

Culiacán, Sinaloa, 17 de marzo de 2014.

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

ARQ. ADRIAN ALANIS QUIÑONES
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 2013 y en cumplimiento a los "Términos de Referencia para Auditorías en Materia Financiera Presupuestal a Entes Públicos de la Administración Pública Federal", nos permitimos entregarles **INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE**.

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

CORDIALMENTE,



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

c.c.p. C.P. 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 2013 Y AL
31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ÍNDICE

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

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA ASAMBLEA DE ACCIONISTAS DE LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE 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 2013 y 2012 y los estados de resultados, estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 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 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación importante.

✓

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los estados financieros por parte de la administración de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

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

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

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

El Capital Social pagado de la entidad es de \$ 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.

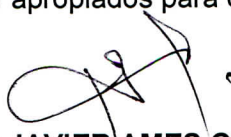
Y

6. Como se menciona en la Nota 5, la entidad inició la armonización de su sistema de contabilidad a través de una empresa externa, proceso que concluyo el 31 de diciembre de 2012, respecto de lo anterior, está pendiente de armonizar su sistema de contabilidad por lo que se refiere a los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable a partir del ejercicio 2013, y de integrar totalmente las disposiciones del Manual de contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental el 31 de enero de 2013.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con la base de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, La Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal y en forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., sin haber obtenido la autorización específica de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 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: 15 de Marzo de 2014

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2013 y 2012
(Pesos)
(Notas de Gestion Administrativa, Inciso 5)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2013	2012		2013	2012
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes (Nota de desglose 1a)	40,894,386	40,831,644	Cuentas por Pagar a Corto Plazo (Nota de desglose 1h)	20,594,310	11,932,333
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (Nota de desglose 1b)	21,893,213	21,592,260	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios (Nota de desglose 1c)	5,816,464	6,660,870	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 (Nota de desglose 1d)	2,275,041	1,307,485	Pasivos Diferidos a Corto Plazo (Nota de desglose 1i)	3,020,338	454,483
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Nota de desglose 1e)	-11,633,232	-9,628,122	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo (Nota de desglose 1j)	2,481,024	3,575,932
Total de Activos Circulantes	59,245,872	60,764,137	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
			Total de Pasivos Circulantes	26,095,672	15,962,748
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Nota de desglose 1g)	473,990,812	414,869,900	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles (Nota de desglose 1g)	206,380,397	178,063,908	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	14,126	14,126
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes (Nota de desglose 1g)	-142,929,624	-103,794,561	Provisiones a Largo Plazo (Nota de desglose 1k)	21,042,722	20,216,030
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	21,056,848	20,230,156
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	324,940	324,940	TOTAL DEL PASIVO	47,152,520	36,192,904
Total de Activos No Circulantes	537,766,525	489,464,187	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
TOTAL DEL ACTIVO	597,012,397	550,228,324	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (Nota de desglose 2)	438,564,325	413,872,359
			Aportaciones	407,030,479	382,338,513
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	31,533,846	31,533,846
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	111,295,552	100,163,061
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	11,132,491	29,617,644
			Resultados de Ejercicios Anteriores	92,919,304	64,782,542
			Revalúos	0	0
			Reservas	7,668,389	6,187,507
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-424,632	-424,632
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	549,859,877	514,035,420
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	597,012,397	550,228,324

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


Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General


C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

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

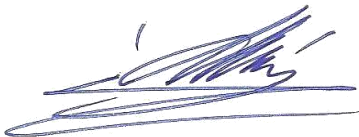
Estado de Resultados

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Pesos)

Concepto	2013	2012
Ingresos Propios Netos	337,395,630	291,483,736
Costo de Ventas	262,510,754	205,999,217
Utilidad Bruta	74,884,876	85,484,519
Ingresos Diversos	398,636	520,579
Gastos de Operación	0	0
Gastos de Venta	0	0
Gasto de Administracion	16,517,942	15,904,635
Utilidad de Operación	58,765,570	70,100,463
Subsidios y Transferencias Corrientes	0	0
Resultado despues de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	58,765,570	70,100,463
Resultado Integral de Financiamiento	-2,742,225	-3,272,262
Otros Ingresos o Productos Virtuales	0	0
Otros Gastos Virtuales	47,894,280	40,179,149
Utilidad Neta Antes de ISR y PTU	13,613,515	33,193,576
ISR y PTU	2,481,024	3,575,932
Utilidad Neta	11,132,491	29,617,644

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Notas de Gestión Administrativas, Inciso 5, Notas de Desglose 2)
(pesos)

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	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	413,872,359	36,577,572	33,967,845	0	484,417,776
Aportaciones	413,872,359	36,577,572	33,967,845	0	484,417,776
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	33,967,845	-4,350,201	0	29,617,644
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	29,617,644	0	29,617,644
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,967,845	-33,967,845	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2012	413,872,359	70,545,417	29,617,644	0	514,035,420
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013	24,691,966	0	0	0	24,691,966
Aportaciones	24,691,966	0	0	0	24,691,966
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	29,617,644	-18,485,153	0	11,132,491
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	11,132,491	0	11,132,491
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	29,617,644	-29,617,644	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2013	438,564,325	100,163,061	11,132,491	0	549,859,877

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



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

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

Estado de Flujos de Efectivo

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Notas de Gestión Administrativas, Inciso 5)

(Pesos)

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	345,985,686	291,479,716	Origen	24,691,966	22,306,742
Impuestos	0	0			
Contribuciones de mejoras	0	0	Contribuciones de Capital (Notas de desglose 4d)	24,691,966	0
Derechos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Otros (Notas de desglose 4e)	0	22,306,742
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios (Notas de desglose 4a)	342,691,449	286,928,553			
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Aplicación	100,181,105	108,309,650
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso (Notas de desglose 4f)	64,315,306	34,563,805
Participaciones y Aportaciones	0	0	Bienes Muebles (Notas de desglose 4g)	34,515,499	33,745,845
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	0	0	Otros (Notas de desglose 4h)	1,350,300	40,000,000
Otros Ingresos y Beneficios (Notas de desglose 4b)	3,294,237	4,551,163	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-75,489,139	-86,002,908
Aplicación (Notas de desglose 4c)	270,433,805	218,215,467	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	152,227,733	104,695,588	Origen	0	0
Materiales y Suministros	22,182,072	16,044,938			
Servicios Generales	96,024,000	97,474,941	Endeudamiento Neto	0	0
			Interno	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Disminución de Activos Financieros	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Incremento de Otros Pasivos	0	0
Ayudas Sociales	0	0			
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0			
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Donativos	0	0	Interno	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	Externo	0	0
			Incremento de Activos Financieros	0	0
Participaciones	0	0	Disminución de Otros Pasivos (Notas de desglose 4i)	0	0
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
Otros Gastos	0	0			
			Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	62,742	-12,738,659
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	75,551,881	73,264,249			

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

Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General

C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

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

Estado de Actividades

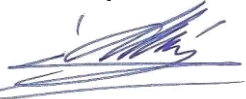
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Pesos)

(Notas de Gestión Administrativa, Inciso 5)

Concepto	2013	2012	Concepto	2013	2012
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión (Notas de desglose 3a)	337,395,630	291,483,736	Gastos de Funcionamiento (Notas de desglose 3c)	279,109,819	222,448,005
Impuestos	0	0	Servicios Personales	151,788,532	110,466,072
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	23,269,760	16,017,551
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	104,051,527	95,964,382
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	337,395,630	291,483,736	Transferencias al Resto del Sector Público	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	Subsidios y Subvenciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Ayudas Sociales	0	0
			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios (Notas de desglose 3b)	3,279,932	4,353,082	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	2,457,211	3,455,343	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	822,721	897,739	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	340,675,562	295,836,818	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	50,433,252	43,771,169
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones (Notas de desglose 3d)	45,604,183	34,348,242
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos (Notas de desglose 3e)	4,829,069	9,422,927
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	329,543,071	266,219,174
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,132,491	29,617,644

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



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

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

Estado de Cambios en la Situación Financiera

Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2013 y 2012

(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	41,984,579	88,768,652	PASIVO	12,054,524	1,094,908
Activo Circulante	2,849,516	1,331,251	Pasivo Circulante	11,227,832	1,094,908
Efectivo y Equivalentes	0	62,742	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,661,977	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	300,953	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	844,406	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	967,556	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,565,855	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,005,110	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	0	1,094,908
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	39,135,063	87,437,401	Pasivo No Circulante	826,692	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones	0	59,120,912	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	28,316,489	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	39,135,063	0	Provisiones a Largo Plazo	826,692	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	54,309,610	18,485,153
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,691,966	0
			Aportaciones	24,691,966	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	29,617,644	18,485,153
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	18,485,153
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,136,762	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	1,480,882	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	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



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

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

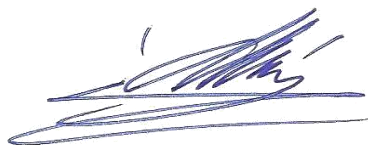
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			36,192,104	47,152,520
Total Deuda y Otros Pasivos			36,192,104	47,152,520

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



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
Estado Analítico del Activo
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2013
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	60,764,137	29,698,403,360	29,699,921,625	59,245,872	-1,518,265
Efectivo y Equivalentes	40,831,644	28,827,733,236	28,827,670,494	40,894,386	62,742
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,592,260	824,761,931	824,460,978	21,893,213	300,953
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,660,870	31,424,132	32,268,538	5,816,464	-844,406
Inventarios	1,307,485	14,484,061	13,516,505	2,275,041	967,556
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-9,628,122	0	2,005,110	-11,633,232	-2,005,110
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	489,464,187	110,056,914	61,754,576	537,766,525	48,302,338
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	414,869,900	59,120,912	0	473,990,812	59,120,912
Bienes Muebles	178,063,908	46,471,991	18,155,502	206,380,397	28,316,489
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-103,794,561	4,464,011	43,599,074	-142,929,624	-39,135,063
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	0	0	324,940	0
TOTAL DEL ACTIVO	550,228,324	29,808,460,274	29,761,676,201	597,012,397	46,784,073

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



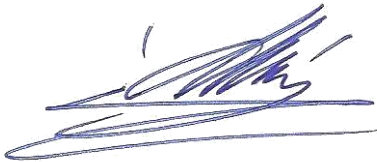
Arq. Adrian Alanis Quiñones
 Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
 Gerente de Administración y Finanzas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE GUAYMAS, S.A. DE C.V.
PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
ANEXO 1

Al 31 de diciembre de 2013, la Entidad no tiene pasivos contingentes que manifestar.



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
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 2013 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

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 2013 y 31 de diciembre de 2012 del Efectivo y equivalentes asciende a \$40'894,386 y \$40'831,644 respectivamente, como a continuación se detalla:

Concepto	2013	2012
Efectivo	\$ 50	\$ 50
Bancos/dependencias y otros	62,691	3,044,055
Inversiones Temporales	40,831,645	37,787,539
Total: \$	<u>40,894,386</u>	<u>40,831,644</u>

El saldo al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

Concepto	2013	2012
Banamex	\$ 0	\$ 2,051,578
Bancomer	535	167,906
Banorte	60,966	32,294
HSBC	190	779,608
Banbajío	1,000	12,669
Total: \$	<u>62,691</u>	<u>3,044,055</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	2013	2012
CETES 7 días a 3.40%	\$ 9,273,107	\$ 0
CETES 7 días a 2.00%	11,360,215	0
CETES 2 días a 3.10%	20,198,323	0
CETES 2 días a 4.35%	0	32,667,321
CETES 3 días a 4.35%	0	5,120,218
Total:	\$ 40,831,645	\$ 37,787,539

b) Derechos a recibir efectivo o equivalente

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo que se muestra en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$ 21,893,213	\$ 21,592,260
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	12,872,771	15,649,640
Por venta de bienes y prestación de servicios	12,872,771	15,649,640
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,529,414	128,664
Pemex	0	6,777
Sindicato Crom	209,416	2,147
Seguros pendiente de Recuperar	1,319,998	119,740
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	7,491,028	5,813,956
Subsidio al Empleo	9,263	3,659
Impuesto a los Deposito en Efectivo	323	207
Impuesto al valor agregado	7,481,442	5,810,090

La integración del saldo pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2013 que se muestra en el rubro cuentas por cobrar a corto plazo por venta de bienes y prestación de servicios por la cantidad de \$12'872,771 se integra de la siguiente manera:

Saldo al 31 de Diciembre de 2013				
Total	De 1 a 90 Días	De 91 a 180 Días	De 181 a 365 Días	Mas de 365 Días
\$ 12,872,771	1,155,576	968,458	1,170,297	9,578,441

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 de este rubro, se integra por anticipos pagados a proveedores de servicios a corto plazo, los cuales se componen de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Anticipo a Proveedores	\$ 1,514,157	\$ 2,018,698
Seguros pagados por anticipados	4,302,307	4,642,172
Total: \$	5,816,464	6,660,870

d) Almacenes

El saldo de la cuenta de Almacén de materiales y Suministros de Consumo al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es de \$2'275,041 y \$1'307,485. 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 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 2013 y al 31 diciembre de 2012 esta cuenta se integra como sigue:

Descripción	2013	2012
Industria naval del Pacifico	\$ 11,633,232	\$ 9,628,122
Total: \$	11,633,232	9,628,122

El importe de \$11'633,232 y \$9'628,122 que se refleja al 31 de diciembre de 2013 y 2012 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 NEIFGSP 006 Norma para registrar la estimación y cancelación de cuentas o documentos por cobrar irrecuperables, 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.

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 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso están integrados como sigue:

Concepto	2013	2012
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	57,795,045
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 Depósito de Mercancías 2012	28,993,201	28,993,201
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora	6,060,455	0
Rehabilitación de Muelles 2013	11,633,433	0
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías	26,265,728	0
Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,161,295	0
Total:	\$ 473,990,812	\$ 414,869,900

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, los bienes muebles están integrados como sigue:

Concepto	2013	2012
Maquinaria y equipo	160,640,778	132,658,132
Equipo marítimo	2,641,141	2,641,141
Equipo de transporte	21,121,021	20,036,626
Equipo de oficina y de administración	3,037,661	2,806,488
Equipo de Cómputo	2,348,785	3,330,510
Equipo de comunicación	16,591,011	16,591,011
Total:	\$ 206,380,397	\$ 178,063,908

El saldo del rubro Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, están integrados como sigue:

Concepto	2013	2012
Obras Públicas	59,653,096	41,131,491
Maquinaria y equipo	55,776,059	38,937,925
Equipo marítimo	1,718,525	1,500,361
Equipo de transporte	13,203,510	10,118,298
Equipo de oficina y de administración	2,417,960	2,144,958
Equipo de Cómputo	1,864,969	3,325,124
Equipo de comunicación	8,295,505	6,636,404
Otros equipos	0	0
Total:	\$ 142,929,624	\$ 103,794,561

Pasivo

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el saldo del rubro cuentas por pagar a corto plazo se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 670,384	\$ 1,208,663
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	9,143,782	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	10,701,105	10,647,687
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	79,039	75,983
Total:	\$ 20,594,310	\$ 11,932,333

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de Servicios Personales por pagar a corto plazo reflejan el saldo de \$670'384 y \$1'208'663 respectivamente corresponden a los sueldos por pagar de la última semana del mes de diciembre de los trabajadores de eventuales CROM.

Proveedores por Pagar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2013 la cuenta de Proveedores por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo de \$9'143,782 correspondientes al importe por pagar a proveedores de bienes y servicios pendientes de pago al mes de diciembre.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de Retenciones y Contribuciones están integrados como sigue:

Concepto	2013	2012
Sistema de Ahorro para el Retiro	\$ 324,600	\$ 270,872
Cuotas de Seguridad Social	2,437,356	2,215,784
Contraprestación	1,033,737	1,303,116
Infonavit	811,498	677,178
2% sobre Nominas	524,360	431,365
ISR Retenido	2,190,531	2,425,212
IVA Retenido Honorarios y Fletes	28,307	23,117
Retenciones a Contratistas	368,805	153,934
Impuesto al Valor Agregado	2,085,488	2,241,930
Retención Cuotas Sindicales	303,289	367,884
Retención Crédito INFONAVIT/INFONACOT	586,881	508,024
Pensión Alimenticia	6,253	29,271
Total:	\$ 10,701,105	\$ 10,647,687

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 2013 y al 31 de diciembre de 2012, el saldo de esta cuenta se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2013	2012
Caja de Ahorro (Trabajadores) \$	73,096	\$ 75,983
Funcionarios y Empleados	5,943	0
TOTAL:	\$ 79,039	\$ 75,983

i) Pasivos Diferidos a Corto Plazo

El importe que se manifiesta al 31 de diciembre de 2013 y 2012 por un importe de \$3'020,338 y \$454,483 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 2013 y 2012 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 de \$2'481,024 y \$3'575,932 respectivamente.

k) Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo de este rubro asciende a \$21'042,722 y \$20'216,030 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	\$ 18,673,152	\$ 17,846,460
Provisión prima de antigüedad	3,154,380	2,290,928
Provisión Indemnizaciones	15,518,772	15,555,532
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:	\$ 21,042,722	\$ 20,216,030

Está pendiente de revelar el efecto que tienen sobre el ISR diferido y PTU diferido las pérdidas fiscales por amortizar.

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 2013 y 2012 es la siguiente:

Concepto	2013	2012
Obligaciones por beneficios actuales	\$ 22,126,341	\$ 21,790,274
Obligación de transición no amortizada	190,236	-14,904,010
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	-3,643,425	10,960,196
Pasivo por obligaciones laborales	\$ 18,673,152	\$ 17,846,460

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 2013 y 2012 respectivamente.

Los componentes del costo neto del periodo son:

Concepto	2013	2012
Costo laboral del servicio actual	\$ 1,958,685	\$ 1,619,336
Costo financiero	2,077,337	1,833,976
Costo laboral del servicio pasado	1,232,930	763,905
Ganancia ó pérdida actuarial	304,206	426,391
Costo neto del periodo	\$ 5,573,158	\$ 4,643,608

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

Concepto	2013		2012	
	Sindicato	Confianza	Sindicato	Confianza
Tasa real de descuento utilizado para reflejar el valor Presente de las obligaciones.	6.55%	6.90%	6.90%	6.90%
Tasa real de incremento en los niveles de sueldos futuros.	4.10%	4.40%	4.40%	4.40%
Tasa de rendimiento de los activos del plan.	0%	0%	0%	0%
Periodo de amortización del activo de transición.	6.22 años	16.03 años	11.06 años	13.78 años

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

2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo del Patrimonio Contribuido asciende a \$438'564,325 y \$413'872,359 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Aportaciones	\$ 407,030,479	\$ 382,338,513
Efectos por re expresión	31,533,846	31,533,846
Total:	\$ 438,564,325	\$ 413,872,359

Aportaciones:

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

Concepto	2013	2012
Aportaciones del gobierno federal del año en curso	\$ 24,691,966	\$ 0
Aportaciones del gobierno federal de años anteriores	173,800,000	173,800,000
Patrimonio o Capital Social	208,538,513	208,538,513
Total:	\$ 407,030,479	\$ 382,338,513

Aportaciones del Gobierno Federal de Año en Curso

En este ejercicio la entidad recibió transferencia del Gobierno Federal por un monto de \$24'691,966, que fueron destinados para la ejecución de dos proyectos de obra pública denominados "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora" 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.

Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores

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 2013 y al 31 de diciembre de 2012 el capital social está representado por 2'085,385 acciones con valor nominal de cien pesos c/u y se integra como sigue:

Concepto	2013	2012
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)	<u>102,159,171</u>	<u>102,159,171</u>
Total:	\$ <u>208,538,513</u>	\$ <u>208,538,513</u>

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.

El día dos de junio de dos mil nueve, en la celebración de la cuadragésima sexta asamblea de accionistas, de carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las transferencias recibidas de la Federación por esta entidad, en el ejercicio 2008 por \$150,000,000, y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 765,000 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 735,000 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Además en la cuadragésima séptima asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el nueve de octubre de dos mil nueve, se aprobó la capitalización de las utilidades del ejercicio social 2006, por \$620,499; y de 2007 por \$1'323,963, lo que da un total de \$1'944,462, cantidad que actualizada al 31 de diciembre de 2007, ascendía a \$ 2'020,300, y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 10,304 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 9,899 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Y por último en la cuadragésima octava asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el dieciocho de diciembre de dos mil nueve, se aprobó la capitalización de las utilidades del ejercicio social 2008, por \$2'307,183, y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedó representado por 11,767 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 11,305 acciones (49%) de la subserie "B-2".

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 \$11'132,491 y \$29'619,644 al 31 de diciembre de 2013 y 2012 respectivamente.

Resultado de Ejercicios Anteriores

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo acumulado asciende a \$92'919,304 y \$64'782,542 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 Actividades

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 2013 y 31 de diciembre de 2012 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Uso de Infraestructura	\$ 95,417,322	\$ 90,933,044
Por Puerto	48,469,748	51,245,798
Por Atraque	12,243,181	10,093,691
Por Muellaje	28,853,831	25,057,167
Almacenamiento	5,091,594	3,887,728
Por Embarque	758,968	648,660
Cesión Parcial de derechos y servicios	21,007,458	19,713,983
Contratos de cesión de derechos	16,034,647	16,648,124
Contratos de prestación de servicios	4,972,811	3,065,859
Maniobras y servicios conexos	220,970,850	180,836,709
Total:	\$ 337,395,630	\$ 291,483,736

b) Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios asciende a \$3'279,932 y \$4'353,082 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Ingresos Financieros	\$ 2,457,211	\$ 3,455,343
Otros Ingresos y Beneficios Varios	822,721	897,739
Total:	\$ 3,279,932	\$ 4,353,082

c) Gastos de Funcionamiento

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el importe que se muestra en el Grupo Gasto de Funcionamiento se integra con los saldos que se muestran en los siguientes rubros:

Concepto	2013	2012
Servicios Personales	\$ 151,788,532	\$ 110,466,072
Sueldo Base Personal de Confianza	9,394,617	8,781,144
Compensación Garantizada	5,683,668	6,046,352
Sueldo Base Personal de Eventual	81,100,066	55,642,264
Aguinaldo	5,358,076	4,432,255
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	32,080,387	22,665,306
Prestaciones Sindicales	8,337,193	5,576,812
Otros	9,834,525	7,321,939
Materiales y Suministros	23,269,760	16,017,551
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y Equipo	10,464,056	5,435,930
Refacciones para Maquinaria y Equipo	4,536,806	3,637,169
Prentas de Protección Personal	2,516,058	2,337,522
Materiales Complementarios	376,219	905,745
Otros	5,376,621	3,701,185
Servicios Generales	104,051,527	95,964,382
Servicio de Energia Electrica	5,977,552	5,870,137
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	8,992,046	10,107,806
Asesorias	3,969,251	2,696,459
Servicios de informática	2,759,777	4,816,391
Servicio de Vigilancia	5,783,284	4,324,998
Seguro de Bienes Patrimoniales	12,811,930	12,274,409
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	11,028,947	7,079,202
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	9,384,923	6,112,546
Otros Impuestos y Derechos	26,067,445	26,475,655
Otros	17,276,372	16,206,779
Total Gastos de Funcionamiento:	\$ 279,109,819	\$ 222,448,005

d) Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo acumulado del rubro Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones asciende a \$45'604,183 y \$34'348,242 respectivamente, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ 2,005,110	\$ 1,924,140
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo	2,005,110	1,924,140
Depreciación de Infraestructura	18,521,604	17,395,884
Depreciación de Infraestructura Portuaria	18,521,604	17,395,884
Depreciación de Bienes Muebles	25,077,469	15,028,218
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	156,940	181,953
Depreciación de Equipo de Transporte	3,085,212	1,119,240
Depreciación de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,835,317	13,727,025
Total Est., Dep., Deterioros, Obsolescencia y Amort.:	\$ 45,604,183	\$ 34,348,242

e) Otros Gastos

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo acumulado del rubro de Otros Gastos asciende a \$4'829,069 y \$9'422,927 respectivamente, mismo que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	0	5,830,908
Participación de Utilidades	2,481,024	3,575,932
Pérdida en Baja de Activos Fijos	2,290,096	0
Otros Gastos Diversos	57,949	16,087
Total Otros Gastos:	\$ 4,829,069	\$ 9,422,927

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 e 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 termino 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 por infraestructura, maniobras y cesión parcial de derechos 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 2013 fue de \$20'243,737 (\$21'751,626 en 2012). Incluyendo el pasivo por \$1'033,737 (\$1'303,116 en 2012) que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre.

Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta e Impuesto Empresarial a Tasa Única)

Impuesto sobre la Renta

De acuerdo con la legislación fiscal vigente las empresas deben pagar el impuesto que resulte mayor entre el ISR y el IETU. En los casos que se cause IETU, su pago se considera definitivo, no sujeto a recuperación en ejercicios posteriores. 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%. La tasa del IETU es del 17% para 2009 y, a partir del 2010 al 2013 del 17.5%. Para el ejercicio fiscal 2014, se abroga de la Ley del IETU, misma que quedaría sin efecto a partir del 1 de enero de 2014. Con ello se propone simplificar el sistema fiscal en beneficio de los contribuyentes al evitarles cargas administrativas y financieras mayores

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012.

a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los *Ingresos* por Venta de Bienes y Servicios al 31 de diciembre de 2013 y al 31 de diciembre de 2012 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Ingresos por Infraestructura	\$ 94,590,873	\$ 89,808,930
Ingresos por Maniobras y Silos	228,830,860	179,027,243
Cesión parcial de Derechos	19,269,716	18,092,380
Total:	\$ 342,691,449	\$ 286,928,553

b) Otros Ingresos y Beneficios

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios asciende a \$3'294,237 y \$4'551,163 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Ingresos Financieros	\$ 2,881,459	\$ 3,831,343
Otros Ingresos y Beneficios Varios	412,778	719,820
Total:	\$ 3,294,237	\$ 4,551,163

- 1) Ingresos Financieros.** Al 31 de diciembre de 2013 se obtuvo un monto de \$ 2'881,459 (\$3'831,343 en 2012), la baja que se aprecia en este rubro se debe principalmente a que durante el ejercicio 2012 se obtuvo una mayor inversión por los excedentes en las disponibilidades en cuenta de cheques e inversiones realizadas en este ejercicio.
- 2) Otros Ingresos y Beneficios Varios.** Al 31 de diciembre de 2013 se captaron ingresos diversos por un monto \$412,778 (\$719'820 en 2012), la baja que se aprecia en este rubro se debe a un menor ingreso obtenido en este ejercicio por recuperaciones de seguros por siniestros en propiedad de la Entidad, por un menor cobro de penalizaciones a cesionarios por incumplimiento de sus obligaciones y por las actualización de los saldos a favor de IVA recuperados en el ejercicio 2012.

c) Aplicación de Recursos

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

Concepto	2013	2012
Servicios Personales	\$ 152,227,733	\$ 104,695,588
Sueldo Base Personal de Confianza	9,394,617	8,781,144
Compensación Garantizada	5,683,668	6,046,352
Sueldo Base Personal de Eventual	82,701,162	54,041,168
Aguinaldo	5,358,076	4,432,255
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	31,735,065	22,180,874
Indemnizaciones	4,460,169	544,371
Prestaciones Sindicales	8,345,514	5,576,812
Otros	4,549,462	3,092,612
Materiales y Suministros	\$ 22,182,072	\$ 16,044,938
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y Equipo	10,857,680	5,410,054
Refacciones para Maquinaria y Equipo	4,495,245	3,733,788
Prentas de Protección Personal	1,380,140	2,373,967
Materiales Complementarios	371,211	905,378
Otros	5,077,796	3,621,751
Servicios Generales	\$ 96,024,000	\$ 97,474,941
Servicio de Energia Electrica	5,977,552	5,870,137
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	8,481,157	10,145,586
Otras Asesorias	3,513,412	2,696,459
Servicios de informática	2,479,098	4,816,391
Servicio de Vigilancia	5,783,284	4,324,998
Estudios e Investigaciones	1,084,153	2,272,037
Seguro de Bienes Patrimoniales	12,460,712	14,097,674
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	9,502,769	8,235,831
Mantenimiento y conservación de maq. y equipo	8,199,241	6,112,346
Contraprestación Al Gobierno Federal	15,452,179	16,113,396
Otros	23,090,443	22,790,086

d) Contribuciones de Capital

En este ejercicio la entidad recibió transferencia del Gobierno Federal por un monto de \$24'691,966, que fueron destinados para la ejecución de dos proyectos de obra pública denominados "Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora" 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.

e) Otros

El Saldo del concepto Otros del grupo de Origen de Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 se componen de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Por Cuenta de Terceros	\$ 0	\$ 21,725,271
Erogaciones Recuperables	0	581,471
Total de Origen (Otros):	\$ 0	\$ 22,306,742

f) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En Inversión de Obra Pública para el 31 de diciembre de 2013 se ejercieron recursos por \$64'315,306, mientras que en el ejercicio 2012 se ejerció un monto de \$34'563,805 como a continuación se detallan:

Clave de Cartera	Descripción	2013	2012
1109J2Z0005	Nivelación de áreas de patios de depósito de mercancías	31,326,663	34,563,805
1109J2Z0009	Rehabilitación de Muelles	11,633,433	0
1209J2Z0001	Expansión del Puerto de Guaymas Sonora	6,060,455	0
1309J2Z0002	Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,294,755	0
Total:		\$ 64,315,306	\$ 34,563,805

El Programa de Obra autorizado modificado para el ejercicio 2013 se cumplió al 100%.

g) Bienes Muebles

Inversiones Bienes muebles para el 31 de diciembre de 2013 se ejercieron \$34'515,499 y \$33'745,845 en el ejercicio 2012 como a continuación se detallan:

Partida	Descripción	2013	2013
51101	Mobiliario	221,600	
51901	Equipo de Administración	374,768	0
	Vehiculos y Equipo Terrestres destinados a Servicios		
54103	Públicos y la Operación de Programas Públicos	11,417,253	4,370,515
56201	Maquinaria y equipo industrial	1,210,616	0
56301	Maquinaria y equipo de construcción	20,479,339	29,375,330
56601	Maquinaria y equipo electrico y electronico	479,026	
56902	Otros Bienes Muebles	332,897	0
Total:		\$ 34,515,499	\$ 33,745,845

h) Otros

El Saldo del concepto Otros del grupo de Aplicación de Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2013	2012
Por Cuenta de Terceros	320,165	0
Erogaciones Recuperables	1,030,135	0
Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación	0	40,000,000
Total de Aplicación (Otros):	\$ 1,350,300	\$ 40,000,000

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 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, 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 2013 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 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.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el periodo de enero a diciembre de 2013 fue de \$20'243,737 (\$21'751,626 en 2012). Incluyendo el pasivo por \$1'033,737 (\$1'303,116 en 2012) que corresponde a la contraprestación por pagar del mes de diciembre de 2013.

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, Impuesto Empresarial a Tasa Única, 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

Las políticas contables que sigue la Compañía están de acuerdo con 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 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.

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 Específica 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 dar 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:

- 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.

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 (NIFGE SP 01) 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 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 2013 y 2012.

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 ejercicios 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 2013-2011, fue en 2011 de 3.82%, 2012 de 3.33%, y en diciembre de 2013 de 4.21% lo que representa un promedio del 3.79% en los tres ejercicios; así mismo la inflación acumulada en los últimos tres ejercicios fue del 11.36%.

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.

Concepto	%
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 2013 y al 31 de diciembre de 2012 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.

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), Impuesto empresarial a tasa única (IETU) y de la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU).

Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, no se tienen registrados pagos provisionales ni anuales del ISR, debido a que se amortizaron perdidas fiscales contra la utilidad fiscal estimada y el resultado fiscal del ejercicio, el saldo de las perdidas fiscales actualizadas por amortizar al 31 de diciembre de 2013 es de \$212'155,629 y (\$224'075,477 en 2012).

Impuesto Empresaria a Tasa Única (IETU).

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, tampoco se tienen registrados pagos provisionales ni anuales del IETU, debido a que se amortizaron créditos por deducciones mayores a los ingresos contra la base gravable para el cálculo de este impuesto, el saldo del crédito por deducciones mayores a los ingresos actualizadas por amortizar al 31 de diciembre de 2013 es de \$0 y (\$16'269,685 en 2012).

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 2013, la PTU registrada en el estado de resultado fue de \$2'481,024 (\$3'575,932 en 2012).

7. Reporte Analítico del Activo

a) Inmuebles, Maquinaria y Equipo

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, están integradas como sigue:

Concepto	2013	2012
Terreno	\$ 44,376,328	\$ 44,376,328
Obras Públicas	429,614,484	370,493,572
Maquinaria y Equipo	160,778,681	132,658,132
Equipo Marítimo	2,503,238	2,641,141
Equipo de Transporte	21,121,021	20,036,626
Equipo de Oficina	3,037,661	2,806,488
Equipo de Cómputo	2,348,785	3,330,510
Equipo de Comunicación	16,591,011	16,591,011
Total:	\$ 680,371,209	\$ 592,933,808

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 2013 la entidad capto ingresos por un monto de \$337'395,630 superior a lo programado en \$111'114,737, lo que representa un 149% de avance. A continuación se muestra la distribución por tipo de ingreso:

Concepto	Ejercicio 2013		Variacion	
	Programado	Obtenido	Importe	%
Uso de Infraestructura	\$ 70,449,011	\$ 95,417,322	\$ 24,968,311	35
Por Puerto	35,917,971	48,469,748	12,551,777	35
Por Atraque	6,963,042	12,243,181	5,280,139	76
Por Muellaje	27,567,998	28,853,831	1,285,833	5
Almacenamiento	0	5,091,594	5,091,594	100
Por Embarque	0	758,968	758,968	100
Cesión Parcial de derechos y servicios	19,522,032	21,007,458	1,485,426	8
Contratos de cesión de derechos	16,971,007	16,034,647	-936,360	-6
Contratos de prestación de servicios	2,551,025	4,972,811	2,421,786	95
Maniobras y servicios conexos	136,309,850	220,970,850	84,661,000	62
Total:	\$ 226,280,893	\$ 337,395,630	\$ 111,114,737	49

10. Información Adicional

a) Contingencias

Al 31 de diciembre de 2013 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

Al 31 de diciembre de 2013, la entidad evaluó su desempeño a través de cuatro indicadores, Cabe mencionar que los indicadores se evalúan trimestralmente contra el mismo periodo del ejercicio anterior, por lo que al 31 de diciembre de 2013 dichos indicadores se comportaron como se muestra a continuación:

INDICADORES DE EFICIENCIA Y EFICACIA				Fecha del reporte: Enero-Diciembre 2013	
INDICADOR	Periodo de Medición	REFERENCIA		COMENTARIOS	
		2012	2013		
Costo por tonelada (Pesos)	Trimestral	1o	36.1	40.4	En el cuarto trimestre se muestra un alza por los costos incurridos (Personal Eventual Maniobrista), debido al granel mineral (Mineral de Hierro y Cobre), recepcionada en este periodo, la cual al cierre de este trimestre quedo almacenada dentro del recinto portuario, quedando pendiente su embarque para el siguiente trimestre.
		2o	28.4	37.0	
		3o	34.0	37.8	
Costos totales / Carga Total		4o	41.5	46.1	
Costo por empleado (Pesos)	Trimestral	1o	80.8	81.3	El incremento que se aprecia en el costo por empleado en comparacion con el tercer trimestre, se debe a una mayor utilización de personal eventual debido al incremento en el manejo de mineral almacenado dentro del recinto portuario, el cual conlleva a ocupar personal en el enlonado-desenlonado y limpieza de las áreas en patios y la baja con respecto al trimestre del año anterior se debe a que habia menor existencia de carga en patios.
		2o	89.9	90.1	
		3o	104.9	96.6	
Costos totales /Total empleados		4o	105.3	98.9	
Ingreso por empleado (Pesos)	Trimestral	1o	95.6	73.4	La baja que se aprecia en el cuarto trimestre con respecto al tercero, se debe al manejo de granel mineral (Mineral de Hierro y Cobre), recepcionada en este periodo, el cual al cierre de este trimestre quedo almacenada dentro del recinto portuario, quedando pendiente el ingreso por la manniobra de embarque para el siguiente trimestre.
		2o	119.3	110.7	
		3o	125.7	112.6	
Ingresos Totales/Numero de empleados		4o	105.0	91.6	
Ingreso por tonelada (Pesos)	Trimestral	1o	42.8	36.5	Durante el cauto trimestre del presente ejercicio se muestra una baja en el ingresos por tonelada en comparacion con el tecer trimestre, debido a parte de la carga movilizada en el ultimo trimestre se cobro por anticipado en el trimestre anterior al reportado en este informe.
		2o	37.6	45.4	
		3o	40.7	44.1	
Ingresos Totales / Toneladas de carga movilizada		4o	41.4	42.7	

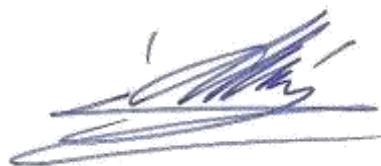
A estas notas las acompañaban los anexos siguientes:

Informe Sobre Pasivos Contingentes

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

El 10 de marzo de 2013 el Arq. Adrian Alanís Quiñones, 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”.



Arq. Adrian Alanis Quiñones
Director General



C.P. Jose Gerardo Renteria Garvalena
Gerente de Administración y Finanzas