

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

I. Notas de Desglose

Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

a) Efectivo y Equivalentes

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 del Efectivo y equivalentes asciende a \$95,844,081 y \$84,159,335 pesos respectivamente, como a continuación se detalla:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Efectivo	15,050	50
Bancos / dependencias y Otros	2,024,970	-147,835,875
Inversiones Temporales	93,804,061	231,995,160
<b>TOTAL</b>	<b>95,844,081</b>	<b>84,159,335</b>

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 de las disponibilidades en cuentas de cheques para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentra distribuidas en las siguientes instituciones bancarias:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Banamex	1,537,264	282,864
Bancomer	170,089	-129,917,139
Banorte	201,073	162,416
HSBC	78,550	2,541,969
Banbajío	37,994	-20,905,985
<b>TOTAL</b>	<b>2,024,970</b>	<b>-147,835,875</b>

Las inversiones financieras son realizadas por el Ente con base a la disponibilidad diaria de efectivo en valores gubernamentales dando 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:

<b><u>CONCEPTO</u></b>	<b><u>AÑO 2018</u></b>	<b><u>AÑO 2017</u></b>
CETES diario a 5 %	6	6
CETES diario a 6.80 %	0	99,602,207
CETES diario a 7 %	0	132,392,946
CETES diario a 7.30 %	70,017,979	0
CETES diario a 7.35 %	23,786,076	0
<b>TOTAL</b>	<b><u>93,804,061</u></b>	<b><u>231,995,160</u></b>

*b) Derechos a recibir efectivo y equivalentes*

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo que se muestra en el rubro de Derechos a recibir efectivo o equivalente se integra de la siguiente manera:

<b><u>CONCEPTO</u></b>	<b><u>AÑO 2018</u></b>	<b><u>AÑO 2017</u></b>
<b>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b><u>56,871,303</u></b>	<b><u>64,695,609</u></b>
<b>Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b><u>32,233,549</u></b>	<b><u>33,109,843</u></b>
Por venta de bienes y prestación de servicios	32,233,549	33,109,843
<b>Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b><u>405,382</u></b>	<b><u>3,372,254</u></b>
Seguros pendientes de Recuperar	405,382	3,372,254
<b>Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b><u>24,232,372</u></b>	<b><u>28,213,512</u></b>
Subsidio al Empleo	0	0
Almacenaje pago indebido	0	0
ISR Retenido	0	0
Impuesto al valor agregado	24,232,372	28,213,512

El saldo de este rubro de cuentas por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

<b><u>PERIODO</u></b>	<b><u>AÑO 2018</u></b>	<b><u>AÑO 2017</u></b>
De 1 a 90 Días	4,675,805	4,313,766
De 91 a 180 Días	361,568	1,280,905
De 181 a 365 Días	688,761	1,189,048
Mas de 365 Días	26,507,415	26,326,124
<b>TOTAL</b>	<b><u>32,233,549</u></b>	<b><u>33,109,843</u></b>

c) Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 de este rubro, se integra por anticipos pagados a proveedores de servicios a corto plazo, los cuales se componen de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Anticipo a Proveedores	10,235,074	5,058,311
Seguros pagados por anticipados	10,832,177	5,800,026
<b>TOTAL</b>	<b>21,067,251</b>	<b>10,858,337</b>

d) 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 saldos de antigüedad considerable, así como los que se encuentren en litigio por incumplimiento en los contratos celebrados entre las partes.

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 en esta cuenta se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Exclusive High-Tech, SA De CV	21,723	21,723
Secretaria De Marina	23,403	23,403
Louis Dreyfus Company Metals Suisse, Inc	32,241	32,241
Explosivos Mexicanos, SA De CV	87,377	87,377
Merc. Mex., SA De CV	152,183	152,183
Explosivos De La Cuenca Carbonifera, SA De CV	171,090	171,090
Mri Andina Trade, SA De CV	188,124	188,124
Mineral Park, Inc	282,562	282,562
T.C.M. Minerales, S. De R.L. De C.V	404,244	404,244
Sumitomo Metal Meing Arizona, Inc	693,940	693,940
Louis Dreyfus Commodities, Inc	979,407	979,407
Southern Minerals Group, L.L.C	1,016,759	1,016,759
San Manuel Arizona Railroad Company, Inc	1,113,627	1,113,627
Industria naval del Pacifico	15,706,900	15,706,900
<b>TOTAL</b>	<b>20,873,580</b>	<b>20,873,580</b>

El importe de \$20,873,580 se compone principalmente del adeudo del Cesionario Industria Naval del Pacifico S.A. de C.V., que se encuentra en litigio por incumplimiento en sus obligaciones contractuales.

Cabe señalar, que la determinación del saldo de la cuenta de Estimación para cuentas incobrables” se realiza en apego a lo establecido en la NIFGG SP 03 Estimación de Cuentas Incobrables, misma que establece el procedimiento contable, por lo que la entidad, conforme a la experiencia determina la base más adecuada para realizar los incrementos mensuales de las cuentas consideradas como incobrables, para mostrar, razonablemente el grado de cobrabilidad de estas cuentas, a través de su registro en una cuenta de mayor de Activo de naturaleza acreedora.

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

e) Inversiones Financieras a Largo Plazo

El ente no cuenta con este tipo de inversiones financieras a largo plazo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

f) Derecho a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo

El saldo de cuentas por cobrar a largo plazo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 por \$16,135,585 respectivamente, que corresponde al saldo pendiente de pagar por parte de la empresa Transferencias Portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., por concepto de venta en el mes de abril de 2016, de un lote de maquinaria usada propiedad de esta Entidad y que sería pagada en 2 anualidades con vencimiento en abril de 2018 la cual ya fue liquidada y quedando pendiente la del 2019. Venta que estaba considerada adjudicarla en forma directa a la empresa ganadora de la convocatoria para la adjudicación de un contrato para la prestación de servicio de maniobras en los muelles 2, 3 y 4 de uso público de la Banda Este, del Puerto de Guaymas.

g) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la cuenta de Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso están integrados como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Terrenos	44,376,328	44,376,328
<b>Subtotal de bienes inmuebles</b>	<b>44,376,328</b>	<b>44,376,328</b>
Infraestructura	968,573,984	968,573,984
<b>Subtotal de infraestructura</b>	<b>968,573,984</b>	<b>968,573,984</b>
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b><u>1,012,950,312</u></b>	<b><u>1,012,950,312</u></b>

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la cuenta de Infraestructura y Construcciones en Proceso están integrados como sigue:

<b><u>CONCEPTO</u></b>	<b><u>AÑO 2018</u></b>	<b><u>AÑO 2017</u></b>
Terreno	44,376,328	44,376,328
Ampliación de los Muelles 2, 3 y 4 Dragado	57,795,045	57,795,045
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 Trabes y Pilotes Muelle La Ardilla	9,895,718	9,895,718
Nivelación de Área de Patios de Deposito de Mercancías 2012	28,993,201	28,993,201
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora	6,060,455	6,060,455
Rehabilitación de Muelles 2013	11,633,433	11,633,433
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías	26,265,728	26,265,728
Dragado de Canales y Navegación, Dársena de Ciaboga, Áreas de maniobras y Atraque del actual Recinto.	15,161,295	15,161,295
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías	12,862,421	12,862,421
Rehabilitación de Muelles 2014	17,918,309	17,918,309
Expansión del Puerto de Guaymas Sonora 2014	217,246,208	217,246,208
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores	85,495,638	85,495,638
Nivelación de Áreas de Patios de Depósito de Mercancías	3,493,981	3,493,981
Automatización de silos primera etapa	27,782,432	27,782,432
Rehabilitación de Muelles 2015	25,814,300	25,814,300
Expansión del Puerto de Guaymas, Sonora Fase I 2015	2,927,028	2,927,028
Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores 2015	13,945,460	13,945,460
Pavimentación de vialidades internas	18,615,954	18,615,954
Obra de Mantenimiento y Rehabilitación 2015	13,869,822	13,869,822
Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas	57,149,273	57,149,273
Ampliación de la superficie del actual	18,173,317	18,173,317
Proyecto correctivo y protección de subestructuras de muelles en el puerto de Guaymas, Sonora	130,000,000	130,000,000
Rehabilitación de Muelles 2017	6,192,466	6,192,466
Automatización de silos segunda etapa	22,781,751	22,781,751
<b>Total:</b>	<b><u>1,012,950,312</u></b>	<b><u>1,012,950,312</u></b>

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, los bienes muebles están integrados como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Maquinaria y equipo	67,823,024	82,963,348
Equipo marítimo	2,503,238	2,503,238
Equipo de transporte	6,101,105	9,426,522
Equipo de oficina y de administración	4,114,818	4,114,818
Equipo de Cómputo	1,382,913	1,382,913
<b>Total:</b>	<b><u>81,925,098</u></b>	<b><u>100,390,839</u></b>

El saldo del rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes muebles e inmuebles y de infraestructura al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, están integrados como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Obras Públicas	183,064,677	146,743,152
Maquinaria y equipo	60,220,799	66,188,780
Equipo marítimo	2,381,704	2,336,795
Equipo de transporte	6,101,105	9,401,436
Equipo de oficina y de administración	4,116,628	3,916,739
<b>Total:</b>	<b><u>255,884,913</u></b>	<b><u>228,586,903</u></b>

## Pasivo

### *h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo*

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, del rubro cuentas por pagar a corto plazo se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Acreedores y Provisiones diversas	7,570,266	1,745,454
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,638,639	12,836,215
<b>Total:</b>	<b><u>15,208,906</u></b>	<b><u>14,581,670</u></b>

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, la cuenta de Retenciones y Contribuciones están integrados como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Sistema de Ahorro para el Retiro	39,720	82,380
Cuotas de Seguridad Social	573,427	644,598
Contraprestación	0	680,515
Infonavit	105,553	205,950
2% sobre Nominas	67,358	181,262
ISR Retenido	313,924	1,344,901
IVA Retenido Honorarios y Fletes	0	56,668
Retenciones a Contratistas	19,469	1,084,231
IVA por pagar	387,609	0
Impuesto al Valor Agregado	6,131,579	8,555,710
<b>Total:</b>	<b><u>7,638,639</u></b>	<b><u>12,836,215</u></b>

*i) Documentos por Pagar a Corto Plazo*

El Ente no cuenta con Documentos por Pagar a Corto Plazo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

*j) Pasivos Diferidos y Otros a Corto Plazo*

El importe que se manifiesta al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 por un importe de \$ 1,159,981 y \$2,113,492 respectivamente corresponde a los pagos anticipados de nuestros clientes por la prestación de maniobras de recepción y de gráneles minerales.

*k) Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administracion a Corto Plazo*

El Ente no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administración a Corto Plazo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

*l) 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 2017 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 \$1,642,378.

*m) Cuentas por pagar a Largo Plazo*

El Ente no cuenta con Cuentas por Pagar a Largo Plazo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

n) Documentos por pagar a Largo Plazo

El Ente no cuenta con Documentos por Pagar a Largo Plazo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

o) Fondos y Bienes de Terceros en garantía y/o Administracion a Largo Plazo

El importe que se manifiesta al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 por un importe de \$ 315,453 y \$ 104,126 y respectivamente, corresponden a depósitos en garantía, durante este periodo se recibieron por renovación de contrato de servicios de fumigación, de las empresas “Servicios Fitosanitarios ESCO de Guaymas S.A. de C.V.” y de la empresa “Comité Regional de Sanidad Vegetal Guaymas – Empalme A.C y por arrendamiento de edificio a Transferencias Portuarias del Pacifico.”

p) Provisiones a Largo Plazo

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo de este rubro se compone de \$6,773,611 y \$8,017,389 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Provisión prima de antigüedad	757,741	669,854
Provisión Indemnizaciones	6,015,870	4,977,965
Otras Provisiones a Largo Plazo	0	2,369,570
<b>Total Provisiones a Largo Plazo:</b>	<b>6,773,611</b>	<b>8,017,389</b>

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 05 “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 labora al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Obligaciones por beneficios actuales	6,773,611	5,647,819
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia	24.47%	24.47%
<b>Pasivo por obligaciones laborales:</b>	<b><u>6,773,611</u></b>	<b><u>5,647,819</u></b>

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 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Tasa real de descuento utilizado para reflejar el valor Presente de las obligaciones.	7.80%	7.80%
Tasa real de incremento en los niveles de sueldos futuros.	4.10%	4.10%
Tasa de rendimiento de los activos del plan.	N/A	N/A
Periodo de amortización del activo de transición.	11.92 años	11.92 años

Los cálculos actuariales fueron realizados por peritos expertos en la materia

## 2) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

### a) Patrimonio Contribuido

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo del Patrimonio Contribuido es de \$752,092,454 y 836,251,789 respectivamente, integrándose de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Aportaciones	733,382,184	817,541,519
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	18,710,270	18,710,270
<b>Total:</b>	<b><u>752,092,454</u></b>	<b><u>836,251,789</u></b>

Las aportaciones se integran de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	0	150,800,000
Aportaciones realizadas a Gobierno Federal	-84,159,335	-120,830,000
Aportaciones del Gobierno Federal de años anteriores	564,503,219	534,533,219
Patrimonio o Capital Social	253,038,300	253,038,300
<b>Total:</b>	<b><u>733,382,184</u></b>	<b><u>817,541,519</u></b>

*Aportaciones Gobierno Federal de Año en Curso:*

Durante el ejercicio 2018 la Entidad realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-570 de fecha 26 de julio de 2018, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de **\$84,159,335**, con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 30 de julio de este mismo año.

Durante el ejercicio 2017 la Entidad realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 102-K-048 de fecha 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de **\$120,830,000** con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 14 de julio de este mismo año.

Asimismo, fueron autorizados recursos fiscales mediante adecuación registrada en el MAP con folio 2017-9-510-4286 y autorizada el 31 de octubre de este año, en la cual le asignaron recursos por un importe de **\$150,800,000** destinados a la ejecución del "Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora", mismos que fueron ejercidos al **100%** al cierre del ejercicio que se informa.

*Capital Social*

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el capital social está representado por \$2,530,383 acciones con valor nominal de cien pesos cada una, y se integra como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>IMPORTE</u>
Fijo sin derecho a retiro (serie A-1)	25,500
Fijo sin derecho a retiro (serie B-1)	24,400
Variable (serie A-2)	129,024,500
Variable (serie B-2)	123,963,900
<b>Total:</b>	<b><u>253,038,300</u></b>

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.

## *b) 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 \$30,970,919 al 30 de septiembre del 2018 y \$ 6,932,087 al 31 de diciembre del 2017.

### *Resultado de Ejercicios Anteriores*

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo acumulado es de \$ 174,031,982.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta 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), para estos efectos, el impuesto pagado por la sociedad se determinará aplicando la tasa del 30%, al resultado de multiplicar el dividendo o utilidad percibido por el factor de 1.4286. Y las personas físicas, que reciban el dividendo, estarán sujetas a una retención del 10% sobre el dividendo o utilidades distribuidas.

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.

### Reserva legal

De acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, de la utilidad neta de cada año debe separarse por lo menos el 5% para incrementar la reserva legal hasta que ésta alcance el 20% del capital social. Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se tiene registrada dicha reserva por \$ 12,284,081 y \$11,937,477 respectivamente, que se presenta dentro de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

### 3) Notas al Estado de Resultados

#### a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios percibidos por la Entidad se dividen en uso de infraestructura, contratos de cesión parcial de derechos y servicios de maniobras y conexos, los cuales al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se integran de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
<b>Uso de Infraestructura</b>	<b>90,092,224</b>	<b>114,568,029</b>
Por Puerto	53,460,740	64,081,368
Por Atraque	10,566,118	11,544,374
Por Muellaje	23,065,353	26,081,433
Almacenamiento	1,991,408	11,691,753
Por Embarque	1,008,605	1,169,101
<b>Cesión Parcial de derechos y servicios</b>	<b>53,828,370</b>	<b>46,836,786</b>
Contratos de cesión de derechos	16,104,431	19,354,607
Contratos de prestación de servicios	37,723,939	27,482,178
<b>Maniobras Generales</b>	<b>52,164,220</b>	<b>67,012,972</b>
Maniobras y Servicios Conexos	26,625,567	40,143,329
Silos	25,538,653	26,869,643
<b>Total:</b>	<b>196,084,814</b>	<b>228,417,787</b>

#### b) Costo de Ventas

Los Costos al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 son \$ 108,653,499 y \$ 173,798,204 respectivamente, mismos que se integran de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Uso Infraestructura	65,726,322	100,928,934
Cesión parcial de derechos y servicios	4,060,501	12,231,537
Servicios de Maniobras y conexos	25,174,168	41,459,732
Silos	13,692,508	19,178,001
<b>Total:</b>	<b>108,653,499</b>	<b>173,798,204</b>

#### c) Ingresos Diversos

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo del rubro Ingresos Diversos asciende a \$3,200,935 y \$18,542,933 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Bases de Licitación	-40,000	1,790,000
Venta de activos fijos	0	248,350
Otros Ingresos	3,240,935	16,504,583
<b>Total:</b>	<b>3,200,935</b>	<b>18,542,933</b>

El importe manifestado en otros ingresos al 30 de septiembre del 2018, se integra principalmente por la venta de desechos ferrosos y por cancelación de Pasivos a largo plazo.

El importe manifestado al 31 de diciembre del 2017 en otros ingresos, se integra principalmente por la firma de un contrato de servidumbre de paso, firmado con la empresa Gasoducto Aguaprieta, S.A. de C.V., con un valor de \$ 13,895,306 para la instalación tubería destinado al suministro de gas natural a la Comisión Federal de Electricidad, a una planta de ciclo combinado ubicado en la ciudad de Empalme, Sonora, mientras que el importe manifestado en Venta de activos fijos.

d) Gastos de Administración

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el importe que se muestra en el Grupo Gastos de Administración son \$ 11,051,332 y \$ 15,196,923 respectivamente y se integra con los saldos que se muestran en los siguientes rubros:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
<b>Servicios Personales</b>	<b>7,255,757</b>	<b>10,045,931</b>
Sueldo Base Personal de Confianza	2,242,766	2,927,768
Compensación Garantizada	1,569,722	1,956,778
Sueldo Base Personal de Eventual	688,358	770,793
Aguinaldo y Prima Vacacional	269,307	930,181
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	1,625,847	2,201,391
Reserva Indemnizaciones	460,457	660,088
Otros	399,300	598,932
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>655,442</b>	<b>1,067,946</b>
Combustibles y Lubricantes	220,635	311,851
Uniformes	130,177	283,090
Utiles de Oficina e Impresión	230,162	266,269
Refacciones para Mobiliario y Equipo	59,763	71,441
Otros	14,705	135,295
<b>Servicios Generales</b>	<b>3,140,134</b>	<b>4,083,046</b>
Servicio de Agua y Energía Eléctrica	226,979	474,301
Servicio Telefonía y Radiolocalización	151,886	257,107
Asesorías y Capacitación	153,587	453,925
Servicios de informática	48,057	98,400
Seguro de Bienes Patrimoniales	189,663	340,060
Mantenimiento y Conservación de Equipos	126,732	123,511
Pasajes y Viáticos	479,026	714,484
Otros Impuestos y Derechos	0	0
Otros	1,764,204	1,621,259
<b>Total Gastos de Administración:</b>	<b>11,051,332</b>	<b>15,196,923</b>

e) Resultado Integral de Financiamiento

El saldo al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 que se muestra en este renglón asciende a y \$ 9,699,285 y \$13,211,716 respectivamente, mismo que se integra de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Productos Financieros	8,077,071	11,151,394
Comisiones Bancarias	-3,750	-79,217
Intereses Cobrados	1,614,294	2,144,238
Perdida Cambiaria	11,671	-4,699
<b>Total:</b>	<b><u>9,699,285</u></b>	<b><u>13,211,716</u></b>

f) Otros Gastos Virtuales

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo acumulado del rubro Otros Gastos Virtuales asciende a \$ 46,757,925 y \$62,602,843 respectivamente, mismo que se integra de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Depreciaciones	42,576,457	50,945,667
Estimación para Cuentas Incobrables	0	5,166,679
Pérdida en Baja de Activos Fijos	3,187,295	5,545,459
Otros	994,173	945,038
<b>Total Otros Gastos:</b>	<b><u>46,757,925</u></b>	<b><u>62,602,843</u></b>

g) Entorno Fiscal (Impuesto sobre la renta)

*Impuesto sobre la Renta y Participación de los Trabajadores en la Utilidad*

La ley del ISR vigente al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, establece una tasa aplicable del 30%.

En el ejercicio 2017 se obtuvo un ISR causado por \$13,968,977 mismos que fueron amortizados contra pérdidas fiscales.

*Concesión y Contraprestación al Gobierno Federal*

Concesión

De conformidad con la Ley Federal de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Guaymas en el municipio del mismo nombre, estado de Sonora, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el Puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre

los bienes y obliga a que el control administrativo y monetario recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

#### Obligaciones con el Gobierno Federal

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se liquida al Gobierno Federal la contraprestación con base en las tarifas que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifa "A" y "B", y se aplican en función de los ingresos totales efectivamente cobrados por concepto de infraestructura, maniobras, cesión parcial de derechos y otros ingresos obtenidos de manera mensual. De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute.

El importe total que se pagó a la federación por este concepto durante el periodo enero- septiembre del 2018 es de \$ 11,937,406 (\$17,184,027 en 2017).

#### 4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión se obtuvieron los siguientes resultados al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017:

##### a) Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por Venta de Bienes y Servicios al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Ingresos por Infraestructura	90,670,982	125,278,834
Ingresos por Maniobras y Silos	51,978,397	62,854,143
Cesión parcial de Derechos	52,721,267	90,795,038
<b>Total:</b>	<b>195,370,646</b>	<b>278,928,015</b>

##### b) Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 el saldo del rubro Otros Ingresos y Beneficios tiene un saldo acumulado de \$27,269,861 y \$ 50,946,027 respectivamente, misma que se integra de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Ingresos Financieros	17,496,079	37,793,403
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,773,782	13,152,624
<b>Total:</b>	<b>27,269,861</b>	<b>50,946,027</b>

**Ingresos Financieros.** Al 30 de septiembre de 2018 se captaron ingresos diversos por un monto \$17,496,079 conformados principalmente por un tercer pago de 4 en el mes de abril del 2018 de la empresa Transferencias portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., para la compra-venta de un lote de maquinaria usada por \$16,135,586 (\$37,793,403 al 31 de Diciembre del 2017). Esta variación se origina principalmente por la obtención de otros ingresos al 31 de diciembre de 2017 que no se tenían programados originalmente, mismos que se detallan a continuación:

- 1) Segundo pago de 4 considerados en el contrato firmado con la empresa Transferencias portuarias del Pacífico, S.A. de C.V., para la compra-venta de un lote de maquinaria usada que era utilizada para la prestación de servicios de maniobras, considerada en la convocatoria publicada para la licitación de este servicio, por un importe de **\$13,909,987**.
- 2) Contrato de servidumbre de paso para la instalación de una tubería para el suministro de gas natural a la Comisión Federal de Electricidad, en un terreno (Zona de Actividades Logísticas ZAL) ubicado en Empalme, Sonora, por un importe total de **\$13,896,228** firmado con la empresa Gasoducto Aguaprieta, S. de R.L. de C.V.
- 3) Venta de maquinaria usada (2 trackmobiles, 1 barredora y 1 compresor) a la empresa Servicios Operativos Altamira, S.A. de C.V., que era utilizada para la prestación de servicios de maniobras, por un importe total de **\$5,066,000**; así como por los rendimientos obtenidos por la cantidad de **\$11,151,393**.
- 4) Venta de un lote de desecho ferroso mediante un procedimiento de invitación a cuando menos tres personas, que le fue adjudicado a la empresa Recuperadora Veliz, SA de CV, por un importe de **\$607,783**.
- 5) Venta de 7 vehículos usados adjudicados por medio de licitación pública, por un monto de **\$248,400**.
- 6) Venta de bases para la licitación de una Instalación de Granel Agrícola de Uso público, obteniéndose **\$1,750,000** entre otros ingresos diversos obtenidos por la venta de credenciales y tarjetas de acceso vehicular con código de barras, utilizadas para el control del personal y vehículos que entran a nuestro Puerto.
- 7) Al 31 de diciembre de 2016 se captaron ingresos diversos por un monto **\$47,821,172** debido a la obtención de otros ingresos por concepto de la firma de un contrato con Comisión Federal de Electricidad, por la prestación de servicio por servidumbre, así como también a la venta de maquinaria derivado de la concesión de la maniobra del Puerto principalmente.

**Otros Ingresos y Beneficios Varios.** Al 30 de septiembre de 2017 se obtuvo un monto de \$9,773,782 (\$13,152,624 al 31 de diciembre del 2017), el importe que se aprecia en este rubro se debe principalmente a que los rendimientos de las inversiones en valores gubernamentales que ofrecieron las instituciones bancarias aumentaron las tasa.

c) Aplicación de Recursos

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

<b><u>CONCEPTO</u></b>	<b><u>AÑO 2018</u></b>	<b><u>AÑO 2017</u></b>
<b>Servicios Personales</b>	<b>25,307,587</b>	<b>36,226,639</b>
Sueldo Base Personal de Confianza	7,488,067	9,889,442
Compensación Garantizada	4,817,169	6,271,433
Sueldo Base Personal de Eventual	3,831,929	4,637,255
Aguinaldo	25,252	3,152,653
Cuotas IMSS, SAR e INFONAVIT	7,914,636	9,482,491
Indemnizaciones	190,270	813,576
Prestaciones Sindicales	23,991	945,673
Otros	1,016,273	1,034,116
<b>Materiales y Suministros</b>	<b>8,748,952</b>	<b>11,270,215</b>
Combustibles y Lubricantes para Maq. Y Equipo	751,086	1,273,859
Refacciones para Maquinaria y Equipo	786,896	1,304,577
Prendas de Protección Personal	562,313	919,491
Materiales Complementarios	5,292,101	6,181,546
Otros	1,356,556	1,590,742
<b>Servicios Generales</b>	<b>101,189,884</b>	<b>138,359,910</b>
Servicio de Energía Eléctrica	3,997,280	8,584,671
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo	11,233,869	14,752,774
Otras Asesorías	3,842,576	5,322,048
Servicios de informática	2,348,011	1,878,888
Servicio de Vigilancia	6,522,493	9,537,271
Estudios e Investigaciones	2,718,947	3,318,748
Seguro de Bienes Patrimoniales	14,302,828	15,095,155
Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	13,359,722	25,891,687
Mantenimiento y conservación de Maq. y equipo	5,736,522	5,568,848
Contraprestación Al Gobierno Federal	0	27,575,919
Otros	37,127,636	20,833,901

d) Contribuciones de Capital

El Ente no cuenta con recursos fiscales autorizados al 30 de septiembre de 2018.

e) Otros Orígenes de Inversión

El Saldo del concepto Otros del grupo de Origen de Flujos de Efectivo de Actividades de Inversión al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se componen de la siguiente manera:

<u>CONCEPTO</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
Por Cuenta de Terceros	-718,337	-3,618,144
Erogaciones Recuperables	9,171,335	-1,698,865
<b>Total de Aplicación (Otros):</b>	<b>8,452,998</b>	<b>-5,317,009</b>

f) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

En Inversión de Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, se ejercieron recursos por \$215,970,380 respectivamente.

<u>Clave de Cartera</u>	<u>Descripción</u>	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
1309J2Z0003	Ampliación de la Superficie Terrestre del Actual Recinto Portuario, mediante el Relleno de la Antigua Terminal de Transbordadores	13,945,460	13,945,460
1109J2Z0005	Nivelación de áreas de patios de depósito de mercancías	3,493,981	3,493,981
1109J2Z0009	Rehabilitación de Muelles	10,488,472	10,488,472
1109J2Z0002	Urbanización de la Zona de Actividades Logísticas	37,242,467	37,242,467
1709J2Z0001	Proyecto Correctivo y Protección de Subestructuras de Muelles en el puerto de Guaymas, Sonora	150,800,000	150,800,000
	<b>Total:</b>	<b>215,970,380</b>	<b>215,970,380</b>

g) Bienes Muebles

El Ente no cuenta con orígenes y aplicaciones por bienes muebles al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

*h) Otras aplicaciones de Financiamiento*

Durante el ejercicio 2018 la Entidad realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 349-B-570 de fecha 26 de julio de 2018, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de **\$84,159,335**. Con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 30 de julio de este mismo año.

Durante el ejercicio 2017 la Entidad realizó pago de un aprovechamiento extraordinario establecido mediante oficio en el Oficio No. 102-K-048 de fecha 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por un monto de **\$120,830,000** con cargo a las disponibilidades financieras, afectando la disponibilidad final, importe que fue enterado a la TESOFE con fecha 14 de julio de este mismo año.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 30 de septiembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

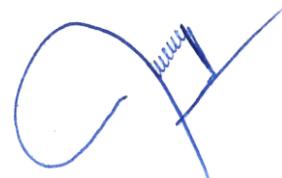
“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



---

**Ing. Edmundo Chávez Méndez**

Director General



---

**C.P.C. José Juan Álvarez Solís**

Gerente de Administración y Finanzas