

CUENTA PÚBLICA 2017

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de Desglose

Información Contable

I. Notas al Estado de Situación Financiera

A. Activo

➤ Efectivo o Equivalentes a Recibir

- ❖ Al 31 de diciembre el saldo de efectivo en caja refleja un monto de \$283,629, en banco en la cuenta de cheques Maestra el saldo es de \$352,605 y en inversiones temporales \$13,162,717 distribuidas en fondos BMERGOB E1 \$ 12,867,853 y STERGOB B01 \$294,864.

| | 2017 | 2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja | 283,629 | 175,702 |
| Efectivo bancos | 352,605 | 570,973 |
| Inversiones Temporales | 13,162,717 | 32,253,157 |
| | 13,798,951 | 32,999,832 |

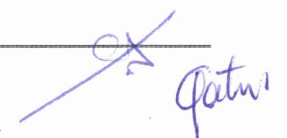
➤ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

- ❖ Este rubro se integra como sigue:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Clientes | 37,488,568 | 31,817,956 |
| Deudores diversos | 1,123 | 1,123 |
| | 37,489,691 | 31,819,079 |

El comportamiento de la recuperación del saldo de \$37,489,691 se explica de la siguiente manera:

- El saldo del cesionario Impulsora Turística de Vallarta asciende a \$29,674,124, quien presentó procedimiento jurídico de suspensión de pago, se reconoció el adeudo correspondiente a 2017 continúa el litigio entre ambas partes.



CUENTA PÚBLICA 2017

- \$6,961,177 corresponden a un pago promedio de recuperación de 1 a 30 días, entre las cuales se encuentran las líneas navieras que integran el 89.1% de la cartera.
 - \$300,378 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 \$552,889, que se encuentra en gestión para su cobro por parte de la Gerencia de Procedimientos Legales de esta Entidad.
 - El saldo reflejado en deudores diversos de \$1,123, corresponde a partidas pendientes de recuperar de ejercicios anteriores.
- Bienes y servicios a recibir
- ❖ Anticipos a corto plazo
Sin información que revelar
 - ❖ Inventarios
Sin información que revelar.
 - ❖ Inversiones Financieras
Sin información que revelar
- Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes
- ❖ De acuerdo a la NIFGGSP 03 Estimación de Cuentas Incobrables, se incrementó la Reserva por el contrato de Cesión Parcial de Derechos del cesionario Impulsora Turística de Vallarta, SA de C.V., el cual se encuentra en juicio de nulidad y no ha realizado pago de la contraprestación desde el tercer bimestre 2014 y considerando que existe el devengo de las contraprestaciones por los ejercicios 2014 al 2017, se reconoce el ingreso en los estados financieros y se incrementa la reserva con base en la diferencia de los avalúos en disputa. Se agregan saldos de clientes de Peines con adeudos de una antigüedad mayor de 2 años.
- Otros activos circulantes
- ❖ Este rubro se integra como sigue:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Impuesto al Valor Agregado | 1,093,292 | 2,207,154 |
| Otros saldos a favor de impuestos | 1,042,261 | 5,946,676 |
| Depósitos en Garantía | 118,481 | 118,480 |
| Seguros Pagados por Anticipado | 677,704 | 637,902 |
| | 2,931,738 | 8,910,212 |

- Al cierre del ejercicio el monto del saldo a favor del Impuesto al Valor Agregado es de \$1,093,292, el cual puede ser acreditado con los saldos a cargo del mismo impuesto que se genere en periodos posteriores o en su caso efectuar su compensación.

CUENTA PÚBLICA 2017

- Otros saldos a favor de impuestos

En este rubro existe un monto acumulado de \$ 1, 042,261 al cierre del ejercicio 2017 y está integrado del saldo a favor de las siguientes contribuciones:

| | |
|---------------------------|------------|
| ▪ Impuesto sobre la Renta | \$ 969,354 |
| ▪ ISR Retenido por Bancos | \$ 72,786 |
| ▪ Subsidio al Empleo | \$ 121 |

Estos saldos a favor serán compensados con los impuestos a cargo que se generen en períodos posteriores.

- Depósitos en Garantía.

Se integra por depósitos a Comisión Federal de Electricidad por un monto de \$118,481.

- Seguros Pagados por Anticipado.

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 2017 al 22 de abril de 2018, con saldo pendiente de devengar al 31 de diciembre 2017 es \$ 677,704.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ 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 | 17,447,526 |
| Infraestructura Portuaria | 276,091,095 | 110,326 | 276,201,421 | 5 | 13,810,071 | -143,912,261 | -82,744 | 132,206,416 |
| Construcciones en Proceso | 3,075,181 | 0 | 3,075,181 | | | 0 | 0 | 3,075,181 |
| Subtotal de bienes Muebles e Infraestructura | 295,645,168 | 1,078,960 | 296,724,128 | | 13,810,071 | -143,912,261 | -82,744 | 152,729,123 |
| Bienes Muebles | 6,908,687 | 396,780 | 7,305,467 | | 332,428 | -5,614,324 | -396,780 | 1,294,363 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 4,771,362 | 323,947 | 5,095,309 | 10 | 312,582 | -3,481,860 | -323,947 | 1,289,502 |
| Mobiliario y Equipo Educativo Recreativo | 16,696 | 0 | 16,696 | 10 | 1,670 | -11,835 | 0 | 4,861 |
| Equipo de Computo | 2,120,629 | 72,833 | 2,193,462 | 30 | 18,176 | -2,120,629 | -72,833 | 0 |
| Equipo de Transporte y Otros Equipos | 24,143,513 | 873,350 | 25,016,863 | | 1,810,655 | -21,636,198 | -867,041 | 2,513,624 |
| Equipo de Transporte | 2,931,086 | 355,397 | 3,286,483 | 25 | 71,078 | -2,920,766 | -355,397 | 10,320 |
| Equipo Marítimo | 548,490 | 236,217 | 784,707 | 6 | 27,882 | -396,745 | -229,909 | 158,053 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 20,663,937 | 281,736 | 20,945,673 | 10 | 1,711,695 | -18,318,687 | -281,735 | 2,345,251 |
| Subtotal de bienes Muebles | 31,052,200 | 1,270,130 | 32,322,330 | | 2,143,083 | -27,250,522 | -1,263,821 | 3,807,987 |
| Activos Intangibles | 4,783,750 | 0 | 4,783,750 | 25 | | -4,783,750 | 0 | 0 |
| | 331,481,118 | 2,349,090 | 333,830,208 | | 15,953,154 | -175,946,533 | -1,346,565 | 156,537,110 |

CUENTA PÚBLICA 2017

❖ Construcciones en proceso

Al 31 de diciembre 2017 dentro de este rubro se tiene reflejado un saldo de \$3, 075,181 que proviene de la ejecución de obra de ejercicios anteriores.

❖ 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 2017 y 2016 es de \$15,953,154 y \$16,254,830 respectivamente.

❖ Conciliación Contable-física al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de Bienes Muebles e inmuebles:

Integración de los Bienes Muebles:

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 5,095,309 | 5,095,309 |
| Equipo de Computo | 2,193,462 | 2,193,462 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 16,696 | 16,696 |
| Equipo de Transporte | 3,286,483 | 3,286,483 |
| Equipo Marítimo | 784,707 | 784,707 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 20,945,673 | 20,945,673 |
| Subtotal de Bienes Muebles | 32,322,330 | 32,322,330 |
| Activos Intangibles | 4,783,750 | 4,783,750 |
| Suma de Bienes Muebles e Intangibles | 37,106,080 | 37,106,080 |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

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

CUENTA PÚBLICA 2017

Integración de los Bienes Inmuebles:

| CONCEPTO | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Terrenos | 17,447,526 | 17,447,526 |
| Infraestructura Portuaria | 276,201,421 | 276,201,421 |
| Construcciones en Proceso | 3,075,181 | 14,673,035 |
| Suma de bienes Inmuebles | 296,724,128 | 308,321,982 |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

| REGISTRO CONTABLE | VALOR DE LA RELACION DE BIENES INMUEBLES | CONCILIACION |
|-------------------|--|--------------|
| 296,724,128 | 296,724,128 | 0 |

➤ Estimaciones y Deterioros

Sin información que reportar

➤ 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 los 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.

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, por tal razón se registraron activos de ISR diferido en 2017 y 2016 por la cantidad de \$49, 955,766 y \$35, 045,664 respectivamente. Al 31 de diciembre de 2017 se reconoce un activo de PTU diferida por \$1, 197,889, y al 31 de diciembre de 2016 pasivo de PTU diferida por \$508,286.

Las principales diferencias temporales sobre las que se reconoce ISR y PTU diferida se analizan como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ ISR diferido.

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Activo fijo y otros activos | 60,322,133 | 53,406,786 |
| Proveedores | 82,460 | 80,202 |
| Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones | 16,539,917 | 74,398 |
| Pagos anticipados (seguros) | -677,704 | -637,902 |
| Anticipos de clientes | 551,577 | 551,577 |
| Provisiones de pasivo laboral | 1,036,258 | 994,896 |
| PTU | - | 705,322 |
| Pérdidas fiscales por amortizar | 88,664,579 | 61,643,601 |
| Total base de ISR | 166,519,220 | 116,818,880 |
| Tasa de ISR | 30% | 30% |
| ISR diferido | 49,955,766 | 35,045,664 |

➤ PTU diferido.

| | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Activo fijo y otros activos | -5,553,623 | -6,146,027 |
| Proveedores | 82,460 | 80,202 |
| Estimaciones para cuentas incobrables y bonificaciones | 16,539,917 | 74,398 |
| Pagos anticipados (seguros) | -677,704 | -637,902 |
| Anticipos de clientes | 551,577 | 551,577 |
| Provisiones de pasivo laboral | 1,036,258 | 994,896 |
| Total base de ISR | 11,978,885 | -5,082,856 |
| Tasa de ISR | 10% | 10% |
| PTU diferido | 1,197,889 | -508,286 |

CUENTA PÚBLICA 2017

Pasivo

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

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Impuestos Retenidos por pagar | 5,536,270 | 2,780,485 |
| Impuestos por pagar | 1,032,719 | 920,663 |
| | 6,568,989 | 3,701,148 |

- ❖ Dentro del rubro de impuestos retenidos por pagar, se contemplan las retenciones de ISR, IVA, 5% al Millar, IMSS, INFONAVIT, SAR, pensión alimenticia y crédito FONACOT.
- ❖ En Impuestos por pagar el saldo contempla el pago de derechos por contraprestación al Gobierno Federal por los ingresos a diciembre de 2017, el 2 % sobre nómina y las retenciones laborales.
- Pasivos Diferidos a Corto Plazo
 - ❖ Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo es de \$551,557 respectivamente por concepto de anticipo de clientes por servicios a recibir.
- Provisiones a Corto Plazo se integra de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------|------------------|
| Provisión de PTU del ejercicio | 0 | 705,322 |
| Otras provisiones al cierre ejercicio | 43,811 | 410,730 |
| | 43,811 | 1,116,052 |

- ❖ Al 31 de diciembre de 2017 no se obtuvo base para determinar y registrar la Participación de los Trabajadores en la Utilidades; la provisión de la PTU del ejercicio 2016 fue de \$705,322.
- ❖ En otras provisiones al cierre del ejercicio se contemplan registros de honorarios por asesoría jurídica, honorarios correspondientes al 20% de la auditoría financiera y gastos de servicios telefonía pendientes de pago al cierre del ejercicio.
- Fondo de Bienes de Terceros en Administración y /o Garantía a Corto Plazo
Sin información que revelar
- Pasivos Diferidos a Largo Plazo:
 - ❖ Al 31 de diciembre 2017 y 2016 los pasivos por este concepto es de \$1, 196,700 y \$1, 638,477, respectivamente y lo integran los depósitos en garantía de los clientes con relación contractual con la Entidad, para garantizar ante esta el cumplimiento de las obligaciones, daños o perjuicio ocasionado al área cedida.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Pasivos Diferidos y Otros

❖ Beneficios 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. (CINIIF); 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 2017 y 2016.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016 siendo los siguientes:

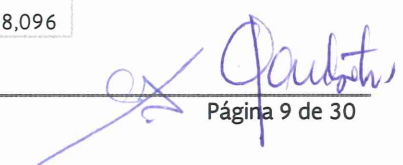
| Concepto | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------------------|----------------|
| Beneficios Por Terminación | 549,323 | 532,749 |
| Beneficios por Retiro | 486,935 | 462,147 |
| Total | 1,036,258 | 994,896 |

La conciliación entre los saldos iniciales y finales del ejercicio de 2017 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 | 532,749 | 462,147 | 994,896 |
| Más (menos): | | | |
| Costo neto del período | 16,574 | 24,788 | 41,362 |
| OBD al 31 de diciembre de 2017 | 549,323 | 486,935 | 1,036,258 |

El costo neto del período 2017 se integra como se muestra a continuación:

| | Indemnizaciones | Prima de antigüedad | Total |
|----------------------------------|-----------------|---------------------|----------|
| Costo laboral | 50,458 | 40,602 | 91,060 |
| Costo financiero | 30,674 | 27,724 | 58,398 |
| Ajuste x reducción y/o extinción | -64,558 | -43,538 | -108,096 |



CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | |
|------------------------|--------|--------|--------|
| Costo Neto del periodo | 16,574 | 24,788 | 41,362 |
|------------------------|--------|--------|--------|

➤ Pasivos Contingente

Se presentan por separado en el informe pasivos contingentes.

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

Este rubro se integra de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 | Variación | % |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Servicios de Infraestructura Portuaria | 58,409,676 | 55,850,511 | 2,559,165 | 4.6 |
| Cesión Parcial de Derechos | 7,971,738 | 38,802,550 | -30,830,812 | -79.5 |
| Servicios Portuarios y Conexos | 6,751,393 | 5,816,165 | 935,228 | 16.1 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 1,758,057 | 1,627,702 | 130,355 | 8.0 |
| Ingresos Financieros | 2,620,311 | 2,350,348 | 269,963 | 11.5 |
| | 77,511,175 | 104,447,276 | -26,936,101 | -25.8 |

Los ingresos obtenidos durante 2017 fueron inferiores en un 25.8% respecto de los obtenidos en el ejercicio de 2016; derivado de lo siguiente:

Servicios de Infraestructura Portuaria: En este rubro se obtuvo un incremento de \$2, 559,165, principalmente por el arribo de 3 cruceros más que en el ejercicio anterior 145 en 2017 y 142 en 2016, el incremento de pasajeros en cruceros internacionales, en Muelle Los Peines y al arribo de yates privados.

Cesión Parcial de Derecho: En este rubro la diferencia negativa de \$30,830,812, corresponden principalmente a que en el ejercicio 2016, se recibió el pago de la contraprestación inicial de los tres contratos relacionados con el proyecto CG-024, asignados para la modernización del Puerto y al reconocimiento de los ingresos devengados de Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V.

Servicios Portuarios y Conexos: El incremento de \$935,228, se debe principalmente a la captación de recursos en el área de estacionamiento y al incremento de la demanda de los servicios portuarios por parte de los cruceros internacionales, como son recolección de basura y retiro de sluge.

Otros ingresos y beneficios varios: Esta variación positiva de \$130,355, es originada por los efectos de actualización de los impuestos compensados en 2017 de ejercicios anteriores.

Ingresos Financieros: La variación positiva de \$269,963, es originada principalmente por mayores rendimientos bancarios.

CUENTA PÚBLICA 2017

Gastos y Otras Pérdidas

Este rubro se integra de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 | Variación | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Servicios personales | 14,487,318 | 13,151,703 | 1,335,615 | 10.2 |
| Materiales y suministros | 1,816,247 | 1,922,189 | -105,942 | -5.5 |
| Servicios generales | 58,182,294 | 40,660,143 | 17,522,151 | 43.1 |
| Subtotal gastos de funcionamiento | 74,485,859 | 55,734,035 | 18,751,824 | 33.6 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioro, obsolescencia | 15,953,154 | 16,254,830 | -301,676 | -1.9 |
| Provisiones | -16,616,277 | 8,299,385 | -24,915,662 | -300.2 |
| Otros gastos | - | 7,592 | -7,592 | -100.0 |
| Subtotal otros gastos y pérdidas extraordinarias | -663,123 | 24,561,807 | -25,224,930 | -102.7 |
| Inversión pública no capitalizable | 25,502,215 | - | 25,502,215 | 100.0 |
| Total | 99,324,951 | 80,295,842 | 19,029,109 | 23.7 |

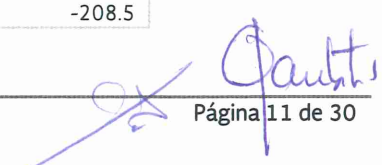
❖ Gastos de Funcionamiento

En este rubro se observa en 2017 un incremento por \$18,751,824, que representa un mayor gasto de 33.6 % respecto de 2016, por la reserva para cuentas incobrables del cesionario Impulsora Turística de Vallarta, S.A de C.V., y el registro a resultados de los impuestos a favor, generados en periodos anteriores.

❖ 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:

| | 2017 | 2016 | Variación | % |
|--------------------------------------|-------------|-----------|-------------|--------|
| Impuesto Sobre la Renta Diferido | -14,910,102 | 6,021,789 | -20,931,891 | -347.6 |
| Participación de los Trabajadores en | -1,706,175 | 1,572,274 | -3,278,449 | -208.5 |



CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | | |
|---|--------------------|------------------|--------------------|---------------|
| las Utilidades Diferida | | | | |
| Participación de los Trabajadores en las Utilidades | - | 705,322 | - 705,322 | -100 |
| Total | -16,616,277 | 8,299,385 | -24,915,662 | -300.2 |

III. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

➤ **Hacienda Pública /Patrimonio contribuido.**

El patrimonio contribuido suscrito al cierre del ejercicio 2016 fue de \$290, 353,891

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.

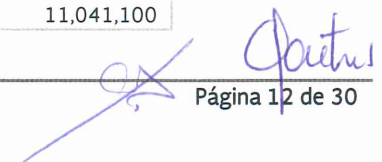
Las acciones de las serie "B" forman el 49% de las acciones que se encuentran en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

➤ **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.

En el ejercicio 2017 de conformidad con lo establecido en el Oficio No. 102-K-044 del 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por un monto de \$\$33,000, 000.0 con cargo a las disponibilidades financieras recursos que fueron enterados a la TESOFE con fecha 13 de julio de 2017, Reflejándose un saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a 2017 de \$257,353,891.

| 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 |



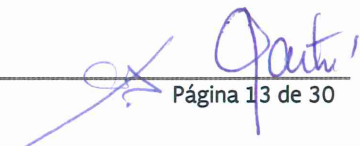
CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | | |
|--|-------------|---------|-------------|-------------|
| Distribución de dividendos 1994-2001 | | | -11,041,100 | 0 |
| 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 |
| 2006 | 18,963,756 | 750,564 | 19,714,320 | 43,572,995 |
| Distribución de dividendos 2002-2006 | | | -31,397,278 | 12,175,717 |
| 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 |
| | - 21, | | | |
| 2010 | 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 |
| 2016 | 24,151,434 | | 24,151,434 | -3,355,119 |
| 2017 | -21,813,776 | | -21,813,776 | -25,168,895 |
| Reserva Legal | 3,725,326 | | 3,725,326 | -21,443,569 |

Hasta el 31 de diciembre de 2013 la ley del ISR establece que los dividendos provenientes de las utilidades que ya hayan pagado el ISR corporativo, no estarán sujetos al pago de dicho impuesto, para lo cual, las utilidades fiscales se deberán controlar a través de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN). La cantidad distribuida que exceda del saldo de la CUFIN, estará sujeta al pago del ISR en los términos de la legislación vigente a la fecha de distribución del dividendo.

Con motivo de la Reforma Fiscal, los dividendos que se paguen sobre utilidades generadas a partir de 1 de enero de 2016 estarán sujetos a una retención del 10% de impuesto sobre la renta, provengan de la CUFIN o de utilidades que no hayan pagado impuestos.

De conformidad con la Ley del ISR, la Compañía debe controlar en una cuenta denominada Cuenta de Capital de Aportación (CUCA) las aportaciones de capital y las primas netas por suscripción de acciones efectuadas por los accionistas, así como las reducciones de capital que se efectúen. Dicha cuenta se deberá actualizar con la inflación en México desde las fechas de las aportaciones, y reducciones de capital.



CUENTA PÚBLICA 2017

Conforme a la Ley del ISR, el importe de una reducción de capital no será sujeto al pago de impuesto cuando no exceda del saldo de la CUCA; en caso contrario, la diferencia debe ser considerada como utilidad distribuida y el impuesto se causará a la tasa vigente en la fecha de la reducción, y con cargo a la Compañía.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 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 2017 y 2016 se integran de la siguiente manera:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivo en caja | 283,629 | 175,702 |
| Efectivo bancos | 352,605 | 570,973 |
| Inversiones Temporales | 13,162,717 | 32,253,157 |
| | 13,798,951 | 32,999,832 |

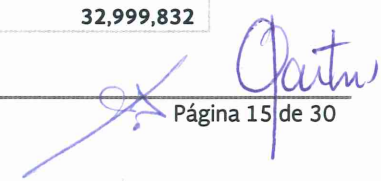
➤ Adquisición de bienes muebles e inmuebles.

Para el ejercicio 2017, no se tuvieron adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo:

CUENTA PÚBLICA 2017

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------|-------------------|
| Ahorro/desahorro antes de partidas extraordinarias | -38,430,053 | 32,450,819 |
| Movimientos de partida o rubros que no afectan el efectivo | 15,953,154 | 16,262,434 |
| Actividades de Inversión | 15,953,154 | 16,262,434 |
| Anticipo a contratistas | - | - |
| Obra en Proceso (inversión) | - | - |
| Depreciación | 15,953,154 | 16,254,830 |
| Ganancia/pérdida baja activo | | 7,604 |
| Partidas extraordinarias | | |
| Origen | 19,926,863 | 817,671 |
| Actividades de Operación | 19,926,863 | 817,671 |
| Disminución en cuentas por cobrar | 16,887,582 | - |
| Incremento en cuentas por pagar | 171,464 | - |
| Incremento de provisiones (cuentas x pagar) | | 410,730 |
| Pagos anticipados (seguros) | | 173,457 |
| Impuestos por pagar | 2,867,817 | 233,484 |
| Depósitos en garantía | | - |
| Aplicación | 16,650,845 | 36,133,434 |
| Actividades de Inversión | -17,461,198 | 17,461,198 |
| Obra en proceso 2017 | -11,597,854 | 11,597,854 |
| Anticipo a proveedores | -5,863,344 | 5,863,344 |
| Maquinaria y equipo | - | - |
| Actividades de Operación | 34,112,043 | 18,672,236 |
| Incremento en cuentas por cobrar | - | 15,979,180 |
| Incremento pagos Anticipados (Seguros) | 39,803 | - |
| Depósitos en garantía | - | 631,894 |
| Provisiones | 1,072,240 | |
| Prima de Antigüedad | - | 1,743,717 |
| Disminución de provisiones (PTU) | | 316,479 |
| Anticipos de clientes | - | 966 |
| Retiro de patrimonio invertido | 33,000,000 | |
| Suma | -19,200,881 | 13,397,490 |
| Efectivo y equivalentes al principio del periodo | 32,999,832 | 19,602,342 |
| Total Efectivo y equivalentes al final del periodo | 13,798,951 | 32,999,832 |



➤ Dentro de las **Actividades de Operación** se obtuvieron los siguientes resultados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

❖ Origen

Se obtuvieron en 2017 por venta de bienes y servicios ingresos por \$71, 028,459 principalmente por el pago de 139 cruceros y la atención de 812,227 pasajeros en los rubros de cruceros, embarcaciones locales y Muelles Los Peines; al pago de las contraprestaciones por cesiones parciales de derechos, así como los servicios portuarios y conexos a las embarcaciones. En 2016 se generaron \$ 85, 818,269.

Se registran otras actividades de operación por \$ 3,115,348, principalmente por productos financieros, ya que se obtuvieron mayores rendimientos bancarios, intereses cobrados a clientes y utilidad cambiaría por \$2,620,366 en otros productos \$494,982 por venta de credenciales y penalizaciones a prestadores de servicios.

❖ Aplicación

En 2017 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$52, 303,670 mientras que en 2016 fueron por \$58, 298,906.

Al cierre del ejercicio otras actividades de operación registran un monto negativo de \$5, 146,093 correspondientes al neteo de las operaciones ajenas, que se consideran en el resultado del ejercicio.

➤ **Actividades de inversión**

❖ Aplicación

En el 2017 en el rubro de obra el monto aplicado asciende a 8, 041,018 por pagos a la Contratista Dragados y Restauraciones Biohídricas, S.A. de C.V. por estimaciones de obra por trabajos ejecutados, estimación de ajuste de costos por actualización de proposición y finiquito del contrato; estimaciones de obra por los servicios de supervisión externa, así como pagos por diversos servicios relacionados con la obra pública tales como, actualización del permiso de vertimiento otorgado por la SEMAR y asesorías para atender la situación administrativa derivada de la terminación anticipada del contrato.

❖ Origen:

En el ejercicio 2017 de conformidad con lo establecido en el Oficio No. 102-K-044 del 5 de junio de 2017, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, mediante el cual se fija un aprovechamiento a cargo de la Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V., por un monto de \$33,000, 000.0 con cargo a las disponibilidades financieras recursos que fueron enterados a la TESOFE con fecha 13 de julio de 2017.

Al cierre del ejercicio 2017 se tuvo un decremento en la disponibilidad por \$19, 200,881.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

➤ El presupuesto original autorizado para el ejercicio 2017 fue de \$76,894,890, integrados de la siguiente manera:

❖ Ingresos

- Venta de servicios \$75,094,890 proyectados principalmente sobre la meta de prestación de servicios a 142 cruceros;
- Ingresos diversos por \$1, 800,000.

❖ Egresos

- Servicios personales \$ 14,160,522
- Gasto de operación \$ 47,895,940
- Otras Erogaciones \$ 1, 565,000
- Obra Pública \$ 13,273,427

➤ Presupuesto modificado autorizado

Durante el ejercicio 2017, la Entidad gestionó modificaciones al presupuesto autorizado ante el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias (MAPE) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, dos adecuaciones externas y ocho adecuaciones internas.

❖ **Ingresos**

En el ejercicio 2017 la entidad obtuvo ingresos por \$74, 143,807 inferiores en un 3.6%, en relación con los \$76, 894,890 presupuestados para éste ejercicio.

Las principales variaciones corresponden a:

- **Uso de infraestructura**, se tuvo una variación negativa de 4.7% debido a los arribos de cruceros pendientes de pago en el ejercicio que se reporta, mismos que se recuperan en el mes de enero 2018.
- **Contratos de Cesión parcial de derechos** se tuvo una menor captación de 31.1% 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 55.7% debido al uso de áreas (estacionamiento, taxis, guías, autobuses, consumo de agua y energía eléctrica)

CUENTA PÚBLICA 2017

- **Productos financieros y Otros**, la variación positiva del 73.1%, se origina por los rendimientos bancarios, utilidad cambiaria e intereses cobrados a clientes.

| 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 2017 (Cifras en pesos) | | |
|--|------------|-------------------|
| 1.Ingresos Presupuestarios | | 74,143,807 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | | 33,381,998 |
| Saldo de clientes 2017 | 32,317,731 | |
| Anticipo de clientes 2016 | 475,497 | |
| Ingreso por actualización de contribuciones | 560,730 | |
| Ingreso por reembolso de multa por sentencia favorable | 28,040 | |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables | | 30,014,630 |
| Saldo de clientes 2016 | 29,539,133 | |
| Anticipo de clientes 2017 | 475,497 | |
| 4.Ingresos contables | | 77,511,175 |

❖ Egresos

- Servicios Personales

Al 31 de diciembre de 2017, la plantilla autorizada de la entidad fue de 49 plazas, distribuidas en: 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 3.08%, al tabulador mensual bruto del sueldo base y de la compensación del personal operativo y mando medio, con un ejercicio de gasto en el capítulo de Servicios Personales de \$14, 445,639 mayor en un 2.0% con respecto al presupuesto autorizado.

➤ Gasto Corriente

En el rubro de Gasto de Operación se registró un menor ejercicio presupuestario del 11.8%, en comparación con el presupuesto autorizado.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ En el capítulo de Materiales y Suministro, la variación negativa de 23.4% se debe principalmente por ahorro en las partidas materiales de administración, materiales y artículos de construcción y en herramientas y refacciones menores.
- ❖ En Servicios Generales se observó un menor ejercicio presupuestario de 11.1 % respecto al presupuesto original, debido principalmente por ahorro en los servicios básicos (energía eléctrica, agua), no efectuar la contratación de asesorías para el área jurídica como apoyo en el juicio de nulidad de ITV, así como para mantener el balance primario, por no llegar a la meta de los ingresos programados.

➤ Otros de Corriente

En el rubro de gasto Otros de Corriente, se realizó el pago de la Participación de los Trabajadores a las Utilidades correspondiente al ejercicio 2016, por un importe de \$736,683; mediante adecuación se dio suficiencia al capítulo de Servicios Generales, a las partidas 35101 Mantenimiento y Conservación de Inmuebles para el re encarpetao en el área de vialidades de la Entidad y a la partida 35501 Mantenimiento y Conservación de Vehículos para el mantenimiento correctivo a la lancha piloto ya que desde hace seis años no se brindaba dicho servicio.

➤ Inversión física.

El presupuesto autorizado consideró la continuidad del proyecto 1109J2V001 "Dragado de Mantenimiento.

- ❖ Obra Pública: se presenta un ejercicio del gasto menor de al presupuesto aprobado por 39.4%, la cual obedece a que el 5 de octubre de 2017, el contrato de dragado de mantenimiento fue objeto de una terminación anticipada. Se presentó el finiquito de obra correspondiente al contrato, mismo que fue objetado por la contratista; la Entidad consignó ante un juzgado el importe favorable a la contratista determinada en el finiquito mencionado por la cantidad de \$4'593.6 miles.

CUENTA PÚBLICA 2017

| ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE PUERTO VALLARTA, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos) | | |
|--|-------------|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | | 65,490,781 |
| 2. Menos Egresos presupuestarios no contables | | 2,391,318 |
| Saldo de provisiones seguridad social 2016 | 255,848 | |
| Participación de los trabajadores en las utilidades 2016 | 736,683 | |
| Seguros pagados por adelantados 2017 | 677,704 | |
| Proveedores pendientes de pagos 2016 | 386,179 | |
| Contraprestación 2016 | 334,850 | |
| Retenciones bancarias | 54 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestarios | | 37,054,495 |
| Saldo de provisiones seguridad social 2017 | 256,165 | |
| Seguros pagados por adelantados 2016 | 637,902 | |
| Proveedores pendientes de pagos 2017 | 69,523 | |
| Amortización de anticipo a proveedores | 5,863,344 | |
| Contraprestación 2017 por pagar | 391,782 | |
| Incremento reservas obligaciones laborales D-3 | 41,362 | |
| Obra en proceso 2016 | 11,597,854 | |
| Incremento reserva de cuentas incobrables | 16,465,519 | |
| Depreciaciones de activos | 15,953,154 | |
| Saldo a favor trasladados a resultados | 1,565,160 | |
| Disminución Provisiones ISR y PTU Diferido | -16,616,277 | |
| 4. Total Gasto Contable | | 99,324,951 |

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 2017 se tiene registrada una Pérdida Fiscal pendiente de amortizar por \$88, 664,579.

- El saldo de la Cuenta de Capital Actualizado (CUCA) presenta un saldo de \$406, 382,086.

- El saldo de Cuenta de Utilidad Fiscal (CUFIN) presenta un saldo de \$103, 907,020.

Cuentas de Orden Presupuestal

Los movimientos que se efectuaron durante el período enero-diciembre del ejercicio 2017 del presupuesto autorizado es el siguiente:

➤ **Ingresos**

| Concepto | Importe |
|---|------------|
| Presupuesto de ingresos Estimado | 76,894,890 |
| Presupuesto de ingresos modificado | 76,894,890 |
| Presupuesto de ingresos cobrado | 74,143,807 |
| Presupuesto de ingresos autorizado no cobrado | 17,701,614 |

➤ Egresos

| Concepto | Importe |
|--|------------|
| Presupuesto de egresos aprobado | 76,894,889 |
| Presupuesto de egresos modificado | 76,894,889 |
| Presupuesto de egresos propios pagado | 65,490,781 |
| Presupuesto de egresos devengado no pagado | 7,562,293 |
| Presupuesto de egresos propios por ejercer | 717,147 |

Notas de Gestión Administrativa

Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron durante el ejercicio 2017 y que se consideran para la mayor comprensión de los mismos.

Panorama Económico 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 145 cruceros de los 147 programados para el año 2017, la variación registrada fue del 1.4%, es decir 2 arribos menos. Con lo alcanzado en el ejercicio anterior, la diferencia fue de más del 2.1% al registrarse la diferencia positiva de 3 arribos. El movimiento de pasajeros, fue de 338,538 contra 345,450 programados, siendo una diferencia negativa de 2%. Respecto a lo alcanzado en 2016, la diferencia positiva fue de 0.4%, al registrarse 337,028 pasajeros.

❖ Turismo de cabotaje

Esta segunda unidad de negocio, alcanzó la cifra de 30,124 recorridos, superando en un 23.3% a lo programado, en el que se estimaron 24,429 recorridos y 25.8% a lo registrado en el periodo de 2016. Respecto a la afluencia de visitantes que tomaron un tour, fue de 617,551 contra 652,589 programados, lo que representa una variación negativa de un 5.4% a lo esperado y una variación negativa de un 3.5% a lo alcanzado en 2016.

❖ Muelle Los Peines

Con capacidad de 137 posiciones de atraque para embarcaciones de turismo náutico dio servicio a 25,011 visitantes contra 23,506 programados es decir una ligera variación positiva de 6.4% y de 8.5% respecto a lo registrado en 2016, incremento que obedece a que la Entidad ha sustituido contratos de uso de muelle con usuarios que tienen mayor fuerza de venta de servicio de renta de embarcaciones para pesca deportiva.

Autorización 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.-2166.2017 de fecha 05 de septiembre de 2017, 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.

Organización y Objeto Social

CUENTA PÚBLICA 2017

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 2017.
- 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 2017 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 2017 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.

Bases de Preparación 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 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 2017 y de 2016, no se reconocieron los efectos de la inflación, por considerarse no inflacionarios

➤ 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

CUENTA PÚBLICA 2017

- 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 2017 y 2016 | |
|--|--|
| 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 |
| 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 actividades 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.

Políticas de Contabilidad Significativas

- Efectivo y equivalentes de efectivo.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ 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 2017 y 2016, 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:

| | |
|------------------------|-----|
| • 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 2017 y 2016, 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

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 2017 y 2016 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.

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 Específica 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.

Posición en Moneda Extranjera y Protección 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”

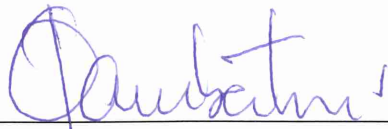
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS “(Sin información que revelar”

CUENTA PÚBLICA 2017

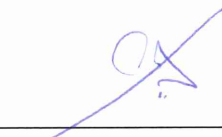
Estas notas son parte integrante de los estados financieros de Administración Portuaria Integral Puerto Vallarta, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

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 13 de marzo de 2018.

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



Autorizó: ARQ. MIGUEL ÁNGEL GARCÍA BELTRÁN GONZÁLEZ
DIRECTOR GENERAL



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