

# CUENTA PÚBLICA 2015

## ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### ➤ NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ▪ ACTIVO

##### – Activo circulante

##### ▪ Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2015	2014
Caja	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00
Bancos Moneda Nacional	586,906.70	175,710.24
Inversiones y valores	65,120,660.20	48,975,535.29
<b>Total</b>	<b>\$ 65,717,566.90</b>	<b>\$ 49,161,245.53</b>

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

Moneda Nacional	2015	2014
BBVA Bancomer 2963	586,906.70	175,710.24
<b>Total</b>	<b>\$ 586,906.70</b>	<b>\$ 175,710.24</b>

##### ▪ Inversiones Financieras

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

## CUENTA PÚBLICA 2015

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

Moneda Nacional	2015	2014
BBVA Bancomer 2963	\$ 56,862,565.28	\$ 41,830,417.86
Santander	8,258,094.92	7,145,117.43
<b>Total</b>	<b>\$ 65,120,660.20</b>	<b>\$ 48,975,535.29</b>

▪ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$20,142,212 y \$38,483,440 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2015	2014
Cuentas por cobrar	\$ 705,046.00	\$ 10,528,565.00
Deudores diversos	754,881.00	703,509.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	18,682,285.00	27,251,271.00
<b>Total</b>	<b>\$ 20,142,212.00</b>	<b>\$ 38,483,345.00</b>

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

Cuentas por cobrar	2015	2014
Clientes	\$ 13,020,690.80	\$ 11,433,166.71
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	- 12,315,644.74	- 904,605.11
<b>Total</b>	<b>\$ 705,046.06</b>	<b>\$ 10,528,561.60</b>

1) En 2015 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$11,411,039.63 respecto a lo reportado al cierre de 2014, esto derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP 03 "Estimación de Cuentas Incobrables", dicho incremento obedece principalmente a la facturación hasta el mes de julio de 2015 de varios clientes resaltando MK constructores con un monto de 6,740,113.73 y Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V. CON 2,736,6259.68 ambos están considerados como cuentas incobrables.

## CUENTA PÚBLICA 2015

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2015 por la cantidad de \$82,831,342 presenta la siguiente antigüedad:

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 120 días	Más de 121 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	795,811.49	146,928.09	12,077,950.72	13,020,690.30

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2015	2014
Corporarivo Costa Afuera, S.A. de C.V.	13,697.96	-
Elsa Aida Quintana Sosa	117,456.16	51,185.43
Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V.	2,736,259.68	-
Maria Margarita Madga Guzman Carril	811,603.11	-
Mexican Reefers S.A. de C.V.	709,436.94	-
MK Constructores S.A. de C.V.	6,740,113.73	-
Petro Ingenieria Maritima S.A. DE C.V.	846,987.94	729,695.42
Recolectores de Desechos Contam.	34,806.68	23,120.05
Ambienta de México, S.A. de C.V.	152,738.89	100,604.21
Enrique Rafael Hernandez Gomez	9,765.24	-
Gabriel Gonzalez Casanova	6,639.15	-
Fransisco Guillermo Baldelamar Gonzalez	7,975.00	-
Javier Reyes Contreras	9,730.98	-
Herminio Vera Arenas	6,250.37	-
Maria de los Angeles Rodriguez Ramos	30,473.99	-
Victor Alejandro Martinez Valencia	81,065.38	-
Erasmus Mora Bernabé	643.54	-
<b>Total</b>	<b>\$ 12,315,644.74</b>	<b>\$ 904,605.11</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

<b>Deudores diversos</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Funcionarios y empleados	\$ 71,034.36	\$ 19,662.99
Otros deudores	683,847.00	683,847.00
<b>Total</b>	<b>\$ 754,881.36</b>	<b>\$ 703,509.99</b>

### Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 presenta un saldo de \$18,682,284.64 y \$27,251,270 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

<b>Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
IVA a favor	\$ 6,819,160.44	\$ 10,490,684.08
IETU a favor	4,370,044.00	4,370,044.00
ISR a favor	3,492,684.22	6,340,862.00
Impuesto sobre depósitos en efectivo	11,250.00	11,250.00
IVA por acreditar	3,989,145.98	6,038,431.00
<b>Total</b>	<b>\$ 18,682,284.64</b>	<b>\$ 27,251,271.08</b>

#### ▪ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014:

<b>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Anticiposa proveedores y contratistas	\$ 3,815,039.37	\$ 5,321,666.92
Pagos anticipados	2,128,304.84	2,685,726.89
<b>Total</b>	<b>\$ 5,943,344.21</b>	<b>\$ 8,007,393.81</b>

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2015 y 2014, se integra de los siguientes conceptos:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Anticipo a proveedores y contratistas	2015	2014
Efectivale S. de R.L. de C.V.	\$ 326,392.00	\$ 350,000.00
Grupo JS Construcciones, S.A. de C.V.	354,503.43	\$ 354,503.43
Obras Maritimas HB, S.A. de C.V.	1,139,249.24	-
Tecnologia en Infraestructura del golfo .S.A de .C.V	256,147.03	-
RTZ Grupo Industrial, S.A. de C.V.	866,665.98	-
COSUAN construcciones Supremas S.A. de C.V.	872,081.69	-
Consorcio Industrial y Constructor Mexicano, .S.A de C.V.	-	4,617,162.76
<b>Total</b>	<b>\$ 3,815,039.37</b>	<b>\$ 5,321,666.19</b>

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2015 y 2014 se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2015	2014
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 2,029,171.00	\$ 2,586,374.92
Seguro de gastos médicos mayores	54,880.62	55,116.62
Seguro de vida	44,253.21	44,235.35
<b>Total</b>	<b>\$ 2,128,304.83</b>	<b>\$ 2,685,726.89</b>

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

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

- Almacenes

No se cuenta con un almacén de materiales.

- **Activo No circulante**

- **Bienes Inmuebles, Inmuebles e Intangibles**

- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

## CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Construcciones en Proceso Bienes Propios	\$ 296,396,546.00	0	\$ 296,396,546.00	\$ 293,400,525.00
<b>Total</b>	<b>\$ 296,396,546.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 296,396,546.00</b>	<b>\$ 293,400,525.00</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
\$ 296,396,546.00	\$ 296,396,546.00	\$ -

### Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,352,536.90	501,138.37	\$ 8,853,675.27	\$ 8,853,675.27
Equipo de Computo	1,577,405.79	262,360.48	1,839,766.27	1,839,766.27
Equipo de Transporte	3,270,000.16	320,549.35	3,590,549.51	3,590,549.51
Equipo Marítimo	4,066,974.40	360,605.28	4,427,579.68	4,427,579.68
Maquinaria y Equipo	8,404,772.42	-	8,404,772.42	8,404,772.42
Otros Equipo	6,264,663.65	731,522.55	6,996,186.20	6,996,186.20
<b>Total</b>	<b>\$ 31,936,353.32</b>	<b>\$ 2,176,176.03</b>	<b>\$ 34,112,529.35</b>	<b>\$ 34,112,529.35</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
\$ 34,112,529.35	\$ 34,112,529.35	\$ -

### Activos Intangibles

## CUENTA PÚBLICA 2015

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión A acumulada	Actualización de Inversión	2015	2014
Activos Intangibles(Licencia SAP)	1,416,124.87	-	\$ 1,416,124.87	\$ 1,416,124.87

- **Estimaciones y Deterioros**

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación / Amortización	Depreciación Actualizada	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,645,415.06	14,569.35	3,659,984.41	2,866,572.77
Equipo de Computo	1,596,745.53	4,201.00	1,600,946.53	1,593,158.62
Equipo de Transporte	3,535,005.62	13,856.00	3,548,861.62	3,548,861.62
Equipo Marítimo	2,005,375.97	9,569.70	2,014,945.67	1,655,026.46
Maquinaria y Equipo	2,412,343.14	9,979.25	2,422,322.39	1,581,846.15
Otros Equipo	5,869,002.68	18,452.70	5,887,455.38	5,529,922.96
<b>Total</b>	<b>\$ 19,063,888.00</b>	<b>\$ 70,628.00</b>	<b>\$ 19,134,516.00</b>	<b>\$ 16,775,388.58</b>
Activos intangibles (licencia SAP)	578,250.98	-	578,250.98	50,754.74
<b>Total Depreciación y Amortización Acumulada de Bienes</b>	<b>\$ 19,642,138.98</b>	<b>\$ 70,628.00</b>	<b>\$ 19,712,766.98</b>	<b>\$ 16,826,143.32</b>

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$2,429,935 y en el ejercicio de 2014 a \$2,572,930.

En el ejercicio 2015 no se transfirió Obra Pública al Gobierno Federal para el ejercicio 2014 se transfirieron \$3,976,174.

- **Otros Activos**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Im puesto sobre la Renta diferido	\$ 277,413.40	\$ 495,281.36
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	- 183,858.00	165,093.79
<b>Total</b>	<b>\$ 93,555.40</b>	<b>\$ 660,375.15</b>

### PASIVO

- Pasivo circulante
  - **Cuentas y Documentos por pagar**

#### Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2015 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2015	2014
Proveedores y Acreedores	\$ 24,927,926.00	\$ 23,881,399.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2,632,446.00	3,638,018.00
<b>Total</b>	<b>\$ 27,560,372.00</b>	<b>\$ 27,519,417.00</b>

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

#### Proveedores

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo corresponde a la provisión a favor de la tesorería de la Federación de transferencias pendientes de capitalizar

#### Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre 2014, están integrados como se muestra a continuación:



## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Im puesto sobre la renta personas m orales	\$ 640,939.00	\$ 861,832.00
Im puesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	627,474.78	458,950.71
ISR retenido por honorarios	90,976.40	619,090.85
Impuesto Sobre nomina	24,036.57	48,410.13
IVA retenido	97,041.87	660,363.75
Cuotas al IMSS	191,631.00	204,368.00
Cuotas al SAR	42,860.83	45,257.96
Cuotas al INFONAVIT	107,060.36	113,145.00
Contraprestaciones	643,711.00	549,108.00
Retenciones 5% alm illar	166,714.11	77,490.84
<b>Total</b>	<b>2,632,445.92</b>	<b>3,638,017.24</b>

- **Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo**

Sin información que revelar.

- **Pasivo No circulante**
- **Pasivos Diferidos y Otros**

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Provisión prima antigüedad	\$ 358,250.20	\$ 367,903.00
Provisión indemnización	509,476.67	911,947.00
<b>Total Provisiones a Largo Plazo</b>	<b>\$ 867,726.87</b>	<b>\$ 1,279,850.00</b>

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

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de diciembre de 2015, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

Situación del plan a Diciembre de 2015	Prima de antigüedad			Indemnización		
	Terminación	Retiro	Total	Terminación	Retiro	Total
Obligación por Beneficio Definido (OBA):	10,719	21,803	<b>32,522</b>	101,537	398,817	<b>500,354</b>
Obligación por Beneficio no adquiridos	38,689	83,038	<b>121,727</b>	-	-	-
Obligación por beneficios Definidos (OBD)	49,408	104,841	<b>154,249</b>	101,537	398,817	<b>500,354</b>
Activos del Plan	-	-	-	-	-	-
Situación de Financiamiento	49,408	104,841	<b>154,249</b>	101,537	398,817	<b>500,354</b>
Partidas pendientes de Amortizar	-	204,002	<b>204,002</b>	-	626,406	<b>626,406</b>
(Pasivo)/Activo en transición	-	-	-	-	-	-
Servicio Pasado	-	-	-	-	-	-
Ganancias o (Pérdidas) Actuariales	-	204,002	<b>204,002</b>	-	626,406	<b>626,406</b>
<b>Pasivo / (Activo) Neto Proyectado</b>	<b>49,407</b>	<b>308,843</b>	<b>358,250</b>	<b>101,537</b>	<b>1,025,223</b>	<b>1,126,760</b>

La siguiente lámina presenta el cuadro de cifras el cierre del ejercicio de 2015 de los resultados estadísticos con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2015 por peritos independientes:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	31/12/2014	31/12/2015	variación
Numero de empleados	45	45	0.00%
Edad Promedio	41.92	40.98	-2.24%
Antigüedad Promedio	4.47	4.35	-2.68%
Nómina Anualizada Tabular	10782113	10532918	-2.31%
Nómina Anualizada Integral	10782113	10532918	-2.31%
Salario Mensual Tabular Pormedio	19967	19505	-2.31%
Salario Mensual Tabular Pormedio	19967	19505	-2.31%
Salario Mínimo	67.29	70.1	4.18%
Salario Promedio tabular en veces el salario mínimo	9.89	9.28	-6.23%
Salario Promedio integral en veces el salario mínimo	9.89	9.28	-6.23%

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y Otros Beneficios**
- **Ingresos de la Gestión**
- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$196,361,884.96 para 2015 y \$154,111,010.04 para 2014, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
<b>Uso de infraestructura</b>	<b>\$ 123,707,239.04</b>	<b>\$ 105,884,108.47</b>
Puerto	115,931,706.90	99,523,392.90
Atraque y desatraque	5,589,257.63	3,482,483.50
Muellaje	2,130,375.31	1,169,373.93
Almacenaje	55,899.20	1,708,858.14
<b>Cesion Parcial de Derechos, Arrendamientos y Servicios</b>	<b>\$ 72,654,645.92</b>	<b>\$ 48,226,901.57</b>
Contratos de Cesion de derechos y Arrendamiento	68,511,124.68	44,464,925.47
servicios Portuarios	4,143,521.24	3,761,976.10
<b>Total</b>	<b>\$ 196,361,884.96</b>	<b>\$ 154,111,010.04</b>

En el ejercicio 2015 se obtuvieron ingresos por un monto de \$196,361,884.96 en 2014 ascendieron a \$154,111,010.04, la variación obedece principalmente a que en 2015 se tuvo un aumento en el arribo de buques y en cuanto a contraprestación se obtuvo un pago por 10,000,000 como pago único de la empresa Terminal Marítima de Tuxpan y a los incrementos en la contraprestación de varios cesionarios.

- **Otros Ingresos y Beneficios**
  - **Ingresos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Intereses Bancarios	2,302,473.55	1,597,857.78
Otros ingresos financieros	1,125,523.00	-
Intereses cobrados a Clientes	42,784.45	353,466.22
<b>Total</b>	<b>\$ 3,470,781.00</b>	<b>\$ 1,951,324.00</b>

- **Otros Ingresos Diversos y Beneficios Varios**

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de ingresos diversos y beneficios varios está integrado como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Otros ingresos	1,317,800.00	645,668.00
Recuperacion de seguros	80,445.00	22,666,149.78
<b>Total</b>	<b>\$ 1,398,245.00</b>	<b>\$ 23,311,817.78</b>

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros en 2015 no se obtuvieron ingresos por este concepto sin embargo en 2014 se recuperaron 22,666,149.78 corresponde a la recuperación de primas de seguros por daños a la infraestructura portuaria.

### ◆ Gastos y Otras Pérdidas

#### – Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 12,885,580.00</b>	<b>\$ 14,384,537.00</b>
Remuneraciones al Personal Permanente	4,609,145.00	4,914,944.00
Remuneraciones al Personal Transitorio	1,198,456.00	734,657.00
Remuneraciones adicionales	1,230,480.00	1,193,039.00
Seguridad Social	2,387,019.00	2,242,459.00
Otras Prestaciones	3,398,322.00	5,299,438.00
Previsiones	62,158.00	
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 1,731,022.00</b>	<b>\$ 1,758,221.00</b>
Material electrico y Electronico	10,129.00	50,361.00
Combustible y lubricantes	699,149.00	241,449.00
Vestuario y Uniformes	224,906.00	746,566.00
Material de Limpieza	50,815.00	11,694.00
Materiales y Utiles de Oficina	194,909.00	184,190.00
Otros Materiales y suministros	551,114.00	523,961.00
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 96,142,818.00</b>	<b>\$ 93,691,005.00</b>
Seguros de Bienes Patrimoniales	6,626,215.00	8,336,763.00
Servicio de Vigilancia	6,520,877.00	6,032,647.00
Mantenimiento y conservacion de bienes inmuebles	48,452,329.00	39,733,157.00
Servicio de limpieza	1,227,935.00	875,017.00
Servicio de energia electrica	916,304.00	917,093.00
Otros servisiros Generales	32,399,158.00	37,796,328.00
<b>Total</b>	<b>\$ 110,759,420.00</b>	<b>\$ 109,833,763.00</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

El Gasto de Operación por \$110,759,420 para 2015 y \$109,833,763 para 2014, se integra como a continuación se detalla:

– **Gastos de Administración**

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 por \$6,700,477 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 por \$7,544,431 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 6,108,519.00</b>	<b>\$ 5,401,786.00</b>
Remuneraciones al Personal Permanente	1,774,075.00	1,518,537.00
Remuneraciones al Personal Transitorio	112,383.00	-
Remuneraciones adicionales	676,388.00	671,033.00
Seguridad Social	674,010.00	644,342.00
Otras Prestaciones	2,863,069.00	2,567,874.00
Previsiones	8,594.00	
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 249,645.00</b>	<b>\$ 142,645.00</b>
Material electrico y Electronico	91,888.00	2,035.00
Combustible y lubricantes	84,000.00	11,999.00
Vestuario y Uniformes	35,359.00	67,734.00
Material de Limpieza	3,990.00	930.00
Materiales y Utiles de Oficina	32,388.00	26,299.00
Otros Materiales y suministros	2,020.00	33,648.00
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 342,313.00</b>	<b>\$ 2,000,000.00</b>
Servicio de limpieza	2,920.00	2,628.00
Servicio de energia electrica	49,891.00	2,010.00
Otros servicios Generales	289,502.00	1,995,362.00
<b>Total</b>	<b>\$ 6,700,477.00</b>	<b>\$ 7,544,431.00</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

## ◆ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

### – Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Depreciaciones	2,359,128.42	2,502,287.24
Amortizaciones	70,806.24	70,806.24
Estimación para cuentas incobrables	9,879,545.06	226,727.19
<b>Total</b>	<b>\$ 12,309,479.72</b>	<b>\$ 2,799,820.67</b>

Al 31 de diciembre de 2015, la estimación de cuentas incobrables por \$9,879,545 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irre recuperables, conforme NIFGG SP-03 “Estimación de cuentas incobrables”.

### – Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2015	2014
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	67,948,012.71	37,833,141.67
Donacion de Obra Publica		3,976,174.00
Impuestos diferidos	217,867.96	- 219,151.36
PTU del ejercicio	235,088.78	- 73,050.79
Otros gastos diversos		759,679.32
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 68,400,969.45</b>	<b>\$ 42,276,792.84</b>

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

## III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

### ◆ Patrimonio

#### – Modificaciones al Patrimonio Contribuido

## CUENTA PÚBLICA 2015

### ▪ *Patrimonio Contribuido (Capital Social)*

Al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$68'325,500 se encuentra representado por 683,255 acciones con valor nominal de \$100 pesos 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 y se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	25,500.00	25,500.00
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500.00	24,500.00
<b>Capital social fijo histórico</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	34,820,667.00	34,820,667.00
Variable (Serie B-2)	33,454,833.00	33,454,833.00
<b>Capital social variable histórico</b>	<b>68,275,500.00</b>	<b>68,275,500.00</b>
<b>Total aportaciones (Capital social histórico)</b>	<b>68,325,500.00</b>	<b>68,325,500.00</b>
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	8,868,768.34	8,868,768.34
<b>Total capital social actualizado</b>	<b>77,194,268.34</b>	<b>77,194,268.34</b>
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	255,573,472.50	255,573,472.50
<b>Total Patrimonio Contribuido actualizado</b>	<b>332,767,740.84</b>	<b>332,767,740.84</b>

– *Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado*

– *Patrimonio Generado*

Al 31 de diciembre de 2015 y al 31 de diciembre de 2014 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2015	2014
Resultados del Ejercicio (Ahorro/D esahorro)	- 5,160,077.00	8,387,844.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	41,857,054.00	33,469,211.00
Reservas	3,371,445.00	3,371,445.00
<b>Total</b>	<b>\$ 40,068,422.00</b>	<b>\$ 45,228,500.00</b>

La integración a detalle del Resultado de Ejercicios anteriores, se presenta a continuación:



## CUENTA PÚBLICA 2015

Resultado de Ejercicios Anteriores	2015	2014
Resultados de Ejercicio 2012 (valorhistorico)	23,130,596.74	23,130,596.74
Resultados de Ejercicio 2013 (valorhistorico)	10,338,614.61	10,338,614.61
Resultados de Ejercicio 2014 (valorhistorico)	8,387,843.03	-
<b>Total</b>	<b>\$ 41,857,054.38</b>	<b>\$ 33,469,211.35</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- *Efectivo y Equivalentes*

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2015 por \$15,382,507.50 y 2014 por \$7,866,646.05 se presenta a continuación:

Concepto	2015	2014
Caja	10,000.00	10,000.00
Bancos	586,906.70	175,710.24
Inversiones Temporales	65,120,660.20	48,975,535.29
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 64,543,753.50</b>	<b>\$ 48,809,825.05</b>
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	49,161,246.00	40,943,179.00
<b>Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio</b>	<b>\$ 15,382,507.50</b>	<b>\$ 7,866,646.05</b>

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2015, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$15,382,507.50, principalmente debido a ingresos excedentes del último trimestre del año y a las medidas de racionalidad aplicadas en los rubro de Materiales y Suministro y servicios Generales.

- ◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión**

- *Origen*

- **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

## CUENTA PÚBLICA 2015

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2015 por \$194,385,434.07 y en 2014 por \$154,802,447 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	68,242,283.18	45,026,850.00
Ingresos por Infraestructura	122,033,095.00	106,050,380.00
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	4,110,055.89	3,725,217.00
<b>Total</b>	<b>\$ 194,385,434.07</b>	<b>\$ 154,802,447.00</b>

- **Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas**

En el presente ejercicio no se obtuvieron ingresos por este concepto.

- **Otros orígenes de operación**

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2015 por \$4,869,025.00 y en 2014 por \$25,263,142 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Productos financieros	3,470,780.00	1,951,324.00
Otros Ingresos	1,398,245.00	23,311,818.00
<b>Total</b>	<b>\$ 4,869,025.00</b>	<b>\$ 25,263,142.00</b>

En el ejercicio 2015 se capturaron Otros Ingresos por un monto de \$3,582,255.19, en 2014 ascendieron a \$25,011,524, la variación al baja de \$21,429,268 obedece principalmente a la recuperación de seguros del 2014.

## CUENTA PÚBLICA 2015

– **Aplicación**

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

Concepto	2015	2014
<b>Servicios Personales</b>	<b>\$ 18,994,098.00</b>	<b>\$ 19,786,323.00</b>
Remuneraciones al Personal Permanente	6,383,220.00	6,433,481.00
Remuneraciones al Personal Transitorio	1,310,839.00	734,657.00
Remuneraciones adicionales	1,906,868.00	1,864,072.00
Seguridad Social	3,061,029.00	2,886,801.00
Otras Prestaciones	6,261,390.00	7,867,312.00
Previsiones	70,752.00	
<b>Materiales y suministros</b>	<b>\$ 1,980,667.00</b>	<b>\$ 1,900,866.00</b>
Material electrico y Electronico	102,017.00	52,396.00
Combustible y lubricantes	783,149.00	253,448.00
Vestuario y Uniformes	260,265.00	814,300.00
Material de Limpieza	54,805.00	12,624.00
Materiales y Utiles de Oficina	227,297.00	210,489.00
Otros Materiales y suministros	553,134.00	557,609.00
<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 96,485,131.00</b>	<b>\$ 95,691,005.00</b>
Seguros de Bienes Patrimoniales	6,626,215.00	8,336,763.00
Servicio de Vigilancia	6,520,877.00	6,032,647.00
Mantenimiento y conservacion de bienes inmuebles	48,452,329.00	39,733,157.00
Servicio de limpieza	1,230,855.00	877,645.00
Servicio de energia electrica	966,195.00	919,103.00
Otros servicios Generales	32,688,660.00	39,791,690.00
<b>Total</b>	<b>\$ 117,459,896.00</b>	<b>\$ 117,378,194.00</b>

◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión**

– **Aplicación**

- **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

## CUENTA PÚBLICA 2015

- **Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.**

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2015 se ejerció un monto de \$2,996,021 y (\$11,472,907 en 2014) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2015	2014
0809J2X0001	Libramiento de Acceso al Puerto de Tuxpan (Puente Palma Sola)	\$ -	\$ 3,724,993.00
1309J2X0002	Ampliación de Oficinas de áreas Operativas de la Entidad.		\$ 696,218.00
0909J2X0001	Construcción de Vialidad, Obras Complementarias e Iluminación del Acceso al Recinto Portuario		\$ 3,687,302.00
1309J2X0004	Construcción de Torres de Alumbrado Con Sistema de Alto Montaje en Patios del Recinto Fiscal en el Puerto de Tuxpan, Veracruz	2,996,021	3,364,394
	<b>Total</b>	<b>2,996,021</b>	<b>11,472,907</b>

– **Aplicación**

- **Bienes muebles:**

Durante los periodos que se reportan no se adquirieron bienes muebles

◆ **Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

– **Origen**

- **Otros orígenes de financiamiento**

Los Otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2015

Ingresos por operaciones ajenas	2015	2014
Por cuenta de Terceros	\$ 552,060	
Erogaciones recuperables	\$ 1,290,896	
<b>Total</b>	<b>\$ 1,842,956</b>	<b>\$ -</b>

- *Aplicación*
  - *Otras aplicaciones de financiamiento*

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2015	2014
Por cuenta de terceros		-\$ 3,789,652
Erogaciones recuperables	-\$ 3,946,528	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 3,946,528</b>	<b>-\$ 3,789,652</b>

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

Concepto	2015	2014
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 5,789,484	\$ 3,789,652

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

## CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	2015	2014
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	-\$ 5,160,077	\$ 8,387,843
Movimiento de partidas(o rubros)contables/ presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	11,920,499	12,253,070
Saldo de almacén	-	-
Seguros pagados por anticipado	2,685,727	2,102,087
Impuestos diferidos (ISR y PTU)	566,820	660,375
Provisión de PTU	1,803,448	1,034,975
Transferencia del Gobierno Federal	-	-
Incremento de Provisión de gastos	6,972,374	7,342,422
Estimación de cuentas incobrables	12,315,645	904,605
Depreciación y amortización	2,429,935	2,573,093
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	-	-
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(7,172,712)	(8,474,749)
Saldo de almacén		-
Saldo Obra pública portransferir/ Activos	(2,996,021)	-
Operaciones ajenas	(5,789,484)	(3,789,652)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(2,128,305)	(2,685,727)
cuentas por cobrar del año actual	(13,020,690)	(11,920,499)
Igual:		
<b>Flujo de efectivo neto al final del periodo</b>	<b>\$ 2,427,158</b>	<b>\$ 8,387,843</b>

## CUENTA PÚBLICA 2015

### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

◆ *Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables*

Durante el periodo enero a diciembre de 2015 los ingresos Presupuestales por venta de servicios y otros ingresos ascendieron a \$200,664,090 en comparación con los \$201,230,910 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN ,S.A .D E C.V.		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 200,664,090.00</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		\$ 566,820
Incremento por variación de inventarios	\$ -	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 566,820	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		\$ -
Productos de capital	\$ -	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$ -	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$ 201,230,910.00</b>

# CUENTA PÚBLICA 2015

◆ **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los Gastos contables**

Durante el periodo enero a diciembre de 2015 el presupuesto ejercido ascendió a \$189,118,993 en comparación con los \$206,390,986 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

<b>ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN ,S.A. D E C.V.</b> <b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables Correspondiente del 1ro. de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de egresos (Presupuestarios)</b>		<b>\$ 189,118,993.00</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$ 2,996,021</b>
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos de equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	\$ 2,996,020.66	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	\$ -	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>\$ 20,268,014</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 2,429,935.00	
Provisiones	\$ 5,522,434.00	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obs	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestales	\$ 12,315,645.00	
<b>4. Total Gastos Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 206,390,986</b>



## ➤ NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### ◆ Cuentas de Orden Contables

Sin información que revelar.

### ◆ Cuentas de Orden Presupuestarias

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

#### – Cuentas de Orden:

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

## ➤ NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### ◆ Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionados con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores

## ◆ **Panorama Económico y Financiero**

Durante el periodo enero a diciembre de 2015, se logró la movilización de 13,288,419 toneladas de cargas cifra superior en un 7% con respecto al año 2014 en donde se movieron 12,427,287 toneladas, dicho variación es ocasionada principalmente por el movimiento de carga Petrolífera derivado del incremento de CFE en sus operaciones.

Así mismo, durante 2015 Arribaron al puerto un total de 1,013 embarcaciones, cifra superior en 19% con respecto a los 852 embarcaciones registradas en el año anterior, dicho incremento es por el aumento de 165 buques en 2014 a 191 en 2015 un 16% de incremento, en otros buques se tuvo un incremento de 44% al arribar 439 buques en 2015 contra los 304 que llegaron en 2014.

Como parte de la comercialización se tienen 3 proyectos para desarrollar el puerto los cuales mencionamos, 1.- Proyecto terminal de contenedores y carga general el cual lo desarrolla la empresa Terminal Marítima de Tuxpan con una inversión aproximada de 600 MDD, con un volumen de operación de 8000,000 TEU's, 2.- Proyecto para carga, descarga, manejo y almacenaje de fluidos energéticos, este proyecto es de la empresa Terminal Marítimas Transunisa, S.A. de C.V., con una inversión aproximada de 85 MDP Directa y de 850MDP de inversión indirecta, la finalidad es el manejo de Hidrocarburos, Petroquímicos, Petrolíferos y Bioenergéticos. 3.- Proyecto de muelle para Buque tanques en la terminal de almacenamiento y distribución de PEMEX, desarrollado por PMI construcción de dos muelles tipo T para atender buques de hasta 70,000 ton. Con una inversión aproximada de 860 MDP, de concretarse estos proyectos posicionarían al Puerto de Tuxpan dentro de los 5 principales puertos del País.

Así mismo se logró un avance en la construcción de la terminal de usos múltiples del 75% desarrollada por la empresa Tuxpan Port Terminal, S.A. de C.V. con una inversión al 31 de diciembre de 2015 de 3,700.41 MDP, dicha terminal iniciara operaciones en 2016 y la inversión aproximada total es de 4,937.58 MDP.

## ◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 26 de julio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y de obras e instalaciones propiedad del Gobierno Federal, así como para la construcción de marinas, terminales e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Recinto Portuario de Tuxpan, Veracruz.

Con fecha 18 de junio de 1999 mediante el primer addendum al título de concesión, se incluyó la condición TRIGESIMO SEGUNDA BIS, que adiciono la obligación a cargo de "LA CONCESIONARIA", de presentar fianza para garantizar el cumplimiento de las condiciones establecidas en la concesión integral.

El 26 de julio de 2008, mediante la modificación de la concesión integral, se incorpora al Título de Concesión, la superficie de 2,682,854.116 m2 de zona federal marítima en el puerto de Tuxpan, municipio de Tuxpan de Rodríguez cano en el estado de Veracruz, bajo las características que se describen en el plano D.G.P.T.-01, denominado Ampliación de la Concesión de la Zona Marítima de Operación de la API TUXPAN, S.A. DE C.V.

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

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

## *Obligaciones con el Gobierno Federal*

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

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2015 fue de \$8,893,443 y 2014 de \$6,951,096; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-1404.15 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-212 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2015 a la S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

### ◆ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral de Tuxpan, Estado de Veracruz, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el gobierno federal le otorgue para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público Federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Tuxpan, Estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

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

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

### ◆ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

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

Oficio Circular No. DGAE/212/005/2015 de fecha 11 de agosto de 2015, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apegarse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-227/2015 así como a los Lineamientos referidos en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del Informe de Auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2015.

Para tal efecto, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los “Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2015” comunicado mediante Oficio No. 309-A.-014/2016 de fecha 5 de febrero de 2016 y los “Lineamientos Específicos para las empresas productivas

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

del estado y entidades que conforman el sector paraestatal federal, para la Integración de la Cuenta Pública Federal 2015” comunicado mediante Oficio No. 309-A-022/2016 de fecha 17 de febrero de 2016.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal (MCGSPF) vigente a partir del ejercicio 2014.

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal vigentes a partir del 1 de Enero de 2013.

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2015, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública emitió la siguiente Normatividad:

NIFGG SP 01.- Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos

NIFGG SP 02.- Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades

NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables

NIFGG SP 04.- Reexpresión

NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

NIFGG SP 07.- Norma para la Autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Autorizadas.

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

### ◆ **Políticas de Contabilidad Significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables

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

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

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

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

Durante el ejercicio 2008 la Compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1º de enero de 2009 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2009, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la migración a la nueva versión.

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

### *a) Obras e instalaciones*

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

### *b) Pagos por separación*

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

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

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

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2015, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2015 y 2014, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2015 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

## **◆ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

### *a) Operaciones en moneda extranjera*

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

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

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

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

Al cierre del presente ejercicio no se tienen movimientos que reportar

### ◆ **Reporte Analítico del Activo**

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

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

Concepto	%
Infraestructura	5
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de cómputo	30
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo	10
Equipo marítimo	10

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por obras en proceso, bienes muebles, equipo marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2015.

### ◆ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

Esta entidad no es Fideicomitente o Fiduciario de Fideicomisos o Contratos Análogos.

## CUENTA PÚBLICA 2015

---

### ◆ **Reporte de la Recaudación**

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2015 por \$194,385,434 y en 2014 por \$154,802,447 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2015	2014
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 68,242,283	\$ 45,026,850.00
Ingresos por Infraestructura	\$ 122,033,095	\$ 106,050,380
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	\$ 4,110,056	\$ 3,725,217
TOTAL	\$ 194,385,434	\$ 154,802,447

### ◆ **Información sobre la Deuda y el reporte analítico de la deuda**

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2015.

### ◆ **Calificaciones Otorgadas**

Durante el ejercicio 2015 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

### ◆ **Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):**

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaria de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles" el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2015 se realizó la impartición del taller intensivo "Control interno y administración de riesgos institucional", con el fin de reforzar las competencias del personal.

### ◆ **Información por Segmentos**

No se tiene información financiera relevante por segmentos que reportar, relativas a las operaciones y actividades propias de la Entidad.

### ◆ **Eventos Posteriores al Cierre**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2015.



◆ **Partes Relacionadas**

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

◆ **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre de 2014.

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

---

**Autorizó: Salvador Sergio Arredondo Arredondo**  
**Gerente de Administración y Finanzas**

---

**Elaboró: Rafael Juárez García**  
**Subgerente de Finanzas**