Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE SONORA, S.A. DE C.V.
MES: SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I Estado de Situación Financiera:

1. Efectivo y Equivalentes:

La Entidad cuenta con tres cuentas de cheques y se integran como sigue:

Institución	No. De Contrato	Moneda	Importe al 30/06/2018
BBVA Bancomer	0194661176	Moneda Nacional	$1.61
BBVA Bancomer	0195315557	Moneda Nacional	$28,807,61
Banorte	0252401567	Moneda Nacional	0

Actualmente se cuenta con 2 fondos de inversión a corto plazo, con posibilidad de retiro de acuerdo a lo siguiente:

Institución	No. De Contrato	Moneda	Importe al 30/06/2018
BBVA Bancomer	No. 2044364252	Moneda Nacional	$0
BBVA Bancomer	No. 2046347371	Moneda Nacional	$17,270,12

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Los montos de los derechos a recibir en efectivo o equivalentes se integran de la siguiente manera:

Deudores diversos	$ 1,000
Funcionarios y Empleados	17,866
IVA acreditable pagado	141,786
IVA acreditable no pagado	805,865
Saldos a favor de IVA por recuperar	49,219,278
ISR a favor por recuperar	33,596
Total	$50,219,391

El saldo en Deudores Diversos al 30 de Junio de 2018, corresponde a Comisión Estatal de Bienes y Concesiones.

La cuenta de saldos a favor de IVA por recuperar, está integrada de la siguiente manera:

Saldos a favor de IVA por recuperar	$ 49,219,391

3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

Los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso, se registran a su costo de adquisición.

Las tasas de depreciación se aplica conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos, mismas que se resumen a continuación:

Mobiliario y equipo de oficina	10 %
Equipo de Cómputo	30 %
Equipo de Seguridad	10 %

La Depreciación Mensual y la Depreciación Acumulada a la fecha, se desglosan de acuerdo al rubro de la siguiente manera:

	Depreciación del mes	Deprec. Acum. a la fecha
Mobiliario y Equipo de Oficina	72	60,149
Equipo de Cómputo	1,244	17,393
Equipo de Seguridad	1,499	26,982
Total	$ 2,815	$ 104,524

4. Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar al 30 de Junio de 2018, se desglosan de la siguiente manera:

Proveedores	$ 6,039,660
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0
Acreedores Diversos	289,051,199
Impuestos por pagar	79,839
Obligaciones Patronales	1,129,681
Total	$ 296,300,379

El saldo de proveedores a la fecha, se integra de la siguiente manera:

Nombre del Proveedor	Importe por pagar	Vencimiento
Consorcio Constructor de Obras Marinas, SA de CV	6,003,180	*Sin fecha de vencimiento*
Héctor Hiram Lizárraga Contreras	12,064	*Sin fecha de vencimiento*
Jose Antonio Lopez Franco	5,328	*Sin fecha de vencimiento*
Tafam SA de CV	766	*Sin fecha de vencimiento*
Notaría Pública No.66, S.C.	6,822	*Sin fecha de vencimiento*
Otros proveedores	11,501	*Sin fecha de vencimiento*
Total	$ 6,039,660	

El saldo de acreedores diversos a la fecha, se integra de la siguiente manera:

Nombre del Acreedor	Importe por pagar	Vencimiento
Cofetur	$ 288,648,981	*Sin fecha de vencimiento*
Penas Convencionales	314,246	*Sin fecha de vencimiento*
Inspección y Vigilancia	31,306	*Sin fecha de vencimiento*
Benjamin Suarez Ruiz	11,449	
José Luis Castro Ibarra	45,218	*Sin fecha de vencimiento*
Total	$ 289,051,199	

I.II Estado de Actividades:

5. Ingresos Financieros:

Los Ingresos Financieros que ha obtenido la entidad, al mes de Junio del Ejercicio 2018, por un total de $14,096 , corresponden a Venta y Tenencia de Títulos señaladas en la Nota de "Efectivo y Equivalentes", los cuales se desglosan de la siguiente manera:

	BBVA Bancomer
Rendimiento obtenido	*$ 13,116*
ISR Retenido Intereses	980
Rendimiento Neto	$ 14,096

6. Gastos y otras pérdidas:

Los gastos y otras pérdidas efectuados a la fecha, se componen de la siguiente manera:

Servicios Personales	1,924,046
Materiales y suministros	19,250
Servicios Generales	369,619
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	16,652
Otros Gastos	-
Total	2,329,568

Los gastos por servicios generales se comprenden como sigue:

Servicios Básicos	1,403
Servicios de Arrendamiento	34,483
Servicios Profesionales, Técnicos y Otros Servicios	136,155
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	0
Mantenimiento y Conservación	0
Servicio de Traslado y viáticos	127,894
Servicios Oficiales	46,861
Otros servicios Generales	22,824
Total	$ 369,619

I.III Estado de Flujo de Efectivo:

a) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	Marzo 2018
Bancos	28,809
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	17,270
Depósitos en garantía	7,604
Total Efectivo y Equivalentes	$ 53,683

b) La Entidad ha estado Invirtiendo en la Construcción de un Home Port en la ciudad de Puerto Peñasco, Sonora. Dicha Inversión se reconoce en "Construcción en Proceso". Por el periodo del 09 de Diciembre de 2013 al 31 de Marzo de 2018, las inversiones en este rubro han sido por un total de $ 424, 629,371. Dicha inversión se está realizando con recursos federales. En el Ejercicio se han realizado inversiones por gastos indirectos a dicho concepto por $ 0.

I.III Estado de Variación en la Hacienda Pública:

a) Durante el Ejercicio 2018, el Patrimonio no ha sufrido variaciones, salvo el resultado en desahorro, que al 31 de Diciembre de 2017, equivalente a -$ 3,771,412.18 y una rectificación a resultados de ejercicios anteriores por el ISR que se genera principalmente por el saldo de pasivos en balances $3,757,878 que se adiciona al resultado de ejercicios anteriores, así como el desahorro al 30 de Junio del 2018 que resulta en -$ 2,315,472

b) Con respecto al saldo en Acreedores Diversos a favor de la Comisión de Fomento al Turismo del Estado de Sonora (COFETUR) por $288,648,981, cabe aclarar que con oficio fechado el 13 de Diciembre del 2017 y recibido el 14 de Diciembre del mismo año, La Administración Portuaria Integral de Sonora, ha afectado la cantidad de $23,259,785 y $4,378 respectivamente, derivado del reintegro a la Tesorería de la Federación de recursos no erogados en el ejercicio 2013, realizando un cargo a el saldo acreedor de la cuenta de COFETUR dependencia de la cual se obtuvieron en un inicio los recursos trasladados de la federación y que por lo tanto resultaba una cuenta afectable con este reintegro, se considera que el remanente será una aportación para futuros aumentos de capital.

II. NOTAS DE MEMORIA

Las cuentas de orden contables, reconocidas por la Entidad, al mes de Marzo de 2018, son las siguientes:

Cuenta de Capital de Aportación 2014	$ 197,816,748
Cuenta de Capital de Aportación 2015	202,031,786
Cuenta de Capital de Aportación 2016	399,848,534
Deducción Fiscal de Inversiones 2014	18,285
Deducción Fiscal de Inversiones 2015	25,247
Deducción Fiscal de Inversiones 2016	22,548
Pérdidas Fiscales por amortizar	0
Ganancia Inflacionaria 2015	2,254,452
Ganancia Inflacionaria 2016	7,886,152

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción:

La Entidad Administración Portuaria Integral de Sonora, S.A. de C.V., se constituyó en la Ciudad de Hermosillo, Sonora, donde actualmente se encuentra su domicilio.

2. Panorama Económico y Financiero:

A la fecha la empresa se encuentra en periodo preoperativo, por lo que no ha percibido ingresos.

Desde su constitución, Entidad inició la construcción de un Puerto de Origen (Home Port), en la ciudad de Puerto Peñasco, Sonora.

Este proyecto ha sido y será financiado con recursos del Gobierno Federal, por medio de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes y la Comisión de Fomento al Turismo del Estado de Sonora.

3. Autorización e Historia:

La Entidad se constituyó con fecha 10 de Noviembre de 2013, por la Comisión de Fomento al Turismo del Estado de Sonora (COFETUR) y la Comisión Estatal de Bienes y Concesiones del Estado de Sonora (Comisión).

4. Organización y Objeto Social:

Administración Portuaria Integral del Estado de Sonora, tiene por objeto principal la administración de los puertos del Estado de Sonora.

El Ejercicio Fiscal es anual, conforme al año calendario, siendo el Ejercicio Fiscal en curso del 01 de Enero de 2018 al 31 de Diciembre de 2018.

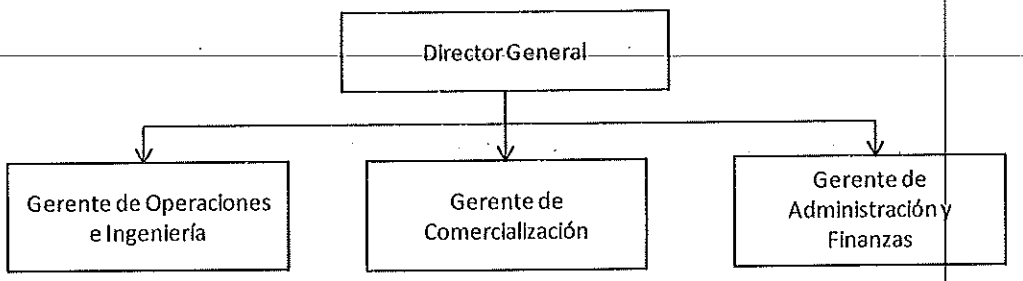
La Entidad se constituyó como una sociedad anónima de capital variable, por lo que en su nombre lleva las siglas, S.A. de C.V.

El capital social Fijo está integrado actualmente por 50,000 acciones comunes con valor nominal de un peso mexicano cada una.

Debido a su naturaleza de constitución, la Entidad está obligada a trasladar, acreditar y retener el Impuesto al Valor Agregado (IVA).

Así mismo pertenece al Régimen General de Personas Morales, de acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por lo que se encuentra obligado a realizar sus cálculos fiscales, de acuerdo a esto, así como retener el Impuesto sobre la Renta (ISR).

Por encontrarse en periodo preoperativo, la estructura básica de la Entidad se conforma de acuerdo a lo siguiente:



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:

Los estados financieros se presentan en pesos mexicanos históricos y de acuerdo a las Normas de Información Financiera mexicanas.

Actualmente la entidad se encuentra en proceso de implementación de las disposiciones de la normatividad emitida por el CONAC.

Ente Económico.- Se considera ente económico a todo organismo público con existencia propia e independiente que ha sido creado por Ley o Decreto.

Base de Registro.- Los gastos son reconocidos y registrados en el momento en que se devenguen y los ingresos cuando se realizan.

Periodo Contable.- La vida del ente se divide en periodos uniformes para efecto del registro de las operaciones y de información acerca de las mismas.

Costo Histórico.- Los bienes se registran según el costo de adquisición o a su valor estimado, en caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación.

Las operaciones y transacciones realizadas se registran según las cantidades de dinero que se reciban, eroguen o afecten; sin embargo, tratándose de donaciones, expropiaciones o adjudicaciones de bienes muebles o inmuebles, principalmente, se deberá obtener un avalúo de persona autorizada, de tal forma que éste sea la base para registrar el bien en la contabilidad.

Existencia Permanente.- Se considera que el ente tiene vida permanente, salvo modificación posterior de la Ley o Decreto que lo creó en la que se especifique lo contrario.

NIF C-5 Pagos anticipados – Establece las normas de presentación y revelación de los pagos anticipados, en donde se requiere , entre otros, la presentación en un rubro por separado del activo circulante o no circulante de los importes erogados bajo este concepto.

NIF C-6 Propiedades, Planta y Equipo – Establece las normas de valuación, presentación y revelación de las propiedades, planta y equipo en donde se consideran dentro del alcance de esta NIF aquellos utilizados para desarrollar o mantener activos biológicos y de industrias extractivas.

NIF B-1 Cambios Contables y Corrección de Errores – Establece reglas para la presentación en el balance general y estado de variaciones en el capital contable de los efectos de ajustes que se hayan reconocido de manera retrospectiva.

NIF B-2 Estado de Flujos de Efectivo – Permite la presentación opcional del rubro de efectivo excedente para aplicar en (a obtener) actividades de financiamiento.

6. Políticas de Contabilidad Significativas:

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación – Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, por lo tanto no incluyen los efectos de la inflación en la información financiera.

b) A la fecha, la entidad no ha realizado operaciones en el extranjero.

c) Inversiones temporales.- Se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses devengados se registran conforme se cobran.

d) Inmuebles, maquinaria y equipo.- Se registran a su costo de adquisición. Las tasas de depreciación se aplica conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos.

e) Reconocimiento de los ingresos y egresos.- Los ingresos se registran cuando se realizan y los egresos cuando se devengan.

f) Provisiones.- Se crean para reconocer el efecto de los compromisos de pago futuros que ha contraído la entidad.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:

La Compañía no ha realizado operaciones en moneda extranjera en el Ejercicio de 2018, por lo que no se reflejan cambios o riesgos cambiarios.

8. Reporte Analítico del Activo:

Los porcentajes de depreciación de los Activos Fijos, de acuerdo a la estimación de vida útil, los cuales no han sido modificados desde su adquisición, son los siguientes:

Equipo de cómputo	30 %
Mobiliario y equipo de oficina	10 %
Equipo de Seguridad	10%

Cabe señalar que todos los Activos Fijos fueron adquiridos en Moneda Nacional, por lo que no existen riesgos cambiarios en este rubro.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

Actualmente la entidad no cuenta con Fideicomisos, mandatos o análogos.

10. Reporte de la Recaudación:

A la fecha la Entidad no ha recibido ingresos por este concepto.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

La Compañía no ha incurrido en deudas con el sector financiero o gubernamental, salvo por lo indicado en el rubro de cuentas y documentos por pagar.

12. Calificaciones otorgadas:

La Entidad no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora:

La Compañía se encuentra en implementación de la normatividad emitida por el CONAC.

Actualmente la Compañía cuenta con una plantilla básica de personal, bajo su tutela y no de los entes asociados, logrando con esto una mejora en el control Interno de la Compañía.

14. Información por Segmentos:

Debido al giro de la entidad, no se presenta la información de manera segmentada.

15. Eventos Posteriores al Cierre:

Los efectos Posteriores al Cierre corresponden únicamente a los pasivos revelados en los presentes Estados Financieros y notas aclaratorias.

16. Partes Relacionadas:

La Entidad realizó operaciones con la Comisión de Fomento al Turismo del Estado de Sonora (COFETUR), en Ejercicios anteriores por un total de $ 265,452,918.

Dichas operaciones corresponden a préstamos de COFETUR y que se han afectado en el ejercicio en virtud de lo plasmado en estas mismas Notas a los Estados Financieros, el remanente en un futuro podría considerarse o no como Aportaciones para Futuros Aumentos de Capital.

Sistema Estatal de Evaluación
Notas a los Estados Financieros
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE SONORA, S.A. DE C.V.
MES: SEGUNDO TRIMESTRE DE 2018

Al 30 de Junio de 2018

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros no dictaminados.

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

L.C. Siria Gpe. Bojórquez García.	Jesús Alberto Ruiz Terán	Lic. Benjamín Suárez Ruíz
Contadora	Encargado de la Gerencia de Administración y Finanzas	Director General
Elaboró	Revisó	Autorizó