

# CUENTA PÚBLICA 2016

## ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTAS DE DESGLOCE

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

##### A) ACTIVO

##### ➤ Efectivo o equivalentes a recibir

- ❖ Al 31 de diciembre el saldo de efectivo en caja refleja un monto de \$175,702, en Banco cuenta de cheques Maestra el saldo es de \$570,973 y en inversiones temporales \$32,253.157 distribuidas en fondos BMERGOB E1 \$ 2,954,230 y STERGOB B4 \$29,298,927.

|                        | 2016              | 2015              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja       | 175,702           | 33,000            |
| Efectivo bancos        | 570,973           | 576,923           |
| Inversiones Temporales | 32,253,157        | 18,992,419        |
|                        | <b>32,999,832</b> | <b>19,602,342</b> |

##### ➤ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- ❖ Este rubro se integra como sigue:

|   | 2016              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|
| Clientes                                | 31,892,354        | 16,934,405        |
| Estimación para cuentas de cobro dudoso | -74,398           | -74,398           |
| Importe neto                            | <b>31,817,956</b> | <b>16,860,007</b> |
| Deudores diversos                       | 1,123             | 1,123             |
| Impuesto al Valor Agregado              | 0                 | 1,185,959         |
|   | <b>31,819,079</b> | <b>18,047,089</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

El comportamiento de la recuperación del saldo de \$31, 892,354 se explica de la siguiente manera:

- El saldo del cesionario Impulsora Turística de Vallarta asciende a \$24,943,476, el cual presentó procedimiento jurídico de suspensión de pago, se reconoció el adeudo correspondiente a 2016 continúa el litigio entre ambas partes
- \$6, 821,910 corresponden a un pago promedio de recuperación de 1 a 30 días, entre las cuales se encuentran las líneas navieras que integran el 54.47% de la cartera.
- \$21,851 de 31 a 180 días, y lo integran usuarios de Muelles Los Peines.
- En el rango de atrasos mayores de 181 días cuyo monto asciende a \$105,117, que se encuentra en gestión para su cobro por parte de la Gerencia de Procedimientos Legales de ésta Entidad.
- En apego a los Lineamientos emitidos por la NIFGGSP 03, se tiene la Reserva para Cuentas Incobrables, con un saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$74,398.
- El saldo reflejado en deudores diversos corresponde a partidas pendientes de recuperar de ejercicios anteriores.

➤ Bienes y servicios a recibir

❖ Anticipos a corto plazo

En el ejercicio 2016 se iniciaron los trabajos de la obra de “Dragado de Mantenimiento” en el cual se otorgó anticipo, quedando pendiente por amortizar la cantidad de \$ 5, 863,344.

❖ Inventarios

Sin información que revelar.

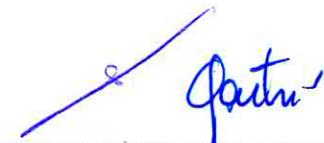
❖ Inversiones Financieras

❖ Sin información que revelar

➤ Otros activos circulantes

❖ Este rubro se integra como sigue:

|                                | 2016             | 2015             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto al Valor Agregado     | 2,207,154        | 0                |
| Saldo a favor de impuestos     | 5,946,676        | 5,946,638        |
| Depósitos en garantía          | 118,480          | 63,046           |
| Seguros pagados por anticipado | 637,902          | 811,359          |
|                                | <b>8,910,212</b> | <b>6,821,043</b> |



## CUENTA PÚBLICA 2016

- Al cierre del ejercicio el monto del saldo a favor del Impuesto al Valor Agregado es de \$2, 207,154.
- Saldo a favor de impuestos

En este rubro de los pagos anticipados de impuestos existe un monto acumulado de \$ 5, 946,676 al cierre del ejercicio 2016 y está integrado del saldo a favor de las siguientes contribuciones:

|  |               |
|--|---------------|
| ▪ Impuesto sobre la Renta              | \$ 4, 944,592 |
| ▪ Impuesto Empresarial a Tasa Única    | \$ 459,394    |
| ▪ Impuesto a los Depósitos en Efectivo | \$ 542,690    |

- Depósitos en Garantía.

Se integra por depósitos a Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$118,480.

- Se tiene contratada póliza de aseguramiento de los bienes de la entidad con la compañía AXXA Seguros, SA de CV, con vigencia del 22 de mayo de 2016 al 22 de abril de 2017, con saldo pendiente de devengar al 31 de diciembre 2016 es \$ 637,902.

### ➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO FIJO

|   | Monto original de inversión | Actualización    | Monto actualizado  | % tasa | Depreciación del ejercicio | Depreciación Acumulada | Actualización de la Depreciación | Saldo neto          |
|---|-----------------------------|------------------|--------------------|--------|----------------------------|------------------------|----------------------------------|---------------------|
| Terrenos  | 16,478,892                  | 968,634          | 17,447,526         |        | 0                          | 0                      | 0                                | 0                   |
| Infraestructura Portuaria                             | 276,091,095                 | 110,326          | 276,201,421        | 5      | 13,779,504                 | -130,107,706           | -77,228                          | -130,184,934        |
| Construcciones en Proceso                             | 14,673,035                  | 0                | 14,673,035         |        | 0                          | 0                      | 0                                | 0                   |
| <b>Subtotal de Bienes Inmuebles e Infraestructura</b> | <b>307,243,022</b>          | <b>1,078,960</b> | <b>308,321,982</b> |        | <b>13,779,504</b>          | <b>-130,107,706</b>    | <b>-77,228</b>                   | <b>-130,184,934</b> |
| <b>Bienes Muebles</b>                                 | <b>6,908,689</b>            | <b>396,780</b>   | <b>7,305,469</b>   |        | <b>447,496</b>             | <b>-5,282,360</b>      | <b>-396,315</b>                  | <b>-5,678,675</b>   |
| Mobiliario y Equipo de Administración                 | 4,771,362                   | 323,947          | 5,095,309          | 10     | 391,297                    | -3,224,272             | -323,482                         | -3,547,754          |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo            | 16,698                      | 0                | 16,698             | 10     | 1,670                      | -10,165                | 0                                | -10,165             |
| Equipo de Computo                                     | 2,120,629                   | 72,833           | 2,193,462          | 30     | 54,529                     | -2,047,923             | -72,833                          | -2,120,756          |
| <b>Equipo de Transporte y Otros Equipos</b>           | <b>24,143,513</b>           | <b>873,348</b>   | <b>25,016,861</b>  |        | <b>2,027,830</b>           | <b>-19,826,673</b>     | <b>-865,912</b>                  | <b>-20,692,585</b>  |
| Equipo de Transporte                                  | 2,931,086                   | 355,397          | 3,286,483          | 25     | 71,078                     | -2,849,689             | -355,397                         | -3,205,086          |
| Equipo Marítimo                                       | 548,490                     | 236,217          | 784,707            | 6      | 27,882                     | -369,991               | -228,781                         | -598,772            |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas              | 20,663,937                  | 281,734          | 20,945,671         | 10     | 1,928,870                  | -16,606,993            | -281,734                         | -16,888,727         |
| <b>Subtotal de Bienes Muebles</b>                     | <b>31,052,202</b>           | <b>1,270,128</b> | <b>32,322,330</b>  |        | <b>2,475,326</b>           | <b>-25,109,033</b>     | <b>-1,262,227</b>                | <b>-26,371,260</b>  |
| <b>Activos Intangibles</b>                            | <b>4,783,750</b>            | <b>0</b>         | <b>4,783,750</b>   | 25     |                            | -4,783,750             | 0                                | -4,783,750          |
|   | <b>343,078,974</b>          | <b>2,349,088</b> | <b>345,428,062</b> |        | <b>16,254,830</b>          | <b>-160,000,489</b>    | <b>-1,339,455</b>                | <b>-161,339,944</b> |



## CUENTA PÚBLICA 2016

❖ Construcciones en proceso

Al 31 de diciembre 2016 dentro de este rubro se tiene reflejado un saldo de \$11, 597,854 que proviene de la ejecución de obra por concepto de dragado de mantenimiento con el fin de eliminar la acumulación de material de azolve en distintos puntos del cuerpo de agua del recinto portuario, así como la contratación de la supervisión de apoyo para el control de dragado de mantenimiento en el puerto y \$ 3, 075,181 del ejercicio 2015.

❖ Equipo de Transporte

Sin información que revelar.

❖ Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas

Sin información que revelar.

➤ La aplicación a resultados de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles en 2016 y 2015 es de \$16,254,830 y \$16,262,459, respectivamente.

❖ Conciliación Contable-física al 31 de diciembre de 2016 de Bienes Muebles y Bienes inmuebles:

Integración de los Bienes Muebles:

| CONCEPTO                                    | 2016              | 2015              |
|---|-------------------|-------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración       | 5,095,309         | 5,932,857         |
| Equipo de Computo                           | 2,193,462         | 2,193,462         |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 16,696            | 16,698            |
| Equipo de Transporte                        | 3,286,484         | 3,286,484         |
| Equipo Marítimo                             | 784,707           | 784,707           |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas    | 20,945,672        | 21,040,410        |
| Subtotal de Bienes Muebles                  | <b>32,322,330</b> | <b>33,254,618</b> |
| Activos Intangibles                         | 4,783,750         | 4,783,750         |
| <b>Suma de Bienes Muebles e Intangibles</b> | <b>37,106,080</b> | <b>38,038,368</b> |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES | CONCILIACION |
|-------------------|--|--------------|
| 37,106,080        | 37,106,080                             | 0            |

## CUENTA PÚBLICA 2016

Integración de los Bienes Inmuebles:

| CONCEPTO                        | 2016               | 2015               |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenos                        | 17,447,526         | 17,447,526         |
| Infraestructura Portuaria       | 276,201,421        | 276,201,421        |
| Construcciones en Proceso       | 14,673,035         | 3,075,181          |
| <b>SUMA DE BIENES INMUEBLES</b> | <b>308,321,982</b> | <b>296,724,128</b> |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACION DE BIENES MUEBLES | CONCILIACION |
|-------------------|--|--------------|
| 308,321,982       | 308,321,982                            | 0            |

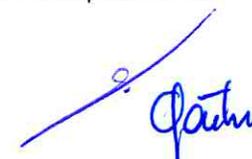
➤ Estimaciones y Deterioros

Sin información que revelar

➤ Otros activos

- ❖ La entidad determina los Impuestos a la utilidad y (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en lo que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.



## CUENTA PÚBLICA 2016

De acuerdo con las estimaciones efectuadas por la entidad el ISR y PTU Diferidos se determinan por las diferencias temporales de activos y pasivos entre el valor contable y fiscal de los mismos, tal como ocurrió en el ejercicio de 2016 y 2015, por tal razón registró ISR diferido por la cantidad de \$35,045,664 y \$41,067,453 respectivamente y el registro de la PTU a 2016 es de \$508,286

Las principales diferencias temporales sobre las que se reconoce ISR diferido se analizan como sigue:

|  | 2016        | 2015        |
|--|-------------|-------------|
| Activo fijo y otros activos                            | 53,406,786  | 51,672,374  |
| Proveedores  | 80,202      |             |
| Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones | 74,398      | 74,398      |
| Pagos anticipados (seguros)                            | -637,902    | -811,359    |
| Anticipos de clientes                                  | 551,577     | 552,544     |
| Provisiones de pasivo laboral                          | 994,896     | 2,738,614   |
| PTU  | 705,322     |             |
| Pérdidas fiscales por amortizar                        | 61,643,601  | 82,664,937  |
| Total  | 116,818,881 | 136,891,509 |
| Tasa de ISR  | 30%         | 30%         |
| ISR diferido   | 35,045,664  | 41,067,453  |

### B) PASIVO

➤ Cuentas y Documentos por Pagar se integra de la siguiente manera:

|                               | 2016             | 2015             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Impuestos retenidos por pagar | 2,780,485        | 2,586,749        |
| Impuestos por pagar           | 920,663          | 880,915          |
|                               | <b>3,701,148</b> | <b>3,467,664</b> |

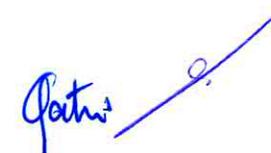
- ❖ Dentro del rubro de impuestos retenidos por pagar, se contemplan las retenciones de ISR, IVA, 5% al Millar, IMSS, Infonvit, SAR, pensión alimenticia y crédito fonacot.

## CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ En Impuestos por pagar el saldo contempla el pago de derechos por contraprestación al Gobierno Federal por los ingresos a diciembre de 2016, el 2 % sobre nómina y las retenciones laborales.
- Pasivos Diferidos a Corto Plazo
  - ❖ Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de estas cuentas es de \$551,577 y \$552,544, respectivamente por concepto de anticipo de clientes por servicios a recibir.
- Provisiones a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

|                                       | 2016             | 2015           |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Provisión de PTU del ejercicio        | 705,322          | 0              |
| Otras provisiones al cierre ejercicio | 410,730          | 316,477        |
|                                       | <b>1,116,052</b> | <b>316,477</b> |

- ❖ La provisión de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) corresponde al resultado del ejercicio, fue calculada sin pasar de un mes de salario por empleado, de conformidad con lo establecido en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.
- ❖ En otras provisiones al cierre del ejercicio se contemplan los gastos de los servicios básicos y otros (agua potable, energía eléctrica, telefonía y derechos) pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- Fondo de Bienes de Terceros en Administración y /o Garantía a Corto y Largo Plazo  
Sin información que revelar.
- Pasivos Diferidos y Otros
  - ❖ Beneficio a los empleados.  
De conformidad a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; se informa que la entidad, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano De Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para 2016 y 2015, siendo el siguiente:



## CUENTA PÚBLICA 2016

| Concepto                   | 2016           | 2015             |
|----------------------------|----------------|------------------|
| Beneficios Por Terminación | 532,749        | 152,444          |
| Beneficios por Retiro      | 462,147        | 2,586,170        |
| <b>Total</b>               | <b>994,896</b> | <b>2,738,614</b> |

La conciliación entre los saldos iniciales y finales del ejercicio de 2016 del valor presente de las Obligaciones por Beneficios Definidos (OBD) es como sigue:

|                                | Indemnizaciones | Prima de antigüedad | Total     |
|--------------------------------|-----------------|---------------------|-----------|
| OBD al 1 de enero de 2016      | 543,190         | 479,094             | 1,022,284 |
| Más (menos):                   |                 |                     |           |
| Costo neto del período         | (10,441)        | (16,947)            | (27,388)  |
| OBD al 31 de diciembre de 2016 | 532,749         | 462,147             | 994,896   |

El costo neto del período 2016 se integra como se muestra a continuación:

|   | Indemnizaciones | Prima de antigüedad | Total     |
|---|-----------------|---------------------|-----------|
| Costo laboral   | 57,824          | -44,171             | 13,653    |
| Costo financiero  | 27,812          | (41,402)            | (13,590)  |
| Amortizaciones variaciones en supuestos y ajustes por experiencia | 730,119         | 68,626              | 798,745   |
| Ajuste x reducción y/o extinción                                  | (826,196)       | 0                   | (826,196) |
| Costo Neto del periodo  | -10,441         | -16,947             | -27,388   |



➤ Pasivos Contingente

Se presentan por separado en el informe sobre pasivos contingentes.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión:**

Este rubro se integra de la siguiente manera:

|  | 2016               | 2015              | Variación         | %           |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Servicios de Infraestructura Portuaria | 55,850,511         | 51,623,599        | 4,226,912         | 8.2         |
| Cesión Parcial de Derechos             | 38,802,550         | 15,604,600        | 23,197,950        | 148.7       |
| Servicios Portuarios y Conexos         | 5,816,165          | 5,851,222         | -35,057           | -0.6        |
| Otros ingresos                         | 1,627,702          | 1,390,470         | 237,232           | 17.1        |
|  | <b>102,096,928</b> | <b>74,469,891</b> | <b>27,627,037</b> | <b>37.1</b> |

Los ingresos obtenidos durante 2016 fueron superiores en un 37.1% respecto de los obtenidos en el ejercicio de 2015; derivado de lo siguiente:

**Servicios de Infraestructura Portuaria:** En este rubro se obtuvo un incremento de \$4, 226,912, generados principalmente por el arribo de 8 cruceros más que en el ejercicio anterior (142 y 134 en 2016 y 2015, respectivamente) y el incremento de pasajeros en recorridos en embarcaciones locales.

**Cesión Parcial de Derecho:** Se observa un incremento de \$23, 197,950, que en su mayoría se generó por nuevos contratos celebrados con los clientes Acuario del Oeste, S.A. de C.V., Puerto Mágico PV, S. de R.L. De C.V. y Consorcio Latinoamericano de Administración Integral Portuaria, S.A.P.I de C.V., de quienes se recibió pago inicial por las cesiones relacionadas con el desarrollo de la terminal marítima (CG024) que corresponden a la construcción de un acuario, una terminal de pasajeros y módulo de estacionamiento.

**Servicios Portuarios y Conexos:** El decremento, corresponde a que los cruceros requirieron menores servicios de agua.

**Otros ingresos:** Esta variación positiva es originada principalmente por la recuperación de seguros, venta de credenciales y penalizaciones aplicadas a los proveedores de los servicios de limpieza, jardinería y vigilancia.

**Gastos y Otras Pérdidas**

Este rubro se integra de la siguiente manera:

## CUENTA PÚBLICA 2016

|   | 2016              | 2015               | Variación           | %           |
|---|-------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| Servicios personales                                    | 13,151,703        | 13,996,002         | (844,299)           | 6.4         |
| Materiales y suministros                                | 1,922,189         | 2,106,998          | (184,809)           | 9.6         |
| Servicios generales                                     | 40,660,143        | 43,168,733         | (2,508,590)         | 6.2         |
| <b>Subtotal gastos de funcionamiento</b>                | <b>55,734,035</b> | <b>59,271,733</b>  | <b>(3,537,698)</b>  | <b>6.3</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia  | 16,254,830        | 16,262,459         | (7,629)             | .05         |
| Provisiones   | 8,299,385         | (14,954,354)       | 23,253,739          | 280.2       |
| Otros gastos  | 7,592             | 9,137              | (1,545)             | 20.3        |
| <b>Subtotal otros gastos y pérdidas extraordinarias</b> | <b>24,561,807</b> | <b>1,317,242</b>   | <b>(23,244,565)</b> | <b>94.6</b> |
| Inversión pública no capitalizable                      | -                 | 40,506,036         | (40,506,036)        |             |
| <b>Total</b>  | <b>80,295,842</b> | <b>101,095,011</b> | <b>(20,799,169)</b> | <b>25.9</b> |

### ❖ Gastos de Funcionamiento

En este rubro se observa en 2016 un decremento por \$3, 537,698, que representa un menor gasto del 6.35 % respecto de 2015, derivado principalmente por: reconocimiento del ajuste al cálculo actuarial con abono a resultados.

### ❖ Otros gastos y pérdidas extraordinarias

La principal variación se presenta en el rubro de provisiones, en donde se reconocen los efectos de los impuestos diferidos y participación de los trabajadores en las utilidades, de la manera siguiente:

|  | 2016             | 2015                | Variación         | %            |
|--|------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Impuesto Sobre la Renta Diferido                             | 6,021,789        | (13,550,170)        | 19,571,959        | 325          |
| Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida | 1,572,274        | (1,404,184)         | 2,976,458         | 189          |
| Participación de los Trabajadores en las Utilidades          | 705,322          | -                   | 705,322           |              |
| <b>Total</b>   | <b>8,299,385</b> | <b>(14,954,354)</b> | <b>23,253,739</b> | <b>280.2</b> |

*Partur*

## CUENTA PÚBLICA 2016

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA

#### Patrimonio Contribuido

- El patrimonio contribuido suscrito y pagado se integra por una porción mínima fija de \$50,000 y una porción variable de \$288, 883,354 dicho capital fijo y variable está representado por acciones ordinarias nominativas

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por el Gobierno Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de participación Estatal de Mayoritaria o Sociedad Mexicana con cláusulas de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de las serie "B" forman el 49% restante de las acciones que se encuentran en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

La Entidad recibió recursos provenientes de aportaciones del Gobierno Federal a través de la Tesorería de la Federación TESOFE, en los ejercicios 2009, por un monto de \$285,100,778 destinados a la ejecución de las obras públicas: ampliación de la bocana de acceso al puerto y a la construcción de un muelle de usos múltiples. Las aportaciones de capital se registraron contablemente, en las cuentas de Patrimonio "Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores" de acuerdo a la norma de información financiera NIFGG 02, Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus Diferentes Modalidades.

- Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El resultado neto del ejercicio está sujeto a los acuerdos de la Asamblea General de Accionistas, a lo dispuesto por sus estatutos y a la Ley General de Sociedades Mercantiles, que establece que en los casos de utilidad se destine un 5% de la misma para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20% del capital social pagado.

| INTEGRACION DE UTILIDADES POR EJERCICIO     |                               |               |                     |                 |
|---|-------------------------------|---------------|---------------------|-----------------|
| Ejercicio                                   | Utilidad Financiera histórica | Actualización | Monto Actualizado   | Monto Acumulado |
| 1994  | 272,610                       | 625,880       | 898,490             | 898,490         |
| 1995  | 236,360                       | 64,088        | 300,448             | 1,198,938       |
| 1996  | 1,551,143                     | 788,172       | 2,339,315           | 3,538,253       |
| 1997  | 652,618                       | (97,169)      | 555,449             | 4,093,702       |
| 1998  | 2,628,642                     | (176,478)     | 2,452,164           | 6,545,866       |
| 1999  | 3,004,509                     | (458,587)     | 2,545,922           | 9,091,788       |
| 2000  | 1,474,814                     | (798,152)     | 676,662             | 9,768,450       |
| 2001  | 1,764,962                     | (492,312)     | 1,272,650           | 11,041,100      |
| <b>Distribución de dividendos 1994-2001</b> |                               |               | <b>(11,041,100)</b> | <b>0</b>        |
| 2002  | 7,624,485                     | 939,337       | 8,563,822           | 8,563,822       |
| 2003  | 2,372,357                     | 190,500       | 2,562,857           | 11,126,679      |
| 2004  | 6,696,554                     | 180,807       | 6,877,361           | 18,004,040      |
| 2005  | 5,771,527                     | 83,108        | 5,854,635           | 23,858,675      |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|   |              |         |                     |                   |
|---|--------------|---------|---------------------|-------------------|
| 2006  | 18,963,756   | 750,564 | 19,714,320          | 43,572,995        |
| <b>Distribución de dividendos 2002-2006</b> |              |         | <b>(31,397,278)</b> | <b>12,175,717</b> |
| 2007  | 3,347,582    |         | 3,347,582           | 15,523,299        |
| Ajuste ISR y PTU Diferidos                  | (4,062,481)  |         | (4,062,481)         | 11,460,818        |
| 2008  | (3,372,527)  |         | (3,372,527)         | 8,088,291         |
|   | 557,591      |         | 557,591             | 8,645,882         |
| 2009  | 16,077,330   |         | 16,077,330          | 24,723,212        |
| Ajuste ISR ejercicio 2009                   | (1,946,499)  |         | (1,946,499)         | 22,776,713        |
| 2010  | (21,242,364) |         | (21,242,364)        | 1,534,349         |
| 2011  | 9,328,853    |         | 9,328,853           | 10,863,202        |
|   | (4,427)      |         | (4,427)             | 10,858,775        |
| Ajuste efectos insuficiencia actualización  | 1,773,635    |         | 1,773,635           | 12,632,410        |
| 2012  | 148,749      |         | 148,749             | 12,781,159        |
| 2013  | (7,422,425)  |         | (7,422,425)         | 5,358,734         |
| 2014  | (7,523,669)  |         | (7,523,669)         | (2,164,935)       |
| 2015  | (25,341,618) |         | (25,341,618)        | (27,506,553)      |
| Reserva Legal                               | 3,725,326    |         |                     | (23,781,275)      |
| 2016  | 24,151,434   |         | 24,151,434          | 370,207           |

Los dividendos que se paguen de utilidades acumuladas que no hayan sido previamente gravadas con el impuesto sobre la renta, están sujetos al pago de dicho impuesto a cargo de la entidad, el cual podrá acreditarse contra el que resulte a su cargo sobre el resultado fiscal del ejercicio en que se paguen los dividendos y de los dos ejercicios siguientes.

Cuando los dividendos provengan de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida la tasa será del 5%. Para la utilidad fiscal neta reinvertida generada en 1999 la tasa será del 3%.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 la reserva legal actualizada hasta el 31 de diciembre de 2007, asciende a \$3,725,326 (\$3,464,637 históricos) cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

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

##### ➤ Efectivo y equivalentes

Los montos de los saldos de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se integran de la siguiente manera:

|                  | 2016    | 2015   |
|------------------|---------|--------|
| Efectivo en caja | 175,702 | 33,000 |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                        |                   |                   |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo bancos        | 570,973           | 576,923           |
| Inversiones Temporales | 32,253,157        | 18,992,419        |
|                        | <b>32,999,832</b> | <b>19,602,342</b> |

➤ Dentro de las **Actividades de Operación** se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

❖ Origen

Se generaron ingresos por \$ 85, 818,269 principalmente por el arribo de 142 cruceros y la atención de 976,821 pasajeros atendidos en los rubros de cruceros, recorridos locales y Muelles Los Peines; el pago inicial de los tres contratos relacionados con el proyecto CG-024, contraprestaciones por cesiones parciales de derechos y recuperación de cartera del ejercicio anterior. En 2015 se generaron \$ 75, 753,393.

Se registran otras actividades de operación por \$ 3,339,325, principalmente por productos financieros, ya que se obtuvieron mayores rendimientos bancarios por \$2,350,427, en otros productos \$894,236 por venta de credenciales y penalizaciones a prestadores de servicios y por recuperación de seguros \$94,662.

❖ Aplicación

En 2016 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$55, 793,280 mientras que en 2015 fueron por \$59, 271,733.

Al cierre del ejercicio otras actividades de operación registran un monto de \$2, 505,626 correspondientes al neteo de las operaciones ajenas, que se consideran en el resultado del ejercicio.

### **Actividades de inversión**

❖ Aplicación

En el 2016 en el rubro de obra el monto aplicado asciende a \$ 17, 461,198 que se integran por la elaboración de estudio de caracterización bentónica en sitio de vertimiento \$ 777,544; anticipo a contratista Dragados y Restauraciones Biohídricas SA de CV por \$5,863,344; se ejecutó la primera estimación de dragado de mantenimiento del cuerpo de agua del área concesionada \$10,083,253; y se ejecutaron las estimaciones 1, 2 y 3 de la supervisión de apoyo para el control del dragado de mantenimiento por \$ 580,377; así como evaluación de las proposiciones técnicas y económicas de la licitación y las publicaciones en el DOF por \$156,680

Al cierre del ejercicio 2016 se tuvo un incremento en la disponibilidad por \$13, 397,490.

|   | 2016              | 2015               |
|---|-------------------|--------------------|
| <b>Ahorro/desahorro antes de partidas extraordinarias</b> | <b>32,450,819</b> | <b>-40,295,972</b> |
|   |                   |                    |

CUENTA PÚBLICA 2016

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Movimientos de partida o rubros que no afectan el efectivo</b> | <b>16,262,434</b> | <b>52,910,608</b> |
| <b>Actividades de Inversión</b>                                   | <b>16,262,434</b> | <b>52,910,608</b> |
| Anticipo a contratistas   | 0                 | 5,738,853         |
| Obra en Proceso (inversión)                                       | 0                 | 30,909,296        |
| Depreciación  | 16,254,830        | 16,262,459        |
| Ganancia/pérdida baja activo                                      | 7,604             |                   |
| partidas extraordinarias  |                   |                   |
| <b>Origen</b>   | <b>817,671</b>    | <b>1,803,411</b>  |
| <b>Actividades de Operación</b>                                   | <b>817,671</b>    | <b>1,803,411</b>  |
| Incremento de provisiones (cuentas x pagar)                       | 410,730           | 316,477           |
| Pagos anticipados (seguros)                                       | 173,457           | 182,495           |
| Impuestos por pagar   | 233,484           | 881,954           |
| Depósitos en garantía   | 0                 | 422,485           |
| <b>Aplicación</b>   | <b>36,133,434</b> | <b>12,201,034</b> |
| <b>Actividades de Inversión</b>                                   | <b>17,461,198</b> | <b>1,293,625</b>  |
| Obra en proceso 2016  | 11,597,854        | 485,000           |
| Anticipo a proveedores  | 5,863,344         |                   |
| Maquinaria y equipo   | 0                 | 808,625           |
| <b>Actividades de Operación</b>                                   | <b>18,672,236</b> | <b>10,907,409</b> |
| Incremento en cuentas por cobrar                                  | 15,979,180        | 10,874,906        |
| Depósitos en garantía   | 631,894           | 0                 |
| Prima de Antigüedad   | 1,743,717         | 26,014            |
| Disminución de provisiones (PTU)                                  | 316,479           | 0                 |
| Anticipos de clientes   | 966               | 6,489             |
| <b>Suma</b>   | <b>13,397,490</b> | <b>2,217,013</b>  |
| <b>Efectivo y equivalentes al principio del periodo</b>           | <b>19,602,342</b> | <b>17,385,329</b> |
| <b>Total Efectivo y equivalentes al final del periodo</b>         | <b>32,999,832</b> | <b>19,602,342</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2016

### V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

➤ El presupuesto original autorizado para el ejercicio 2016 fue de \$ 70,804,002, integrados de la siguiente manera:

❖ Ingresos

- Venta de servicios \$69,304,002 proyectados principalmente sobre la meta de prestación de servicios a 142 cruceros;
- Ingresos diversos por \$1,500,000.0

❖ Egresos

- Servicios personales \$ 13,433,328
- Gasto de operación \$ 36,650,800
- Otras Erogaciones \$ 1,810,573
- Obra Pública \$ 18,909,300

➤ Presupuesto modificado autorizado

Durante el periodo enero-abril la Entidad obtuvo ingresos excedentes por un monto de \$18,992,911 y gestionó ante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dos adecuaciones externas y seis adecuaciones internas.

### Ingresos

En el ejercicio 2016 la entidad captó \$89,157,594 superiores en un 25.92%, en relación con los \$70,804,000, estimado para éste ejercicio.

Las principales variaciones corresponden a:

- Uso de infraestructura, se tuvo una variación positiva de 5.4% debido al pago de tres crucero más de los programados.
- Contratos de Cesión parcial de derechos se tuvo una menor captación de 28.2% debido principalmente a la no recuperación de ingreso de ITV, estimado para este período.
- Servicios portuarios y conexos, se tuvo una mayor captación a la estimada de 161.5% debido al uso de áreas (estacionamiento, taxis, guías y autobuses),
- Productos financieros y Otros, la variación positiva del 77.5%, se origina por los rendimientos bancarios.



# CUENTA PÚBLICA 2016

| ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A.DE C.V. |            |                    |
|--|------------|--------------------|
| Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables    |            |                    |
| Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016      |            |                    |
| (Cifras en pesos )   |            |                    |
| <b>1.Ingresos Presupuestarios</b>                              |            | <b>89,157,594</b>  |
|  |            |                    |
| <b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>            |            | <b>30,363,804</b>  |
| Saldo de clientes 2016   | 29,539,133 |                    |
| Anticipo de clientes 2015                                      | 476,331    |                    |
| Ingreso por cuenta de terceros (avalúos)                       | 348,208    |                    |
| Cancelación de anticipos no reclamados                         | 132        |                    |
|  |            |                    |
| <b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>          |            | <b>15,074,122</b>  |
| Saldo de clientes 2015   | 14,598,625 |                    |
| Anticipo de clientes 2016                                      | 475,497    |                    |
|  |            |                    |
| <b>4.Ingresos contables</b>                                    |            | <b>104,447,276</b> |

## Egresos

### ➤ Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2016, la plantilla autorizada de la entidad fue de 49 plazas, distribuidas de la siguiente manera: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el año transcurrido, fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada, el incremento salarial promedio ponderado fue del 3.15%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y tuvo un ejercicio de gasto en el capítulo de Servicios Personales de \$14, 898,255 menor en 10.43% con respecto al presupuesto autorizado.

### ➤ Gastos de Operación

En el rubro de Gasto de Operación se registró un mayor ejercicio presupuestario de 9.63%, en comparación con el presupuesto autorizado; ya que derivado de la actualización de tarifas de infraestructura así como el pago de la contraprestación inicial por las cesiones para el desarrollo de una terminal de pasajeros en el periodo enero-abril, por lo que mediante adecuación externa se dio ampliación a este rubro por un monto de \$3, 600,600 al capítulo de Servicios Generales.

- ❖ En Materiales y Suministros se registró un mayor ejercicio presupuestario de 16.43% con respecto al presupuesto original.
- ❖ Durante el ejercicio se transfirieron recursos de Servicios Generales para el pago de la contraprestación al Gobierno Federal
- ❖ En Servicios Generales se observó un mayor ejercicio presupuestario de 7.76 % respecto al presupuesto original, debido principalmente a:

*Portu*

## CUENTA PÚBLICA 2016

- Gestiones de seguimiento relacionado con el CG-024.
- Estudios de diagnóstico, asesorías en libros blancos, programas de obra
- Gastos notariales.
- Asesoría legal para seguimiento de juicio de nulidad
- Pago de contraprestación

➤ Otros de Corriente

En el rubro de gasto Otros de Corriente, mediante adecuación se dio suficiencia al capítulo de Servicios Generales, para rentar bodegas para almacenar material de mantenimiento y archivo de la Entidad, ya que el área en donde se encuentra actualmente se cesionó para el desarrollo de una terminal de cruceros; para la protocolización de actas de consejo de administración y de asamblea de accionistas; para la contratación de un despacho para elaboración de estudios de análisis costo beneficio para registro de proyectos ante la Unidad de Inversiones así como contratación de asesor para el OIC para atención de quejas y denuncias presentadas por la ciudadanía.

➤ Inversión física.

En Inversión Física el presupuesto autorizado consideró la realización del proyecto 1109J2V0001 "Dragado de Mantenimiento" que mediante adecuaciones presupuestarias se transfirieron recursos por la obtención de ingresos excedentes dando suficiencia a dicho proyecto a fin de ampliar el volumen de dragado en la dársena de maniobras y eliminar la acumulación de material de azolve en distintos puntos del cuerpo de agua del recinto portuario. Al mismo tiempo se solicitó mediante adecuación externa una reducción de recursos para darle suficiencia al capítulo de Servicios Personales.

| <b>ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V.</b><br><b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b><br><b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016</b><br><b>(Cifras en pesos )</b> |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| <b>1.Total de Egresos Presupuestarios</b>   |            | <b>73,254,478</b> |
| <b>2. Menos Egresos presupuestarios no contables</b>  |            | <b>19,796,685</b> |
| Obra en proceso 2016  | 11,597,854 |                   |
| Anticipo a proveedores  | 5,863,344  |                   |
| Saldo de provisiones seguridad social 2015  | 258,682    |                   |
| Liquidación de funcionarios   | 806,835    |                   |
| Seguros pagados por adelantados 2016  | 637,902    |                   |
| Pago de proveedores 2015 y 2% s/nóminas   | 298,932    |                   |
| Contraprestación 2015   | 333,099    |                   |



## CUENTA PÚBLICA 2016

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| Retenciones bancarias                             | 37         |                   |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b> |            | <b>26,838,049</b> |
| Saldo de provisiones seguridad social 2016        | 255,848    |                   |
| Seguros pagados por adelantados 2015              | 811,359    |                   |
| Proveedores pendientes de pagos 2016              | 386,179    |                   |
| Gastos por cuenta de terceros (avalúos)           | 1,424,878  |                   |
| Contraprestación 2016 por pagar                   | 334,850    |                   |
| Incremento reservas obligaciones laborales D-3    | 112,297    |                   |
| Disminución reservas obligaciones laborales D-3   | -1,049,181 |                   |
| Perdida en bajas de activos                       | 7,604      |                   |
| Depreciaciones de activos                         | 16,254,830 |                   |
| Provisiones ISR y PTU                             | 8,299,385  |                   |
| <b>4.Total Gasto Contable</b>                     |            | <b>80,295,842</b> |

### NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

- En septiembre de 2015 se actualizó el avalúo maestro del recinto portuario mediante Dictamen Evaluatorio Genérico número G-9312-ZNA secuencial 01-15-458 emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) en el que se determinan los siguientes valores:
  - ❖ Valor Neto de Reposición de las construcciones      \$357,874,825.30
  - ❖ Valor Económico del Recinto Portuario                      \$356,112,199.87
  - ❖ Valor total incluyendo superficie de agua                      \$1,187,120,827.86
  
- Al cierre del ejercicio 2016 se tiene registrada una Pérdida Fiscal pendiente de amortizar por \$61, 643,601.
  
- El saldo de la Cuenta de Capital Actualizado (CUCA) presenta un saldo de \$380, 614,486.
  
- El saldo de Cuenta de Utilidad Fiscal (CUFIN) presenta un saldo de \$97, 318,553.

# CUENTA PÚBLICA 2016

## CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTAL

Los movimientos que se efectuaron durante el período enero-diciembre del ejercicio 2016 del presupuesto autorizado es el siguiente:

### ➤ Ingresos

| Concepto                                      | Importe    |
|---|------------|
| Presupuesto de ingresos Estimado              | 70,804,002 |
| Presupuesto de ingresos modificado            | 89,796,913 |
| Presupuesto de ingresos cobrado               | 89,157,593 |
| Presupuesto de ingresos autorizado no cobrado | 14,417,035 |

### ➤ Egresos

| Concepto                                   | Importe    |
|--|------------|
| Presupuesto de egresos aprobado            | 70,804,001 |
| Presupuesto de egresos modificado          | 89,796,912 |
| Presupuesto de egresos propios pagado      | 73,254,477 |
| Presupuesto de egresos devengado no pagado | 23,145,070 |
| Presupuesto de egresos propios por ejercer | 700,912    |

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

### INTRODUCCION

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron durante el ejercicio 2016 y que se consideran para la mayor comprensión de los mismos.



## ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S. A. de C.V. (Entidad) es una empresa de participación estatal mayoritaria que fue constituida el 27 de junio de 1994, por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes se otorgó a esta entidad título de concesión para la administración portuaria integral de puerto de Puerto Vallarta, Jalisco.

- El Objeto Social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Puerto Vallarta, Jalisco así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.
- La principal actividad, es planear y ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.
- El ejercicio fiscal de la entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.
- La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:
  - ❖ Marco Laboral  
Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional
  - ❖ Régimen fiscal
    - Impuesto sobre la Renta (ISR): De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el impuesto sobre la renta durante el ejercicio 2016 es del 30%.
    - Impuesto al Valor Agregado (IVA): Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.
  - ❖ En su carácter de retenedor:
    - Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado
    - Impuesto Sobre la Renta y de servicios profesionales a personas físicas
    - Cuotas retenidas a favor del IMSS
    - Impuesto al Valor Agregado
    - Retención del 5 al millar sobre obras.
  - ❖ A su cargo como unidad económica:
    - Cuotas patronales del IMSS
    - Cuotas del 5% para el INFONAVIT
    - Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR)



- 2% del Impuesto estatal sobre nóminas

➤ Estructura organizacional.

La plantilla autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, es de 49 plazas, distribuidas en: 21 funcionarios de mando medio y superior y 28 funcionarios de nivel operativo. Las plazas ocupadas durante el ejercicio 2016 fueron de 47 plazas en promedio lo cual representó un 96% del total de la plantilla autorizada.

➤ La API Vallarta no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

## AUTORIZACION E HISTORIA

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V., se constituyó como sociedad anónima de capital variable mediante escritura 30,964, del 22 de junio de 1994, pasada ante la fe del licenciado Jorge Antonio Sánchez Cordero Dávila, notario 153 del Distrito Federal, cuyo primer testimonio se inscribió bajo el número 43 del tomo 34 del libro primero del Registro Público de Comercio de Puerto Vallarta, Jalisco, el 15 de agosto de 1994. Los derechos y obligaciones de los accionistas se rigen por la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y el estatuto social

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 26 de julio de 1994, la entidad obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio Público de la Federación y que integran el Recinto Portuario de Puerto Vallarta en el estado de Jalisco,

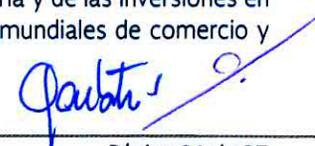
La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

De conformidad con el artículo 37 de la Ley de Puertos, las Administraciones Portuarias, así como la condición novena del título de concesión otorgado a la entidad, se establece la obligación de pagar al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio Público y de los servicios concesionados, un aprovechamiento cuyas bases y periodicidad de pago se determinarán en los títulos de concesión respectivos, tomando en consideración el valor comercial de dichos bienes, y se considerará también la potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales, y el plazo de la concesión.

Mediante oficio 7.3.-1404.15 de fecha 26 de mayo de 2015, la Dirección General de Puertos comunica que la Secretaría de Hacienda y Crédito Pública autoriza el pago de un aprovechamiento que corresponde a bienes y servicios portuarios con una tasa del 6 por ciento sobre ingresos brutos totales calculados con base en flujo de efectivo que reciba la API, del cual se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo por un importe que represente hasta el 1.5 por ciento de los ingresos brutos anuales totales calculados con base en el flujo de efectivo. Los ingresos brutos no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni por productos financieros.

## PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

La creación de las API'S en 1994, a partir de la publicación de la Ley de Puertos, dio un fuerte impulso al crecimiento de la actividad portuaria y de las inversiones en nueva infraestructura y de servicios portuarios, permitiendo a los puertos del país insertarse de manera más eficiente en las corrientes mundiales de comercio y



turismo por vía marítima. La vocación natural de Puerto Vallarta es turística, por lo que cuenta con infraestructura portuaria y servicios especializados, directamente relacionados con el transporte de pasajeros vía marítima y con la industria turística.

En el ámbito de servicios de infraestructura portuaria API Vallarta atiende a tres líneas de negocios:

❖ Cruceros

Se registró el arribo de 142 cruceros de los 125 programados para el año 2016, la variación positiva fue de 13.6%, es decir 17 arribos. Con lo alcanzado en el ejercicio anterior, la diferencia fue de más del 6% al registrarse la diferencia positiva de 8 arribos. El movimiento de pasajeros, fue de 337,028 contra 281,250 programados, siendo una diferencia positiva de más de 19.8%. Respecto a lo alcanzado en 2015, la diferencia positiva fue de 4.8%, al registrarse 321,454 pasajeros.

❖ Turismo de cabotaje

Esta segunda unidad de negocio, alcanzó la cifra de 23,950 recorridos, superando en un 4% a lo programado, en el que se estimaron 23,033 recorridos y 6.1% a lo registrado en el periodo de 2015. Respecto a la afluencia de visitantes que tomaron un tour, fue de 639,793 contra 585,648 programados, lo que representa un 9.2% a lo esperado y un 11.4% a lo alcanzado en 2015.

❖ Muelle Los Peines

Con capacidad de 137 posiciones de atraque para embarcaciones de turismo náutico dio servicio a 23,045 visitantes contra 22,507 programados es decir una ligera variación positiva de 2.4% y de 4.4% respecto a lo registrado en 2015, por lo tanto se ha mantenido estable su movimiento operativo.

### BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito (SHCP) y en las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C., que son aplicadas de manera supletoria y que no han sido autorizadas a la entidad.
- Las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, y a los Lineamientos de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su numeral 10, establecen que las operaciones y generación en tiempo real de estados financieros sobre el ejercicio de ingresos y egresos y sobre las finanzas públicas de entidades paraestatales del Gobierno Federal deberá realizarse a más tardar el 31 de diciembre de 2012, es decir será aplicable desde el 1º de enero de 2013.
- Reconocimiento de los efectos de la inflación. Los estados financieros que se acompañan fueron preparados aplicando las disposiciones normativas de la NIF B-10 relativas al reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, en apego a la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGGSP 04 Norma para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación, en su Apartado C. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos reconocen los efectos de la inflación originados hasta el 31 de diciembre de 2007. Por los ejercicios posteriores, incluyendo los terminados el 31 de diciembre de 2016 y de 2015, no se reconocieron los efectos de la inflación, por considerarse no inflacionarios



## CUENTA PÚBLICA 2016

- Las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, están alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) emitido por el CONAC, y las disposiciones emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP, se presentan como sigue:
  - ❖ Reportes financieros
    - Estado de Actividades
    - Estado de Situación Financiera
    - Estado de Cambios en la situación Financiera
    - Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
    - Estado Analítico del Activo
    - Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
    - Estado de Flujos de Efectivo
    - Reporte de Patrimonio
    - Informe sobre Pasivos Contingentes
    - Notas a los Estados Financieros
  - ❖ Normas de Información Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP, vigentes a partir de 2013:

| Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2016 y 2015 |  |
|--|--|
| 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  | Re expresión   |
| NIFGG SP 05  | Obligaciones laborales   |

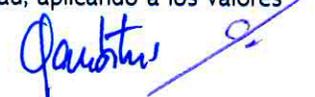
## CUENTA PÚBLICA 2016

|             |  |
|-------------|--|
| NIFGG SP 06 | Arrendamiento financiero   |
| NIFGG SP 07 | Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada. |
| NIFGE SP 01 | Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"   |
| NACG 01     | Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental   |
| NIFGG 01    | Normas para Ajustar el Cierre del Ejercicio.   |

- La preparación de la información financiera de acuerdo con las Normas de Información Financiera y disposiciones de normatividad gubernamental, requiere que la administración haga estimaciones y considere supuestos que afectan las cifras del estado de situación financiera y los montos incluidos en el estado de resultados del período; los resultados reales pueden diferir de las estimaciones consideradas. La administración de la entidad, aplicando el juicio profesional, considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.
- La moneda funcional de la entidad es el peso mexicano y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de Estado Unidos de Norteamérica.

### POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- Efectivo y equivalentes de efectivo.
  - ❖ El efectivo en caja y bancos en moneda nacional se expresa a su valor nominal. Los importes de equivalentes de efectivo denominados en moneda extranjera y los de las inversiones de los recursos disponibles a la vista se expresan a su valor de realización. Las diferencias entre el monto a la fecha de adquisición y/o inversión y la del estado de situación financiera, se reconocen en resultados dentro del resultado integral de financiamiento.
- Bienes Muebles, Inmuebles, maquinaria y equipo y depreciación
  - ❖ Se registran a su costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC.
  - ❖ Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los valores de los inmuebles, maquinaria y equipo incluyen los saldos iniciales actualizados hasta el 31 de diciembre de 2007, netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas con posterioridad.
  - ❖ El resultado integral de financiamiento de pasivos contraídos en activos calificables, se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.
  - ❖ Los gastos de mantenimiento y reparación se cargan a los resultados del ejercicio conforme se incurren; las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.
  - ❖ La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los activos, estimadas por la Entidad, aplicando a los valores actualizados, las siguientes tasas anuales:



## CUENTA PÚBLICA 2016

---

|                        |     |
|------------------------|-----|
| - Inmuebles            | 5%  |
| - Maquinaria y equipo  | 10% |
| - Equipo de transporte | 25% |
| - Equipo de oficina    | 10% |
| - Equipo de cómputo    | 30% |
| - Otros equipos        | 10% |
| - Equipo Marítimo      | 6%  |

### ➤ Estimaciones y Deterioros

- ❖ La entidad evalúa periódicamente los valores actualizados de sus activos de larga duración, incluyendo propiedades, maquinaria y equipo y otros, para determinar la existencia de indicios de que dichos valores exceden su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización de dichos activos.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y con base en esta evaluación, no existían indicios de deterioro en el valor de los activos de larga duración de la entidad.

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 del dominio público, quedan a favor de la Nación, sin costo alguno y libre gravamen.

Con base a lo descrito anteriormente, las erogaciones que se efectúan por estos conceptos, se contabilizan inicialmente como parte del activo fijo y posteriormente se reconocen en el costo de operación y no como una partida extraordinaria, ya que para las administraciones portuarias son partidas usuales y frecuentes.

### ➤ Activos Intangibles

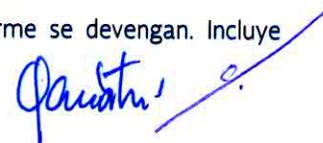
- ❖ Corresponden principalmente a erogaciones efectuadas sobre el desarrollo del proyecto del sistema integral de operación y software de apoyo administrativo y se registran a su valor de adquisición. La amortización del ejercicio se determina considerando un período de siete años, sobre el valor actualizado. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran totalmente amortizados.

### ➤ Provisiones

- ❖ Se reconocen cuando se tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, que probablemente resulte en la salida de recursos económicos y que pueda ser estimada razonablemente.

### ➤ Beneficios a los empleados

- ❖ Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando los sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan. Incluye principalmente indemnizaciones y Primas de antigüedad al personal.

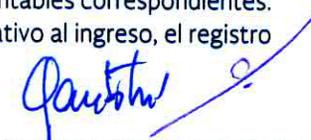


## CUENTA PÚBLICA 2016

Los planes de remuneraciones al retiro (Indemnización legal y primas de antigüedad), y otros pagos basados en antigüedad a que pueden tener derecho los trabajadores en caso de separación o muerte, de acuerdo con la Ley Federal del Trabajo, se reconocen como costo en los años en que los trabajadores prestan los servicios correspondientes, de acuerdo con estudios actuariales elaborados por expertos independientes.

La determinación del pasivo correspondiente se efectuó de acuerdo a cálculo actuarial según lo establece el Boletín D-3. La Administración de la Compañía estima que el pasivo reconocido cubre razonablemente sus obligaciones acumuladas por este concepto. Todo ello en apego y en concordancia con la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales.

- Actualización del capital social y de los resultados acumulados
  - ❖ Hasta el 31 de diciembre de 2007 se determinó aplicando factores derivados del INPC, a partir de las fechas en que se hicieron las aportaciones de los accionistas y fueron generadas las utilidades. La actualización de estos conceptos se presenta formando parte de la cifra de cada rubro.
- Reconocimiento de ingresos
  - ❖ Los ingresos relacionados con la prestación de servicios se reconocen conforme se prestan con base en los acuerdos contractuales celebrados con sus clientes. Los ingresos se concentran principalmente en cinco clientes del sector turístico de cruceros.
- Resultado integral de financiamiento
  - ❖ El resultado integral de financiamiento se determina agrupando en el estado de resultados los gastos y productos financieros y las diferencias cambiarias, netos de los importes capitalizados.
- Impuesto sobre la Renta y Participación de los trabajadores en las utilidades diferidos.
  - ❖ Los Impuestos Diferidos se calculan y se reconoce el impuesto que preponderantemente se causará, tomando como referencia proyecciones financieras. El impuesto diferido se determina aplicando la tasa fiscal correspondiente a las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos, considerando adicionalmente los beneficios de las pérdidas fiscales por amortizar y de algunos créditos fiscales solo si se tiene la certeza de que se realizarán dichos beneficios.
  - ❖ La PTU causada se registra en los resultados del año en que se genera y se reconoce en el rubro de provisiones en el estado de actividades. La PTU diferida se determina por las diferencias temporales que resultan de la comparación de los valores contables y fiscales de los activos y pasivos
  - ❖ Las transacciones que se registran en las cuentas del patrimonio ganado durante el ejercicio, se muestran en el estado de variaciones en la Hacienda Pública, bajo el concepto de resultado integral para efectos del estado de resultados y para efectos del estado de actividades se presenta con el concepto de resultado del ejercicio (Ahorro/ Desahorro).
- Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
  - ❖ En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) a través de la herramienta Sistema de Administración Portuaria (SAP) se integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario, registrando por única vez los momentos contables correspondientes. En lo relativo al gasto, el registro de las etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado. En lo relativo al ingreso, el registro de las etapas: estimado, modificado, devengado y recaudado.



**POSICION EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCION POR RIESGO CAMBIARIO**

- ❖ Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro de los ingresos financieros. Los activos y pasivos monetarios en divisas, se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre. Las diferencias cambiarias derivadas de las fluctuaciones en el tipo de cambio entre la fecha en que se concertaron las transacciones y la de su liquidación o valuación a la fecha del estado de situación financiera, se registran dentro de los ingresos financieros.

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “Sin información que revelar”**

**REPORTE DE RECAUDACION “Sin información que revelar”**

**INFORMACION SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA “(Sin información que revelar”**

**CALIFICACIONES OTORGADAS “(Sin información que revelar”**

**PROCESO DE MEJORA “(Sin información que revelar”**

**INFORMACION POR SEGMENTOS “(Sin información que revelar”**

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE “(Sin información que revelar”**

**PARTES RELACIONADAS “(Sin información que revelar”**

**FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “(Sin información que revelar”**

Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

La emisión de los estados financieros fueron aprobados por el Director General Arq. Miguel Ángel García Beltrán González así como por el Gerente de Administración y Finanzas C. Guillermo Bonilla Tenorio el 14 de Marzo de 2017



---

Autorizó: ARQ. MIGUEL ANGEL GARCIA BELTRAN GONZALEZ  
DIRECTOR GENERAL



---

Elaboró: C. GUILLERMO BONILLA TENORIO  
GERENTE DE ADMINISTRACION Y FINANZAS