplimiento con el Reglamento de la Ley General de Equilibrio y Protección al Ambiente en Materia de Atmosfera.

De la misma forma este sobre ejercicio, también se atribuye por la aplicación de una reducción del monto autorizado en la partida de gasto 12201 Sueldos base al personal eventual, por un importe de \$2,567 miles, en cumplimiento a lo dispuesto en las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios para el ejercicio 2014.

Sin embargo, a pesar de lo arriba mencionado, se puede comentar que en comparación al ejercicio 2013, su tuvo una disminución del 18% en el monto ejercido en este capítulo, esto a pesar de haber movilizado casi el mismo volumen de carga en nuestro recinto fiscalizado (5.6 millones 2013 y 5.4 millones 2014), esto gracias a la supervisión a detalle del personal eventual requerido para la prestación de servicios de maniobras y contratar solo lo estrictamente indispensable.

- En el rubro de **Materiales y Suministros** se registró un mayor ejercicio presupuestario del 43.3 por ciento, en comparación con el presupuesto original, a causa de un mayor requerimiento de insumos necesarios para la prestación de servicios de recepción, embarque y desembarque de embarcaciones, reflejado en las siguientes partidas:

Combustibles, lubricantes y refacciones para la maquinaria utilizada en las maniobras de carga y descarga de embarcaciones, material de limpieza utilizado dentro y fuera de las oficinas administrativas, debido a que constantemente hay gráneles minerales como mineral de hierro y concentrado de cobre dispersados por todas las oficinas administrativas ocasionado por los fuertes vientos que provocan la dispersión de estos minerales y que tienen que ser retirados, por ello se requirió de un mayor presupuesto en esta partida presupuestal, así como por la adquisición de equipo de protección para el personal eventual maniobrista de la CROM, por la necesidad de contratar personal adicional para labores de barrido de vialidades y área de patios de depósito de mercancías.



- El rubro de **Servicios Generales** observó un menor ejercicio presupuestario de 4.8 por ciento respecto al presupuesto original, debido principalmente a lo siguiente:

Se obtuvo un ahorro del 30 por ciento en el pago de los servicios de energía eléctrica, agua potable y en telefonía convencional y radiolocalización, originado por la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de la entidad.

Derivado de la licitación de manera consolidada de la póliza seguro de bienes muebles e inmuebles con las 16 Administraciones Portuarias Integrales se obtuvo un ahorro del 13 por ciento con respecto a lo que se tenía programado ejercer originalmente.

De la misma forma se obtuvo un ahorro del 54 por ciento en la licitación del contrato del arrendamiento del equipo de cómputo y de la misma forma por la renovación de estos equipos su obtuvo un ahorro del 36 por ciento en el mantenimiento del mismo.

Por ultimo derivado a la adquisición de maquinaria nueva para reemplazar el equipo obsoleto con que se contaba, se logró obtener un ahorro del 55 por ciento en el arrendamiento y mantenimiento de maquinaria utilizada en la prestación de servicios de recepción, embarque, desembarque y entrega de mercancía que se moviliza a través del puerto.

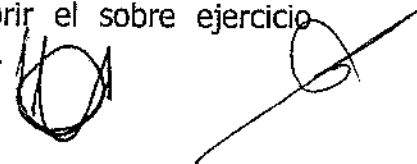
GASTO DE CAPITAL

El Gasto de Inversión fue menor en 60.4 por ciento con relación al presupuesto original. La situación de los rubros que lo integran se presenta a continuación:

- En materia **de Inversión Física** el ejercicio presupuestario registró una disminución de 60.4 por ciento con relación a la asignación original. Al interior de este rubro se observaron diferentes comportamientos registrados en este rubro mismos que se detallan a continuación:

En **Bienes Muebles e Inmuebles** el presupuesto ejercido fue menor en 26.2 por ciento, como resultado de los factores siguientes:

En materia de este capítulo durante el 2014 se ejerció un importe de \$28,199.8 miles de pesos de los \$38,225.0 miles de pesos autorizados originalmente, debido a ahorros obtenidos en la licitación de la adquisición de dos Trascabos de 4.5 M3 del programa de adquisiciones de maquinaria y equipo para el ejercicio 2014 y al diferimiento para el siguiente ejercicio de la adquisición de algunos equipos tales como dos bandas para minerales, un montacarga de 80,000 libras para contenedores, así como motores eléctricos, reductores de velocidad y variadores de frecuencia para reemplazar los existentes en la unidad de Silos, debido al surgimiento de nuevas necesidades como lo fue el cubrir el sobre ejercicio presupuestal incurrido en el capítulo de Servicios Personales.



En **Obra Pública**, se observó un ejercicio presupuestario por un importe de \$401,310.1 miles de pesos lo que represento un cumplimiento del 38.3 por ciento respecto al presupuesto aprobado originalmente originado principalmente por las siguientes situaciones:

De los recursos erogados, \$43,157.7 miles de pesos correspondieron a recursos propios, monto inferior en 11.1 por ciento con relación a la asignación original y \$358,152.4 miles de pesos se relacionaron con transferencias del gobierno federal, cantidad inferior en 64.2 por ciento con relación a la asignación original.

Las obras realizadas con recursos fiscales fueron las siguientes; Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I por \$251,451.6 miles de pesos y Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores por \$106,700.8 miles de pesos.

Por otro lado, a través de la obtención de recursos propios se pudieron consolidar las Obra Pública denominadas: Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías por \$19,962.4 miles de pesos, Rehabilitación de Muelles por \$22,930.5 miles de pesos y en la Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I, se ejercieron también \$264.8 miles de pesos.

En lo correspondiente a Inversión Financiera y a Otros de Inversión, no se destinaron recursos.

b) EJERCICIO DEL GASTO POR CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

- El gasto de la API GUAYMAS en 2014 se ejerció a través de dos **finalidades**: 1 Gobierno y 3 Desarrollo Económico. El primero comprende la **función** 3 Coordinación de la Política de Gobierno y el segundo considera la **función** 5 Transportes.

A nivel de **finalidad**, el de **Desarrollo Económico** representó el 99.8 por ciento del total de los recursos ejercidos y fue el que registró la mayor variación del gasto respecto al original aprobado al observar un menor ejercicio presupuestario de 47.6 por ciento originado principalmente a que nos fue aplicada una reducción líquida de recursos fiscales autorizados para los proyectos de "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" y en el de "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores" por un monto de \$595,548.4 y \$46,299.2 miles de pesos respectivamente, que fueron transferidos al Ramo General 23 Previsiones Salariales y Económicas, en el concepto Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre-Gasto de Inversión, derivado de la aplicación de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014 y por la economía obtenida en el proceso de licitación de la obra denominada "Rehabilitación de Muelles", por un monto de \$5,552.2 miles de pesos.

Dentro del **grupo funcional Desarrollo Económico**, en la **función Transportes** se erogó el 99.8 por ciento del total.

En el **grupo funcional Gobierno**, se ejerció el 0.2 por ciento del gasto, el cual fue menor en 2.1 por ciento al presupuesto original aprobado como resultado de las acciones emprendidas por la entidad para la estricta eficiencia de ejecución del gasto, a fin de continuar adquiriendo lo estrictamente indispensable. Cabe señalar que la totalidad de los recursos se ejercieron en la **función Coordinación de la Política de Gobierno**.

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V. Gasto Programable Ejercido por Clasificación Funcional, 2014 (Miles de Pesos)							
Concepto			Presupuesto			Variación Porcentual	
			Total			Total Ejercido	Ejer/Original
			Original	Modificado	Ejercido		
Total del gasto en clasificación funcional			1,301,378.9	683,516.5	683,153.2	100.0	-47.5
1		Gobierno	1,630.0	1,627.5	1,595.9	0.2	-2.1
	3	Coordinación de la Política de Gobierno	1,630.0	1,627.5	1,595.9	0.2	-2.1
		04 Función Pública	1,630.0	1,627.5	1,595.9	0.2	-2.1
3		Desarrollo Económico	1,299,749.0	681,889.0	681,557.4	99.8	-47.6
	5	Transportes	1,299,749.0	681,889.0	681,557.4	99.8	-47.6
		02 Transportes por Agua y Puertos	1,299,749.0	681,889.0	681,557.4	99.8	-47.6

c) EJERCICIO DEL GASTO POR GRUPO Y MODALIDAD DE PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Durante 2014 se ejercieron \$683,153.2 miles de pesos, lo que significó una disminución de 47.5 por ciento respecto a lo programado originalmente y se destinaron en la operación de 4 programas presupuestarios, distribuidos en dos grupos y 4 modalidades.

- Los grupos de programas presupuestarios que registraron las mayores variaciones a la alza en relación con el presupuesto aprobado fueron los siguientes:

El grupo Desempeño de las Funciones, obtuvo el 97.2 por ciento del presupuesto total ejercido.

Dentro de este grupo, la modalidad **Operación de infraestructura marítimo-portuaria**, incrementó su ejercicio en 14.7 por ciento respecto a su asignación original, debido a un mayor ejercicio presupuestal en los siguientes Capítulos:

- **Servicios Personales:** durante ejercicio se observó un incremento en este capítulo, debido a las características de las cargas que se operan en el puerto, principalmente gráneles minerales que se reciben y almacena a la intemperie, las cuales requieren ser cubiertas para evitar que se volaticen en mayores cantidades y contamine a las colonias aledañas al recinto portuario por los fuertes vientos que nos afectan durante todo el año, por lo que se tiene que contratar por este motivo personal eventual adicional que no se tenía programado originalmente que se encargue de estibar y cubrir esta carga, así como personal encargado de limpiar las vialidades y áreas de patios dentro del recinto portuario.
- **Materiales y Suministros:** este capítulo observa un mayor ejercicio presupuestal principalmente por el consumo de combustibles y refacciones para la maquinaria utilizada en las maniobras de recepción de tolvas ferroviarias y camiones, así como la carga y descarga de embarcaciones, además del incremento del equipo de protección utilizados por el personal maniobrista y así como el incremento del material de limpieza que se utilizó dentro y fuera de las oficinas administrativas y ante todo en las vialidades aledañas a los patios de depósito a cielo abierto de los gráneles minerales como el hierro y cobre dispersados por los fuertes vientos en el puerto, tratando de evitar con ello la contaminación del área urbana colindante.

En la modalidad **Proyectos de infraestructura económica de puertos**, se observó una disminución de 61.7 por ciento respecto a su asignación original, derivado de una reducción líquida de recursos fiscales autorizados para los proyectos de "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" y en el de "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores" por un monto de \$595,548.4 y \$46,299.2 miles de pesos respectivamente, que fueron transferidos al Ramo General 23 Previsiones Salariales y Económicas, en el concepto Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre-Gasto de Inversión, derivado de la aplicación de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014 y por la economía obtenida en el proceso de licitación de la obra denominada "Rehabilitación de Muelles", por un monto de \$5,552.2 miles de pesos.

Finalmente, en el grupo Administrativos y de Apoyo se ejerció el 1.3 por ciento del presupuesto total erogado, a través de las modalidades Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno que en el que se ejerció un 2.1 por ciento menor al presupuesto autorizado; y la de Actividades de apoyo administrativo que aumentó en 28.6 por ciento originado principalmente por la contratación de asesoría legal en materia laboral necesaria para la atención de varios juicios laborales que enfrenta actualmente la entidad, asesoría mercantil para dar seguimiento y terminación al proceso de recuperación de un área cesionada a uno de nuestros clientes

denominado Industria Naval del Pacífico S.A. de C.V., así como asesoría especializada para llevar a cabo el registro y actualización de varios proyectos en la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, necesarios para desarrollar la Infraestructura Portuaria, y al seguimiento de un conjunto de demandas laborales por ex empleados de la entidad y otros de prestadores de servicios por corresponsabilidad compartida, así como de un mayor gasto ejercido en pasajes al extranjero con la finalidad de promocionar y atraer cargas potenciales para ser movilizadas a través del Puerto de Guaymas.

Administración Portuaria Integral de Guaymas, S.A. de C.V.						
Gasto Programable Ejercido por Grupo y Modalidad de Programas presupuestarios, 2014						
(Miles de Pesos)						
Concepto		Presupuesto			Variación Porcentual	
		Total			Total Ejercido	Ejer/Original
Clave	Total del gasto de Programas Presupuestarios GRUPO/Modalidad	Original	Modificado	Ejercido		
	DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	1,285,856.0	668,019.8	674,147.8	98.7	-47.6
E	Operación de infraestructura marítimo-portuaria	237,856.0	261,867.4	272,837.7	39.9	14.7
K	Proyectos de infraestructura económica de puertos	1,048,000.0	406,152.4	401,310.1	58.7	-61.7
	ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	15,522.9	15,496.6	9,005.4	1.3	-42.0
M	Actividades de apoyo administrativo	13,893.0	13,869.2	17,869.6	2.6	28.6
O	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1,630.0	1,627.5	1,595.9	0.2	-2.1
W	Operaciones Ajenas	0.0	0.0	-10,460.0	-1.5	-100.0

NOTA 4 – VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público comunicó mediante oficio 307-A.-4715 de fecha 17 de diciembre de 2013 la distribución del presupuesto aprobado por la Cámara de Diputados y los calendarios autorizados para el ejercicio 2014 de las dependencias y entidades de la administración Pública Federal, siendo para esta entidad un presupuesto original autorizado por \$1'301,378.9 miles de pesos, tanto en ingresos como en egresos.

A continuación se presenta cuadro comparativo del presupuesto de ingresos, seguidamente sus comentarios a las variaciones obtenidas:

Ingresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas, SA de CV. 2014 (Miles de Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Ejerc/Orig	Ejerc/Modif
TOTAL DE RECURSOS	1,342,930.4	727,879.0	729,090.1	54.3%	100.2%
DISPONIBILIDAD INICIAL	41,551.4	41,551.4	40,894.4	98.4%	98.4%
CORRIENTES Y DE CAPITAL	301,378.9	328,175.2	330,043.3	109.5%	100.6%
VENTA DE SERVICIOS	299,878.9	326,144.0	327,625.5	109.3%	100.5%
Servicios de Infraestructura	89,276.0	99,931.6	110,430.3	123.7%	110.5%
Servicios de Maniobras y Silos	191,080.9	205,879.2	194,200.2	101.6%	94.3%
Cesiones Parciales	19,522.0	20,333.1	22,995.0	117.8%	113.1%
INGRESOS DIVERSOS	1,500.0	2,031.3	2,417.8	161.2%	119.0%
PRODUCTOS FINANCIEROS	1,500.0	1,664.8	1,985.4	132.4%	119.3%
OTROS		366.5	432.4	100.0%	118.0%
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	0.0	0.0%	0.0%
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL	1,000,000.0	358,152.4	358,152.4	35.8%	100.0%
CORRIENTES					
INVERSIÓN FÍSICA	1,000,000.0	358,152.4	358,152.4	35.8%	100.0%
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	1,301,378.9	686,327.6	688,195.7	52.9%	100.3%

Venta de Servicios

El total de las ventas de servicio para el ejercicio 2014, fueron de \$327,625.5 miles de pesos, que representa un cumplimiento del 109.3 por ciento, con respecto al original autorizado de \$299,878.9 miles de pesos y un 100.5 por ciento con respecto el presupuesto modificado de \$326,144.0 miles, sobre los cuales se comentan detalladamente y por línea de ingresos, las variaciones más relevantes.

- Los ingresos captados en **servicios de infraestructura** fueron de \$110,430.3 miles de pesos, lo que representa el 124 y un 111 por ciento de cumplimiento respecto al programado original de \$89,276.0 miles de pesos y al programado modificado de \$99,931.6 miles de pesos respectivamente, incremento se debe principalmente por la obtención de ingresos por almacenaje de gráneles minerales principalmente concentrado de cobre y mineral de hierro a la intemperie no programados durante en este ejercicio, así como de un mayor arribo de embarcaciones en la terminal del cesionario Cemex, al superar en 90 arribos, los 24 que se tenían planeados en este año, de la misma manera por 148 arribos en la terminal de transbordadores (Ferry) no programados originalmente.
- Los ingresos captados en **servicios de maniobras, silos y servicios conexos** fueron de \$194,200.2 miles de pesos, lo que representa el 101.6% de cumplimiento respecto a lo programado originalmente de \$191,080.9 miles de pesos, y una

disminución del 94.3 por ciento respecto a los \$205,879.2 observados en el programado modificado, esto originado por un mayor volumen de trigo de exportación movilizados por la unidad de Silos por un total de 941 mil toneladas con destino Argelia y Nigeria principalmente, carga superior en un 108% respecto a las 451 mil toneladas programadas originalmente.

Sin embargo el resto de las cargas observaron una baja en el tonelaje movilizado a través del puerto, debido a que solo se logró operar en el Recinto Fiscalizado del Puerto 5,441 de las 6652 miles de toneladas programadas en este ejercicio, entre las cargas que tuvieron este comportamiento a la baja se puede mencionar el mineral de hierro, cemento palletizado, fertilizantes líquidos y granulados y el carbón mineral que debido a la reprogramación del proyecto de expansión del Puerto de Guaymas, no ha sido posible la construcción de terminales especializadas para mover esta carga ya que los espacios con los que se cuenta hoy en día en el puerto resultan insuficientes por el gran volumen de gráneles minerales que se operan actualmente.

- Los ingresos por **Cesión Parcial de Derechos**, obtenidos durante el ejercicio 2014 ascendieron a \$22,995.0 miles de pesos, superior en un 117.8 y 113.1 por ciento respecto a los \$19,522.0 y \$20,333.1 miles de pesos registrados en el programado original y modificado respectivamente, este incremento se atribuye a la actualización anual por efectos de la inflación de las contraprestaciones pactadas.
- Los **Ingresos Diversos**, del periodo fueron de \$2,417.8 miles de pesos, 161.2 y 119.0 por ciento superior a los \$1,500.0 y \$2,031.3 miles de pesos registrados en el programado original y modificado respectivamente, derivado principalmente a los saldos de los montos disponibles para inversión en valores gubernamentales durante el presente ejercicio superiores a los originalmente presupuestados.
- Los Subsidios transferencias del Gobierno Federal por un monto de \$358,152.4 miles de pesos que se aprecian en este renglón se debe a la programación de recursos a recibir por parte del gobierno federal para llevar a cabo los siguientes proyectos: "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" y el de "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores", mismos que se llevaron a cabo durante el ejercicio 2014.

El presupuesto original autorizado fue por un monto de \$1'301,378.9 miles de pesos, y un modificado de \$683,516.5 miles de pesos de los cuales \$358,152.4 miles de pesos corresponden a transferencias de Gobierno federal los cuales fueron ejercidos en Obra pública. Al cierre de dicho ejercicio el presupuesto ejercido ascendió a \$683,153.2 miles de pesos observándose un cumplimiento de 52.5 por ciento con respecto al monto original y un 99.9 por ciento con respecto al presupuesto modificado. A continuación se muestra cuadro comparativo de las variaciones en gasto corriente y de inversión, seguidamente los comentarios a las variaciones obtenidas.

Egresos Programable a nivel Flujo de Efectivo por Clasificación Económica de Administración Portuaria Integral de Guaymas, SA de CV. 2014 (Miles de Pesos)					
Concepto	Presupuesto			Variación Porcentual	
	Original	Modificado	Ejercido	Ejerc/Orig	Ejerc/Modif
TOTAL DE RECURSOS	1,342,930.4	727,879.0	729,090.1	54.3%	100.2%
GASTO CORRIENTE DE OPERACIÓN	215,153.9	239,139.0	264,103.3	122.8%	110.4%
SERVICIOS PERSONALES	79,512.1	76,701.0	125,103.3	157.3%	163.1%
MATERIALES Y SUMINISTROS	20,623.7	26,623.7	29,545.8	143.3%	111.0%
SERVICIOS GENERALES	115,018.1	135,814.4	106,971.3	93.0%	78.8%
OTRAS EROGACIONESS	0.0	0.0	2,482.9	100.0%	100.0%
INVERSIÓN FÍSICA	1,086,225.0	444,377.4	429,509.9	39.5%	96.7%
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	38,225.0	38,225.0	28,199.8	73.8%	73.8%
OBRA PÚBLICA	1,048,000.0	406,152.4	401,310.1	38.3%	98.8%
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0.0	0.0	-10,460.0	-100.0%	-100.0%
POR CUENTA DE TERCEROS	0.0	0.0	-10,795.4	-100.0%	-100.0%
EROGACIONES RECUPERABLES	0.0	0.0	335.4	100.0%	100.0%
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	1,301,378.9	683,516.5	683,153.2	52.5%	99.9%
DISPONIBILIDAD FINAL	41,551.4	44,362.6	45,936.9	110.6%	103.5%

GASTO CORRIENTE DE OPERACION:

El gasto corriente en el ejercicio 2014 por \$264,103.3 miles de pesos, mayor en un 122.8 por ciento, del presupuesto de \$215,153.9 miles de pesos autorizados originalmente y mayor en 110.4 por ciento respecto al presupuesto modificado de \$239,139.0 miles de pesos; a continuación se comentan las variaciones obtenidas en cada uno de los capítulos que integran este gasto:

- **Servicios Personales**, Al cierre ejercicio 2014 los gastos de este capítulo fueron por \$125,103.3 miles de pesos, 157.3 y 163.1 por ciento mayor al presupuesto autorizado original y modificado de \$79,512.1 y \$76,701.0 miles de pesos respectivamente, esto debido a que en el presupuesto de egresos autorizado para el ejercicio 2014 la SHCP nos autorizó un presupuesto menor a lo solicitado en la partida presupuestal "12201 sueldo base al personal eventual", a pesar de la necesidad que tenemos actualmente por ser una API operativa, que requiere contratar personal eventual maniobrista para prestar los servicios de recepción, entrega, carga y descarga de embarcaciones, y al no haber un prestador que oferte este tipo servicio que nosotros brindamos directamente a nuestros clientes, la entidad tiene celebrado un contrato colectivo de trabajo con la Unión de

Estibadores, Jornaleros y Lancheros del Pacifico (CROM) y a través de esta Unión se prestan los servicios de carga y descarga lo que repercute en el pago de salarios y otras prestaciones salariales y de seguridad social del personal eventual sindicalizado (gratificación de fin de año, vacaciones, prima vacacional, IMSS, INFONAVIT, SAR, cesantía y vejez, entre otras); así mismo debido a que la carga que se opera consiste principalmente en gráneles minerales que se maneja y almacena a la intemperie, la cual requiere ser cubierta para evitar que se volatilice en mayores cantidades y contamine a las colonias aledañas al recinto portuario por los fuertes vientos que nos afectan durante todo el año, por lo también se tiene que contratar por este motivo personal eventual adicional que no se tenía programado para llevar a cabo labores de barrido de vialidades y patios, así como de estiba, con el fin de evitar las emisiones al medio ambiente es necesario cubrirlas con lonas en cumplimiento con el Reglamento de la Ley General de Equilibrio y Protección al Ambiente en Materia de Atmosfera.

Además por una reducción del 5% de recursos presupuestarios autorizados para la partida "12201 sueldo base al personal eventual", en cumplimiento a lo dispuesto en las Disposiciones específicas para la autorización de plazas presupuestarias de carácter eventual, así como para el control presupuestario en materia de servicios profesionales por honorarios para el ejercicio 2014.

En lo que respecta a la estructura orgánica de la entidad, al mes de diciembre 2014 se integró por 73 plazas ocupadas (27 de mando y 46 de apoyo) de 73 autorizadas.

El personal sindicalizado, que se rige bajo el contrato colectivo de trabajo, para el ejercicio 2014, fue de 1,000 trabajadores en promedio.

Durante el ejercicio 2014, no se celebró ningún contrato de honorarios en este capítulo.

➤ **Materiales y Suministros.** El gasto obtenido en el ejercicio 2014 en este capítulo fue de \$29,545.8 miles de pesos, observándose un aumento del 143.3 y 111.0 por ciento respecto al presupuesto autorizado originalmente y al presupuesto modificado respectivamente. El aumento que se observa con respecto al presupuesto original, se ubica en las partidas de refacciones y combustibles y lubricantes para la maquinaria y equipo y prendas de protección, por los insumos requeridos para la prestación de servicios de maniobras de carga y descarga de embarcaciones.

➤ **Servicios Generales.** El gasto alcanzado en este rubro fue de \$106,971.3 miles de pesos, que refleja una disminución de \$8,046.8 miles, lo que represento un

ahorro del 7.0 por ciento, respecto al presupuesto autorizado Original de \$115,018.1 miles de pesos, así como de un ahorro del 21.2 por ciento en comparación al presupuesto modificado de \$106,971.3 miles de pesos; Derivado del ahorro obtenido en la licitación de manera consolidada de la póliza seguro de bienes muebles e inmuebles con las 16 Administraciones Portuarias Integrales, de la misma forma se obtuvo un ahorro del 54% por la licitación del contrato del arrendamiento del equipo de cómputo y de la misma forma por la renovación de estos equipos su obtuvo un ahorro del 36% en el mantenimiento del mismo, respecto al presupuesto originado para estas partidas originalmente y por ultimo derivado a la adquisición de maquinaria nueva para reemplazar el equipo obsoleto con que se contaba, se logró obtener un ahorro del 55% en el arrendamiento y mantenimiento de maquinaria utilizada en la prestación de servicios de recepción, embarque, desembarque y entrega de mercancía que se moviliza a través del puerto.

Además Se obtuvo un ahorro en el pago de algunos servicios tales como energía eléctrica, agua potable, en telefonía convencional y radiolocalización, originado por la aplicación de medidas de austeridad y racionalidad en el gasto aplicadas por la dirección general de la entidad.

INVERSION FISICA:

- **Bienes Muebles e Inmuebles**, en materia de este capítulo se ejercieron \$28,199.8 miles de pesos, lo que representa un avance del 73.8 por ciento del presupuesto original y modificado, debido a ahorros obtenidos en la licitación de la adquisición de dos Trascabos de 4.5 M3 del programa de adquisiciones de maquinaria y equipo para el ejercicio 2014 y al diferimiento para el siguiente ejercicio de la adquisición de algunos equipos tales como dos bandas para minerales, un montacargas de 80,000 libras para contenedores, así como motores eléctricos, reductores de velocidad y variadores de frecuencia para reemplazar los existentes en la unidad de Silos, debido al surgimiento de nuevas necesidades como lo fue el cubrir el sobre ejercicio presupuestal incurrido en el capítulo de Servicios Personales.
- **Obra Pública** en este capítulo se ejercieron \$401,310.1 miles de pesos, lo que represento un avance del 38.3 por ciento al presupuesto original y un 98.8 por ciento con respecto al presupuesto modificado, debido principalmente a que nos fue aplicada una reducción líquida de recursos fiscales autorizados para el proyecto "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I" registrado en la UI de la SHCP con clave de cartera 1209J2Z0001 por un monto de 748,548.4 miles de pesos, de los cuales una parte fueron utilizados para darle suficiencia presupuestaria al proyecto de "Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores", registrado en la UI de la SHCP

con clave de cartera 1309J2Z0003, otra parte fue transferido a otras dependencias y Entidades del Sector Comunicaciones y Transportes y el resto al Ramo General 23 Previsiones Salariales y Económicas, en el concepto Reasignaciones Presupuestarias Medidas de Cierre-Gasto de Inversión, derivado de la aplicación de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2014, también este subejercicio observado en este capítulo se derivó de la economía obtenida en el proceso de licitación de la obra denominada "Rehabilitación de Muelles", registrado con clave de cartera 1109J2Z0009 por un monto de 5,069.5 miles de pesos.

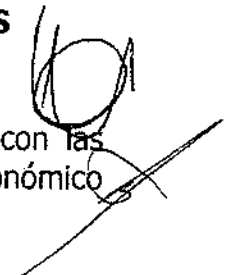
NOTA 5– DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA.

En atención a lo dispuesto en el numeral 3 de las Disposiciones Específicas para la Autorización de Plazas Presupuestarias de Carácter Eventual, comunicadas por la SHCP con el Oficio 307-A-0099 de fecha 20 de enero 2014, se solicitó una reducción del 5% del monto autorizado en la partida de gasto 12201 "Sueldos base al personal eventual" del Presupuesto Original Autorizado, por un importe de \$2,567 miles, solicitud registrada en el Modulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades (MAPE) con folio 2014-09-J2Z-03 y autorizada el 17 de julio de 2014.

De la misma manera, con base en el oficio 307-A.-2021 de fecha 11 julio 2014 de la Unidad de Política y Control Presupuestario (UPCP) de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante el cual dio a conocer el incremento salarial del 3.5%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo; asimismo, del oficio 307-A.-3177 del 23 de septiembre 2014 de la UPCP, mediante el cual emitió el registro de los catálogos de puestos y tabuladores de sueldos y salarios del personal operativo, de las 15 APIS (Administraciones Portuarias Integrales) no apoyadas con recursos fiscales en servicios personales, esta entidad solicito una adecuación presupuestaria para dar suficiencia a este incremento salarial, recurso tomado del presupuesto autorizado en la partida presupuestal "16101 incremento a las percepciones", obteniéndose un remanente de \$244 miles un vez aplicado este aumento, el cual en esta misma adecuación se solicitó fueran destinados a la disponibilidad final, con lo que se logró mejorar nuestro balance presupuestario, este movimiento quedo registrado en el MAPE con número de folio 2014-09-J2Z-09 de fecha 22 de diciembre de 2014.

NOTA 6– CONCILIACION GLOBAL ENTRE CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis económico



y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema Integral de Información; al respecto nos cercioramos que se incluyen todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Asimismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

NOTA 7– SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACION

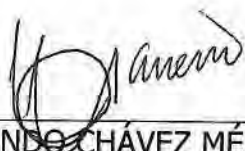
Los formatos que se registran a través del SII WEB, al mes de diciembre de 2014, muestra un cumplimiento del 100.0 por ciento.

NOTA 8– TESORERIA DE LA FEDERACION

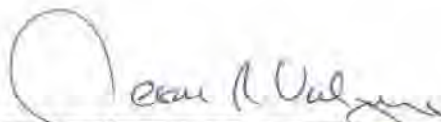
A partir del ejercicio 2013 ya no se reciben directamente vía ministraciones los recursos fiscales a la cuenta de cheques de la Entidad, por lo que ahora se requiere registrar primeramente en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP) la solicitud de pago a favor del contratista y enviarla electrónicamente al Sistema Integral de la Administración Financiera Federal (SIAFF) para poder generar la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) a favor del contratista, con la cual la Tesorería de la Federación (TESOFE) hace el deposito del efectivo directamente a la cuenta del beneficiario del compromiso de pago registrado previamente en el SICOP.

Por tal motivo ya en este ejercicio no se llevaron a cabo reintegros por transferencias de recursos fiscales no devengados al 31 de diciembre de 2014 efectuados a la TESOFE por concepto de modalidad Proyectos de Inversión Física, ni tampoco se realizaron pagos por concepto de rendimientos de inversiones con recursos fiscales.

Estas notas son parte integrante de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del presupuesto del gasto al 31 de diciembre de 2014.



ING. EDMUNDO CHÁVEZ MÉNDEZ
DIRECTOR GENERAL



LIC. JESÚS ROBERTO VALENZUELA LÓPEZ
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS

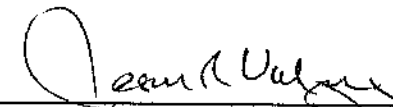
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V
Conciliación Contable Presupuestal
Ingresos presupuestales 2014
(Miles de pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de bienes	-	
Ventas de servicios	327,626	
Ingresos diversos	2,418	330,044
Transferencias del Gobierno Federal Para gasto de capital		358,152
Total de ingresos presupuestales obtenidos		688,196
Mas:		
Efectos de actualización de ingresos	-	
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	14,524	
Anticipos del año anterior, registrados en ingresos del año actual	3,020	17,544
Menos:		
Transferencias del Gobierno Federal	358,152	
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	1,097	
Anticipos recibidos en el año actual	6,709	
Baja neta de activos fijos	-	365,959
Total de ingresos según estado de resultados		339,782
Integración de cifras del estado de resultados:		
Ventas	337,364	337,364
Arrendamientos	-	-
Productos financieros	1,985	1,985
Otros productos	433	433
Total de ingresos según estado de resultados		339,782

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO


 ING. EDMUNDO CHÁVEZ MÉNDEZ

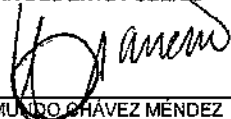
RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO


 LIC. JESÚS ROBERTO VALENZUELA LÓPEZ

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A DE C.V
Conciliación Contable Presupuestal
Gastos presupuestales 2014
(Miles de pesos)

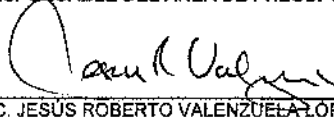
Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		
Servicios personales (capítulo 1000)	125,103	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	29,546	
Servicios generales (capítulo 3000)	106,971	
Otras Erogaciones	2,483	253,643
Erogaciones derivadas de ingresos por cuenta de terceros	(10,795)	
Erogaciones recuperables	335	
Inversión física-		
Bienes muebles e inmuebles	28,200	
Obra pública	401,311	
Otros de inversión Física	-	429,510
Intereses, comisiones y gastos de la deuda		
Total de gasto presupuestal programable		683,154
Más:		
Impuestos y derechos por pagar 2014	5,446	
Fondo de Reseva Tarifa B 2014	5,012	
Perdida en Baja de Activos Fijos	1,789	
Provisión estimación para cuentas incobrables	2,085	
Seguros pagado por anticipado 2013	4,302	
Participación de Utilidades a los Trabajadores	3,060	
Provisión para contingencias	6,187	
Provisión para prima de antigüedad	1,351	
Transferencia Obra Pública 2014	7,100	
Depreciación	51,397	87,728
Menos:		
Impuestos y derechos por pagar 2013	4,803	
Seguros pagado por anticipado 2014	5,626	
PTU pagada en el Ejercicio	2,481	
Inventario 2014	334	
Provisión de acreedores y proveedores	7,320	
Por cuenta de terceros	(10,795)	
Recuperables	335	
Obras Publica 2014	401,311	
Adquisición de activos fijos 2014	28,200	439,816
Total de gastos según estado de resultados		331,267
Integración de cifras del estado de resultados:		
Costo de Infraestructura		79,339
Contraprestación al Gobierno Federal (Tarifa A y B)		20,049
Transferencia Obra Pública 2014		7,100
Costo por Maniobras		122,365
Costo por Silos		15,526
Cesión parcial de derechos		7,543
Gastos de administración		20,993
Otros Gastos (Estimación cuentas incobrables)		2,085
Perdida en Tipo de Cambio		2
Perdida en Baja de Activo Fijo		1,789
Depreciación		51,397
ISR y PTU		3,060
Total de gastos según estado de resultados		331,267

TITULAR DEL ENTE PÚBLICO



ING. EDMUNDO CHÁVEZ MÉNDEZ

RESPONSABLE DEL ÁREA DE PRESUPUESTO



LIC. JESÚS ROBERTO VALENZUELA LÓPEZ