

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

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

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.**, que comprenden el estado de situación financiera, estado analítico del activo y estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de resultados, estado de actividades, estado de variación en la hacienda pública, estado de flujo de efectivo, estado de cambios en la situación financiera y el estado de patrimonio, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 4 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., 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 4 de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación importante, debida a fraude o error.

3. Responsabilidad del auditor

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

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

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

4. Los estados financieros y sus correspondientes notas al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados atendiendo a las disposiciones emitidas por la Secretaría de la Función pública en Oficio Circular DGAE/212/01/2015 del 20 de febrero de 2015, en el cual indica presentar los estados financieros establecidos en el Oficio N° 309-A-0047-/2015 emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, donde da a conocer los Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014.

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

El Capital Social pagado de la entidad es de \$ 279'144,294 representado por 2,791,443 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. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2014 se han emitido formalmente 206,492 acciones, la Ley General de Sociedades Mercantiles, en su artículo 124 establece que los títulos representativos de las acciones deberán estar expedidos dentro de un plazo que no exceda un año, contado a partir de la fecha del contrato social o de la modificación de este, en que se formalice el aumento de capital.

6. Como se menciona en la Nota 5 de gestión administrativa a los estados financieros, la entidad inició la armonización de su sistema de contabilidad a través de una empresa externa, proceso que concluyó el 31 de diciembre de 2012, respecto de lo anterior, está pendiente de integrar a su sistema de contabilidad, aquellas disposiciones del sistema, que sean adicionales establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental el 17 de febrero de 2014.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de la **ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.** mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con la base de las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica para el Sector Paraestatal y en forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., sin haber obtenido la autorización específica de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 4 de gestión administrativa a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.



C.P.C FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS
SOCIO DIRECTOR

Fecha: 17 de marzo de 2015.


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

Ente Público:

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	27,028,787	26,687,250	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,459,499	7,645,115
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	40,081,907	22,923,477	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	26,457,715	13,792,480	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	483,754	679,057	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	8,843	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	94,052,163	64,091,107	Otros Pasivos a Corto Plazo	88,417	1,120,164
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	11,547,916	8,765,279
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	206,412,730	237,374,979	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	98,404,889	85,799,175	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,946,705	1,946,705	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-51,318,565	-45,039,071	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	3,591,964	3,951,138
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	3,591,964	3,951,138
Otros Activos no Circulantes	3,739,600	4,170,080	Total del Pasivo	15,139,880	12,716,417
Total de Activos No Circulantes	259,185,359	284,251,868	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	353,237,522	348,342,975	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	296,503,027	296,503,027
			Aportaciones	279,144,294	279,144,294
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,358,733	17,358,733
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	41,594,615	39,123,531
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,471,084	2,465,808
			Resultados de Ejercicios Anteriores	34,284,076	31,941,558
			Revalúos	0	0
			Reservas	4,839,455	4,716,165
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	338,097,642	335,626,558
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	353,237,522	348,342,975

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


Autorizó: Héctor González I. Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

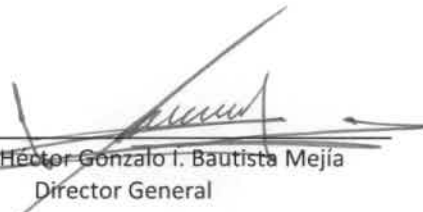
Estado de Resultados

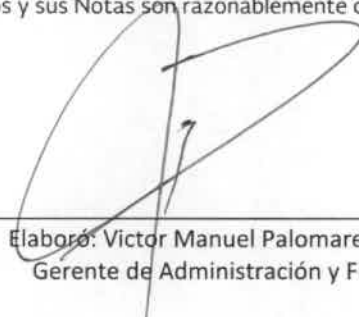
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Pesos)

Concepto	2014	2013
Ingresos Propios Netos	170,934,002	157,708,178
Costo de Prestación de servicios	89,474,326	75,031,630
Utilidad Bruta	81,459,676	82,676,548
Ingresos Diversos	2,426,626	1,432,427
Gastos de Operación	0	0
Gastos de Venta	0	0
Gasto de Administración	9,695,888	9,041,546
Utilidad de Operación	74,190,414	75,067,429
Subsidios y Transferencias Corrientes	0	0
Resultado despues de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	74,190,414	75,067,429
Resultado Integral de Financiamiento	-2,854,287	-1,889,743
Otros Ingresos o Productos Virtuales		0
Otros Gastos Virtuales	73,869,562	70,552,965
Utilidad Neta Antes de ISR y PTU	3,175,139	6,404,207
ISR y PTU	704,055	3,938,399
Utilidad Neta	2,471,084	2,465,808

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

Autorizó: 
 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General

Elaboró: 
 Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas


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

Ente Público:

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	170,934,002	157,708,178	Gastos de Funcionamiento	78,373,057	71,171,208
Impuestos	0	0	Servicios Personales	23,519,105	21,967,617
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,954,775	2,398,106
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	51,899,177	46,805,485
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	170,934,002	157,708,178	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,106,939	3,930,649	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	3,680,313	2,498,222	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,426,626	1,432,427	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	177,040,941	161,638,827	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	96,196,800	88,001,811
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	23,868,379	26,984,990
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	72,328,421	61,016,821
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	174,569,857	159,173,019
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,471,084	2,465,808

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


Autorizó: Héctor Gonzalo T. Bautista Mejía
Director General



Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

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

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	296,503,027	0	0	0	296,503,027
Aportaciones	279,144,294	0	0	0	279,144,294
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	17,358,733	0	0	0	17,358,733
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	36,657,723	2,465,808	0	39,123,531
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,465,808	0	2,465,808
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	31,941,558	0	0	31,941,558
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	4,716,165	0	0	4,716,165
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	296,503,027	36,657,723	2,465,808	0	335,626,558
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
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	2,465,808	2,471,084	0	4,936,892
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,471,084	0	2,471,084
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,342,518	0	0	2,342,518
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	123,290	0	0	123,290
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2014	296,503,027	39,123,531	2,471,084	0	338,097,642

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


Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

Ente Público:

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

CONCEPTO	2014	2013	CONCEPTO	2014	2013
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	157,175,959	146,731,767	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	68,359,744	56,205,555
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	55,754,030	40,418,401
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	12,605,714	15,787,154
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	151,896,231	143,444,344	Otras Aplicaciones de Inversión	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	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-68,359,744	-56,205,555
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen	10,371,996	8,291,505
Otros Orígenes de Operación	5,279,728	3,287,423	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	87,075,913	78,064,965	Interno	0	0
Servicios Personales	23,856,863	21,942,855	Externo	0	0
Materiales y Suministros	2,759,472	2,446,041	Otros Orígenes de Financiamiento	10,371,996	8,291,505
Servicios Generales	60,459,578	53,676,069	Aplicación	11,770,761	7,142,518
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	11,770,761	7,142,518
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-1,398,765	1,148,987
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	341,537	13,610,234
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	26,687,250	13,077,016
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	27,028,787	26,687,250
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	70,100,046	68,666,802			

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


 Autorizó: Hector Gonzalez Bautista Mejia
 Director General


 Elaboró: Victor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

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

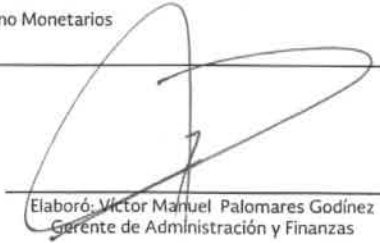
Ente Público:

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

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	37,876,369	42,770,916	PASIVO	3,814,384	1,390,921
Activo Circulante	204,146	30,165,202	Pasivo Circulante	3,814,384	1,031,747
Efectivo y Equivalentes	0	341,537	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,814,384	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	17,158,430	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	12,665,235	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	195,303	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	8,843	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	37,672,223	12,605,714	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,031,747
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	359,174
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	30,962,249	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	12,605,714	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	6,279,494	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	359,174
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	2,471,084	0
Otros Activos no Circulantes	430,480	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,471,084	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,276	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,342,518	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	123,290	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: 
Director General


Elaboró: 
Gerente de Administración y Finanzas

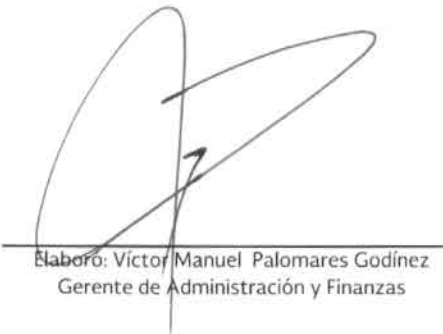
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

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

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	348,342,975	3,057,688,481	3,052,793,934	353,237,522	4,894,547
Activo Circulante	64,091,107	2,943,815,614	2,913,854,558	94,052,163	29,961,056
Efectivo y Equivalentes	26,687,250	2,579,663,770	2,579,322,233	27,028,787	341,537
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	22,923,477	286,198,442	269,040,012	40,081,907	17,158,430
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,792,480	77,888,451	65,223,216	26,457,715	12,665,235
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	679,057	64,951	260,254	483,754	-195,303
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	8,843	0	8,843	0	-8,843
Activo No Circulante	284,251,868	113,872,867	138,939,376	259,185,359	-25,066,509
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	237,374,979	88,833,335	119,795,584	206,412,730	-30,962,249
Bienes Muebles	85,799,175	13,544,990	939,276	98,404,889	12,605,714
Activos Intangibles	1,946,705	0	0	1,946,705	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-45,039,071	11,051,275	17,330,769	-51,318,565	-6,279,494
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	4,170,080	443,267	873,747	3,739,600	-430,480

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


Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

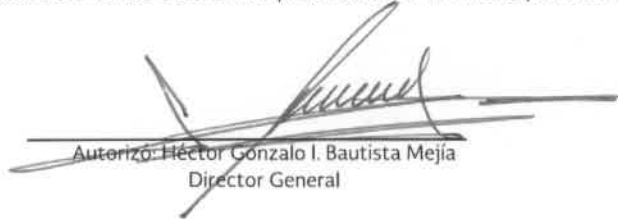

Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

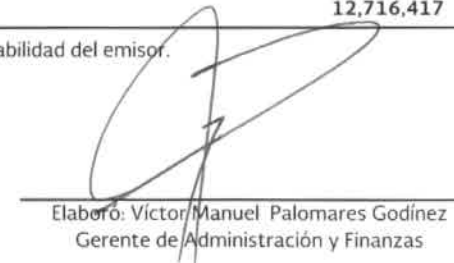
CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(PESOS)

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

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			12,716,417	15,139,880
Total Deuda y Otros Pasivos			12,716,417	15,139,880

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


 Autorizo: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General


 Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

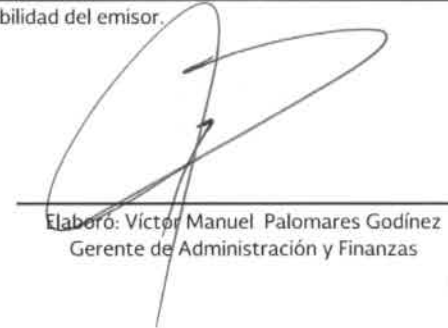
CUENTA PÚBLICA 2014
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

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

CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del ente público	338,097,642
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.80
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	337,421,446

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


Autorizó: Hector Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Participación de Utilidades

Mediante oficio No. 500-27-00-05-2009-3058 de fecha 17 de junio de 2009 la Administración Local de Auditoría Fiscal de Ensenada con sede en Ensenada, Baja California, admitió escrito de objeciones de fecha 20 de mayo de 2009, interpuesto por el representante de la mayoría de los trabajadores que laboran en Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., en contra de la declaración anual del impuesto sobre la renta del ejercicio fiscal comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2008, específicamente con relación al importe que sirvió de base para la determinación de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades.

Derivado de lo anterior, el día 12 de septiembre de 2011 se recibió escrito de la Administración Local de Auditoría antes citada, resolviendo a favor de los trabajadores de esta entidad, e instruyendo realizar un reparto adicional de utilidades por un importe de \$1,054,314 pesos; en consecuencia esta Administración Portuaria procedió a interponer juicio de nulidad ante la Sala Regional del Tribunal de Justicia Fiscal y Administrativa, expediente número 3608/11.

Por auto de fecha 10 de septiembre de 2012, la Magistrada Instructora en el Juicio 3608/11, ordenó correr traslado a la actora con la contestación de demanda exhibida por el Subadministrador de la Administración Local Jurídica de Tijuana, a fin de formular ampliación de la demanda, en virtud de actualizarse las hipótesis contempladas en la fracción IV del artículo 17 de la Ley Federal de Procedimiento Contencioso Administrativo.


Con fecha 08 de octubre de 2012 se amplió la demanda por parte de esta Entidad y mediante oficio de fecha 12 de febrero de 2013, el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, informó a esta Entidad que con fecha 25 de octubre de 2012 se acordó la ampliación de la demanda.

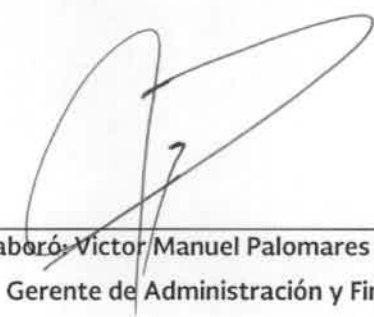
Se resolvió la suspensión definitiva de manera favorable a la Entidad, en fecha 05 de noviembre de 2012, notificada el 15 de febrero de 2013, mediante el oficio 01-2-2-6255/13 de fecha 12 de febrero de 2013.

Con fecha 22 de octubre de 2013, la Segunda Sala Regional del Noroeste I, resolvió en definitiva el juicio administrativo 3608/11, declarando la nulidad de las resoluciones impugnadas.

El 16 de enero de 2014, fue admitido el Recurso de Revisión interpuesto por la Subadministradora, en suplencia del Administrador Local Jurídico de Tijuana, Baja California, en contra de la Sentencia definitiva de 22 de octubre de 2013, dictada por la Segunda Sala Regional del Noroeste I, en el juicio 3608/11, por lo que se notifica el traslado de la misma, el día 27 de enero 2014.

Con fecha 17 de febrero de 2014, se presentaron los alegatos en contra del Recurso de Revisión interpuesto, del cual, aún no se ha acordado el mismo.


Autorizó: Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General


Elaboró: Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL 2014
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

I. Notas de Desglose

Información Contable

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Activo circulante

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

	<u>Moneda Nacional</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja		\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos Moneda Nacional		(14,795,386)	(21,049,792)
Inversiones y valores		39,833,739	47,372,860
Total		\$ 25,058,353	\$ 26,343,068
	<u>Moneda Extranjera</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos Monetarios		\$ 133,879	\$ 26,321
Pasivos Monetarios		-	-
Posición Activa		133,879	26,321
Tipo de cambio		14.7180	13.0765
Total moneda extranjera equivalente en pesos		\$ 1,970,434	\$ 344,182
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo		\$ 27,028,787	\$ 26,687,250

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

	<u>Moneda Nacional</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banamex 340959		\$ 509,039	\$ 24,986
HSBC 4003356607		(15,304,425)	(21,086,778)
HSBC Cheque Inteligente 6904829578		-	6,000
HSBC Cheque Inteligente 6904829594		-	6,000
Total		\$ (14,795,386)	\$ (21,049,792)

<u>Moneda Extranjera</u>	2014	2013
HSBC 7000313973	\$ 67,517	\$ (7,563)
Santander 82500501318	66,362	33,884
Total Dólares Americanos	133,879	26,321
Tipo de cambio	14.7180	13.0765
Total Moneda Extranjera Equivalente en pesos	\$ 1,970,433	\$ 344,182
Total Bancos cuentas de cheques (M.N y DLLS)	\$ (12,824,953)	\$ (20,705,610)

El sobregiro que se presenta es virtual ya que el recurso, se encuentra respaldado en la cuenta de inversión.

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

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 realizadas en su totalidad en Sociedades de Inversión:

<u>Moneda Nacional</u>	2014	2013
HSBC Inversión 78340	39,833,739	\$ 47,372,860
Total	\$ 39,833,739	\$ 47,372,860

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$40,081,907 y \$22,923,477 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

	2014	2013
Cuentas por cobrar	\$ 32,728,363	\$ 17,313,578
Deudores diversos	1,090,452	1,089,568
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	6,263,092	4,520,331
Total	\$ 40,081,907	\$ 22,923,477

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

Cuentas por cobrar

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013:

	2014	2013
Clientes	\$ 67,181,152	\$ 44,870,272
Estimación para cuentas de cobro dudoso (1)	(34,452,789)	(27,556,694)
Total	\$ 32,728,363	\$ 17,313,578

1) En 2014 la estimación de cuentas incobrables tuvo un incremento neto de \$6,896,095 respecto a lo reportado al cierre de 2013; derivado del análisis realizado a las cuentas de clientes conforme a lo establecido en la NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables", se registró una estimación de \$6,896,095 dicho incremento obedece principalmente a la facturación del cesionario Puerto Marina S.A. de C.V. por \$ 6,768,899 en 2014, quien no paga su contraprestación mensual, acumulando a la fecha un saldo en cartera de clientes por \$29,138,620 los cuales están considerados como cuenta incobrable.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2014 por la cantidad de \$67,81,152 presenta la siguiente antigüedad:

	<u>De 1 a 90 días</u>	<u>De 91 a 180 días</u>	<u>Más de 180 días</u>	<u>Total</u>
Antigüedad de saldos de clientes	5,606,769	7,113,211	54,461,172	67,181,152

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Puerto Marina, S.A. de C.V.	\$ (29,138,620)	\$ (22,369,721)
Naviera Puerto Nuevo, S.A. de C.V.	(1,207,125)	(1,099,473)
Pesquera Integral Isla Bonita, S.A. de C.V.	(1,092,394)	(1,056,734)
Pesca Oceanica de México, S.A. de C.V.	(546,592)	(546,592)
Raúl Cortéz Alvarado	(396,635)	(447,937)
Equipos de Pesca Deportiva de Ensenada, S.A. de C.V.	(425,029)	(425,029)
Atunera Alfas, S.A. de C.V.	(392,643)	(392,643)
Luis Francisco Palau Ramírez	(176,862)	(141,676)
Productos de Ensenada, S.A. de C.V.	(119,382)	(119,382)
Otros clientes varios	(957,507)	(957,507)
Total	\$ (34,452,789)	\$ (27,556,694)

Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Funcionarios y empleados	\$ 10,000	\$ 9,393
Otros deudores (1)	1,080,452	1,080,175
Total	\$ 1,090,452	\$ 1,089,568

(1) Al cierre de 2014, el rubro de otros deudores diversos se integra principalmente por saldo de \$890,683 correspondiente al anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Frisa Ingeniería, S.A de C.V. en la ejecución de la obra de ampliación del muelle de cabotaje del Puerto de Ensenada; \$89,499 correspondiente a anticipo pendiente de amortizar, debido al incumplimiento por parte del proveedor Comercializadora de Acero Mty, S.A. de C.V. en la ejecución de los trabajos contratados, \$78,553 corresponden a anticipo pendiente de amortizar debido al incumplimiento contractual por parte del contratista Gen Arrendadora, S.A. de C.V. por la obra construcción segunda etapa del Centro Regulado de Tráfico (CRT); más otros diversos por \$21,717.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 presenta un saldo de \$6,263,092 y \$4,520,331 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

	2014	2013
I.V.A. a favor	\$ 3,710,828	\$ 1,242,482
I.V.A. por acreditar	2,552,264	3,277,849
Total	\$ 6,263,092	\$ 4,520,331

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013:

	2014	2013
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 23,107,398	\$ 10,462,016
Pagos anticipados	3,350,317	3,330,464
Total	\$ 26,457,715	\$ 13,792,480

El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al cierre de 2014 y 2013, se integra de los siguientes conceptos:

	2014	2013
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra Etapa)	\$ 16,362,282	\$ -
Modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada	3,634,956	-
Construcción muelle tipo flotante del Puerto de Ensenada (1ra Etapa)	1,661,593	-
Construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	638,932	3,345,530
Remozamiento al sistema de iluminación del Puerto el Sauzal	550,972	-
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (3ra Etapa)	99,655	-
Supervisión externa modernización de malecón turístico del Puerto de Ensenada (1ra Etapa)	88,184	-
Estudio complementario al Proyecto Ejecución Deflector del Puerto de Ensenada	35,752	-
Ampliación de rompeolas del Puerto en 400.0 mts	35,072	-
Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 al Puerto de Ensenada (2da Etapa)	-	4,533,391
Suministro de concreto para adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	-	2,445,778
Supervisión externa construcción sistema iluminación eléctrica accesos 1 y 2	-	73,710
Supervisión externa adecuación y modernización de accesos 1 y 2, Puerto Ensenada (2da Etapa)	-	63,607
Total	\$ 23,107,398	\$ 10,462,016

El importe manifestado en pagos anticipados al cierre de 2014 y 2013 se integra de la siguiente manera:

	2014	2013
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 3,244,372	\$ 3,235,931
Seguro de gastos médicos mayores	66,289	60,415
Seguro de vida	39,656	34,118
Total	\$ 3,350,317	\$ 3,330,464

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

Almacenes

El rubro de almacenes de materiales de consumo por \$483,754 en 2014 (\$679,057 para 2013), corresponden a papelería y artículos de oficina, así como material eléctrico y electrónico para la operación del señalamiento marítimo, los cuales están valuados con el procedimiento de costo promedio.

Otros Activos Circulantes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de otros activos circulantes se integra por:

	2014	2013
Impuesto a los depósitos en efectivo	-	8,843
Total	\$ -	\$ 8,843

Para el ejercicio 2014, se abroga la Ley del Impuesto a los Depósito en efectivo (I.D.E.) a partir del 1 de enero de 2014, publicado en el D.O.F. del 11 de Diciembre de 2013.

Activo No circulante

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2014	2013
Terrenos	\$ 43,422,775	\$ 292,251	\$ 43,715,026	\$ 43,715,026
Infraestructura	125,474,137	-	125,474,137	163,248,540
Construcciones en Proceso Bienes Propios	37,223,567	-	\$ 37,223,567	30,411,413
Total	\$ 206,120,479	\$ 292,251	\$ 206,412,730	\$ 237,374,979

Bienes Muebles

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 18,620,296	\$ 766,956	\$ 19,387,252	\$ 9,884,793
Equipo de Transporte	5,172,219	297,344	5,469,563	5,469,563
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	69,174,137	307,623	69,481,760	66,378,505
Equipo Marítimo	3,476,152	590,162	4,066,314	4,066,314
Total	\$ 96,442,804	\$ 1,962,085	\$ 98,404,889	\$ 85,799,175

Activos Intangibles

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2014	2013
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 1,946,705	\$ -	\$ 1,946,705	\$ 1,946,705

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación/ Amortización	Depreciación Actualizada	2014	2013
Infraestructura	13,776,878	-	13,776,878	15,414,209
Total	\$ 13,776,878	\$ -	\$ 13,776,878	\$ 15,414,209
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 5,526,945	\$ 564,815	\$ 6,091,760	\$ 5,389,931
Equipo de Transporte	4,386,666	210,665	\$ 4,597,331	4,261,264
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,656,442	164,007	\$ 22,820,449	16,261,804
Equipo Marítimo	3,025,497	365,487	\$ 3,390,984	3,168,036
Total	\$ 35,595,550	\$ 1,304,974	\$ 36,900,524	\$ 29,081,035
Activos Intangibles (Licencia SAP)	\$ 641,163	\$ -	\$ 641,163	\$ 543,827
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$ 50,013,591	\$ 1,304,974	\$ 51,318,565	\$ 45,039,071

El cargo a resultados por el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,972,284 y en el ejercicio de 2013 a \$16,050,242.

El importe de Obra Pública neta transferida al Gobierno Federal al 31 de Diciembre de 2014 ascendió a \$50,000,000, no obstante el importe de obra pública terminada dada de baja fue por \$60,692,790 disminuida de su depreciación de años anteriores y del ejercicio por un importe de \$10,692,790, arroja el efecto neto a cargado a resultados por \$50,000,000. Para el ejercicio 2013 se transfirieron \$43,500,000.

Otros Activos no Circulantes

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el rubro otros activos no circulantes, está integrado como sigue:

	2014	2013
Depósitos en Garantía	\$ 308,357	301,964
Impuesto sobre la Renta diferido	3,320,115	3,729,144
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	111,128	138,972
Total	\$ 3,739,600	\$ 4,170,080

Pasivo

Pasivo circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre 2014 del rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	\$ 2,957,034	\$ 2,957,034
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	8,502,465	4,688,081
Total	\$ 11,459,499	\$ 7,645,115

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

Proveedores

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo corresponde a la provisión de seis estimaciones de la obra Ampliación del muelle de cabotaje en el Puerto de Ensenada, a favor de Frisa Ingeniería, S.A. de C.V. por \$2,957,034, debido a incumplimiento de contrato.

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre 2013, están integrados como se muestra a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto sobre la renta personas morales	\$ 151,792	\$ 70,360
Impuesto sobre el producto del trabajo (ISPT)	628,942	355,232
Impuesto sobre remuneraciones al trabajo personal	67,272	43,113
IVA a trasladar	6,332,231	3,126,038
IVA retenido	81,966	8,343
Cuotas al IMSS	216,453	193,014
Cuotas al SAR	55,104	52,422
Cuotas al INFONAVIT	137,760	131,054
IMSS cuota obrera	35,172	33,910
Retenciones creditos infonavit	62,515	63,957
Contraprestaciones	672,950	554,321
Retenciones 5% al millar	60,308	56,317
Total	\$ 8,502,465	\$ 4,688,081

Otros Pasivos a Corto Plazo

A continuación se detalla su integración al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$ 88,417	\$ 1,120,164
Acredores diversos	-	-
Total	<u>\$ 88,417</u>	<u>\$ 1,120,164</u>

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2014 y 2013, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Pasivo No circulante

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Provisión prima antigüedad	\$ 338,133	\$ 332,551
Provisión indemnización	3,232,444	3,597,200
Total Provisión Obligaciones Laborales	<u>\$ 3,570,577</u>	<u>\$ 3,929,751</u>
Impuestos diferidos	21,387	21,387
Total Provisiones a Largo Plazo	<u>\$ 3,591,964</u>	<u>\$ 3,951,138</u>

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

La siguiente lámina resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2014, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2014 por peritos independientes:

Situación del plan a Diciembre de 2014	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	158,215	227,942	1,265,441	2,172,634	3,824,232
Obligación por Beneficio Definido (OBD):	(158,215)	(227,942)	(1,265,441)	(2,172,634)	(3,824,232)
Activos del Plan:	0	0	0	0	0
(Déficit)/ exceso	(158,215)	(227,942)	(1,265,441)	(2,172,634)	(3,824,232)
(Activo) / Pasivo de Transición	0	0	0	0	0
Servicios Pasados	0	0	0	38,464	38,464
(Ganancias) / Pérdidas Actuariales	0	48,024	0	167,168	215,192
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a diciembre 2014	(158,215)	(179,918)	(1,265,441)	(1,967,003)	(3,570,577)
Vida laboral remanente (años)	NA	11.52	NA	12.10	

(Pasivo)/Activo Neto Proyectado a diciembre de 2014	Prima de Antigüedad		Indemnización		Total
	Terminación	Retiro	Terminación	Retiro	
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a Enero 2014	(143,825)	(188,726)	(1,259,172)	(2,338,028)	(3,929,751)
Ajuste inflacionario del pasivo/(activo)	0	0	0	0	0
Costo (Ingreso) Neto del Periodo	40,918	33,075	420,994	430,043	925,029
Ajuste inflacionario del costo/(ingreso)	0	0	0	0	0
Pagos estimados con cargo a la reserva	115,254	718	2,856,355	269,170	3,241,497
Otros	88,727	0	2,441,631	0	2,530,357
Aportaciones	0	0	0	0	0
Reducción de Obligaciones	0	(41,165)	0	(531,899)	(573,064)
(Pasivo) / Activo Neto Proyectado a diciembre 2014	(158,215)	(179,918)	(1,265,441)	(1,967,003)	(3,570,577)

La siguiente lámina presenta el resumen de los datos y cifras demográficas de mayor relevancia, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2014, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2014 por peritos independientes:

Demográficas

Tabla de mortalidad: EMSSAH-97 y EMSSAM-97

Tabla de invalidez:

Edad 25:	0.10%
Edad 35:	0.13%
Edad 45:	0.22%
Edad 55:	0.71%

Tasa de rotación:

Edad 25:	19.93%
Edad 35:	9.06%
Edad 45:	3.67%
Edad 55:	0.00%

Tasa de retiro anticipado:

Edad 55:	6.75%	Edad 61:	14.78%
Edad 57:	8.25%	Edad 63:	24.53%
Edad 59:	10.58%	Edad 65:	100.00%

Decrementos esperados:	9.2
Pagos esperados Prima de Antigüedad:	51,944
Pagos esperados Indemnizaciones:	839,836
Proporción de despido	50.00%

Financieras

Tasas	Inicio	Final
Rendimiento de activos:	0.00%	0.00%
Descuento	7.56%	6.73%
Crecimiento del salario:	4.70%	4.70%
Crecimiento del salario mínimo:	3.70%	3.70%

La siguiente lámina presenta el cuadro de promedios, respecto a la prima de antigüedad e indemnizaciones al 31 de Diciembre de 2014, con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2014 por peritos independientes:

Cuadro de Promedios

Concepto	Inicio	Final	Incremento
Total del personal activo:	63	67	6.3%
Edad Promedio Actual:	36.63	37.51	2.4%
Antigüedad Promedio Actual:	5.79	5.27	-9.0%
Sueldo Promedio:	18,253	18,215	-0.2%
Nómina Anual:	\$ 13,799,575	\$ 14,644,999	6.1%

Primas de Antigüedad

Exigible	\$ 162,231	\$ 154,781	-4.6%
Total	\$ 558,625	\$ 593,887	6.3%

Indemnizaciones

Mayores a 55 años	\$ 786,095	\$ 1,088,115	38.4%
Total	\$ 8,089,161	\$ 7,995,727	-1.2%

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido

Patrimonio

Patrimonio Contribuido (Capital Social)

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013, el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$279'144,294 se encuentra representado por 2,791,443 acciones con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del gobierno federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas. De las anteriores acciones, al cierre del ejercicio 2014 se han emitido formalmente 206,492 acciones; se integra como sigue:

	2014	2013
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
Capital social fijo histórico	\$ 50,000	\$ 50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	142,338,354	142,338,354
Variable (Serie B-2)	136,755,940	136,755,940
Capital social variable histórico	279,094,294	279,094,294
Total aportaciones (Capital social historico)	\$ 279,144,294	\$ 279,144,294
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	17,358,733	17,358,733
Total Patrimonio Contribuido actualizado	<u>\$ 296,503,027</u>	<u>\$ 296,503,027</u>

Durante el ejercicio 2014 el patrimonio, presenta movimientos por el registro del resultado del ejercicio 2014 por \$2,471,084 y por la creación de la reserva legal de 2013 por \$123,290.

Las acciones de la serie "A" forman el 51%, 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.

Los principales movimientos al rubro de capital contable por concepto de aportaciones y capitalizaciones se detallan a continuación:

El día diecinueve de junio de dos mil nueve, en la celebración de la cuadragésima quinta asamblea de accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las transferencias recibidas de la Federación a esta entidad, en el ejercicio 2008 por \$100,000,000 y se decretó el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social, misma que quedo representado por 510,000 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 490,000 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Durante el ejercicio 2011 se registró la capitalización de utilidades correspondientes a los ejercicios 2005, 2006 y 2007, reconocidas como cambios en políticas contables en el patrimonio neto inicial del ejercicio

2011, en apego a lo establecido en la NIFG 003 - Resultado del ejercicio, errores fundamentales y cambios en las políticas contables, los importes capitalizados, así como su equivalencia en acciones, se detallan a continuación:

- El día dieciocho de octubre de dos mil seis, en la trigésima quinta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades del ejercicio social 2005, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$1,263,200 pesos, misma que estará representada por 6,443 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 6,189 acciones (49%) de la subserie "B-2"
- El día dieciocho de septiembre de dos mil nueve, en la cuadragésima sexta Asamblea de Accionistas, con carácter de general extraordinaria, se aprobó la capitalización de las utilidades de los ejercicios sociales 2006 y 2007, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$23,235,700 pesos, misma que estará representada por 118,503 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 113,854 acciones (49%) de la subserie "B-2".

De igual forma el día 23 de junio de 2011 en la Quincuagésima Tercera Asamblea de Accionistas, con carácter general ordinaria y extraordinaria, se aprobó la capitalización de las Transferencias recibidas de la Federación durante los ejercicios sociales de 2009 y 2010 por \$96,995,148 y \$61,500,000 pesos respectivamente, decretando el aumento de la porción pagada de la parte variable del capital social de la entidad por \$158,495,148 pesos, misma que estará representada por 808,326 acciones (51%) de la subserie "A-2" y por 776,625 acciones (49%) de la subserie "B-2".

Patrimonio Generado

Al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013 el rubro de Patrimonio Generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2014	2013
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 2,471,084	\$ 2,465,808
Resultados de Ejercicios Anteriores	34,284,076	31,941,558
Reservas	4,839,455	4,716,165
Total	\$ 41,594,615	\$ 39,123,531

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

Resultado de Ejercicios Anteriores	2014	2013
Resultados de Ejercicio 2007 (valor historico)	\$ 8,197,726	\$ 8,197,726
Resultados de Ejercicio 2008 (valor historico)	11,518,474	11,518,474
Resultados de Ejercicio 2009 (valor historico)	2,896,888	2,896,888
Resultados de Ejercicio 2010 (valor historico)	3,994,474	3,994,474
Resultados de Ejercicio 2011 (valor historico)	2,053,679	2,053,679
Resultados de Ejercicio 2012 (valor historico)	3,280,317	3,280,317
Resultados de Ejercicio 2013 (valor historico)	2,342,518	
Total	\$ 34,284,076	\$ 31,941,558

Notas al Estado de Resultados

Ingresos

Venta de Bienes y Servicios

Ingresos Propios Netos

Los ingresos propios netos facturados por \$170,934,002 para 2014 y \$157,708,178 para 2013, derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

	2014	2013
Uso de infraestructura	\$ 65,802,554	\$ 65,285,367
Por puerto	45,883,622	51,914,246
Por atraque y desatraque	7,785,843	8,326,447
Por muelle	2,522,689	4,116,737
Por almacenaje	9,610,400	927,937
Cesión Parcial de derechos, arrendamientos y servicios	\$ 105,131,448	\$ 92,422,811
Contratos de cesión de derechos y arrendamiento	97,670,405	84,227,726
Servicios Portuarios	7,461,043	8,195,085
Total	\$ 170,934,002	\$ 157,708,178

Tarifas Promocionales

Durante el periodo enero a diciembre 2014, la entidad aplicó tarifas promocionales con la finalidad de mantenerse en el mercado competitivo y apoyar los sectores productivos: pesca y contenedores, al ser parte integrante de la actividad comercial en el recinto portuario de Ensenada, contribuyendo a la generación de oportunidades de negocio y atracción de nuevos clientes.

Las tarifas promocionales aplicadas fueron aprobadas por el Consejo de Administración de la entidad, se detallan a continuación:

1) Desde el ejercicio 2011 mediante ACUERDO CA-LXXVII-8 (10-06-11), a partir de julio 2012 mediante ACUERDO CA-LXXXIV-9 (28-05-12), a partir del 1° de diciembre de 2012 mediante ACUERDO CA-LXXXVIII-10 (23-11-12), y a partir del 17 de mayo 2014 mediante ACUERDO CA-XCVII (12-V-14), hasta el 17 de Mayo de 2015, el Consejo de Administración de la entidad autorizó la aplicación de tarifas promocionales a buques portacontenedores, que consistió en aplicar de acuerdo al Modelo Tarifario de la entidad, tarifas promocionales por uso de infraestructura (puerto variable) en función al Tonelaje de Registro Bruto (TRB) de la embarcación, es decir a mayor TRB incrementa la tarifa promocional a aplicar.

Para el periodo enero a diciembre 2014, mediante la aplicación de este esquema promocional la entidad obtuvo ingresos netos por arribo de embarcaciones portacontenedores por \$16,880,964 pesos, impactando los ingresos por concepto de puerto variable con una disminución de \$3,091.782 pesos, la aplicación de dicho esquema promocional benefició a diversos clientes, permitiendo con ello mantener estrategias para promover la competitividad del puerto y atraer nuevas cargas.

En particular para el ejercicio 2014 se recibieron 125 arribos de buques portacontenedores con un TRB promedio de 57,349 toneladas.

2) En el periodo enero a diciembre 2014, mediante ACUERDO CA-XXCV-09 (21-II-14), el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifas promocionales por pago oportuno, exclusivamente a embarcaciones pesqueras menores de quinientas unidades de arqueo bruto que se encuentren al corriente en sus pagos, dedicadas a la captura de pelágicos menores, pesca de escama, captura de calamar, pez espada y tiburón.

La aplicación de las tarifas promocionales, impactaron en los ingresos de la entidad por \$279,732 pesos, obteniendo ingresos netos por \$419,598 pesos.

Esta tarifa promocional se implementó a finales de 2009, con el propósito de que las empresas que firmaran convenios de pago por adeudos vencidos, no incurrieran en más retrasos al tener que pagar al mismo tiempo su cuenta corriente y dichos convenios, los cuales fueron cumplidos durante el ejercicio de 2010. Durante 2011, 2012, 2013 Y 2014 el consejo de administración de la entidad autorizó la ampliación en la vigencia de dicha tarifa promocional pero disminuyendo el beneficio, presentando resultados satisfactorios, ya que en el periodo enero a diciembre de 2014, un grupo de 44 empresas del sector cumplieron en tiempo y forma con sus pagos, siendo acreedoras a la aplicación del beneficio autorizado.

Lo anterior ha permitido crear un hábito de pago en la mayoría de los clientes de este sector, al estar condicionado el pago en tiempo para poder obtener el beneficio de la tarifa promocional, adicionalmente se promueve y apoya a esta actividad primaria para la economía nacional.

3) Desde el ejercicio 2001, mediante No. ACUERDO CA-XXXVIII-4 (29-XI-01) el Consejo de Administración autorizó la aplicación de tarifa promocional consistente en la disminución del 30% sobre las tarifas de infraestructura a embarcaciones pesqueras que han estado más de 6 meses sin operar atracadas en los muelles no cesionados por la entidad, mediante la celebración de un convenio de pago en parcialidades, donde el propietario de la embarcación se comprometa a cubrir sus adeudos; su aplicación impactó los ingresos de la entidad por el uso de infraestructura portuaria con una disminución de \$244,514 pesos, el ingreso neto obtenido por la entidad ascendió a \$570,533 pesos.

Esta facilidad permitió a la entidad obtener ingresos de embarcaciones con estadía prolongada, además de aligerar la forma de pago a las empresas dueñas de estas embarcaciones a fin de que se mantengan al corriente de sus adeudos.

COSTOS

Costo de Prestación de Servicios

El costo de prestación de servicios por \$89,474,326 para 2014 y \$75,031,630 para 2013, se integra como a continuación se detalla:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios Personales	\$ 17,475,034	\$ 15,911,741
Sueldo base	6,124,559	6,202,735
Compensación garantizada	3,843,256	3,746,597
Pago de liquidaciones	2,760,769	1,446,087
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,023,882	1,934,539
Otros servicios personales	2,722,568	2,581,783
Materiales y Suministros	\$ 2,322,332	\$ 1,958,352
Material eléctrico y electrónico	162,790	78,555
Combustibles y Lubricantes	656,930	417,153
Vestuario y Uniformes	312,375	280,585
Material de limpieza	46,492	47,354
Materiales y utiles de oficina	198,853	154,774
Otros materiales y suministros	944,892	979,931
Servicios Generales	\$ 69,676,961	\$ 57,161,537
Seguro de bienes patrimoniales	10,824,693	11,726,486
Servicio de vigilancia	12,812,689	8,524,572
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	546,285	993,176
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	5,331,786	4,312,480
Servicio de limpieza	2,546,504	2,262,832
Servicio de energía eléctrica	2,225,115	1,826,568
Otros servicios generales	35,389,889	27,515,423
Total	\$ 89,474,326	\$ 75,031,630

Ingresos Diversos

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de ingresos diversos está integrado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recuperación de seguros	\$ 891,289	\$ 104,334
Actualización de contribuciones	0	969
Penas convencionales	1,358,229	0
Otros Productos	177,108	1,327,124
Total	\$ 2,426,626	\$ 1,432,427

En 2014 el rubro de otros productos por \$177,108, se debe principalmente a pagos de clientes por participaciones conjuntas, patrocinios para eventos portuarios, venta de papel para reciclar, entre otros.

GASTOS

Gastos de Administración

Los gastos de administración incurridos durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 por \$9,695,888 y del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 por \$9,041,546, se integra como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios Personales	\$ 6,044,071	\$ 6,055,877
Sueldo base	2,521,990	2,540,341
Compensación garantizada	1,646,286	1,640,172
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	854,693	840,165
Gratificación de fin de año	581,726	599,490
Otros servicios personales	439,376	435,709
Materiales y Suministros	\$ 632,444	\$ 439,754
Combustibles y Lubricantes	175,709	113,550
Vestuario y Uniformes	120,906	122,288
Materiales y utiles de oficina	78,963	51,351
Material de apoyo informativo	21,197	24,650
Material de limpieza	11,960	10,321
Otros materiales y suministros	223,709	117,594
Servicios Generales	\$ 3,019,373	\$ 2,545,915
Servicios de informática	340,122	298,319
Servicio de energía eléctrica	169,716	106,013
Pasajes nacionales	151,334	60,553
Servicio de limpieza	126,332	109,296
Seguro de bienes patrimoniales	100,593	35,904
Mantenimiento y conservación de vehículos	78,966	19,391
Patentes, regalías y otros	10,133	175,810
Otros servicios generales	2,042,177	1,740,629
Total	\$ 9,695,888	\$ 9,041,546

Resultado Integral de Financiamiento

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de Resultado Integral de Financiamiento está integrado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos financieros	\$ (1,970,968)	\$ (1,849,191)
Gastos financieros	78,133	58,150
Total Intereses y otros	\$ (1,892,835)	\$ (1,791,041)
Utilidad cambiaria	(1,709,346)	(649,031)
Perdida cambiaria	747,894	550,329
Total Fluctuación cambiaria	\$ (961,452)	\$ (98,702)
Resultado Integral de Financiamiento	\$ (2,854,287)	\$ (1,889,743)

Al cierre del ejercicio 2014, se obtuvo un Resultado Integral de Financiamiento favorable de \$2,854,287.

Otros Gastos Virtuales

Al 31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre de 2013 el rubro de Otros gastos virtuales está integrado como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Depreciaciones	\$ 16,874,948	\$ 15,952,907
Amortizaciones	97,335	97,335
Transferencia de Obra al Gobierno Federal	50,000,000	43,500,000
Estimación para cuentas incobrables	6,896,095	10,934,747
Pérdida en baja de activos	0	33,228
Otros gastos diversos	1,184	34,748
Total	\$ 73,869,562	\$ 70,552,965

El monto de Obra Pública transferida al Gobierno Federal al 31 de Diciembre de 2014 ascendió a \$50,000,000; para el 2013 se transfirieron \$43,500,000.

Al 31 de diciembre de 2014, la estimación de cuentas incobrables por \$6,896,095 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

Impuestos ISR y PTU

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

En el presente ejercicio se obtuvo un resultado fiscal positivo de \$595,914 (\$991,165 en 2013), causó un impuesto sobre la renta de \$178,774 (\$297,349 en 2013) a su vez se efectuaron pagos provisionales durante el periodo enero a diciembre 2014 por \$100,840, ISR retenido por bancos \$3,783, resultando un saldo a cargo de ISR por \$74,151 que será pagado en marzo 2015 al presentar la declaración anual del ejercicio 2014.

A continuación se presenta su integración al 31 de Diciembre 2014 y 31 de Diciembre 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto sobre la renta causado	\$ 178,774	\$ 297,349
Impuesto sobre la renta diferido	409,030	2,645,652
Participación de los trabajadores en las utilidades	88,407	1,120,154
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	27,844	(124,756)
Total	<u>\$ 704,055</u>	<u>\$ 3,938,399</u>

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión

Origen

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Los Ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2014 por \$143,444,344 y 2013 por \$151,896,231 que figuran en el Estado de Flujo de Efectivo se integran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 75,265,355	\$ 65,179,331
Ingresos por Infraestructura	65,347,321	66,898,162
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	11,283,555	11,366,851
Total	<u>\$ 151,896,231</u>	<u>\$ 143,444,344</u>

Otros orígenes de operación

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2014 por \$5,279,729 y 2013 por \$3,287,423 se integran de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Productos financieros	\$ 1,742,633	\$ 1,649,883
Otros Ingresos	3,537,096	1,637,540
Total	<u>\$ 5,279,729</u>	<u>\$ 3,287,423</u>

En el ejercicio 2014 se captaron Otros Ingresos por un monto de \$3,537,096, en 2013 ascendieron a \$1,637,540, la variación a la alza de \$1,899,556 obedece a la captación de ingresos extraordinarios por recuperación de prima de seguros, intereses bancarios y moratorios a favor, y penas convencionales cobradas a contratistas y proveedores.

Aplicación

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

	2014	2013
Servicios Personales	\$ 23,856,863	\$ 21,942,855
Sueldo base	8,646,549	8,743,076
Compensación garantizada	5,489,543	5,386,769
Pago de liquidaciones	3,125,525	1,430,377
Cuotas IMSS, SAR, e INFONAVIT	2,845,747	2,760,671
Otros servicios personales	3,749,499	3,621,962
Materiales y Suministros	\$ 2,759,472	\$ 2,446,040
Material eléctrico y electrónico	48,799	76,417
Combustibles y Lubricantes	832,639	530,705
Vestuario y Uniformes	495,495	526,569
Material de limpieza	58,452	57,675
Materiales y utiles de oficina	225,509	255,101
Otros materiales y suministros	1,098,578	999,573
Servicios Generales	\$ 60,459,578	\$ 53,676,070
Seguro de bienes patrimoniales	10,933,726	10,465,499
Servicio de vigilancia	12,812,689	9,076,017
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	546,285	993,176
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	5,331,786	4,312,480
Servicio de limpieza	2,672,835	2,372,128
Servicio de energía eléctrica	2,394,831	1,932,581
Otros servicios generales	25,767,426	24,524,189
Total	\$ 87,075,913	\$ 78,064,965

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Aplicación

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2014 se ejerció un monto de \$55,754,030 y (\$40,418,401 en 2013) como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2014	2013
0809J2R0003	Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros	\$ 975,859	\$ 2,713,047
0809J2R0004	Construcción de 600.0 mts deflector de oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada	770,065	7,625
1009J2R0002	Ampliación Muelle de Cabotaje en el Puerto de Ensenada	-	3,491,803
1109J2R0003	Ampliación del Muelle Pesquero del Sauzal	1,360,576	-
1109J2R0009	Adec. y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada	28,220,398	27,393,282
1209J2R0002	Reordenamiento náutico y malecón turístico Puerto de Ensenada	10,423,478	399,672
1309J2R0001	Mantenimiento de la Infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C.	-	6,412,972
1409J2R0002	Mantenimiento y rehabilitación de la infraestructura portuaria de los Puertos de Ensenada y El Sauzal B.C. 2014	13,823,654	-
1409J2R0001	Ampliación de la dársena de ciaboga y canales de navegación en el Puerto de Ensenada.	180,000	-
Total		\$ 55,754,030	\$ 40,418,401

Bienes muebles:

Aplicación

En bienes muebles al 31 de Diciembre 2014 se ejerció un monto de \$12,605,714 y (\$15,787,154 en 2013) como a continuación se detalla:

Bienes muebles	2014	2013
Mobiliario y equipo de administración	\$ 344,099	\$ 2,729,298
Equipo de Transporte	-	98,427
Maquinaria, otros equipos y herramientas	4,078,189	12,946,061
Bienes informáticos	8,183,426	13,368
Total	\$ 12,605,714	\$ 15,787,154

En 2014 dentro del rubro de maquinaria se destaca la adquisición de equipo de alerta de Tsunami sistema de notificación, una estación meteorológica, planta de tratamiento de aguas residuales linterna sectorial para señalamiento marítimo, así como en el rubro de bienes informáticos la adquisición de equipo de cómputo, proyectores DELL, Impresoras, antenas inalámbricas CISCO, scanner Fujitsu, lectores biométricos, entre otros equipos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Origen

Otros orígenes de financiamiento

El Origen, de los otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo por actividades de financiamiento al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra como sigue:

<u>Ingresos por operaciones ajenas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Erogaciones recuperables	\$ 163,428	\$ 2,933,722
Por cuenta de terceros	10,208,568	5,357,783
Total	\$ 10,371,996	\$ 8,291,505

Aplicación

Otras aplicaciones de financiamiento

La Aplicación, otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo por actividades de financiamiento al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se integra como a continuación se detalla:

<u>Egresos por operaciones ajenas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Por cuenta de terceros	\$ 11,600,056	\$ 134,280
Erogaciones recuperables	170,705	7,008,238
Retiro del Patrimonio Invertido de la Nación		
Total	\$ 11,770,761	\$ 7,142,518

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ (1,398,765)	\$ 1,148,987

Incremento /disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo

La variación de disponibilidades presentada al cierre de los ejercicios 2014 por \$341,537 y 2013 por \$13,610,234 se presenta a continuación:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	\$ 20,000	\$ 20,000
Bancos	(12,824,953)	(20,705,610)
Inversiones Temporales	39,833,740	47,372,860
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 27,028,787	\$ 26,687,250
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	26,687,250	13,077,016
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	\$ 341,537	\$ 13,610,234

Al cierre de 2014, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$341,537, principalmente por la obtención de ingresos diversos no programados como: intereses a favor, utilidad cambiaria y otros productos.

El total ejercido en actividades de operación, inversión y financiamiento correspondieron a recursos propios, no se recibieron transferencias, subsidios o apoyos de parte de la Federación.

II. Notas de memoria (Cuentas de Orden)

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

Cuentas de Orden:

Presupuesto de ingresos por recibir

Presupuesto de ingresos devengado

Presupuesto de ingresos cobrado

Presupuesto de egresos aprobado

Presupuesto de egresos por ejercer

Presupuesto de egresos modificado

Presupuesto de egresos comprometido

Presupuesto de egresos devengado

Presupuesto de egresos pagado

III. Notas de Gestión Administrativa

I. Panorama Económico y Financiero:

Durante 2014 se logró la atracción y reactivación de diferentes cargas que se tenían como potenciales para el puerto de Ensenada, destacando particularmente, el almacenaje que se recibió en los muelles y patios públicos de API Ensenada por 8,500 toneladas por concepto de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V., filial a la empresa Semptra Energy, lo que reflejó un incremento neto en los ingresos de almacenaje por \$8,961.8 miles;

Así mismo se logró la consolidación de cargas que se han venido operando regularmente en muelles y patios públicos como: fertilizante, varilla y yates, reflejando un total de 121,300 toneladas en 29 arribos vs 95,224 toneladas en 22 arribos en 2013, generando un ingreso a la entidad de \$4,297.2 miles de pesos por concepto de tarifas de infraestructura portuaria y almacenaje

Lo anterior ha sido posible como parte de la estrategia de modernización de la infraestructura económica de los Puertos, lo que ha permitido a la entidad realizar inversiones para incrementar la capacidad de almacenaje en los patios y muelles públicos.

Como parte de la comercialización, se lograron identificar cargas potenciales para 2015, proyectando la operación de 97,600 toneladas, en mercancía de exportación como: mineral de hierro y barras de acero, por lo que se proyectan 112,000 toneladas de carga en 16 embarques anuales, lo cual representa un ingreso estimado de \$2,500 miles de pesos por concepto de tarifas portuarias.

Por otra parte, esta entidad, se encuentra en proceso de certificación PERS (Sistema de Revisión Ambiental Portuaria-Puerto Verde), para lo cual durante el mes de diciembre de 2014 se llevó a cabo el Análisis de la metodología de autodiagnóstico (SDM), obteniendo un alto nivel de cumplimiento, protección y mejora, con un 93.43% de cumplimiento con las disposiciones del PERS (El sistema estándar EcoPorts/ Puerto de ESPO Gestión Ambiental) y el 100% de cumplimiento de la norma ISO 14001 es indicativo del alto nivel de resultado del Programa de Gestión Ambiental y del Sistema que tiene el Puerto de Ensenada.

La obtención de PERS traerá un mayor reconocimiento como EcoPort-PERS y un Puerto Certificado en la página web – agregando un estatus adicional a las certificaciones ambientales con las que actualmente cuenta el Puerto de Ensenada.

2. Autorización e Historia:

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 30 de junio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Ensenada en el Municipio del mismo nombre, Estado de Baja California.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al título de concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el Municipio de Ensenada, Estado de Baja California, a esta Administración Portuaria.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al título de concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios.

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

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

Obligaciones con el Gobierno Federal

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

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de Diciembre de 2014 fue de \$6,939,106 y en 2013 de \$6,454,995, el incremento de \$484,111, la variación a la alza obedece al almacenaje no programado de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V. cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 4.5% neto sobre la totalidad del ingreso propio a flujo de efectivo, esto en apego al oficio 7.3.-354.12354.12 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-331 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza cobrar para el ejercicio fiscal 2014 a la S.C.T., bajo el esquema de aprovechamientos los conceptos y montos que

enterarán las distintas Administraciones Portuarias Integrales, así como los cesionarios de bienes y servicios portuarios distintos de las concesiones para APIs.

3. Organización y Objeto Social:

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de junio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral del Puerto de Ensenada, mediante el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación que integran los recintos portuarios de los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul; el uso, aprovechamiento y explotación de obras e instalaciones, la construcción de obras, terminales marítimas e instalaciones portuarias en el recinto portuario, y la prestación de servicios portuarios al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; es importante señalar que la estructura organizacional básica es autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y por la Secretaría de la Función Pública.

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

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

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

Oficio Circular No. DGAE/212/01/2015 de fecha 20 de febrero de 2015, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apegarse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-0047/2015 referido en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del Informe de Auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2014.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, relativa a los "Lineamientos Específicos para las entidades que conforman el Sector Paraestatal para la Integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2014" comunicados mediante Oficio No. 309-A-0047/2015 de fecha 19 de febrero de 2015.

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

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

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2014, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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

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

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

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

NIFGG SP 03.- Estimación de Cuentas Incobrables

NIFGG SP 04.- Reexpresión

NIFGG SP 05.- Obligaciones Laborales

NIFGG SP 06.- Arrendamiento Financiero

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

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG)

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

5. 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 vigente a partir de 1° de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

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

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

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

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

6. Políticas de contabilidad significativas:

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

a) Obras e instalaciones

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

La entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

b) Pagos por separación

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

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

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

En el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre 2014, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

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

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) correspondiente a los ejercicios 2014 y 2013, fue calculada conforme a lo establecido en el artículo 9 LISR 2014 y artículo 16 LISR 2013 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta respectivamente, en el caso del ejercicio 2013 fue topada a un mes de salario por empleado, de conformidad con lo establecido en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo, y en apego a lo instruido por el Consejo de Administración mediante acuerdo CA-LXVIII-13 de fecha 3 de abril de 2009.

7. Posición en moneda extranjera:

a) Operaciones en moneda extranjera

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

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

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

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y al 31 de diciembre de 2013, de los activos y pasivos monetarios con operaciones en moneda extranjera se integran de la siguiente manera:

	<u>Moneda Extranjera</u>	
	2014	2013
Activos Monetarios	\$ 133,879	\$ 33,884
Pasivos Monetarios	-	7,563
Posición Activa	133,879	26,321
Tipo de cambio	14,7180	13,0765
Equivalente en pesos	\$ 1,970,431	\$ 344,187

8. Reporte analítico del activo

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

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

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

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por terrenos, obras de construcción de dragados, muelles, edificio administrativo, así como bienes muebles para el control de tráfico marítimo, rayos gamma, sistema de señalamiento marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico del Activo al 31 de diciembre de 2014.

9. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Como parte integrante de este informe se presenta el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2014.

10. Proceso de Mejora (Principales Políticas de Control Interno):

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el DOF el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual conlleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles" el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2014 se solicitó a la Unidad de Gestión de la Secretaría de la Función Pública, la impartición de un curso en materia de control interno, a fin de reforzar las competencias del personal, obteniendo resultados satisfactorios.

11. Partes relacionadas

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


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

El 09 de Marzo de 2015 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía, Director General de la entidad, autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y estas notas.

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



Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General



Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Secretaría de la Función Pública

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

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

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

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

Responsabilidad del auditor:

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

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

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

Como se menciona en la Nota 3 C) de Variaciones y Ahorros en el Ejercicio Presupuestal y el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto, en el capítulo 6000 de Obra Pública, el presupuesto autorizado modificado es por \$54,635,652 y el presupuesto devengado es de \$43,108,648 observándose que el presupuesto pagado es de \$55,754,030, cantidad mayor que el presupuesto autorizado en \$1,118,378, y también es mayor que el presupuesto devengado en \$12,645,382. De acuerdo con los momentos contables del presupuesto de egresos; primero se debe devengar el presupuesto y posteriormente pagar. La administración de la entidad manifestó que estas cantidades excedentes, corresponden al pago de anticipos a contratistas de obra pública no devengados, por otra parte señala que la información presupuestal reportada como devengado, es consistente con lo reportado en el Sistema Integral de Información.

El sistema integral de contabilidad de la entidad, actualmente genera todos los reportes presupuestales, mas sin embargo presenta algunas inconsistencias, motivo por el cual, las cifras del flujo de efectivo que se refiere a los ingresos y egresos del mes y el acumulado, así como los demás reportes presupuestales calendarizados y acumulados, como el presupuesto autorizado modificado, comprometido, devengado y ejercido, se determinan, con base en la información que emite el sistema contable, así como en archivos de Excel que no forman parte del sistema integral de contabilidad, no obstante la entidad reitera que se realizarán los adecuaciones necesarias para resolver dichas inconsistencias.

En nuestra opinión, los estados e información financiera presupuestaria adjunta de Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación contable y utilización de este informe:

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

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.



C.P.C. FRANCISCO JAVIER AMES CEBREROS

SOCIO DIRECTOR

17 de marzo de 2015.

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	151,823,497	0	151,823,497	170,934,002	151,896,231	72,734
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	151,823,497	0	151,823,497	170,934,002	151,896,231	72,734
				INGRESOS EXCEDENTES		72,734


ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	151,823,497	0	151,823,497	170,934,002	151,896,231	72,734
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	151,823,497	0	151,823,497	170,934,002	151,896,231	72,734
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL	151,823,497	0	151,823,497	170,934,002	151,896,231	72,734
				INGRESOS EXCEDENTES		72,734

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

Victor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)


CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS	167,107,976	167,107,976	183,863,210
DISPONIBILIDAD INICIAL	14,609,479	14,609,479	26,687,250
CORRIENTES Y DE CAPITAL	152,498,497	152,498,497	157,175,960
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	151,823,497	151,823,497	151,896,231
INTERNAS	151,823,497	151,823,497	151,896,231
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	675,000	675,000	5,279,729
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	675,000	675,000	5,279,729
OTROS	0	0	0
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	152,498,497	152,498,497	157,175,960
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0


Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General


Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA 2014
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
9 COMUNICACIONES Y TRANSPORTES
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS	167,107,976	167,107,976	183,863,210
GASTO CORRIENTE	97,862,845	85,383,815	87,075,914
SERVICIOS PERSONALES	23,080,705	23,059,951	23,856,863
DE OPERACIÓN	72,840,780	60,382,504	62,098,897
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	1,941,360	1,941,360	1,120,154
INVERSIÓN FÍSICA	54,635,652	67,093,928	68,359,744
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	12,458,276	12,605,714
OBRA PÚBLICA	54,635,652	54,635,652	55,754,030
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	1,398,765
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	1,391,488
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	7,277
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	152,498,497	152,477,743	156,834,423
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	14,609,479	14,630,233	27,028,787


Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía

Director General


Víctor Manuel Palomares Godínez

Gerente de Administración y Finanzas

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

CUENTA PÚBLICA 2014


ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA 1/
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL DEL GASTO	152,498,497	152,477,743	143,172,415	156,834,423	9,305,328

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

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



Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía

Director General



Víctor Manuel Palomares Godínez

Gerente de Administración y Finanzas

CUENTA PÚBLICA | 2014

CUENTA PÚBLICA 2014

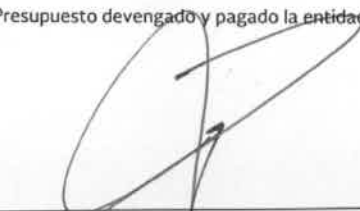
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO ^{1/}
 J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
Inversión Física	54,635,652	67,093,928	55,714,361	68,359,744	11,379,567
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		12,458,276	12,605,713	12,605,714	-147,437
5100 Mobiliario y equipo de administración		7,807,613	8,395,929	8,395,929	-588,316
5200 Mobiliario y equipo educacional y recreativo		187,145	131,595	131,596	55,550
5400 Vehículos y equipo de transporte		440,700			440,700
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		4,022,818	4,078,189	4,078,189	-55,371
6000 Inversión pública	54,635,652	54,635,652	43,108,648	55,754,030	11,527,004
6200 Obra pública en bienes propios	54,635,652	54,635,652	43,108,648	55,754,030	11,527,004
Otros de Inversión			7,277	7,277	-7,277
3000 Servicios generales			7,277	7,277	-7,277
3900 Otros servicios generales			7,277	7,277	-7,277

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

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


 Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General


 Víctor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

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

CUENTA PÚBLICA 2014

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO 1/
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.

(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Objeto del gasto Denominación	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	152,498,497	152,477,743	143,172,415	156,834,423	9,305,328
Gasto Corriente	97,862,845	85,383,815	87,450,777	88,467,402	-2,066,962
Servicios Personales	23,080,705	23,059,951	23,519,106	23,856,863	-459,155
1000 Servicios personales	23,080,705	23,059,951	23,519,106	23,856,863	-459,155
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,716,854	8,716,854	11,638,715	11,997,889	-2,921,861
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	415,089	394,335	156,899	156,899	237,436
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	2,285,848	2,285,848	2,352,813	2,352,814	-66,965
1400 Seguridad social	3,818,542	3,818,542	3,502,837	3,481,419	315,705
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	6,433,776	6,433,776	5,867,842	5,867,842	565,934
1600 Previsiones	1,410,596	1,410,596			1,410,596
Gasto de Operación	72,840,780	60,382,504	62,451,776	62,098,897	-2,069,272
2000 Materiales y suministros	3,100,000	2,694,401	2,954,772	2,759,470	-260,371
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	640,000	640,000	528,477	447,927	111,523
2200 Alimentos y utensilios	226,000	226,000	257,346	257,346	-31,346
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	530,000	230,000	581,005	466,253	-351,005
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	158,000	158,000	64,128	64,128	93,872
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	608,000	608,000	836,551	836,551	-228,551
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	538,000	538,000	494,814	494,814	43,186
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	400,000	294,401	192,451	192,451	101,950
3000 Servicios generales	69,740,780	57,688,103	59,497,004	59,339,427	-1,808,901
3100 Servicios básicos	4,717,250	4,517,250	4,855,685	4,855,685	-338,435
3200 Servicios de arrendamiento	3,790,000	2,310,000	2,437,823	2,437,823	-127,823
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	23,918,530	19,688,732	18,896,965	18,896,965	791,767
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	11,800,000	11,248,494	11,088,844	11,097,285	159,650
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	7,940,000	7,940,000	9,856,003	9,856,003	-1,916,003
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	1,150,000	1,150,000	1,164,840	1,164,840	-14,840
3700 Servicios de traslado y viáticos	1,250,000	1,250,000	1,172,878	1,172,878	77,122
3800 Servicios oficiales	845,000	845,000	1,208,678	1,208,678	-363,678
3900 Otros servicios generales	14,330,000	8,738,627	8,815,288	8,649,270	-76,661
Otros de Corriente	1,941,360	1,941,360	1,479,895	2,511,642	461,465
3000 Servicios generales	1,941,360	1,941,360	1,479,895	2,511,642	461,465
3900 Otros servicios generales	1,941,360	1,941,360	1,479,895	2,511,642	461,465
Gasto de Inversión	54,635,652	67,093,928	55,721,638	68,367,021	11,372,290

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

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
																	Corriente	Inversión
						TOTAL APROBADO	23,080,705	72,840,780		1,941,360	97,862,845	54,635,652			54,635,652	152,498,497	64.2	35.8
						TOTAL MODIFICADO	23,059,951	60,382,504		1,941,360	85,383,815	67,093,928			67,093,928	152,477,743	56.0	44.0
						TOTAL DEVENGADO	23,519,106	62,451,776		1,479,895	87,450,777	55,714,361		7,277	55,721,638	143,172,415	61.1	38.9
						TOTAL PAGADO	23,856,863	62,098,897		2,511,642	88,467,402	68,359,744		7,277	68,367,021	156,834,423	56.4	43.6
						Porcentaje Pag/Aprob	103.4	85.3		129.4	90.4	125.1			125.1	102.8		
						Porcentaje Pag/Modif	103.5	102.8		129.4	103.6	101.9			101.9	102.9		
1						Gobierno												
1						Aprobado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1						Modificado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1						Devengado	1,102,144	807,034			1,909,178					1,909,178	100.0	
1						Pagado	1,102,167	806,113			1,908,280					1,908,280	100.0	
1						Porcentaje Pag/Aprob	120.7	157.3			133.9					133.9		
1						Porcentaje Pag/Modif	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3					Coordinación de la Política de Gobierno												
1	3					Aprobado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3					Modificado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3					Devengado	1,102,144	807,034			1,909,178					1,909,178	100.0	
1	3					Pagado	1,102,167	806,113			1,908,280					1,908,280	100.0	
1	3					Porcentaje Pag/Aprob	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3					Porcentaje Pag/Modif	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04				Función Pública												
1	3	04				Aprobado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04				Modificado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04				Devengado	1,102,144	807,034			1,909,178					1,909,178	100.0	
1	3	04				Pagado	1,102,167	806,113			1,908,280					1,908,280	100.0	
1	3	04				Porcentaje Pag/Aprob	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04				Porcentaje Pag/Modif	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04	001			Función pública y buen gobierno												
1	3	04	001			Aprobado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04	001			Modificado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04	001			Devengado	1,102,144	807,034			1,909,178					1,909,178	100.0	
1	3	04	001			Pagado	1,102,167	806,113			1,908,280					1,908,280	100.0	
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Aprob	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04	001			Porcentaje Pag/Modif	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04	001	0001		Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno												
1	3	04	001	0001		Aprobado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04	001	0001		Modificado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04	001	0001		Devengado	1,102,144	807,034			1,909,178					1,909,178	100.0	
1	3	04	001	0001		Pagado	1,102,167	806,113			1,908,280					1,908,280	100.0	
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Aprob	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04	001	0001		Porcentaje Pag/Modif	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04	001	0001	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.												
1	3	04	001	0001	J2R	Aprobado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04	001	0001	J2R	Modificado	912,918	512,600			1,425,518					1,425,518	100.0	
1	3	04	001	0001	J2R	Devengado	1,102,144	807,034			1,909,178					1,909,178	100.0	
1	3	04	001	0001	J2R	Pagado	1,102,167	806,113			1,908,280					1,908,280	100.0	
1	3	04	001	0001	J2R	Porcentaje Pag/Aprob	120.7	157.3			133.9					133.9		
1	3	04	001	0001	J2R	Porcentaje Pag/Modif	120.7	157.3			133.9					133.9		
3						Desarrollo Económico												
3						Aprobado	22,167,787	72,328,180		1,941,360	96,437,327	54,635,652			54,635,652	151,072,979	63.8	36.2
3						Modificado	22,147,033	59,869,904		1,941,360	83,958,297	67,093,928			67,093,928	151,052,225	55.6	44.4
3						Devengado	22,416,962	61,644,742		1,479,895	85,541,599	55,714,361		7,277	55,721,638	141,263,237	60.6	39.4
3						Pagado	22,754,696	61,292,784		2,511,642	86,559,122	68,359,744		7,277	68,367,021	154,926,143	55.9	44.1
3						Porcentaje Pag/Aprob	102.6	84.7		129.4	89.8	125.1			125.1	102.6		
3						Porcentaje Pag/Modif	102.7	102.4		129.4	103.1	101.9			101.9	102.6		
3	5					Transporte												
3	5					Aprobado	22,167,787	72,328,180		1,941,360	96,437,327	54,635,652			54,635,652	151,072,979	63.8	36.2
3	5					Modificado	22,147,033	59,869,904		1,941,360	83,958,297	67,093,928			67,093,928	151,052,225	55.6	44.4
3	5					Devengado	22,416,962	61,644,742		1,479,895	85,541,599	55,714,361		7,277	55,721,638	141,263,237	60.6	39.4
3	5					Pagado	22,754,696	61,292,784		2,511,642	86,559,122	68,359,744		7,277	68,367,021	154,926,143	55.9	44.1

CUENTA PÚBLICA | 2014

CUENTA PÚBLICA 2014 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/ J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V. (PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
F	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
																	Corriente	Inversión
3	5					Porcentaje Pag/Aprob	102.6	84.7		129.4	89.8	125.1			125.1	102.6		
3	5					Porcentaje Pag/Modif	102.7	102.4		129.4	103.1	101.9			101.9	102.6		
3	5	02				Transporte por Agua y Puertos												
3	5	02				Aprobado	22,167,787	72,328,180		1,941,360	96,437,327	54,635,652			54,635,652	151,072,979	63.8	
3	5	02				Modificado	22,147,033	59,869,904		1,941,360	83,958,297	67,093,928			67,093,928	151,052,225	55.6	
3	5	02				Devengado	22,416,962	61,644,742		1,479,895	85,541,599	55,714,361			55,721,638	141,263,237	60.6	
3	5	02				Pagado	22,754,696	61,292,784		2,511,642	86,559,122	68,359,744		7,277	68,367,021	154,926,143	55.9	
3	5	02				Porcentaje Pag/Aprob	102.6	84.7		129.4	89.8	125.1			125.1	102.6		
3	5	02				Porcentaje Pag/Modif	102.7	102.4		129.4	103.1	101.9			101.9	102.6		
3	5	02	002			Servicios de apoyo administrativo												
3	5	02	002			Aprobado	5,708,564	4,283,960			9,992,524				9,992,524	100.0		
3	5	02	002			Modificado	5,708,564	3,273,910			8,982,474				8,982,474	100.0		
3	5	02	002			Devengado	4,941,807	2,844,905		1,391,488	9,178,200			7,277	7,277	9,185,477	99.9	
3	5	02	002			Pagado	4,942,016	2,845,708		1,391,488	9,179,212			7,277	7,277	9,186,489	99.9	
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	86.6	66.4			91.9				91.9	86.7		
3	5	02	002			Porcentaje Pag/Modif	86.6	86.9			102.2				102.2	86.7		
3	5	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo												
3	5	02	002	M001		Aprobado	5,708,564	4,283,960			9,992,524				9,992,524	100.0		
3	5	02	002	M001		Modificado	5,708,564	3,273,910			8,982,474				8,982,474	100.0		
3	5	02	002	M001		Devengado	4,941,807	2,844,905			7,786,712				7,786,712	100.0		
3	5	02	002	M001		Pagado	4,942,016	2,845,708			7,787,724				7,787,724	100.0		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	86.6	66.4			77.9				77.9	86.7		
3	5	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	86.6	86.9			86.7				86.7	86.7		
3	5	02	002	M001	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	M001	J2R	Aprobado	5,708,564	4,283,960			9,992,524				9,992,524	100.0		
3	5	02	002	M001	J2R	Modificado	5,708,564	3,273,910			8,982,474				8,982,474	100.0		
3	5	02	002	M001	J2R	Devengado	4,941,807	2,844,905			7,786,712				7,786,712	100.0		
3	5	02	002	M001	J2R	Pagado	4,942,016	2,845,708			7,787,724				7,787,724	100.0		
3	5	02	002	M001	J2R	Porcentaje Pag/Aprob	86.6	66.4			77.9				77.9	86.7		
3	5	02	002	M001	J2R	Porcentaje Pag/Modif	86.6	86.9			86.7				86.7	86.7		
3	5	02	002	W001		Operaciones Ajenas												
3	5	02	002	W001		Aprobado												
3	5	02	002	W001		Modificado												
3	5	02	002	W001		Devengado				1,391,488	1,391,488			7,277	7,277	1,398,765	99.5	
3	5	02	002	W001		Pagado				1,391,488	1,391,488			7,277	7,277	1,398,765	99.5	
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Aprob											0.5	
3	5	02	002	W001		Porcentaje Pag/Modif											0.5	
3	5	02	002	W001	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.												
3	5	02	002	W001	J2R	Aprobado												
3	5	02	002	W001	J2R	Modificado												
3	5	02	002	W001	J2R	Devengado				1,391,488	1,391,488			7,277	7,277	1,398,765	99.5	
3	5	02	002	W001	J2R	Pagado				1,391,488	1,391,488			7,277	7,277	1,398,765	99.5	
3	5	02	002	W001	J2R	Porcentaje Pag/Aprob											0.5	
3	5	02	002	W001	J2R	Porcentaje Pag/Modif											0.5	
3	5	02	004			Puertos eficientes y competitivos												
3	5	02	004			Aprobado	16,459,223	68,044,220		1,941,360	86,444,803	54,635,652			54,635,652	141,080,455	61.3	
3	5	02	004			Modificado	16,438,469	56,595,994		1,941,360	74,975,823	67,093,928			67,093,928	142,069,751	52.8	
3	5	02	004			Devengado	17,475,155	58,799,837		88,407	76,363,399	55,714,361			55,714,361	132,077,760	57.8	
3	5	02	004			Pagado	17,812,680	58,447,076		1,120,154	77,379,910	68,359,744			68,359,744	145,739,654	53.1	
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	108.2	85.9		57.7	89.5	125.1			125.1	103.3		
3	5	02	004			Porcentaje Pag/Modif	108.4	103.3		57.7	103.2	101.9			101.9	102.6		
3	5	02	004	E008		Operación de infraestructura marítimo-portuaria												
3	5	02	004	E008		Aprobado	16,459,223	68,044,220		1,941,360	86,444,803				86,444,803	100.0		
3	5	02	004	E008		Modificado	16,438,469	56,595,994		1,941,360	74,975,823	12,458,276			12,458,276	87,434,099	85.8	
3	5	02	004	E008		Devengado	17,475,155	58,799,837		88,407	76,363,399	12,605,713			12,605,713	88,969,112	85.8	
3	5	02	004	E008		Pagado	17,812,680	58,447,076		1,120,154	77,379,910	12,605,714			12,605,714	89,985,624	86.0	
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Aprob	108.2	85.9		57.7	89.5				104.1	104.1		
3	5	02	004	E008		Porcentaje Pag/Modif	108.4	103.3		57.7	103.2	101.2			101.2	102.9		
3	5	02	004	E008	J2R	Administración Portuaria Integral de												

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

CUENTA PÚBLICA 2014
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA 1/
J2R ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE ENSENADA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
F	FN	SF	A	PP	UR	DENOMINACIÓN	Servicios Personales	Gasto de Operación	Subsidios	Otros de Corriente	Suma	Inversión Física	Subsidios	Otros de Inversión	Suma	Total	Estructura Porcentual	
																	Corriente	Inversión
3	5	02	004	E008	J2R	Ensenada, S.A. de C.V.												
3	5	02	004	E008	J2R	Aprobado	16,459,223	68,044,220		1,941,360	86,444,803							
3	5	02	004	E008	J2R	Modificado	16,438,469	56,595,994		1,941,360	74,975,823	12,458,276			12,458,276	86,444,803	100.0	
3	5	02	004	E008	J2R	Devengado	17,475,155	58,799,837		88,407	76,363,399	12,605,713			12,605,713	87,434,099	85.8	
3	5	02	004	E008	J2R	Pagado	17,812,680	58,447,076		1,120,154	77,379,910	12,605,714			12,605,714	88,969,112	85.8	
3	5	02	004	E008	J2R	Porcentaje Pag/Aprob	108.2	85.9		57.7	89.5					104.1	86.0	
3	5	02	004	E008	J2R	Porcentaje Pag/Modif	108.4	103.3		57.7	103.2	101.2			101.2	102.9	14.2	
3	5	02	004	K004		Proyectos de infraestructura económica de puertos												
3	5	02	004	K004	J2R	Aprobado						31,851,758			31,851,758	31,851,758	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Modificado						24,971,821			24,971,821	24,971,821	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Devengado						31,681,498			31,681,498	31,681,498	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Pagado						31,681,498			31,681,498	31,681,498	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	004	K004	J2R	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	004	K004	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.						99.5			99.5	99.5		
3	5	02	004	K004	J2R	Aprobado												
3	5	02	004	K004	J2R	Modificado						31,851,758			31,851,758	31,851,758	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Devengado						24,971,821			24,971,821	24,971,821	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Pagado						31,681,498			31,681,498	31,681,498	100.0	
3	5	02	004	K004	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	004	K004	J2R	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	004	K026		Otros proyectos												
3	5	02	004	K026	J2R	Aprobado						54,635,652			54,635,652	54,635,652	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Modificado						10,003,894			10,003,894	10,003,894	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Devengado						5,038,745			5,038,745	5,038,745	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Pagado						10,423,478			10,423,478	10,423,478	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	004	K026	J2R	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	004	K026	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.						19.1			19.1	19.1		
3	5	02	004	K026	J2R	Aprobado												
3	5	02	004	K026	J2R	Modificado						104.2			104.2	104.2	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Devengado						54,635,652			54,635,652	54,635,652	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Pagado						10,003,894			10,003,894	10,003,894	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Devengado						5,038,745			5,038,745	5,038,745	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Pagado						10,423,478			10,423,478	10,423,478	100.0	
3	5	02	004	K026	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	004	K026	J2R	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	004	K027		Mantenimiento de infraestructura												
3	5	02	004	K027	J2R	Aprobado												
3	5	02	004	K027	J2R	Modificado						12,780,000			12,780,000	12,780,000	100.0	
3	5	02	004	K027	J2R	Devengado						13,098,082			13,098,082	13,098,082	100.0	
3	5	02	004	K027	J2R	Pagado						13,649,054			13,649,054	13,649,054	100.0	
3	5	02	004	K027	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	004	K027	J2R	Porcentaje Pag/Modif												
3	5	02	004	K027	J2R	Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V.						106.8			106.8	106.8		
3	5	02	004	K027	J2R	Aprobado												
3	5	02	004	K027	J2R	Modificado						12,780,000			12,780,000	12,780,000	100.0	
3	5	02	004	K027	J2R	Devengado						13,098,082			13,098,082	13,098,082	100.0	
3	5	02	004	K027	J2R	Pagado						13,649,054			13,649,054	13,649,054	100.0	
3	5	02	004	K027	J2R	Porcentaje Pag/Aprob												
3	5	02	004	K027	J2R	Porcentaje Pag/Modif												

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

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

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

Víctor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

Descripción	Parcial	Total
Ingresos presupuestales:		
Ventas de servicios	151,896,231	
Ingresos diversos	5,279,729	157,175,960
Total de ingresos presupuestales obtenidos		157,175,960
Mas:		
Cuentas por cobrar al cierre del año actual	59,461,439	59,461,439
Menos:		
Cuentas por cobrar del año anterior, cobradas en el año actual	40,423,669	40,423,669
Total de ingresos según estado de resultados		176,213,731
Integración de cifras del estado de resultados:		
Venta de servicios		170,934,002
Costo integral de financiamiento y otros (Neto)		5,279,729
Total de ingresos según estado de resultados		176,213,731

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
 Director General

Victor Manuel Palomares Godínez
 Gerente de Administración y Finanzas

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

Descripción	Parcial	Total
Gastos presupuestales:		
Servicios personales (capítulo 1000)	23,856,863	
Materiales y suministros (capítulo 2000)	2,759,472	
Servicios generales (capítulo 3000)	59,339,425	
Otras erogaciones	1,120,153	87,075,914
Inversión física:		
Bienes muebles e inmuebles	12,605,714	
Obra pública	55,754,029	68,359,743
Operaciones ajenas		
Por cuenta de terceros	1,391,488	
Erogaciones recuperables	7,277	1,398,765
Total de gasto presupuestal programable		156,834,422
Menos:		
Partidas correspondientes a ejercicio 2013:		
Provisión de gastos	4,954,595	
Participación de los trabajadores en las utilidades generada en 2013 pagada en 2014	1,120,154	
Partidas correspondientes a ejercicio 2014:		
Saldo seguros pagados por anticipado	3,350,317	
Adquisición de activo fijo capitalizable	12,605,714	
Obra pública por transferir o capitalizar	42,375,924	
Operaciones Ajenas	1,398,765	
Saldo de almacén al cierre	483,754	66,289,222
Mas:		
Partidas correspondientes a ejercicio 2013:		
Saldo de almacén al cierre	679,057	
Saldo seguros pagados por anticipado	3,330,464	
Partidas correspondientes a ejercicio 2014:		
Impuesto sobre la Renta	178,774	
Participación de los trabajadores en las utilidades	88,407	
ISR diferido	409,030	
PTU diferido	27,844	
Provisión de gastos	4,615,494	
Estimaciones de cuentas incobrables	6,896,095	
Depreciación y amortización	16,972,284	
Obra pública transferida al Gobierno Federal	50,000,000	83,197,448
Total de gastos según estado de resultados		173,742,647
Integración de cifras del estado de resultados:		
Costos y gastos de operación		99,170,214
Obra Transferida al Gobierno Federal		50,000,000
Otros gastos virtuales		16,972,284
Estimación de Cuentas Incobrables		6,896,095
ISR		178,774
ISR Diferido		409,030
PTU		88,407
PTU Diferido		27,844
Total de gastos según estado de resultados		173,742,647

Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General

Victor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas

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

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (CIFRAS EN PESOS)

Constitución y objeto de la Entidad

La Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V., es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal constituida el 22 de junio de 1994, y tiene por objeto la administración portuaria en Ensenada, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó el 30 de junio de 1994.

Con fecha 15 de diciembre de 2006 mediante el segundo addendum al Título de Concesión, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de El Sauzal en el municipio de Ensenada, Estado de Baja California.

El 16 de junio de 2008, mediante ampliación al Título de Concesión la Secretaría de Comunicaciones y Transportes otorgó a la Entidad la concesión del Recinto Portuario de Costa Azul en el municipio de Ensenada, estado de Baja California.

Las concesiones antes citadas fueron otorgadas para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios integrales, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

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

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

Normatividad Gubernamental

El marco jurídico de la Entidad lo integra diversa normatividad gubernamental; para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal incluido el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo, le son aplicables disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley Federal de Entidades Paraestatales, Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, Ley de Ingresos, y sus reglamentos, Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, así como la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), Presupuesto de Egresos de la Federación (PEF), Manual de Percepciones de la Administración Pública, Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, Ley General de Bienes Nacionales entre otras. Derivado de lo anterior, cabe mencionar que los ingresos y egresos presupuestales, se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

A continuación, se presentan los principales comentarios que se derivaron del examen de los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto al 31 de diciembre de 2014, conforme los aspectos siguientes:

- a) Conciliación Global entre Cifras Financieras y Presupuestales.
- b) Cumplimiento Global de Metas por Programa
- c) Variaciones y Ahorro en el Ejercicio Presupuestal
- d) Movimiento Portuario

- e) Disposiciones de Racionalidad y Austeridad Presupuestaria
- f) Sistema Integral de Información
- g) Tesorería de la Federación

a) Conciliación Global entre Cifras Financieras y Presupuestales

Las conciliaciones reflejadas en los anexos fueron preparados de acuerdo con las cifras presentadas en: flujo de efectivo, el presupuesto integral, el análisis programático devengable, las metas calendarizadas, el resumen programático económico y el presupuesto calendarizado; información que la entidad prepara y reporta en formatos específicos en el sistema integral de información; al respecto, nos cercioramos que se incluyan todos los conceptos necesarios para la elaboración de dichas conciliaciones. Así mismo, se verificó la documentación soporte de todos los conceptos relativos a la integración de los presupuestos.

b) Cumplimiento Global de Metas por Programa

Los resultados obtenidos en esta Administración Portuaria han sido satisfactorios, ya que se ha cumplido con las metas y programas a los que se comprometió en el Programa Operativo Anual para el 2014, obteniendo resultados positivos en el renglón financiero como lo refleja la utilidad del ejercicio de \$2,471,084 pesos, que representa el 1.4% de los ingresos propios y manteniendo una situación financiera sana, al tener 8.14 pesos de activo circulante por cada peso que se adeuda a corto plazo.

Con relación al mantenimiento, operación de instalaciones portuarias, inversión física y operaciones ajenas netas se ejerció un importe total de \$156,834,423 de un monto aprobado original de \$152,498,497 autorizado mediante Oficio No. 307-A.-4715 de fecha 17 de Diciembre de 2013, emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP.

1) Objetivos y Metas estratégicas

A fin de alcanzar los objetivos institucionales, en el Presupuesto de Egresos de la Federación de 2014 se establecieron los siguientes:

1. Impulsar el desarrollo de la infraestructura y servicios portuarios de clase mundial para satisfacer las necesidades de nuestros clientes.
2. Promover e implementar el desarrollo de cambios tecnológicos con inversionistas potenciales, mediante el establecimiento de terminales especializadas.
3. Impulsar el comercio, la generación de empleo y el desarrollo económico regional y nacional.
4. Atender embarcaciones.
5. Otorgar cesiones parciales de derechos para la prestación de servicios.
6. Conservar en óptimas condiciones las instalaciones del puerto y señalamiento marítimo.
7. Asegurar el calado oficial del puerto y brindar seguridad a las embarcaciones que transitan por el canal de navegación.
8. Lograr que la operación de la entidad se lleve a cabo en el marco de finanzas públicas sanas.
9. Capacitación permanente para la superación continua de su personal.
10. Proteger y salvaguardar la superficie del recinto portuario.

2) Acciones relevantes para el cumplimiento de las metas estratégicas:

1. Continuar con la construcción de infraestructura, a fin de incrementar la capacidad instalada, así como la realización de estudios para la ejecución de futuras inversiones en obras que se encuentran en su fase de planeación.
2. Realizar una inversión por \$68,359,744 pesos, para la ampliación, modernización y equipamiento en la infraestructura básica y de los servicios portuarios.
3. Atender 9,077 embarcaciones.
4. Dar mantenimiento y rehabilitación a la infraestructura marítimo-portuaria.
5. Promover la participación de los sectores privado y social en la operación del puerto.
6. Mejorar la seguridad y calidad de los servicios en beneficio de los usuarios.
7. Incentivar el manejo de las mercancías operadas a través del puerto, tales como productos agrícolas a granel, acero en diferentes presentaciones y fluidos químicos a granel.
8. Garantizar la navegación marítima y la salvaguarda de vidas humanas, así como promover la preservación y el mejoramiento del medio ambiente y entorno ecológico.

c) Variaciones y Ahorro en el Ejercicio Presupuestal

Autorizado. El presupuesto aprobado fue autorizado mediante Oficio No. 307-A.-4715 de fecha 17 de Diciembre de 2013, ascendió en ingresos a \$152,498,497 integrados de la siguiente manera: venta de servicios \$151,823,497 ingresos diversos \$675,000 y con una disponibilidad inicial de \$14,609,479 En contraparte, el gasto corriente y de inversión física fue de \$152,498,497 correspondiendo a servicios personales \$23,080,705 gastos de operación \$72,840,780, Otras erogaciones \$1,941,360, e inversión pública por \$54,635,652 y una disponibilidad final de \$14,609,479 El presupuesto se consideró a nivel flujo de efectivo con recursos propios.

La efectividad en la captación de los recursos fue la siguiente:

Descripción	Venta de Servicios	Ingresos Diversos	Total
Aprobado	\$ 151,823,497	\$ 675,000	\$ 152,498,497
Modificado	151,823,497	675,000	152,498,497
Captado	151,896,231	5,279,729	157,175,960
Original Variación	(72,734)	(4,604,729)	(4,677,463)
% de variación	0.0%	-682.2%	-3.1%
Modificado Variación	(72,734.0)	(4,604,729.0)	(4,677,463)
% de variación	0.0%	-682.2%	-3.1%

En el ejercicio presupuestal de ingresos, se comparan las cifras del presupuesto aprobado, el modificado y el captado durante el período, los ingresos totales obtenidos por la entidad resultaron superiores en un 3.1% con respecto al presupuesto aprobado, sus principales variaciones se detallan a continuación:

La venta de servicios por \$151,896,231 presenta variación a la alza de \$72,734 respecto al programa aprobado por \$151,823,497.

En lo que respecta a ingresos diversos se obtuvieron \$5,279,729 superiores en \$4,604,729 al presupuesto aprobado, destacando principalmente, intereses bancarios y moratorios a favor, penas convencionales cobradas a contratistas por atraso en la ejecución de los programas de obra y recuperación de primas seguros.

La efectividad en el ejercicio de los recursos se presenta a continuación:

Descripción	Servicios personales	Servicios de operación	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	Inversión Pública	Operaciones ajenas netas	Total
Aprobado	\$ 23,080,705	\$ 74,782,140	\$ -	\$ 54,635,652		152,498,497
Modificado	23,059,951	62,323,864	12,458,276	54,635,652		152,477,743
Pagado	23,856,863	63,219,050	12,605,714	55,754,030	1,398,765	156,834,422
Original Variación	(776,158)	11,563,090	(12,605,714)	(1,118,378)	(1,398,765)	(4,335,925)
% de variación	-3.4%	15.5%	-	-2.0%	-	-2.8%
Modificado Variación	(796,912)	(895,186)	(147,438)	(1,118,378)	(1,398,765)	(4,356,679)
% de variación	-3.5%	-1.4%	-1.2%	-2.0%	-	-2.9%

Servicios Personales.- El presupuesto pagado en este Capítulo fue de \$23,856,863 importe mayor en un 3.4% con respecto al presupuesto aprobado de \$20,080,705 la variación no significativa obedece a:

- Pago de liquidaciones de personal en términos de las disposiciones laborales aplicables a la entidad.

Por otra parte, se realizaron las siguientes adecuaciones al presupuesto aprobado:

- Reducción por \$20,754 pesos al presupuesto aprobado, a fin de cumplir con lo dispuesto en el numeral 3 de las Disposiciones Específicas para la Autorización de Plazas Presupuestarias de Carácter Eventual, así como para el Control Presupuestario en Materia de Servicios Profesionales por Honorarios, comunicadas con el Oficio 307-A-0099 de fecha 20 de enero 2014. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núm. 2014-9-J2R-4 del 30 de junio de 2014.

Gasto de operación.- Se integran por el capítulo de materiales y suministros por \$2,759,470 y Servicios Generales por \$59,339,427, los cuales totalizan \$62,098,897, en estos capítulos se observa menor ejercicio presupuestario por un monto de \$10,741,884 representando un 14.7% menos respecto al presupuesto aprobado por \$72,840,780, esta variación obedece principalmente a:

- Reducción líquida por \$12,458,276 para dar suficiencia al Programa de Adquisiciones 2015, del Capítulo de Bienes muebles, inmuebles. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuación núm. 2014-9-J2R-6 del 12 de diciembre de 2014.

- Movimiento compensado por \$80,000 al interior del capítulo 3000, por reducción en la partida 32601 Arrendamiento de maquinaria y equipo, para dar suficiencia a la partida 33801 Servicios de vigilancia, a fin de cubrir el registro del contrato plurianual. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2014-9-J2R-1 del 20 de febrero de 2014.

- **Otros de corriente.-** Este rubro presentó ejercido por \$2,511,642 representando un 29.3% más a lo aprobado por \$1,941,360, debido al incremento de las operaciones ajenas por cuenta de terceros.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.- Durante el ejercicio se erogaron \$12,605,714 la variación a la alza, en relación al presupuesto aprobado, se observa principalmente en lo siguiente:

- Ampliación líquida de \$12,458,276 para dar suficiencia al Programa de Adquisiciones 2015 del Capítulo de Bienes muebles, inmuebles e intangibles como sigue: \$99,324.0 a la partida de gasto 51101 para la adquisición de mobiliario; \$7,708,289.0 partida de gasto 51501 para la adquisición de bienes informáticos; \$187,145.0 para la partida de gasto 52101 a fin de cubrir el importe para la adquisición de video proyectores; \$440,700.0 para la partida de gasto 54103 con la finalidad de cubrir la adquisición de un camión tanque de agua (pipa); \$2,614,218.0 para la partida de gasto 56501 y estar en posibilidad de adquirir: un Sistema de alerta de Tsunamis (sistema de alarma), un Equipo de Linterna sectorial para señalamiento marítimo y una Estación Meteorológica; \$433,600.0 a la partida de gasto 56601 para la adquisición de un Generador eléctrico para el Recinto Fiscalizado; \$975,000.0 para la partida de gasto 56902 para estar en posibilidad de comprar una planta de tratamiento de aguas residuales. Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2014-9-J2R-6 del 12 de diciembre de 2014.

Inversión Pública.- Se ejercieron \$55,754,030 presentando variación a la alza de \$1,118,378 un 2.0% más, en relación al presupuesto aprobado, debido principalmente a lo siguiente:

- A los trabajos de mantenimiento a la infraestructura portuaria no programados, generados por la acción de un fuerte oleaje que ocasionó daños en el rompeolas principal y en la protección marginal norte del Puerto de Ensenada.

A continuación se presenta el detalle de obras públicas del ejercicio 2014:

1) Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del Puerto de Ensenada, se ejercieron \$28,220,398, los cuales corresponden principalmente al pago de estimaciones de obra relativas a la ejecución de los trabajos de construcción por concepto de ejecución de obra, suministro y colocación de concreto hidráulico, supervisión externa de la segunda etapa, pago de estimaciones de obra relativas a la construcción de terracerías y del sistema de iluminación y electrificación. Asimismo, durante el último trimestre dio inicio la tercera etapa del proyecto, respecto a la cual fueron pagados los anticipos de obra y supervisión externa.

2) Reordenamiento náutico y malecón turístico del puerto de Ensenada, se ejercieron \$10,423,476, durante 2014, los cuales corresponden principalmente al pago de anticipo de obra para la primera etapa de la modernización del malecón turístico, así como al pago de estimaciones por concepto de obra ejecutada respecto a dicha modernización. Asimismo, se erogaron recursos por concepto de anticipo para la construcción de muelle tipo flotante para pesca deportiva. A su vez, se pagaron diversos servicios relacionados con la obra pública consistentes en la elaboración del proyecto ejecutivo de modernización de malecón turístico, proyecto estructural, levantamientos topográficos y batimétricos, entre otros.

3) Ampliación de Muelle Pesquero de El Sauzal, B.C., durante el primer semestre de 2014 fue finiquitada la obra mediante el pago de \$1,360,576, derivado de la celebración de convenio de conciliación voluntaria celebrado entre la Entidad y el Contratista responsable de la obra. Dicho convenio se formaliza considerando la ejecución de conceptos extraordinarios y ajustes de costos solicitados por dicho Contratista. Actualmente el muelle se encuentra en operación.

4) Ampliación del Rompeolas principal del Puerto de Ensenada, B.C., se ejercieron \$975,859, por concepto de pago de estudios complementarios al proyecto ejecutivo, elaboración de manifiesto de impacto ambiental y levantamiento batimétrico.

5) Construcción de Deflector de Oleaje en el Rompeolas del Puerto de Ensenada, se ejercieron \$770,065, por concepto de estudios complementarios al proyecto ejecutivo.

6) Ampliación de la dársena de ciaboga y canales de navegación en el puerto de Ensenada, respecto a este proyecto, únicamente se ejercieron \$180,000, por concepto de elaboración de análisis costo – beneficio, mismo que fue autorizado y registrado por la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en su cartera de programas y proyectos de inversión.

7) Construcción de Centro de Control de Tráfico Marítimo en el puerto de Ensenada, respecto a este proyecto se ejercieron \$174,600 por concepto de elaboración de análisis costo – beneficio, mismo que fue ingresado mediante solicitud a la Unidad de Inversiones de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para su autorización y registro en la cartera de programas y proyectos de inversión; asimismo, se elaboró el manifiesto de impacto ambiental correspondiente.

8) Mantenimiento de la infraestructura portuaria del Puerto de Ensenada y El Sauzal B.C.; al día 31 de diciembre de 2014 se ejercieron \$13,649,054, a fin de mantener y conservar la infraestructura en óptimas condiciones operativas.

1) Análisis del ejercicio del presupuesto programático devengado

Para 2014, se autorizó a API ENSENADA un presupuesto aprobado de \$152,498,497 considerando en ingreso propio \$151,823,497 e ingresos diversos \$675,000; durante el ejercicio no se obtuvieron ingresos excedentes, por lo que no se presentaron modificaciones al presupuesto.

En lo que a ingreso propio devengado se refiere, se observó un importe de \$170,934,002 lo que significó un mayor ejercicio presupuestario de \$19,110,505 representado en 12.8% más, con relación al presupuesto aprobado de \$151,823,497

La totalidad del presupuesto ejercido fue financiado con recursos propios, mismos que se orientaron a la atención de las siguientes prioridades:

- Construir y mejorar la infraestructura y los servicios portuarios, así como el mantenimiento y conservación de la infraestructura portuaria.
- Atender embarcaciones.

2) Gasto programable devengado por clasificación económica

Al término del ejercicio fiscal de 2014, conforme a la naturaleza del gasto, del presupuesto total ejercido el 61.1% correspondió a gasto corriente y el 38.9% restante a gasto de inversión, el presupuesto total ejercido fue de \$143,172,415 cifra inferior en 6.1% con relación al presupuesto aprobado. Este comportamiento, se debió principalmente al menor ejercicio presupuestario en los gastos de operación en un 14.3%.

En gasto corriente se ejercieron \$87,450,777 lo que significó un ejercicio del gasto menor en 10.4% respecto a los \$97,862,845 aprobados. Por capítulo de gasto destaca el siguiente comportamiento:

- Servicios Personales, las remuneraciones pagadas por sueldos ascendieron a \$23,519,106 registró un mayor ejercicio presupuestario no significativo de 1.9%, respecto al presupuesto aprobado para una plantilla ocupada en promedio de 64 plazas, con 65 de estructura autorizada.
- En el capítulo de Gasto de Operación los recursos ejercidos presentaron variación a la baja de 14.3%, al ejercer \$62,451,776 respecto de \$72,840,780 aprobados, como resultado de las siguientes causas:
 - Reducciones por \$12,458,276 para dar suficiencia al rubro de Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Ingeniería Civil, al rubro Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles principalmente para la Adquisición de Equipo de cómputo y tecnologías de la información, así como maquinaria, otros equipos y herramientas. Movimientos registrados y autorizados en el MAPE mediante adecuaciones núms. 2014-9-J2R-6 de fecha 12 de diciembre de 2014.
 - En atención a lo dispuesto en los Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicados en el Diario Oficial de la Federación el 30 de enero de 2013.
- En el rubro de gastos Otros de Corriente, el presupuesto ejercido por \$1,479,895 fue menor en 23.8% respecto al presupuesto aprobado. Esta variación se explica por lo siguiente:
 - No se presentaron controversias laborales en las que se haya tenido que recurrir a instancias judiciales para su resolución por lo que no se presentó ejercicio de recursos en la partida 39401 (Erogaciones por resoluciones por autoridad competente).

En gasto de inversión se ejercieron \$55,721,638 lo que representó un mayor ejercicio presupuestario no relevante de 1.9% con relación a los \$54,635,652 aprobados.

En Inversión Física el presupuesto ejercido correspondió en su totalidad al gasto de capital, al interior de ese rubro se observaron diferentes comportamientos por capítulo de gasto, mismos que a continuación se mencionan:

- En Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, el presupuesto ejercido fue mayor en \$12,605,713, al no contar con presupuesto aprobado, como resultado principalmente de lo siguiente:

- Ampliación de recursos en \$12,458,276 para cubrir la adquisición de equipo de equipo de cómputo y tecnologías de la información, así como maquinaria, otros equipos y herramientas, como: Linterna sectorial para señalamiento marítimo, Sistema de alerta de Tsunamis, Estación meteorológica, Generador eléctrico y Planta de tratamiento de aguas residuales; equipos que permitirán incrementar la seguridad en la navegación, así como reducir costo de mantenimiento y cumplir con las disposiciones establecidas en el Código de Protección de Buques e Instalaciones Portuarias (PBIP). Movimiento registrado y autorizado en el MAPE mediante adecuación núm. 2014-9-J2R-6 del 12 de diciembre de 2014.
- En Inversión Pública, se observó un menor ejercicio presupuestario de 26.7%, al ejercer \$43,108,648 respecto al presupuesto aprobado por \$54,635,652 debido principalmente a lo siguiente:
 - Durante el ejercicio se concluyeron los trabajos de la segunda etapa de la Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 al Puerto de Ensenada, realizando los pagos de estimaciones de obra relativas a la ejecución de los trabajos, suministro y colocación de concreto hidráulico y supervisión externa. A su vez, a fin de dar continuidad al proyecto integral, durante el 4to. Trimestre, dieron inicio los trabajos de construcción de la tercera etapa con periodo de ejecución 2014 – 2015.

3) Gasto programable devengado por destino funcional y por programas.

Del presupuesto total ejercido por \$143,172,415 API ENSENADA canalizó el 1.3% al grupo funcional Gobierno y el 98.7% a Desarrollo Económico. Este último grupo representó la actividad sustantiva de la entidad a través de la cual se realizan las acciones prioritarias relacionadas con el desarrollo de la infraestructura portuaria, así como la promoción del puerto para la atracción de nuevas inversiones.

- En el Grupo Funcional Gobierno se ejercieron \$1,908,280 lo que significó un ejercicio del gasto mayor de 33.9% con relación a los \$1,425,518 aprobados, principalmente por el incremento de gastos relativos a energía eléctrica, mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo, estudios e investigaciones, para el apoyo de actividades administrativas. La totalidad de los recursos corresponden a la función Coordinación de la Política de Gobierno.
- En el Grupo Funcional Desarrollo Económico el presupuesto ejercido fue de \$141,264,135 registrando un menor ejercicio del gasto por 7.4% con relación al presupuesto aprobado de \$152,498,497 lo anterior refleja el carácter prioritario en la asignación y ejercicio de los recursos para atender las actividades fundamentales del Sector Comunicaciones y Transportes.

La función Transportes contempló la ejecución de los proyectos: Adecuación y modernización de accesos 1 y 2 del puerto Ensenada, Ampliación de Rompeolas del Puerto en 400.0 metros, Ampliación Muelle del muelle pesquero del Puerto del Sauzal, Ampliación de la dársena de ciaboga y canales de navegación, Reordenamiento náutico y malecón turístico del Puerto de Ensenada; la realización de adquisición de equipos de cómputo y tecnologías de la información, así como maquinaria, otros equipos y herramientas; así mismo se logró mantener una infraestructura en óptimas condiciones de uso para la recepción y despacho de embarcaciones, almacenamiento de mercancías, instalaciones seguras en cumplimiento a lo establecido en el Código de Protección de Buques e Instalaciones Portuarias (PBIP), así como proyectar al puerto a nivel nacional e internacional a través de las campañas de comunicación social "Soluciones a tu alcance", "Infraestructura para el desarrollo" y "Sistema Portuario Nacional, trabajando para el futuro". Lo anterior enfocado a la prestación de servicios de calidad y comprometidos con el cuidado del ambiente.

4) Estado de Situación Financiera

Las cifras reportadas en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014, comparadas con las registradas al cierre de 2013, reflejan un incremento de \$4,987,547 sus principales variaciones se presentan a continuación.

El Activo Circulante presenta incremento neto de \$29,961,056 en relación al ejercicio 2013, reflejado principalmente en el rubro de derechos a recibir bienes y servicios, debido al incremento de los anticipos a corto plazo pagados a contratistas para la ejecución de obra pública.

El Activo No Circulante refleja un decremento neto de \$25,066,509 ocasionado principalmente por la baja de Obra Pública Transferida al Gobierno Federal por (\$50,000,000) correspondiente a las obras de dragado y muelle pesquero de el Sauzal; y el incremento neto en el rubro de depreciación y amortización acumulada por (\$6,182,158).

El Pasivo Total por \$15,139,880, presenta incremento de \$2,423,463 respecto a 2013, dicha variación a la alza corresponde principalmente al incremento de contribuciones por pagar por la homologación de la tasa del IVA del 11% al 16%.

El Total de Patrimonio (capital contable) por \$338,097,642 se integra por: Aportaciones (capital social) \$279,144,294 Actualización de Patrimonio \$17,358,733 Resultado de Ejercicios Anteriores \$34,284,076 Reserva legal \$4,839,455 y Resultado del ejercicio 2013 por \$2,471,084.

5) Estado de Resultados

Por su parte, el estado de resultados del ejercicio 2014 comparado con el ejercicio 2013, reflejó las siguientes variaciones:

Los ingresos totales del período se ubicaron en \$170,934,002 superiores en \$13,225,824 un 8.4% más respecto al cierre de 2013 por \$157,708,178 la principal variación se aprecia en el rubro de almacenaje, toda vez que en los muelles y patios públicos, se recibió el almacenaje de 8,500 toneladas por concepto de la descarga de piezas aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V., filial a la empresa Sempra Energy, por \$8,961,789; así mismo en el rubro de Cesiones y arrendamientos, se registró un incremento de \$3,000,000 correspondiente a la facturación de guante, por adjudicación del concurso realizado mediante licitación pública para construcción de locales comerciales y un área de estacionamiento, resultando ganador la empresa Constructora Makro S.A. de C.V.

Los costos de prestación de servicios u operación ascendieron a \$89,474,326, importe superior en 19.2%, equivalente a \$14,442,696 respecto al ejercicio 2013, la variación a la alza, obedece principalmente a los trabajos de mantenimiento de infraestructura portuaria no programados, generados por la acción de un fuerte oleaje que ocasionó daños en el rompeolas principal y en la protección marginal norte del Puerto de Ensenada, así como al incremento de algunos servicios generales como: vigilancia, mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo, y energía eléctrica.

Los Gastos de Administración alcanzaron la cifra de \$9,695,888 superiores en \$654,342 en relación a lo ejercido durante 2013, lo que representa variación de 7.2% más, esto debido principalmente a que en 2014 se tuvieron incrementos en los gastos relativos a energía eléctrica, mantenimiento y conservación de mobiliario y equipo y estudios e investigaciones, para el apoyo de actividades administrativas y propias del Órgano Interno de Control.

El resultado integral de financiamiento por \$2,854,287 es favorable, debido principalmente a los resultados obtenidos por mantener las disponibilidades en inversiones a renta fija, recuperación de primas de seguros y cobro de intereses moratorios a clientes.

La utilidad neta al cierre del ejercicio 2014 fue de \$2,471,084 importe superior en \$5,276 a la cifra obtenida en 2013, principalmente por incremento en el ingreso propio.

d) Movimiento Portuario

Arribo de embarcaciones

Para el periodo de enero diciembre se atendieron un total de 9,077 arribos, de los cuales 1,733 arribos fueron para el puerto de Ensenada, 7,340 arribos se atendieron en el puerto de El Sauzal y 4 arribos atendidos en Energía Costa Azul, quedando por arriba en un 84.2% respecto al POA.

Respecto la carga contenerizada, se manejaron un total de 864,800 toneladas (no incluye tara de contenedores). Este tipo de carga representa el 36% del total de la carga atendida para los puertos de

Ensenada, El Sauzal y Costa Azul. El volumen manejado en el periodo representa una alza del 7.1% conforme al POA, lo anterior se relaciona principalmente al incremento de las operaciones en exportación por empresa de electrónica de la región, quienes incrementaron el movimiento de sus exportaciones principalmente en el último trimestre del año.

En el periodo destaca la importación de partes electrónicas, partes para automóvil, madera y partes de telefonía; en tráfico de exportación destaca productos electrónicos, carne de cerdo, cartón y perecederos. (El orden de mención, corresponde a los volúmenes registrados)

Para la carga de granel mineral, en el periodo se registró un total de 681,800 toneladas, los cuales representan un 28% del total de la carga total atendida para los tres puertos, conforme al POA se presentó una baja del 17.4% y en comparación al mismo periodo del año anterior se registró una disminución del 15.3% en donde se habían atendido 804,800 mil toneladas.

La disminución respecto al POA, se relaciona con el movimiento de diferentes tipos de cargas a granel, tales como el mineral de hierro con una baja de 60,000 toneladas y el mineral de barita con un tonelaje no atendido de 73,500 toneladas, además en el movimiento de caliza a granel registró una baja de 25,900 toneladas, para este último, la baja se relaciona con la demanda de cemento en el mercado de la construcción en Baja California.

En relación a la carga de granel agrícola, en el periodo se atendieron arribos con la carga de 281,200 toneladas de trigo cristalino de exportación, mismos que representaron el 12% de la carga total atendida en los puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul. Cabe mencionar que en el mes de enero se manejaron 18,480 toneladas, que corresponden a la cosecha del año anterior, la cual presentó un desfase en sus operaciones de compra – venta. Respecto al periodo de junio a diciembre, se atendieron 5 arribos en la Terminal de Usos Múltiples, los cuales acumularon un total de 262,710 toneladas, el volumen manejado se ha repartido entre las siguientes empresas exportadoras: Agrovisión Integradora S.A. de C.V, Proaoass Servicios, S. de R.L. de C.V., Gradesa, S.A. de C.V. y La Moderna S.A de C.V., dichas cargas tienen como destino Turquía, Italia y Algeria.

Para la carga general suelta, se atendieron un total de 248,700 toneladas, las cuales representan el 10.4% del total de la carga atendida en los tres puertos, respecto al POA se registró un alza del 4.1% y en relación al mismo periodo del año anterior, donde se habían atendido 280,300 toneladas, representan una baja del 11.3%. Las cargas atendidas, se componen de la siguiente manera: en la Terminal de Usos Múltiples, se recibió un total de 210,770 toneladas, las cuales se componen de 156,520 toneladas de chatarra a granel en régimen de exportación, 39,990 toneladas de rollos de lámina, 6,610 toneladas de vigas de acero carga de proyecto de aerogeneradores con 7,650 toneladas ambas cargas anteriores en régimen de importación.

En la terminal de Infraestructura y Servicios Portuarios, se atendieron 5,570 toneladas de chatarra de acero con destino a Long Beach USA,

En los muelles y patios públicos se recibieron un total de 32.42 mil toneladas, las cuales se componen de la siguiente manera: 10,730 toneladas de varilla y alambón procedente de Lázaro Cárdenas y 5,970 toneladas con la carga/descarga de yates, 3,140 toneladas de vigas de acero y 2,700 toneladas de fertilizante ambas cargas régimen de importación, 1,360 toneladas con la carga de dos barcasas en régimen de exportación y 8,520 toneladas de la descarga de Aerogeneradores de la empresa Energía Sierra de Juárez Holding, S.A. de C.V., filial a la empresa Sempra Energy.

Respecto la descarga de fluidos en las instalaciones de Costa Azul, en el periodo se manejaron un total de 242,200 toneladas, las cuales representan el 10.1% del total de la carga total atendida en los tres puertos, respecto al POA se registró una baja considerable del 29.2% y en comparación al mismo periodo del año anterior, se registró una ligera baja del 1%, principalmente relacionado a las condiciones de la demanda y del valor del producto en mercados internacionales.

El total del tonelaje atendido tiene como origen Indonesia y destino la zona noroeste del país

Arribo de embarcaciones turísticas y embarque / desembarque de pasajeros en Ensenada Cruiseport Village, S. A. de C. V.

En el periodo se atendieron 286 de los 279 arribos programados, superando la meta en un 3% y un 47% en relación al mismo periodo del año anterior, donde se habían atendido 195 arribos.

Respecto al movimiento de pasajeros en tránsito, se recibieron un total de 697,375 pasajeros, respecto a lo programado se registró una ligera baja del 1.5%, y en comparación al mismo periodo del año anterior, donde se atendieron 489,247 pasajeros, registró un alza del 43%.

El aumento significativo se relaciona a las diversas actividades de promoción que se han llevado a cabo por los tres órdenes de gobierno, así como el incremento en la flota de buques de la línea naviera Carnival Cruise Line, específicamente con las 2 escalas semanales que mantienen el B/M Carnival Imagination.

Los arribos por línea naviera, en la terminal especializada, se componen de la siguiente manera: 205 arribos de la línea Carnival Cruise Line, 66 arribos de Princess Cruise Line, 7 arribos de Celebrity Cruise Line, 4 arribos de Holland American, 3 arribos para la línea VSHIPS, y 1 arribo de la línea Royal Caribbean.

Manejo de carga y movimientos de TEU's por los Puertos de Ensenada, El Sauzal y Costa Azul.

En relación al manejo de TEU's, para el periodo se atendieron 139,938 de los 118,800 unidades programadas, registrando una alza del 17.8%, respecto al mismo periodo del año anterior, donde se habían atendido 131,054 unidades, representando un incremento del 6.78%.

El aumento en el movimiento se relaciona principalmente al aumento en cajas de exportación en el periodo del cuarto trimestre, especialmente en el giro de la electrónica, con empresas como Samsung, donde registró un incremento en las operaciones de salida, cabe señalar que para el mes de julio, se registraron 14,005 TEU's, lo cual significa el mayor registro movimiento mensual, para el puerto de Ensenada.

El movimiento por TEU's registrado por línea naviera, se compone de la siguiente manera: Hapag Lloyd con el 52%, Maersk line con el 16%, APL con el 13, NYK con el 7%, CMA CGM con el 5%, CSAV con el 4%, MOL con el 2% y China Shipping con el 1%.

e) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria

Disposiciones de Racionalidad

En 2014 se llevó a cabo el Programa Nacional de Reducción de Gasto Público (PNRGP)

A continuación se presentan las medidas de racionalidad del gasto implementadas para cumplir con lo establecido en el PNRGP, obteniendo al cierre del ejercicio un grado de cumplimiento de más del 100%:

Secretaría de Comunicaciones y Transportes Administración Portuaria Integral de Ensenada, S.A. de C.V. Aplicación y seguimiento al DECRETO por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. (miles de pesos)											
Partida	Concepto del Gasto	Presupuesto Aprobado 2014		Ejercido a Diciembre 2014	Verificación Diciembre 2014			Ahorro programado 2014		Avance a Diciembre 2014 (1) / (2)	Medidas de Austeridad y comentarios
		Anual	A Diciembre		Sobre ejercicio	Subejercicio	Ahorro (1)	%	Anual Programada (2)		
GASTO DE OPERACION											
31501	Servicio de telefonía celular	52.3	52.3	104.9	52.7	-		5%	2.6	0%	
33605	Información en medios masivos derivada de la operación y administración de las dependencias y entidades	250.0	250.0	261.1	11.1	-		6%	15.3	0%	
37104	Pasajes aéreos nacionales para servidores públicos de mando en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	650.0	650.0	552.6	-	68.2	29.2	3%	20.0	146%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
37106	Pasajes aéreos internacionales para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	65.0	65.0	39.2	-	15.9	9.9	4%	2.9	341%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
37504	Viáticos nacionales para servidores públicos en el desempeño de funciones oficiales	355.0	355.0	436.1	81.1	-		3%	10.0	0%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
37602	Viáticos en el extranjero para servidores públicos en el desempeño de comisiones y funciones oficiales	150.0	150.0	121.7	-	9.5	18.8	5%	7.1	264%	Promover la realización de conferencias remotas a través de Internet y medios digitales.
TOTAL		1,522.3	1,522.3	1,616.7	144.9	93.6	67.9	4%	57.9	100%	

f) **Sistema Integral de Información**

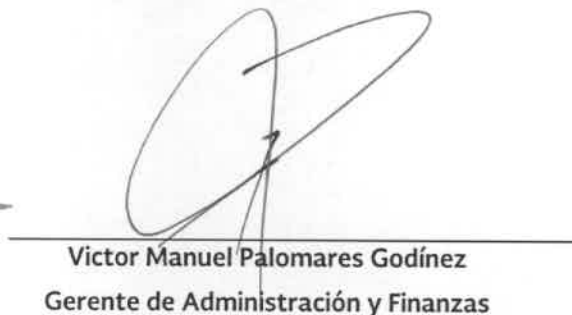
Las cifras presentadas en el estado de ingresos y egresos presupuestales dictaminado tienen congruencia con las ingresadas al Sistema Integral de Información al cierre del ejercicio.

g) **Tesorería de la Federación**

Durante el ejercicio 2014 no se recibieron transferencias de recursos fiscales.



Héctor Gonzalo I. Bautista Mejía
Director General



Victor Manuel Palomares Godínez
Gerente de Administración y Finanzas