

A la Secretaría de la Función Pública
A los accionistas de Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.**, (la Entidad) que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la Hacienda Pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos que se describen en el párrafo anterior, así como el reporte del patrimonio y el informe sobre pasivos contingentes, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan, en su apartado de "Gestión Administrativa", en su segmento "Bases de preparación de los estados financieros" y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las normas y criterios establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera que son aplicables de manera supletoria.

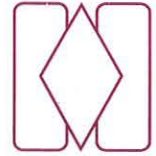
Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis: Base de preparación contable y utilización y distribución de este informe

Llamamos la atención sobre la nota de "Gestión Administrativa" a los estados financieros adjuntos, en su segmento "Bases de preparación de los estados financieros" en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad.





Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Este informe está dirigido únicamente a la Secretaría de la Función Pública y al Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo que no debe ser distribuido a, ni utilizado por partes distintas a aquella a la que está dirigido.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las demás disposiciones mencionadas en el párrafo de la opinión y que se describen en las notas a los estados financieros, en su apartado de "Gestión Administrativa", en su segmento "Bases de preparación de los estados financieros", y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

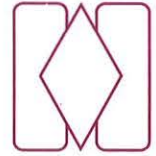
Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.





- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.
- Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente
Despacho Munir Hayek, S.C.

L.C.P.C. y P.C.C.A. Carlos Alberto Zenteno Ochoa
Socio responsable

11 de marzo de 2019



CONCEPTO	Año 2018	Año 2017	CONCEPTO	Año 2018	Año 2017
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	115,098,595	45,960,754	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	33,508,412	7,795,160
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	27,933,023	33,674,169	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(16,126,370)	(15,303,421)	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Otros Activos Circulantes	3,272,338	2,972,338	Provisiones a Corto Plazo	20,055	20,055
<i>Total de Activos Circulantes</i>	130,177,586	67,303,840	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,994,640	4,237,576
			<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	38,523,107	12,052,791
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	293,400,525	296,620,621	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	35,190,710	35,190,710	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	1,416,125	1,416,125	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(56,691,640)	(39,928,040)	Provisiones a Largo Plazo	1,117,099	769,045
Activos Diferidos	-	-	<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	1,117,099	769,045
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	Total Pasivo	39,640,206	12,821,836
Otros Activos no Circulantes	93,555	93,555	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
<i>Total de Activos No Circulantes</i>	273,409,275	293,392,971	<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	262,402,168	289,510,473
Total del Activo	403,586,861	360,696,811	Aportaciones	253,533,400	280,641,705
			Donaciones de Capital	-	-
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	8,868,768	8,868,768
				101,693,146	58,513,161
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	62,032,432	23,339,572
			Resultados de Ejercicios Anteriores	36,289,269	31,802,144
			Revalúos	-	-
			Reservas	3,371,445	3,371,445
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	(148,659)	(148,659)
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	(148,659)	(148,659)
			<i>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	363,946,655	347,874,975
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	403,586,861	360,696,811

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

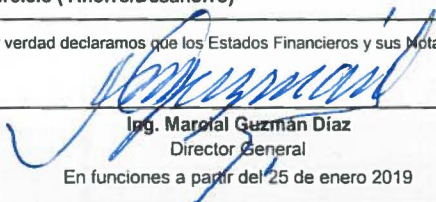
Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General

En funciones a partir del 25 de enero de 2019

L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas

Concepto	Año 2018	Año 2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	247,518,893	215,666,713
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos de Tipo Corriente	-	-
Aprovechamientos de Tipo Corriente	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	247,518,893	215,666,713
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivado de la Colaboración Fiscal, fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignación, Subsidios y Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios	110,768,431	51,802,591
Ingresos Financieros	13,464,001	8,663,504
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	97,304,430	43,139,087
Total de Ingresos y Otros Beneficios	358,287,324	267,469,304
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	122,138,928	135,906,076
Servicios Personales	19,220,058	18,689,751
Materiales y Suministros	4,798,169	5,969,412
Servicios Generales	98,120,701	111,246,913
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y Aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	174,115,964	108,223,656
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,473,039	18,156,272
Provisiones	38,690,377	8,464,447
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	117,952,548	81,602,936
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	296,254,892	244,129,732
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	62,032,432	23,339,572

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


Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General


L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas

En funciones a partir del 25 de enero 2019

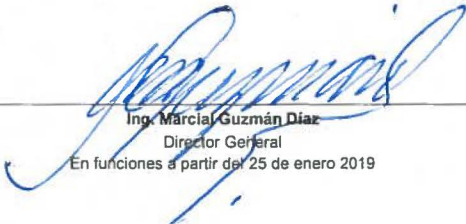


Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Cifras expresadas en pesos)



	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2016	\$ 332,767,741	\$ 40,685,705	\$ (5,512,117)	\$ (148,659)	\$ 367,792,670
Aportaciones	(43,257,268)	-	-	-	(43,257,268)
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2016	-	(5,512,117)	28,851,689	-	23,339,572
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	23,339,572	-	23,339,572
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(5,512,117)	5,512,117	-	-
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicio Anteriores	-	-	-	-	-
	\$ 289,510,473	\$ 35,173,588	\$ 23,339,572	\$ (148,659)	\$ 347,874,975
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del 2017					
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos No Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del ejercicio 2017					
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018					
Aportaciones	(27,108,305)	-	-	-	(27,108,305)
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto del Ejercicio		4,487,126	38,692,860	-	43,179,986
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	62,032,432	-	62,032,432
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	4,487,126	(23,339,572)	-	(18,852,446)
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio					
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	\$ 262,402,168	\$ 39,660,714	\$ 62,032,432	\$ (148,659)	\$ 363,946,655

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


Ing. Marcial Guzmán Díaz
 Director General
 En funciones a partir del 25 de enero 2019


L.G.P. Rafael Juárez García
 Gerente de Administración y Finanzas

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	69,437,842	26,547,792
Activo Circulante	69,437,842	6,564,096
Efectivo y Equivalentes	69,137,841	6,564,096
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-
Inventarios	-	-
Almacenes	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-
Otros Activos Circulantes	300,001	-
Activo No Circulante	-	19,983,696
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	3,220,096
Bienes Muebles	-	-
Activos Intangibles	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	16,763,600
Activos Diferidos	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-
PASIVO	-	26,818,370
Pasivo Circulante	-	26,470,316
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-	25,713,251
Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	757,065
Pasivo No Circulante	-	348,054
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	-
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	-	348,054
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	27,108,305	43,179,985
Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	27,108,305	-
Aportaciones	27,108,305	-
Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-	43,179,985
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	38,692,860
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	4,487,125
Revalúos	-	-
Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-

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


Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General


L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas

En funciones a partir del 25 de enero 2019



Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)



CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	356,048,290	265,461,990
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	245,390,136	213,657,493
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios, Subvenciones, Pensiones, Jubilaciones	-	-
Otros Orígenes de Operación	110,658,154	51,804,497
Aplicación	223,093,132	216,277,123
Servicios Personales	18,580,014	18,047,205
Materiales y Suministros	4,784,198	6,000,386
Servicios Generales	110,943,449	113,172,542
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	88,785,471	79,056,990
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	132,955,158	49,184,867
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	17,856,563	3,220,096
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,856,563	3,220,096
Bienes Muebles	-	-
Otras Aplicaciones de Inversión	-	-
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(17,856,563)	(3,220,096)
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Origen	-	-
Endeudamiento Neto	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
Aplicación	45,960,754	65,490,000
Servicios de la Deuda	-	-
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	45,960,754	65,490,000
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(45,960,754)	(65,490,000)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	69,137,841	(19,525,229)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	45,960,754	65,485,983
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	115,098,595	45,960,754

Ing. Marcial Guzmán Díaz
 Director General

En funciones a partir del 25 de enero 2019

L.C.P. Rafael Juárez García
 Gerente de Administración y Finanzas



Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	67,303,840	3,986,796,257	3,923,922,512	130,177,585	62,873,745
Efectivo y Equivalentes	45,960,754	3,314,679,049	3,245,541,209	115,098,594	69,137,840
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	33,674,169	651,577,770	657,318,916	27,933,023	(5,741,146)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimaciones Por Perdida o Deterioro de Activo Circulante	(15,303,421)	170,597	993,547	(16,126,371)	(822,950)
Otros Activos Circulantes	2,972,338	20,368,841	20,068,840	3,272,339	300,001
Activo No Circulante	293,392,971	17,856,562	37,840,257	273,409,276	(19,983,695)
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	296,620,621	17,856,562	21,076,658	293,400,525	(3,220,096)
Bienes Muebles	35,190,710	-	-	35,190,710	-
Activos Intangibles	1,416,125	-	-	1,416,125	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(39,928,040)	-	16,763,599	(56,691,639)	(16,763,599)
Activos Diferidos	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	93,555	-	-	93,555	-
TOTAL DEL ACTIVO	360,696,811	4,004,652,819	3,961,762,769	403,586,861	42,890,050

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

Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General
En funciones a partir del 25 de enero 2019

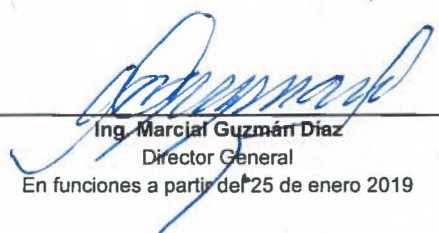
L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas

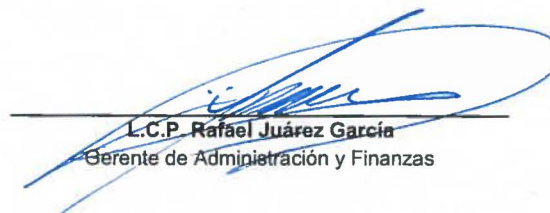


Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Cifras expresadas en pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna			-	-
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa			-	-
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos			12,821,836	39,640,206
Total Deuda y Otros Pasivos			\$ 12,821,836	\$ 39,640,206

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


Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General
En funciones a partir del 25 de enero 2019

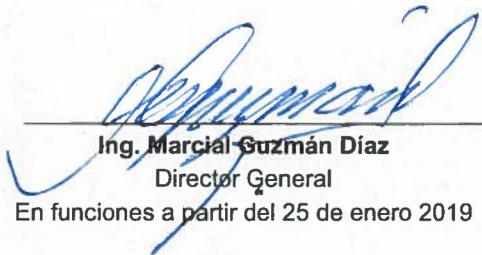

L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas



Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)



CONCEPTO	Monto
Total de Patrimonio del Ente Público	363,946,655
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100
Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	363,946,655


Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General
En funciones a partir del 25 de enero 2019



L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas



Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018
(Cifras expresadas en pesos)



ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 115,098,595	\$ 45,960,754	Cuentas por pagar a corto plazo	\$ 33,508,412	\$ 7,795,160
Efectivo	13,000	13,000	Proveedores y Acreedores	373,710	528,508
Bancos	684,274	1,177,872	Retenciones y Contribuciones por Pagar	21,889,496	4,772,674
Inversiones Temporales	114,401,321	44,769,882	Provisiones Diversas	11,245,206	2,493,978
Derechos o Equivalentes de efectivo a recibir	11,806,653	18,370,748	Pasivos Diferidos a corto plazo	4,994,640	4,237,576
Cuentas por cobrar, neto	2,539,787	1,410,430	Ingresos Cobrados Por adelantado	4,994,640	4,237,576
Deudores diversos	701,398	853,870			
Impuesto por recuperar	8,565,468	16,106,448	Provisiones a Corto Plazo	20,055	20,055
Bienes y servicios a recibir			Total de Pasivos Circulantes	38,523,107	12,052,791
Anticipo a proveedores	396,218	396,219			
Anticipo a contratistas por obras publicas	432,106	362,156	Pasivo no Circulante		
Otros Activos Circulantes	2,444,014	2,213,963	Obligaciones laborales	1,117,099	769,045
Total de Activos Circulantes	130,177,586	67,303,840	Total de Pasivo	39,640,206	12,821,836
Activo no Circulante			HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	264,067,438	281,957,560	Aportaciones de Capital	253,533,400	280,641,705
Construcciones en proceso en bienes propios	-	3,220,096	Aportaciones Gob. Fed años anteriores	-	-
camino de acceso al puerto de Tuxpan	264,067,438	278,737,464	Aportaciones Gob. Fed año en curso	-	-
Bienes Muebles	8,622,827	10,645,595	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	8,868,768	8,868,768
Mobiliario y Equipo de Administracion	3,103,479	3,751,611			
Equipo de Computo	237,522	237,522	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO		
Equipo de Transporte	41,688	41,688	Reserva Legal	3,371,445	3,371,445
Equipo Maritimo	1,332,876	1,692,796	Result. de ejercicios anteriores	36,289,269	31,802,144
Maquinaria y Equipo	3,461,018	4,301,495	Resultado del Periodo	62,032,432	23,339,572
Otros Equipos	446,244	620,483	Efecto acumulado del ISR diferido	(148,659)	(148,659)
Activo Intangibles	625,455	696,261	Total Hacienda Pública / Patrimonio	363,946,655	347,874,975
Licencias SAP neto	625,455	696,261			
Otros activos no Circulantes	93,555	93,555	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA	\$ 403,586,861	\$ 360,696,811
Total de activos no circulantes	273,409,275	293,392,971			
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 403,586,861	\$ 360,696,811			


 Ing. Marcial Guzmán Díaz
 Director General
 En funciones a partir del 25 de enero 2019


 L.C.P. Rafael Juárez García
 Gerente de Administración y Finanzas

Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.
Estados de Resultados
Del 1 de enero al 31 de diciembre 2018
(Cifras expresadas en pesos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos propios	\$ 348,216,158	\$ 258,805,800
Puerto	145,014,149	135,750,715
Atraque	13,375,416	8,218,987
Muellaje	7,765,843	3,326,076
Almacenaje	2,835,664	401,438
Cesión parcial de derechos	63,109,945	58,622,861
Servicios portuarios	15,417,876	9,346,636
Recuperación de Seguros	97,223,430	42,953,412
Otros ingresos	3,473,835	185,675
Gastos y Costos de Funcionamiento	140,106,254	154,062,348
Servicios Personales	19,220,058	18,689,751
Materiales y Suministros	4,798,169	5,969,412
Servicios Generales	99,324,428	111,246,913
Depreciaciones, amortizaciones y estimación cuentas incobrables	16,763,599	18,156,272
Resultados de Funcionamiento	208,109,904	104,743,452
Resultado integral de financiamiento:		
Intereses	(10,071,165)	(8,663,504)
Gastos de partidas Extraordinarias		
Otros gastos y pérdidas Extraordinarias	117,458,260	81,602,936
Resultado antes de del ISR y PTU	100,722,809	31,804,020
Impuesto Sobre la Renta y PTU Diferidos		
ISR causado	29,037,145	7,188,883
PTU causada	9,653,232	1,275,564
Utilidad (pérdida) antes de partidas extraordinarias	38,690,377	8,464,447
Utilidad (pérdida) antes de partidas extraordinarias	62,032,432	23,339,573
RESULTADO DEL PERIODO	62,032,432	23,339,572

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


Ing. Marcial Guzmán Díaz
Director General

En funciones a partir del 25 de enero 2019


L.C.P. Rafael Juárez García
Gerente de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos)

➤ **NOTAS DE DESGLOSE**

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- **ACTIVOS**
- **Activo circulante**
- **Efectivo y Equivalentes**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

Moneda Nacional	2018	2017
Caja	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos Moneda Nacional	684,274	1,177,872
Inversiones y valores	114,401,321	44,769,882
Total	\$ 115,098,595	\$ 45,960,754

- (I) Bancos Moneda Nacional

El total de efectivo y equivalentes para el cumplimiento de obligaciones a corto plazo se encuentran en moneda nacional, así mismo se mantienen inversiones a plazos en valores gubernamentales, a fin de obtener rendimientos del recurso no utilizado; el total de efectivo se distribuye en las siguientes cuentas bancarias:

Moneda Nacional	2018	2017
BBVA Bancomer	\$ 674,665	\$ 1,166,560
Santander (1)	-	2,881
Banorte	9,609	8,431
Total	\$ 684,274	\$ 1,177,872

(1) Esta cuenta se utiliza como cuenta "puente", ya que los recursos se transfieren a la cuenta BBVA Bancomer No. 0447091834, para atender compromisos e invertir en instrumentos gubernamentales.

- (II) *Inversiones y valores*

Las inversiones en valores son realizadas por la entidad en base a su disponibilidad diaria de efectivo, en valores gubernamentales en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de disponibilidades financieras de las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.

A continuación se detallan las inversiones en valores al 31 de diciembre 2018 y 2017 realizadas en su totalidad en sociedades de inversión:

Moneda Nacional	2018	2017
BBVA Bancomer	\$ 52,936,084	\$ 22,780,060
Santander	30,754,538	9,148,440
Banorte	30,710,699	12,841,382
Total	\$ 114,401,321	\$ 44,769,882

- Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de derechos a recibir efectivo o equivalentes, presenta un saldo de \$11,806,653 y \$18,370,748 respectivamente, mismos que se integran por los siguientes conceptos:

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2018	2017
Cuentas por cobrar neto (I)	\$ 2,539,787	\$ 1,410,430
Deudores diversos(II)	701,398	853,870
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	8,565,468	16,106,448
Total	\$ 11,806,653	\$ 18,370,748

Lo anterior, presenta el detalle siguiente:

- (I) Cuentas por cobrar neto

A continuación se detalla la integración de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Cuentas por cobrar	2018	2017
Clientes (1)	\$ 18,570,113	\$ 16,617,806
Estimación para cuentas de cobro dudoso (2)	(16,126,370)	(15,303,421)
Depósitos en Garantía	96,044	96,044
Total	\$ 2,539,787	\$ 1,410,429

1) Del total de clientes \$17,142,362 son clientes en litigio , destacando MK Constructores S.A. de C.V., por un importe de \$12,455,490, Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V., por un importe de \$2,736,260, María Margarita Guzmán Carrillo por un importe de \$1,241,175 y Mexican Reefer, S.A. de C.V., por un importe de \$709,437.

La integración del saldo de clientes pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por la cantidad de \$18,570,113 y \$16,617,806 respectivamente, presentan la siguiente antigüedad:

2018

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	831,644	6,644	17,731,825	18,570,113

2017

Concepto	De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	Más de 180 días	Total
Antigüedad de saldos de clientes	890,048	406	15,727,352	16,617,806

2) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la cuenta de estimación de cuentas incobrables se integra como a continuación se presenta:

Estimación de cuentas incobrables	2018	2017
Corporativo Costa Afuera, S.A. de C.V.	\$ 32,266	\$ 47,640
Elsa Aida Quintana Sosa	127,800	127,800
Frigoríficos Especializados de Tuxpan, S.A. de C.V.	2,736,260	2,736,260
María Margarita Magda Guzmán Carrillo	1,097,571	1,031,602
Mexican Reefers, S.A. de C.V.	709,437	709,437
MK Constructores, S.A. de C.V. (1)	10,676,863	9,806,025
Petro Ingeniería Marítima, S.A. de C.V.	457,659	457,659
Recolectores de Desechos Contaminantes	34,807	34,807
Ambienta de México, S.A. de C.V.	152,739	152,739
Gabriel González Casanova	6,639	6,639
Francisco Guillermo Baldelamar González	7,975	7,975
Javier Reyes Contreras	11,835	11,835
Herminio Vera Arenas	-	12,989
María de los Ángeles Rodríguez Ramos	61,998	61,998
Víctor Alejandro Martínez Valencia	-	87,930
Erasmó Mora Bernabé	643	644
Jorge Enrique Hernández González	11,878	9,442
Total	\$ 16,126,370	\$ 15,303,421

(1) Respecto a la recuperación de la deuda de la Empresa MK Constructores, se comenta lo siguiente:

El saldo de la estimación para cuentas de cobro dudoso se encuentra conformado principalmente por el adeudo de la empresa MK Constructores, S.A. de C.V., el cual se integra por las facturas por concepto de servicios de uso de infraestructura por concepto de Puerto Diario y Atraque dicho importe asciende a 10.6 millones de pesos, emitidas desde el año de 2006 y hasta el mes de junio 2018.

Ello es así en virtud de que el cliente mencionado ha abandonado una embarcación dentro del recinto portuario por el periodo recién referido y no ha sido posible su localización.

Por lo anterior y de conformidad a la normatividad no se debe dejar de facturar ya que se incurriría en una omisión, toda vez que, no hay un ordenamiento emitido por una autoridad o determinación administrativa para que la API deje de facturar el cobro de uso de infraestructura portuaria de una embarcación que a la fecha se encuentra dentro del Recinto Portuario (Regulación Tarifaria DOF: 22/12/1999), sin embargo, al encontrarnos bajo una situación de difícil recuperación, se está analizando de manera coordinada con la Capitanía de Puerto (autoridad marítima), la posibilidad de que esa autoridad inicie el procedimiento para poder decretar el abandono de dicha embarcación o en su caso el dueño realice el reclamo del artefacto, de no darse el segundo supuesto, la embarcación pasaría a ser propiedad del Estado, consecuentemente, se podría rematar o desguasar.

Una vez declarado el abandono (sin dueño) y al pasar la embarcación a propiedad del Estado, se procedería a realizar el dictamen para la cancelación del adeudo, con visto bueno del Titular del Órgano Interno de Control y autorización del Consejo de Administración Órgano Supremo de la Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V.

(II) Deudores diversos

A continuación se detalla la integración de Deudores diversos al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Deudores diversos	2018	2017
Funcionarios y empleados	(\$ 10,252)	\$ 45,931
Otros deudores	711,650	807,939
Total	\$ 701,398	\$ 853,870

(III) Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presenta un saldo de \$8,565,468 y \$16,106,448 respectivamente, mismos que se detallan a continuación:

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	2018	2017
IVA a favor	\$ 4,655,452	\$ 11,657,587
IETU a favor (1)	2,963,736	2,963,736
ISR a favor (1)	121,098	253,029
Impuesto a los depósitos en efectivo (1)	11,250	11,250
IVA por pagar	813,932	-
IVA por acreditar	-	1,220,846
Total	\$ 8,565,468	\$ 16,106,448

(1) Dichos montos son irrecuperables, ya que el derecho de acreditamiento o recuperación de dichos impuestos prescribió en el año 2013. A la fecha, no se ha informado al Consejo de Administración las acciones que tomará la Administración, ya que son saldos irrecuperables y afectarían el resultado contable del ejercicio.

▪ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A continuación se detalla la integración de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2018	2017
Anticipos a proveedores y contratistas(I)	\$ 828,324	\$ 758,375
Pagos anticipados (II)	2,444,014	2,213,963
Total	\$ 3,272,338	\$ 2,972,338

(I) El importe manifestado en Anticipo a proveedores y contratistas al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra de los siguientes conceptos:

Anticipo a proveedores	2018	2017
Comisión Federal de Electricidad	1,954	2,005
Teléfonos de México	94,264	94,264
Total	\$ 96,218	\$ 96,269

Anticipo a contratistas	2018	2017
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	\$ 70,000	-
Grupo JS Construcciones, S.A. de C.V.	354,503	354,503
Héctor Adrián Bustos Navarrete	7,603	7,603
Total	\$ 432,106	\$ 362,106

Anticipo de Combustible	2018	2017
Efectivale, S. de R.L. de C.V.	\$ 300,000	\$ 300,000
Total	\$ 300,000	\$ 300,000

Anticipo a proveedores	2018	2017
Gran Total	\$ 828,324	\$ 758,375

(II) El importe manifestado en pagos anticipados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de se integra de la siguiente manera:

Pagos anticipados	2018	2017
Seguro de bienes patrimoniales	\$ 2,294,299	\$ 2,086,877
Seguro de gastos médicos mayores	114,523	78,251
Seguro de vida	35,191	48,835
Total	\$ 2,444,014	\$ 2,213,963

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

- **Activo No circulante**
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se informa que esta entidad cuenta con un título de concesión de la Administración Portuaria Integral de Puerto de Tuxpan, Ver., por tal motivo todos los inmuebles que conforman el recinto portuario son propiedad de la Federación, sin embargo, contamos con tres inmuebles registrados ante el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) con los siguientes números de expediente:

No.	Descripción inmueble	No. De Expediente CEDOC
1	Recinto Portuario	CEDOC30-8612-2 65/82171
2	Faro de Recalada	CEDOC30-8613-1 65/82171
3	Caseta de vigilancia de las obras de protección	CEDOC30-8614-0 65/82171

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Construcciones en Proceso Bienes Propios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,220,096
Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,220,096

Bienes Inmuebles

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Camino de Acceso al Puerto de Tuxpan, S.A.	\$293,400,525	\$ -	\$ 293,400,525	\$296,620,621

Derivado de la conclusión de la obra camino de acceso al puerto y su inauguración en el ejercicio 2017 se realizó la reclasificación de obra en proceso para convertirla en un bien inmueble.

Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en proceso por \$293,400,525.

Bienes Muebles

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de bienes muebles, está integrado como sigue:

Concepto	Inversión Acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,352,537	\$ 1,579,319	\$ 9,931,856	\$ 9,931,856
Equipo de Cómputo	1,577,406	262,361	1,839,767	1,839,767
Equipo de Transporte	3,270,000	320,550	3,590,550	3,590,550
Equipo Marítimo	4,066,974	360,605	4,427,579	4,427,579
Maquinaria y Equipo	8,404,772	-	8,404,772	8,404,772
Otros Equipos	6,264,664	731,523	6,996,186	6,996,186
Total	\$31,936,353	\$3,254,358	\$35,190,710	\$35,190,710

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018:

Al 31 de diciembre de 2018 se llevó a cabo el proceso del levantamiento del inventario físico detallado quedando pendiente una conciliación con registros contables para determinar las diferencias y determinar que equipos serán dados de baja por obsoletos, inutilizables o inservibles.

Así mismo se informa que físicamente existen bienes muebles obsoletos e inservibles los cuales serán sometidos al proceso de baja del inventario tanto contable como físico con la finalidad de depurar los bienes que tienen la entidad, a la fecha de la presentación de estos estados financieros se tiene un estimado de \$700,000 que se ajustaran en su caso en 2019.

Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de activos intangibles se integra por la licencia del sistema informático GRP (Government Resource Planner); presenta el siguiente valor:

Concepto	Inversión A acumulada	Actualización de Inversión	2018	2017
Activos Intangibles(Licencia SAP)	\$ 1,416,125	\$ -	\$ 1,416,125	\$ 1,416,125

Este activo intangible refleja una amortización de \$790,670, con un saldo neto de \$625,455.

▪ **Estimaciones y Deterioros**

Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, está integrado como sigue:

Concepto	Depreciación / Amortización	Depreciación Actualizada	2018	2017
Camino de Acceso al Puerto de Tuxpan, Ver	\$ 29,340,053	\$ -	\$29,340,053	\$14,670,026
Mobiliario y Equipo de Administración	6,441,945	386,432	6,828,376	4,280,245
Equipo de Cómputo	1,577,406	24,839	1,602,245	1,602,245
Equipo de Transporte	3,270,000	278,861	3,548,862	3,548,862
Equipo Marítimo	2,896,560	198,143	3,094,703	2,734,784
Maquinaria y Equipo	4,943,754	-	4,943,754	4,103,277
Otros Equipos	5,975,363	567,615	6,542,978	8,268,738
Total Depreciación	\$54,445,080	\$ 1,455,890	\$55,900,970	\$39,208,177
Amortización de Licencias	\$ 790,670	-	\$ 790,670	\$ 719,863
Total Depreciación y Amortización	\$55,235,749	\$ 1,455,890	\$56,691,640	\$39,928,040

El cargo a resultados por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 por concepto de depreciación y amortización ascendió a \$16,763,599 y en el ejercicio de 2017 a \$16,794,971.

Del el período de enero a diciembre de 2018 se hizo la transferencia de activos de infraestructura portuaria al Gobierno Federal por \$21,076,659.

Otros Activos

Al 31 diciembre de 2018 y 2017 el rubro otros activos no circulantes está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Impuesto sobre la Renta diferido	\$ 277,413	\$ 277,413
Participación de los trabajadores en las utilidades diferido	(183,858)	(183,858)
Total	\$ 93,555	\$ 93,555

Con respecto al reconocimiento del D-4 impuestos a la utilidad, el efecto de las variaciones para el reconocimiento de impuestos diferidos se considera no relevante.

PASIVO

- **Pasivo circulante**
- **Cuentas y Documentos por pagar**

Cuentas por pagar a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2018 y 2017 el rubro de cuentas por pagar a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2018	2017
Proveedores y Acreedores (I)	\$ 11,722,534	\$ 3,231,040
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo (II)	21,785,878	4,564,120
Total	\$ 33,508,412	\$ 7,795,160

Lo anterior presenta el siguiente detalle:

(I) Proveedores y Acreedores

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo se integra de la siguiente manera:

Provisiones diversas	2018	2017
Remuneraciones por pagar	\$ -	\$ (15,919)
Axa seguros	423,074	423,074
Tesorería de la Federación (1)	(49,364)	105,433
Pensión alimenticia	2,665	-
Crédito INFONAVIT	100,953	208,554
Provisión PTU del ejercicio (2)	11,245,206	2,509,898
Total	\$ 11,722,534	\$ 3,231,040

1.- Respecto al saldo de Tesorería de la Federación corresponde a un saldo en proceso de depuración el cual será corregido en el ejercicio 2019.

2.- El incremento es generado por el resultado fiscal del ejercicio mucho mayor que el del ejercicio anterior.

(II) Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 están integrados como se muestra a continuación:

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	2018	2017
Impuesto sobre la renta personas morales	\$ 19,978,625	\$ 2,398,956
ISR por sueldos y salarios	202,562	418,307
ISR retenido por honorarios	53,500	75,617
Impuesto Sobre nómina	40,748	81,219
IVA retenido	57,074	80,669
Cuotas al IMSS	181,271	160,473
Cuotas al SAR	47,407	44,938
Cuotas al INFONAVIT	118,517	112,807
IMSS cuota obrera	31,837	42,109
Contraprestaciones	888,464	808,166
Retenciones 5% al millar	185,873	340,859
Total	\$ 21,785,878	\$ 4,564,120

Provisiones a Corto Plazo

Al 31 diciembre de 2018 y 2017 el rubro de provisiones a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Provisiones a corto plazo y otros pasivo	2018	2017
Provisión pago aguinaldo	\$ 20,055	\$ 20,055
Total	\$ 20,055	\$ 20,055

Otros pasivos a corto plazo

Al 31 diciembre de 2018 y 2017 el rubro de otros pasivos a corto plazo, se integra por los siguientes conceptos:

Provisiones diferidos a corto plazo	2018	2017
Anticipos de clientes nacionales	\$ 2,672,865	\$ 2,768,260
Anticipos de clientes extranjeros	113	113
Depósitos en garantía clientes nacionales	2,321,662	1,469,203
Total	\$ 4,994,640	\$ 4,237,576

Fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía a corto y largo.

Sin información que revelar.

- **Pasivo no circulante**
- **Pasivos diferidos y otros**

Provisiones a Largo Plazo

Al 31 diciembre de 2018 y 2017 el rubro de provisiones a largo plazo, presenta el detalle siguiente:

Concepto	2018	2017
Provisión prima de antigüedad	\$ 278,747	\$ 126,523
Provisión indemnización	838,352	642,522
Total Provisiones a Largo Plazo	\$ 1,117,099	\$ 769,045

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

La siguiente lámina presenta el cuadro de cifras de cierre del ejercicio de 2018 de los resultados estadísticos con base en el estudio actuarial elaborado al cierre del ejercicio 2018 por perito independiente:

Concepto	31/12/2017	31/12/2018	Variación
Número de empleados	45	45	0.00%
Edad promedio	40.24	39.98	-0.66%
Antigüedad promedio	4.75	5.28	11.20%
Nómina anualizada tabular	946,837	1,007,412	6.40%
Sueldo mensual tabular promedio	21,041	22,387	6.40%
Nómina mensual integrada	946,837	1,135,092	19.88%
Sueldo mensual Integrado promedio	21,041	25,224	19.88%
Salario mínimo	2,651	3,080	16.21%
Salario promedio tabulado en veces el salario mínimo	7.94	7.27	-8.44%
Salario promedio integrado en veces el salario mínimo	7.94	8.19	3.16%

Pasivo neto por beneficio definido al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	31/12/2018
Prima de antigüedad	24,550
Indemnizaciones por Despido	646,702
total	671,251

Concepto	31/12/2017	31/12/2018	Variación
Prima de antigüedad	199,304	278,747	39.86%
Indemnización legal por despido	642,522	838,352	30.48%
Total	841,826	1,117,099	32.70%

Determinación del costo por beneficio definido para el ejercicio 2018.

Concepto	prima de Antigüedad	2018 Indemnizaciones por Despido	Total
Costo Neto del Periodo (cargo a resultados)	46,675	97,206	143,880
Cargo total en ORI por Remediciones (H+I)	57,318	745,326	802,644
Total	103,993	842,532	946,524

Determinación del pasivo/(activo) neto por beneficios definidos al 31 de diciembre de 2018.

Concepto	31 de diciembre de 2018		
	Prima de antigüedad	Indemnizaciones por despido	Total
A. Pasivo/(Activo) Neto por beneficio definido Inicial	199,304	642,522	841,826
B. Costo por beneficio definido	103,993	842,532	946,525
C. Aportación del año	-	-	-
D. pagos reales	24,550	646,702	671,252
F. Pasivo / (Activo) neto por beneficio definido al 31/12/2017 (A+B-C-D)	278,747	838,352	1,117,099

Conforme a lo establecido en la sección A-3 del Apéndice A de la NIF D-3 los valores utilizados fueron:

Concepto	2017	2018
Tasa de rendimiento de activos	No aplica	No aplica
Tasa de descuento	7.90%	9.00%
Tasa de incremento de salarios	4.10%	6.00%
Tasa de incremento de salarios mínimos	3.50%	5.00%

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

- **Ingresos y otros beneficios**
- **Ingresos de la gestión**
- **Ingresos por venta de bienes y servicios**

Los ingresos por venta de bienes y servicios netos facturados por \$247,518,893 para 2018 y \$215,666,713 para 2017 derivan del uso de infraestructura portuaria que comprende los rubros de puerto, atraque, muellaje y almacenaje; así como por contratos de cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios portuarios, sus importes se detallan a continuación:

Concepto	2018	2017
Uso de infraestructura (1)	\$ 169,075,935	\$ 147,735,274
Puerto	145,099,012	135,788,773
Atraque y desatraque	13,375,416	8,218,987
Muellaje	7,765,843	3,326,076
Almacenaje	2,835,664	401,438
Cesión Parcial de Derechos, Arrendamientos y Servicios (2)	\$ 78,442,958	\$ 67,931,439
Contratos de Cesión de derechos y Arrendamiento	63,109,945	58,622,861
Servicios Portuarios	15,333,013	9,308,578
Total	\$ 247,518,893	\$ 215,666,713

1) En el ejercicio 2018 se obtuvieron ingresos por usos de infraestructura un monto de \$169,075,935, en 2017 ascendieron a \$147,735,274, la variación obedece principalmente a que en 2018 se tuvo un aumento en el arribo de buques petroleros y comerciales.

2) En cuanto a cesión parcial de derechos, arrendamiento de áreas y prestación de servicios en 2018 se obtuvieron \$78,442,958, y en 2017 ascendieron a \$67,931,439. La variación corresponde al aumento en la prestación de servicios portuarios y la actualización del valor de las áreas cedidas.

- **Otros Ingresos y Beneficios**
- **Ingresos Financieros**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de ingresos financieros está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Intereses Bancarios	\$ 9,593,165	\$ 8,041,199
Otros ingresos financieros	3,395,334	90,589
Intereses cobrados a Clientes	475,502	531,716
Total	\$ 13,464,001	\$ 8,663,504

- **Otros ingresos y beneficios varios**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de otros ingresos y beneficios varios está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Otros ingresos	\$ 81,000	\$ 185,675
Recuperación de seguros	97,223,430	42,953,412
Total	\$ 97,304,430	\$ 43,139,087

En lo que respecta a ingresos diversos por concepto de recuperación de seguros en 2018 se obtuvieron ingresos por este concepto por \$97,223,430 que corresponde a la recuperación de seguros por daños a la infraestructura portuaria específicamente al canal de navegación del río Tuxpan y a la escollera norte y en \$42,953,412 en 2017.

Gastos y Otras Pérdidas

- **Gastos de Funcionamiento**

El Gasto de Operación por un monto de \$115,392,512 para 2018 y \$129,578,754 para 2017 se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	\$ 13,453,910	\$ 13,302,998
Remuneraciones al personal permanente	4,914,418	4,963,376
Remuneraciones al personal transitorio	583,217	439,318
Remuneraciones adicionales	1,258,885	1,224,536
Seguridad social	2,343,235	2,274,136
Otras prestaciones	4,354,155	4,401,632
Materiales y suministros	\$ 4,393,228	\$ 5,569,093
Material eléctrico y electrónico	1,047,224	1,716,061
Combustible y lubricantes	1,137,921	1,047,289
Vestuario y uniformes	681,759	1,178,130
Material de limpieza	87,029	95,160
Materiales y útiles de oficina	509,380	585,624
Otros materiales y suministros	929,915	946,829
Servicios Generales	\$ 97,545,374	\$ 110,706,663
Seguros de bienes patrimoniales	7,209,309	6,746,165
Servicio de vigilancia	11,047,595	11,381,563
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	26,609,807	35,412,011
Servicio de limpieza	1,629,775	1,620,123
Servicio de energía eléctrica	1,620,404	1,406,158
Otros servicios generales	49,428,484	54,140,643
Total	\$ 115,392,512	\$ 129,578,754

Gastos de Administración

El Gasto de Administración por un monto de \$6,746,417 para 2018 y \$6,327,323 para 2017 se integra como a continuación se detalla:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	\$ 5,766,149	\$ 5,386,753
Remuneraciones al personal permanente	1,568,355	1,540,702
Remuneraciones al personal transitorio	309,351	12,252
Remuneraciones adicionales	620,910	635,299
Seguridad social	948,174	794,107
Otras prestaciones	2,319,359	2,404,393
Materiales y suministros	\$ 404,941	\$ 400,320
Material eléctrico y electrónico	44,904	9,886
Combustible y lubricantes	61,760	82,683
Vestuario y uniformes	155,312	135,927
Material de limpieza	88,156	108,428
Materiales y útiles de oficina	24,123	26,922
Otros materiales y suministros	30,686	36,474
Servicios Generales	\$ 575,327	\$ 540,250
Servicio de limpieza	-	5,778
Servicio de energía eléctrica	88,578	49,982
Otros servicios generales	486,749	484,490
Total	\$ 6,746,417	\$ 6,327,323

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

- **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Depreciaciones	\$ 16,692,793	\$ 16,724,165
Amortizaciones	70,806	70,806
Estimación para cuentas incobrables	709,440	1,361,301
Total	\$ 17,473,039	\$ 18,156,272

Al 31 de diciembre de 2018, la estimación de cuentas incobrables por \$709,440 es el resultado del análisis mensual realizado a las cuentas de clientes que se estiman irrecuperables, conforme NIFGG SP-03 "Estimación de cuentas incobrables".

- **Otros gastos**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de otros gastos está integrado como sigue:

Concepto	2018	2017
Mantenimiento y rehabilitación de infraestructura	\$ 96,381,601	\$ 80,710,899
Donación de Obra Publica	21,076,659	-
Otros gastos diversos	494,287	892,037
TOTAL	\$ 117,952,547	\$ 81,602,936

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- ◆ **Patrimonio**
 - **Modificaciones al Patrimonio Contribuido**
 - **Patrimonio Contribuido (Capital Social)**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el Patrimonio Contribuido (Capital Social) por \$253,533,400 se encuentra representado por 2,535,334 acciones en ambos ejercicios con valor nominal de \$100 pesos cada una, producto de una serie de capitalización de utilidades y transferencias recibidas del Gobierno Federal para obra pública, capitalizaciones que se han autorizado por el Consejo de Administración y la Asamblea de Accionistas y se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Capital Fijo Suscrito y pagado:		
Fijo sin derecho a retiro (Serie A-1)	\$ 25,500	\$ 25,500
Fijo sin derecho a retiro (Serie B-1)	24,500	24,500
Capital Social fijo histórico	50,000	50,000
Capital variable suscrito y pagado:		
Variable (Serie A-2)	129,276,767	129,276,767
Variable (Serie B-2)	124,206,633	124,206,633
Capital Social variable histórico	253,483,400	253,483,400
Total aportaciones (Capital Social histórico)	253,533,400	253,533,400
Reexpresión a pesos de diciembre de 2007	8,868,768	8,868,768
Total capital social actualizado	262,402,168	262,402,168
Aportaciones del Gobierno Federal del año en curso	-	27,108,305
Total Patrimonio Contribuido actualizado	\$ 262,402,168	\$ 289,510,473

Información sobre modificaciones al patrimonio generado.

– Patrimonio Generado.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el rubro de patrimonio generado se integra de la siguiente manera:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2018	2017
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 62,032,432	\$ 23,339,572
Resultados de Ejercicios Anteriores	36,289,269	31,802,145
Reservas	3,371,444	3,371,445
Total	\$ 101,693,145	\$ 58,513,162

La integración a detalle del resultado de ejercicios anteriores, se presenta a continuación:

Resultado de Ejercicios Anteriores	2018	2017
Resultados de Ejercicio 2012 (valor histórico)	\$ 4,278,150	\$ 23,130,596
Resultados de Ejercicio 2013 (valor histórico)	10,338,615	10,338,615
Resultados de Ejercicio 2014 (valor histórico)	8,387,843	8,387,843
Resultados de Ejercicio 2015 (valor histórico)	(4,542,794)	(4,542,794)
Resultados de Ejercicio 2016 (valor histórico)	(5,512,117)	(5,512,117)
Resultados de Ejercicio 2017 (valor histórico)	23,339,572	-
Total	\$ 36,289,269	\$ 31,802,143

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

▪ Efectivo y equivalentes

La variación de disponibilidades presentada al 31 de diciembre 2018 por \$69,149,823 y 2017 por \$(19,525,229) se presenta a continuación:

Concepto	2018	2017
Caja	\$ 13,000	\$ 13,000
Bancos	684,274	1,177,872
Inversiones Temporales	114,401,321	44,769,882
Total Efectivo y Equivalentes	115,098,595	45,960,754
Total Efectivo y Equivalentes al cierre del ejercicio inmediato anterior	45,960,754	65,485,983
Incremento (Disminución) Neta en el Ejercicio	\$ 69,137,841	\$ (19,525,229)

Al cierre del periodo de enero a diciembre de 2018, el efectivo y equivalentes presentó incremento de \$69,137,841.

Mediante oficio No. 349-B-576, de fecha 26 de julio del 2018, se realizó una disminución a patrimonio por \$45,960,754, por instrucción de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, cuya disponibilidad se entregó a la Tesorería de la Federación el 31 de julio del 2018.

◆ **Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión**

– **Origen**

▪ **Ingresos por Venta de Bienes y Servicios**

Los ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos en 2018 por \$245,390,135 y en 2017 por \$213,657,493 que figuran en el estado de flujo de efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 62,798,641	\$ 58,246,731
Ingresos por Infraestructura	167,218,543	146,099,445
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	15,372,951	9,311,317
Total	\$ 245,390,135	\$ 213,657,493

▪ **Transferencias, asignaciones y subsidios y otras ayudas.**

En el presente ejercicio no se obtuvieron ingresos por este concepto.

▪ **Otros orígenes de operación.**

Los otros orígenes de operación obtenidos en 2018 por \$110,658,154 y en 2017 por \$51,804,497 se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Productos financieros e Intereses	\$ 9,964,244	\$ 8,133,703
Recuperación de Seguros y Otros	100,693,910	43,670,794
Total	\$ 110,658,154	\$ 51,804,497

En el ejercicio 2018 se captaron por Recuperación de seguros y otros ingresos un monto de \$100,693,910 y en 2017 \$43,670,794, el incremento en este rubro obedece principalmente a la recuperación de seguros del 2018 por daños al canal de navegación y a la escollera norte por \$97,223,430.

– **Aplicación.**

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

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	\$ 18,580,014	\$ 18,047,204
Remuneraciones al personal permanente	6,485,337	6,504,078
Remuneraciones al personal transitorio	892,568	451,570
Remuneraciones adicionales	1,877,230	1,859,835
Seguridad social	3,295,134	3,100,501
Otras prestaciones	6,029,745	6,131,220
Materiales y suministros	\$ 4,784,198	\$ 6,000,386
Material eléctrico y electrónico	1,092,164	1,725,947
Combustible y lubricantes	1,165,069	1,116,810
Vestuario y uniformes	837,071	1,314,057
Material de limpieza	175,313	203,588
Materiales y útiles de oficina	534,634	612,546
Otros materiales y suministros	979,947	1,027,438
Servicios Generales	\$ 110,943,449	\$ 113,172,542
Seguros de bienes patrimoniales	7,433,759	6,746,165
Servicio de vigilancia	11,047,595	11,381,563
Mantenimiento y conservación de bienes inmuebles	26,609,807	35,412,011
Servicio de limpieza	1,632,837	1,625,901
Servicio de energía eléctrica	1,708,983	1,456,140
Otros servicios generales	62,510,468	56,550,762
Total	\$ 134,307,661	\$ 137,220,132

◆ **Flujos de efectivo de las actividades de inversión.**

– **Aplicación.**

▪ **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:**

En bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso en 2018 se ejerció por un monto de \$114,238,164 y \$83,930,995 en 2017 como a continuación se detalla:

Clave de cartera	Descripción	2018	2017
1609J2X0002	DRAGADO DE MANTENIMIENTO APITUX	-	80,710,899
1809J2X0001	DRAGADO DE MANTENIMIENTO APITUX	96,381,601	-
1709J2X0001	CONSTRUCCION DE BALIZAS PARA EL SEÑALAMIENTO MARITIMO EN EL PUERTO DE TUXPAN, VER.	17,856,563	3,220,096
	Total	\$ 114,238,164	\$83,930,995

- **Aplicación.**

▪ **Bienes muebles:**

Durante los periodos que se reportan no se adquirieron bienes muebles

◆ **Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento.**

- **Origen.**

▪ **Otros orígenes de financiamiento.**

Los otros orígenes de financiamiento por el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

Ingresos por operaciones ajenas	2018	2017
Por cuenta de Terceros	\$ 43,336,918	\$ 36,684,044
Total	\$ 43,336,918	\$ 36,684,044

- **Aplicación.**

▪ **Otras aplicaciones de financiamiento.**

Las otras aplicaciones de financiamiento en los flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integran como a continuación se detalla:

Egresos por operaciones ajenas	2018	2017
Por cuenta de terceros	\$ 31,969,360	\$ 24,848,467
Erogaciones recuperables	(3,759,446)	(10,466,267)
TOTAL	\$ 28,209,914	\$ 14,382,200

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

Concepto	2018	2017
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$15,127,004	\$22,301,844

- Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

Concepto	2018	2017
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$87,006,386	(16,305,133)
Movimiento de partidas(o rubros)contables/ presupuestales:		
Mas:		
Cuentas por cobrar del año anterior	1,865,286	1,690,205
Seguros pagados por anticipado	2,213,963	2,062,092
Provisión de PTU	9,653,232	1,275,564
Incremento de Provisión de gastos	21,632,726	5,401,460
Estimación de cuentas incobrables	709,440	1,361,301
Depreciación y amortización	16,763,599	16,794,971
Menos:		
Decremento provisión de gastos año anterior	(5,040,820)	(1,687,505)
Pagos anticipados a contratistas		
Saldo Obra pública por transferir/ Activos	-	(3,220,096)
Operaciones ajenas	(15,127,005)	(22,301,844)
Saldo de Seguros pagados por anticipado	(2,444,014)	(2,213,963)
Cuentas por cobrar del año actual	(2,134,215)	(2,382,281)
Enteros extraordinarios a TESOFE	(45,960,754)	(65,490,000)
Igual:		
Flujo de efectivo neto al final del periodo	\$69,137,824	(19,525,229)

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, Y CONCILIACIÓN DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

◆ **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.**

Durante el periodo enero a diciembre de 2018 los ingresos Presupuestales por venta de servicios y otros ingresos ascendieron a \$356,048,290 en comparación con los \$358,287,324 registrados por concepto de ingresos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos ingresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2018 (cifras expresadas en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 356,048,290
2. Más Ingresos Financieros no presupuestarios		\$ 4,651,988
Depósitos en garantía año anterior registrados en año actual	1,232,391	
Cuentas por cobrar al cierre del ejercicio	2,134,215	
Anticipos año anterior registrados en ingresos año actual	1,285,382	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 2,412,954
cuantas por cobrar año anterior cobradas en el periodo	445,685	
Anticipos / depósitos en garantía recibidos en el periodo	1,967,269	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 358,287,324

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Durante el periodo enero a diciembre de 2018 el presupuesto ejercido ascendió a \$248,545,825 en comparación con los \$292,141,248 registrados por concepto de gastos contables devengados, a continuación se presenta la conciliación entre dichos egresos:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TUXPAN, S.A. DE C.V.		
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2018		
(Cifras expresadas en pesos)		
1.Total de egresos (Presupuestarios)		\$ 248,545,825
2.Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 7,216,553
<i>impuestos pagados del año anterior</i>	3,534,953	
<i>indemnizaciones pagadas</i>	265,083	
<i>Anticipos de Seguros no devengados</i>	2,444,012	
<i>anticipos a proveedores no devengados</i>	54,580	
<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	917,924	
3.Más gastos contables no presupuestales		\$ 54,925,620
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	16,763,599	
Provisiones	32,033,593	
Obra pública del año anterior donada en este	3,220,096	
Estimación para cuentas incobrables	709,440	
Seguros de 2017 Devengados en 2018	\$ 2,198,892	
4.Total Gastos Contable (4 = 1 -2 + 3)		\$ 296,254,892

➤ **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).**

◆ **Cuentas de orden contables.**

Sin información que revelar.

◆ **Cuentas de orden presupuestarias.**

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

Las presupuestarias manejadas por la entidad son las siguientes:

– **Cuentas de Orden:**

- Presupuesto de ingresos por recibir.
- Presupuesto de ingresos devengado.
- Presupuesto de ingresos cobrado.
- Presupuesto de egresos aprobado.
- Presupuesto de egresos por ejercer.
- Presupuesto de egresos modificado.
- Presupuesto de egresos comprometido.
- Presupuesto de egresos devengado.
- Presupuesto de egresos pagado.

➤ **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

◆ **Introducción**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionados con la información financiera de cada periodo de gestión, además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

◆ **Panorama económico y financiero**

Durante el periodo enero a diciembre de 2018, se logró la movilización de 14,505,553 toneladas de cargas, el 96% corresponde a importación, el 2% de exportación y un 2% a carga de cabotaje.

Así mismo, durante el periodo enero a diciembre 2018 arribaron al puerto un total de 986 embarcaciones.

Como parte de la comercialización se tienen varios proyectos que se describen a continuación:

- Terminal de contenedores y carga general de Terminal Marítima de Tuxpan S.A. de C.V. con un volumen estimado a operar de 800,000 TEU's. (Twenty-foot Equivalent Unit)
- Proyecto Terminales Marítimas Transunisa, S.A. de C.V. se formalizó convenio modificatorio de ampliación del objeto de su contrato, para el manejo de carga en general, carga, descarga y manejo de fluidos energéticos y otros fluidos, así como el manejo de contenedores y productos agrícolas a granel. Proyecta modificar los muelles existentes, llevar a cabo la instalación de ductos para trasladar los fluidos del muelle hacia el área de almacenamiento, donde se prevé construir tanques con capacidad de almacenamiento de 1.3 Mmb, y silos especializados para gráneles. En el mes Diciembre del 2018, fue enviado a la Dirección General de Puertos dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes el proyecto técnico de restructuración del muelle y dragado de profundización.

- Proyecto Compañía Terminal de Tuxpan, S.A. de C.V., se formalizó convenio modificatorio de ampliación del objeto de su contrato, para el manejo, carga y descarga de fluidos energéticos, realizará la adecuación y reforzamiento del muelle existente para el manejo, carga y descarga de combustible (gasolina, diésel, turbosina, aditivos, entre otros). Estima iniciar operaciones con 26 buque-tanques, con una descarga de más de un millón de toneladas. Los arribos se irán incrementando hasta alcanzar la capacidad instalada de 156 buques-tanques en el año vigésimo de su operación; en ese momento estaría operando 8.7 millones de toneladas y una capacidad de 1.2 Mmb. En el mes de junio del 2018, la empresa inicio los trabajos de dragado de profundización y en el mes de septiembre fue autorizado el proyecto ejecutivo de restructuración de muelle.
- Proyecto Tuxpan Port Terminal. Con fecha 19 diciembre de 2017 se formalizó convenio modificatorio de ampliación del objeto de su contrato, para el manejo, carga y descarga de hidrocarburos, petrolíferos y petroquímicos, con una capacidad de 2.7 Mmb, mismo que fue registrado Dirección General de Puertos dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, en el mes de agosto del 2018. La empresa se encuentra en proceso de tramitación de permisos.
- Proyecto con la empresa Sirius Marine, S.A. de C.V. Con fecha 28 de noviembre del 2018, se formalizó un convenio de colaboración, para el efecto que su representada pudiera realizar, los trabajos adecuación del muelle público de APITUX y equipamiento especializado para la carga y/o descarga de embarcaciones con fluidos en materia energética, son costo alguno. Dicho instrumento fue enviado para registro o pronunciamiento de la Dirección General de Puertos dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes
- La empresa Services & Solutions Optimus, S. de R.L. de C.V., tiene la intención de formalizar un contrato de cesión parcial de derechos, para construir y operar dos muelles tipo espigón con cuatro posiciones, para el manejo de fluidos energéticos (gasolina, diésel y etanol) en una Terminal de uso particular; considera construir 4 tanques con capacidad de almacenamiento 0.950 Mmb. En proceso de integración de requisitos.
- Muelle para Buque tanques en la Terminal de almacenamiento y distribución de PEMEX, para dos muelles tipo "Duque de alba" para atender buques de 220 m de eslora, 60 mil ton. de carga y 13 m de calado.
- La empresa Agrogen, S.A. de C.V. empresa privada constituida por socios mexicanos, con sede en Querétaro, dedicada a la fabricación y comercialización de fertilizantes y productos químicos, busca establecer una línea de negocio con un Puerto que le permita la entrada y la salida de sus productos de una manera rápida y eficaz pero sobre todo la más cercana a sus instalaciones, es por ello, que visualiza al Puerto de Tuxpan como una oportunidad para desarrollar un almacén, en donde prevé manejar volúmenes de importación superiores a las 300 mil toneladas al año, primordialmente de sulfato de amoniaco, así como exportar a países como Cuba, Argentina, Brasil y sur de los Estados Unidos. Dicho proyecto no fue concretado.
- Proyecto para la Profundización del Canal de Navegación: Transunisa de 11m a 14m de profundidad.
- Proyecto para la Profundización del Canal de Navegación: CTT de 11m a 14m de profundidad. El avance en la ejecución los trabajos es del 70.69% a diciembre de 2018.

◆ **Autorización e Historia**

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el primero de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión con fecha 26 de julio de 1994 para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación y de obras e instalaciones propiedad del Gobierno Federal, así como para la construcción de marinas, terminales e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Recinto Portuario de Tuxpan, Veracruz.

Con fecha 18 de junio de 1999, mediante el primer adendum al título de concesión, se incluyó la condición TRIGESIMO SEGUNDA BIS, que adicionó la obligación a cargo de "LA CONCESIONARIA", de presentar fianza para garantizar el cumplimiento de las condiciones establecidas en la concesión integral.

El 26 de julio de 2008, mediante la modificación de la concesión integral, se incorpora al título de concesión, la superficie de 2,682,854.116 m² como zona federal marítima en el puerto de Tuxpan, municipio de Tuxpan de Rodríguez Cano en el Estado de Veracruz, bajo las características que se describen en el plano D.G.P.T.-01, denominado Ampliación de la Concesión de la Zona Marítima de Operación de la API TUXPAN, S.A. de C.V.

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

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

◆ **Obligaciones con el Gobierno Federal**

De Acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos se cubrirán al Gobierno Federal, como única contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del 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. En el caso de las administraciones portuarias integrales, se considerará también la potencialidad económica del puerto o grupo de ellos y terminales y el plazo de la concesión. Estos aprovechamientos serán fijados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a propuesta de la Secretaría.

El importe total que se pagó a la Federación por este concepto al 31 de diciembre de 2018 fue de \$11,020,098, en 2017 fue de \$11,724,062 y 2016 de \$10,735,944; cabe señalar que a partir de diciembre 2012 se aplica una tasa del 6% sobre sus ingresos brutos totales calculados sobre la base de flujo de efectivo los cuales deberán entregarse mensualmente durante los primeros 17 días del mes siguiente al que se paga, esto en apego al oficio 7.3.-2166.2017 emitido por la Dirección General de Puertos y a la publicación del oficio No.349-B-968 mediante el cual la S.H.C.P. autoriza para el ejercicio fiscal 2017, asimismo, del porcentaje indicado se autoriza a la API para que pueda acreditar hasta el 1.5% de sus ingresos brutos anuales totales calculados con base al flujo de efectivo del cual se podrá disminuir un monto equivalente a las inversiones que realice conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario. Los ingresos totales base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de otros activos fijos, ingresos por recuperar de seguros ni los ingresos por productos financieros.

◆ **Organización y Objeto Social**

La Administración Portuaria Integral de Tuxpan, S.A. de C.V. es una Entidad Económica Paraestatal del Gobierno Federal, constituida el 22 de julio de 1994, y tiene como objeto social la administración portuaria integral de Tuxpan, Estado de Veracruz, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgue para 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 Tuxpan, Estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo al amparo de los títulos de concesión otorgados por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

En materia de contribuciones se tiene la obligación de cumplir con el Impuesto Sobre la Renta (ISR), Impuesto al Valor Agregado (IVA), Impuesto sobre la Renta por concepto de sueldos y salarios, Impuestos Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal (ISRTP), Contribuciones de Seguridad Social (IMSS, SAR e INFONAVIT), Contraprestación al Gobierno Federal, 5% sobre almacenaje de mercancías de comercio exterior y Retenciones de 5 al millar sobre contratos de Obra Pública y Servicios Relacionados con las Mismas.

De acuerdo con el título de concesión la Secretaría de Hacienda y Crédito Público emite la autorización para el pago de la contraprestación de una tasa del 6% sobre los ingresos brutos totales calculados sobre la base de flujo de efectivo, los cuales deberán enterarse mensualmente durante los primeros 17 días del mes siguiente al que se paga.

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

◆ **Bases de preparación de los estados financieros**

Para la preparación de los estados financieros, la Entidad ha observado la normatividad emitida por:

Oficio Circular No. DGAE/212/005/2015 de fecha 11 de agosto de 2015, emitido por la Dirección General de Auditorías Externas de la Secretaría de la Función Pública, mediante el cual solicita a las firmas de auditores externos designados, apegarse a lo establecido en el Oficio No. 309-A-227/2015 así como a los lineamientos referidos en el siguiente párrafo, para la presentación de los estados financieros, informes y sus notas que deben formar parte del informe de auditoría Independiente al 31 de diciembre de 2018.

Para tal efecto, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió los "Lineamientos para la integración de la Cuenta Pública 2018" comunicado mediante Oficio No. 309-A.-008/2019 de fecha 11 de febrero de 2019,

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

El Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las normas de información financiera gubernamental general para el sector paraestatal vigentes a partir del 1 de enero de 2013.

Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal vigentes para 2015, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales aplicables.

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

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

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

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

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



La Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental emitió la siguiente Normatividad:

NIFGG SP 01.- Control presupuestario de los ingresos y de los gastos.
NIFGG SP 02.- Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.
NIFGG SP 03.- Estimación de cuentas incobrables.
NIFGG SP 04.- Reexpresión.
NIFGG SP 05.- Obligaciones laborales.
NIFGG SP 06.- Arrendamiento financiero.
NIFGG SP 07.- Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la lista de cuentas autorizadas.

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

NIFGE SP 01.- PIDIREGAS

C. Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG).

NACG 01.- Disposiciones Aplicables al Archivo Contable Gubernamental.

D. Norma de Información Financiera Gubernamental General (NIFGG)

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

◆ **Políticas de contabilidad significativas:**

Nuevo organismo emisor de normas contables.

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental vigente a partir de 1º de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta Ley es de observancia obligatoria para los poderes ejecutivo, legislativo y judicial de la federación, los estados y la Ciudad de México; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones territoriales de la Ciudad de México; las entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los Entes Públicos, el CONAC emitió durante el ejercicio 2009 las siguientes disposiciones: marco conceptual de contabilidad gubernamental, postulados básicos de contabilidad gubernamental, normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos, clasificador por objeto del gasto, clasificador por rubro de ingresos, plan de cuentas, normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, normas y metodologías para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del Ente Público y características de sus notas.

La Entidad ha venido cumpliendo con esta normatividad, al presentar y obtener por medio de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la autorización de su presupuesto, de sus adecuaciones presupuestales, sus proyectos de inversión, la estructura administrativa y tabuladores de sueldos, programa de compras, diversa información presupuestal y estadística obligada a presentar, así como el informe de la Cuenta Pública, en el plazo solicitado.

Durante el ejercicio 2008 la compañía adquirió e instaló un nuevo sistema integral de contabilidad, en el que a partir del 1º de enero de 2009 emigra la contabilidad al nuevo sistema denominado GRP (Government Resource Planner); aún y cuando con este sistema cierra su ejercicio fiscal del ejercicio 2009, se consideró conveniente que para cumplir con las disposiciones normativas que emanan de la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el tema de la armonización contable, se implementó una segunda etapa en materia de tecnología de la información durante el ejercicio 2011, y una tercera etapa en 2012 relativa a la migración a la nueva versión.

En el ejercicio 2017 se realizaron trabajos en el módulo de facturación para poder migrar a la versión 3.3 en la emisión de CFDI, así mismo se trabajó en la adecuación del sistema para poder cumplir con la entrega de la contabilidad electrónica, sin embargo después de la modificación de la nueva versión de facturas es necesario realizar algunos ajuste al sistema.

De acuerdo con la entrada en vigor de la emisión de los complemento de pagos en el mes de septiembre de 2018, se inició con la emisión de los mismo para dar cumplimiento a la Tercer Resolución Miscelánea fiscal.

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

a) Obras e instalaciones

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

La Entidad transfiere al Gobierno Federal las obras terminadas.

b) Pagos por separación

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

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

El pasivo por prima de antigüedad, pensiones e indemnizaciones por terminación de la relación laboral a partir de 2005, se registra conforme se devenga, el cuál se calcula por actuarios independientes con base en el método de crédito unitario proyectado utilizando tasas de interés reales. Por lo tanto, se está reconociendo el pasivo que a

valor presente, se estima cubrirá la obligación por estos beneficios a la fecha estimada de retiro del conjunto de empleados que labora en la Compañía.

En el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre 2018, las indemnizaciones por terminación de la relación laboral, se afectó a la reserva de pasivo conforme se pagaron.

◆ **Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.**

a) *Operaciones en moneda extranjera.*

Durante el periodo enero a diciembre de 2018 no hubo operaciones registradas en moneda extranjera.

◆ **Reporte analítico del activo.**

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

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

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

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

La propiedad planta y equipo de la entidad se integra principalmente por obras en proceso, bienes muebles, equipo marítimo, bienes informáticos, entre otros; en general, los activos fijos cuentan con programas de mantenimiento constante, con la finalidad de que se encuentren en óptimas condiciones de uso y se tengan los elementos necesarios de infraestructura y equipo para la prestación del servicio.

Como parte integrante de este informe se presenta el estado analítico del activo al 31 de diciembre de 2018.

◆ **Fideicomisos, mandatos y análogos.**

Esta entidad no es fideicomitente o fiduciario de fideicomisos o contratos análogos.

◆ **Reporte de la recaudación.**

Los ingresos por venta de bienes y servicios obtenidos al 31 de diciembre de 2018 por \$245,390,135, que figuran en el estado de flujo de efectivo, se integran de la siguiente manera:

Concepto	2018
Ingresos Cesión Parcial de Derechos	\$ 62,798,641
Ingresos por Infraestructura	167,218,543
Ingresos por Contratos de Prestación de Servicios	15,372,951
TOTAL	\$ 245,390,135

◆ **Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda.**

Esta entidad no tiene duda que impacte en este concepto.

◆ **Calificaciones otorgadas.**

Durante el período de enero a diciembre de 2018 no se realizaron transacciones en la cuales la Entidad esté sujeta a una calificación crediticia.

◆ **Proceso de mejora (Principales Políticas de Control Interno):**

La implementación del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (MAAGMCI) publicado en el D.O.F. el 12 de julio de 2010 y su última reforma publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de julio de 2012, se realiza de forma permanente dentro de la entidad lo cual con lleva a realizar evaluaciones a los Controles Internos; derivado de los resultados se elabora el Programa de Trabajo de Control Interno, el cual se presenta ante la Secretaría de la Función Pública y el propio Órgano de Gobierno de la Entidad. En ese sentido y desde la publicación del MAAGMCI se han detectado y desarrollado mejoras en la entidad, donde se puede destacar la constante actualización de los procesos y procedimientos que integran el Sistema de Gestión de la Calidad y Ambiental así como la simplificación y digitalización de los trámites mediante el desarrollo e implementación del Sistema Informático "Puerto Sin Papeles" el cual se encuentra en su segunda fase de desarrollo, así mismo durante 2015 se realizó la impartición del taller intensivo "Control interno y administración de riesgos institucional", con el fin de reforzar las competencias del personal, y en el 2016 se impartieron cursos dirigidos a la alta dirección para reforzar el trabajo en equipo, los resultados y el desarrollo de estrategias y el análisis de problemas, durante el ejercicio 2017 se actualizaron los manuales de puestos, así como, capacitó al personal en la RIG PASS y en el manejo de datos personales. En 2018 se elaboraron los perfiles y puestos y el diccionario de competencias.

◆ **Información por segmentos.**

No se tiene información financiera relevante por segmentos que reportar, relativas a las operaciones y actividades propias de la Entidad.

◆ **Eventos posteriores al cierre.**

No se tiene información de eventos relevantes que informar posteriores al 31 de diciembre de 2018.



◆ **Partes relacionadas.**

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

◆ **Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.**

Los estados financieros han sido aprobados para su emisión con fecha 31 de diciembre de 2018, por el Ing. Marcial Guzmán Díaz, Director General y el L.C.P. Rafael Juárez García, Gerente de Administración y Finanzas de API Tuxpan, responsables de la información financiera y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de la Asamblea Ordinaria de Accionistas del Ente, quién puede decidir su modificación, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley General de Sociedades Mercantiles.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

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

ING. MARCIAL GUZMÁN DÍAZ
DIRECTOR GENERAL
EN FUNCIONES A PARTIR DEL 25 DE ENERO
2019

L.C.P. RAFAEL JUÁREZ GARCÍA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS