



INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

SEÑORES ACCIONISTAS DE ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V.

LIC. ROOSEVELT ERCE BARRON BARRERA.
DIRECTOR GENERAL DEL APIQROO, S.A. DE C.V.

Informe sobre los estados financieros

Apartado introductorio

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2014, el Estado de Actividades, el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública y el Estado de Flujo de Efectivo, que les son relativos por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables aplicables a la Empresa.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa en relación con los estados financieros

La Administración de la Empresa es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable y de manera supletoria las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en México que emite el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. los cuales conforman de manera enunciativa más no limitativa de las Normas y Políticas contables aplicables a la Empresa y que son descritas en la Nota número 2 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.

Responsabilidad del auditor

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



Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esta evaluación de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Empresa de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, *la situación* financiera de Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. al 31 de Diciembre de 2014, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha de conformidad con las normas y políticas contables aplicables a la Empresa.

Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Otras Responsabilidades de Información

Sin que dicho suceso afecte mi opinión, durante el ejercicio fiscal actualmente dictaminado la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V., ha logrado adoptar en gran medida la Armonización Contable, establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sus reformas y la normatividad publicada por el Consejo Nacional de Armonización Contable, por lo que la Información Financiera fue elaborada en apego a dicha normatividad, sin embargo tal situación no exime a la Empresa de ser fiscalizado por otras entidades, las cuales podrán determinar los resultados que conforme a su juicio corresponda.

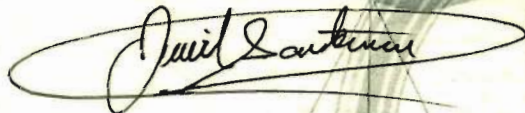


Otras Cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2013 y anteriores, fueron auditados por otra firma de contadores públicos con base a las normas de auditoría que en su momento fueron aplicables, determinándose una opinión no modificada para el ejercicio fiscal 2013, por lo que las cifras que se presentan en tales estados financieros dictaminados no forman parte de la opinión emitida, y la presentación de dichas cifras en los estados financieros del ejercicio 2014 únicamente son de carácter comparativo.

ATENTAMENTE

MAC CONSULTORES FISCALES Y LEGALES S.C.

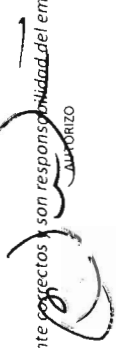


C.P.C. JESÚS ALBERTO CAUICH SANTANA.
REGISTRO AGAFF 09855

Cancún, Quintana Roo, 09 de Abril del 2015

	2014	2013	PASIVO	2014	2013
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO E EQUIVALENTES	13,232,353.16	5,196,289.71	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,144,991.93	1,012,881.68
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	15,610,606.63	11,879,692.05	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,511,083.17	1,897,624.26
CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO	111,435.22	146,209.86	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,685,958.32	15,864,751.30
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,755,114.45	8,548,007.95	CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,231,038.99	7,463,452.99
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	19,477,156.30	20,572,909.86	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	924,663.13	1,484,394.93
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	137,279.97	0.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	20,497,735.54	27,723,705.16
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,591,753.05	1,490,208.36	TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	871,166.03	856,618.55
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	35,734.20	16,285.50	INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO	871,166.03	856,618.55
ANTICIPO OBRAS CONTRATISTAS	1,764,767.22	1,506,493.85	TOTAL DE PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1,737,680.88	1,755,774.08
PAGOS ANTICIPADOS A PROVEEDORES	2,086,097.91	2,001,028.17	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	1,737,680.88	1,755,774.08
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	32,388,178.77	25,274,665.25	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	23,106,582.45	30,336,097.79
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO	1,000.00	1,000.00	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	18,275,259.40	21,352,717.40
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	1,080,659.01	1,736,446.81	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	18,275,259.40	21,352,717.40
ACTIVO NO CIRCULANTE			OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	12,258,532.00	10,496,776.00
INVERSIONES FINANCIERA A LARGO PLAZO	321,370,285.54	321,507,872.93	TOTAL DE PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	12,258,532.00	10,496,776.00
PARTICIPACIONES EN ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	62,538,040.42	60,810,632.50	PROVISIONES A LARGO PLAZO	30,533,791.40	31,849,493.40
TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	539,631.49	6,433,546.50	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	53,640,373.85	62,185,591.19
DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO LARGO PLAZO	1,080,659.01	1,736,446.81	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	71,406,618.86	73,275,993.21
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	1,080,659.01	1,736,446.81	TOTAL DE PATRIMONIO GENERADO	71,406,618.86	73,275,993.21
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO LARGO PLAZO	209,764,994.67	202,009,074.86	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,809,832.45	4,809,832.45
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y OBRAS EN PROCESO	37,369,551.01	32,259,446.31	RESERVAS	4,809,832.45	4,809,832.45
BIENES MUEBLES	318,391.08	4,453,610.62	RESERVAS	2,150,573.61	1,869,374.35
ACTIVO INTAGIBLES	247,452,936.76	238,722,131.79	TOTAL DE RESERVAS	118,002,223.62	115,851,850.01
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUM BIENES	209,764,994.67	202,009,074.86	SUMA DEL PASIVO + PATRIMONIO	171,642,597.47	178,037,241.20
DEPREC ACUM INFRAESTRUTURA	37,369,551.01	32,259,446.31			
DEPREC ACUM DE BIENES MUEBLES	318,391.08	4,453,610.62			
DEPREC ACUM ACTIVOS INTAGIBLES	247,452,936.76	238,722,131.79			
TOTAL DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUM BIENES	1,177,739.00	995,209.00			
ACTIVOS DIFERIDOS	1,177,739.00	995,209.00			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	139,254,418.70	152,762,575.95			
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS	171,642,597.47	178,037,241.20			
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE					
SUMA DEL ACTIVO					

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

EL ADOBO

 DIRECTOR GENERAL

C. P. ALMA ROSA ALVAREZ GONZALEZ
 GERENTE CONTABLE Y FISCAL

LIC. ROOSEVELT ERCE BARRON BARRERA
 DIRECTOR GENERAL

ADMINISTRACION PORTUTARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO SA DE CV
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014 Y 2013
(EN PESOS MEXICANOS)
NOTAS 1 Y 2

INGRESO	2014	2013
INGRESOS DE GESTION		
INGRESOS POR TARIFAS DE PUERTO	44,260,365.83	35,831,529.51
INGRESOS POR TARIFAS DE ATRAQUE	24,449,651.04	24,320,273.41
INGR. POR TARIFAS DE EMBARQUE Y DESEMBARQUE	9,231,670.95	8,054,020.19
INGR. POR TARIFAS DE MUELLE	186,948.30	170,791.50
TARIFAS DE ALMACENAJE	1,886,568.51	2,244,545.76
CONTRAPRESTACION CESION DE DERECHOS	27,976,973.35	27,589,166.21
CONTRAPRESTACION VARIABLE	30,206,244.35	22,031,856.72
TARIFAS DE SEGURIDAD COD P.B.I.P.	169,202.12	144,199.12
SERVICIOS AMARRE Y DESAMARRE	98,463.92	81,176.50
SERVICIOS DE ESTACIONAMIENTO	151,928.58	186,211.62
SERVICIOS TRAVELIF	173,437.00	117,194.00
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	138,791,453.95	120,770,964.54
OTROS INGRESOS		
RENDIMIENTOS CUENTAS DE CHQUES	373.80	520.67
PROC. FIN. X INV. EN VALORES	559,609.56	183,251.24
COMICION POR CHEQUE DEVUELTO	10,591.49	15,874.28
INTERESES COBRADOS A CLIENTES	123,142.53	
TOAL DE OTROS INGRESOS	693,717.38	199,646.19
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		
OTROS INGRESOS NO GRAVADOS	396,989.24	64,934.81
OTROS INGRESOS GRAVADOS	3,256,538.74	2,703,683.29
UTILIDAD CAMBIARIA	80,252.36	475,524.08
OTROS INGRESOS DIVERSOS	804,690.00	646,465.00
TOTAL DE OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4,538,470.34	3,890,607.18
TOTAL DE INGRESOS	144,023,641.67	124,861,217.91
GASTOS DE OPERACIÓN		
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS		
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	1,282,358.83	2,087,179.82
TOTAL DE DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1,282,358.83	2,087,179.82
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	58,704,502.76	62,340,802.93
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,988,083.71	5,623,376.22
SERVICIOS GENERALES	47,598,451.84	32,139,780.16
TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	114,291,038.31	100,103,959.31
TRANSF. ASIG., SUBS. Y OTRAS AYUDAS		
DONATIVOS	98,106.56	81,711.84
TOTAL DE TRANSF. ASIG., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	98,106.56	81,711.84
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN	115,671,503.70	102,272,850.97
UTILIDAD DE OPERACIÓN	28,352,137.97	22,588,366.94
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18,069,110.81	19,187,118.55
DIFER. POR TIPO DE CAMBIO NEG. EN EFECTIVO Y EQUIV	134,075.75	653,242.75
OTROS GASTOS VARIOS	1,741.88	948.84
TOTAL DE OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	18,204,928.44	19,841,310.14
INVERSION PUBLICA		
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	2,253,920.53	-
TOTAL INVERSION PUBLICA	2,253,920.53	-
OTROS GASTOS		
ACTUALIZACION DE GASTOS DIVERSOS	944,803.39	119,254.68
TOTAL DE OTROS GASTOS	944,803.39	119,254.68
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	6,948,485.61	2,627,802.12
IMPUESTOS A LA UTILIDAD		
ISR Y PTU	4,797,912.00	4,497,176.47
TOTAL DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD	4,797,912.00	4,497,176.47
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,150,573.61	- 1,869,374.35

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

ELABORO

C.P. ALMA ROSA ALVAREZ CERVERA
GERENTE CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZO

LIC. ROOSEVELT ERCE BARRON BARRERA
DIRECTOR GENERAL

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO SA DE CV
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013
(EN PESOS MEXICANOS)
NOTAS 1 Y 2

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION	2014	2013
ORIGEN	144,023,641.67	124,661,571.72
INGRESOS DE GESTION	138,791,453.95	120,770,964.54
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,232,187.72	3,890,607.18
APLICACION	124,357,385.86	107,424,219.03
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1,282,358.83	2,087,179.82
GASTOS DE OPERACION		
SERVICIOS PERSONALES	56,942,746.76	62,340,802.98
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,988,083.71	5,623,376.22
SERVICIOS GENERALES	47,598,451.84	32,139,780.16
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DONATIVOS	98,106.56	81,711.84
OTROS GASTOS	135,817.63	654,191.59
CONSTRUCCION EN BIENES, MEJORAS Y CONSERVACION	2,253,920.53	-
IMPUESTOS A LA UTILIDAD, ISR Y PTU DEL EJERCICIO	8,057,900.00	4,497,176.47
FLUJOS NETOS POR LAS ACTIVIDADES DE GESTION	19,666,255.81	17,237,352.65
FLUJOS DE EFECTIVOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN	10,111,816.71	37,306,983.75
AUMENTO DE PASIVOS		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	613,458.91	-
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	14,785,887.93
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,994,901.86	268,587.63
FONDO EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	251,173.60
RECUPERACION DE CUENTAS INCOBRABLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
DISMINUCION DE ACTIVOS FINANCIEROS		
RECUPERACION DE CUENTAS INCOBRABLES	-	408,292.31
CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	4,978,647.70
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	1,029,924.34	-
PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	-	6,700,000.00
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	-	417,859.43
PAGOS ANTICIPADOS SEGUROS	-	45,802.32
PAGOS ANTICIPADOS A PROVEEDORES	-	42,620.75
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	34,774.64	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	3,782,969.16	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	-	134,722.00
DERECHOS A RECIBIR A LARGO PLAZO	655,787.80	-
AUMENTO DE PATRIMONIO		
DONACION DE UN TERRENO	-	10,089,974.70
APLICACION	17,973,853.94	17,337,556.27
INCREMENTOS ACTIVO FINANCIEROS		
RECUPERACION DE ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES DE CLIENTES	319,152.41	-
DEPOSITOS EN GARANTIA PAGADOS	20,000.00	-
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,140,783.10	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,736,700.45	-
DISMINUCION DE DEUDA INTERNA		
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,178,792.98	-
DISMINUCION DE PASIVOS		
SERVICIOS PERSONALES	-	3,283,092.89
PROVEEDORES A CORTO PLAZO	-	1,433,483.38
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	-	7,505,220.58
INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADOS	-	150,891.15
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	560,331.80	-
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	38,184.55
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	-	4,927,683.52
FONDO EN GARANTIA A CORTO PLAZO	18,093.20	-
FLUJO NETO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 7,862,037.23	19,969,427.48
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
ORIGEN		
APLICACION	3,768,155.13	12,047,833.97
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	17,523,308.28
BIENES MUEBLES	1,380,864.84	4,688,766.57
ACTIVOS INTANGIBLES	-	786,707.74
CONSTRUCCION EN PROCESO(OBRA PUBLICA NO CAPITALIZABLE)	387,290.29	-
FLUJOS NETOS POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	- 3,768,155.13	- 12,047,833.97
INCREMENTO/(DISMINUCION) NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8,036,083.45	962,463.91
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	5,196,289.71	4,233,885.80
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	13,232,353.16	5,196,289.71

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

ELABORADO
C.P. ALMA ROSA BARRANCO
GERENTE CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZADO
C. ROSSINI EDEE GIBRACH BARRANCO
DIRECTOR GENERAL

0034

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO SA DE CV
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
Por los ejercicios terminados al 31 de Diciembre de 2014 y 2013
(CIFRAS EN PESOS MEXICANOS)


Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicio anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Ajustes por cambios de valor	Total
Patrimonio neto Final del ejercicio 2012	29,545,224.00	93,990,731.31	-16,814,868.03	0.00	106,721,087.28
Aplicación del resultado Ahorro/Desahorro del Ejercicio Anterior al 2013	0.00	-16,814,868.03	16,814,868.03	0.00	0.00
Aportaciones	10,089,974.70	0.00	0.00	0.00	10,089,974.70
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	336,146.35	0.00	0.00	336,146.35
Recuperación de Cuentas Incoobrables	0.00	-7,100,000.00	0.00	0.00	-7,100,000.00
Pago de Dividendos Acuerdo AAX-01-13-1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Condonación de ISR Retenido según beneficio fiscal del decreto de fecha 05 de Diciembre 2008	0.00	1,768,599.00	0.00	0.00	1,768,599.00
Ajuste por la Aplicación de la NIF D-3	0.00	1,095,384.58	0.00	0.00	1,095,384.58
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	-1,869,374.35	0.00	-1,869,374.35
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	4,809,832.45	0.00	0.00	4,809,832.45
Hacienda pública/patrimonio neto final del ejercicio 2013	39,635,198.70	78,085,825.66	-1,869,374.35	0.00	115,851,650.01
Aplicación del resultado Ahorro/Desahorro del Ejercicio Anterior al 2013	0.00	-1,869,374.35	1,869,374.35	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0.00	0.00	2,150,573.61	0.00	2,150,573.61
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificación de Resultados de ejercicios anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2014	39,635,198.70	76,216,451.31	2,150,573.61	0.00	118,002,223.62

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

ELABORO


C.P. ALMA ROSA ALVAREZ ERVERA
GERENTE CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZO


LIC. ROOSEVELT ERCE BARRON BARRERA
DIRECTOR GENERAL

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(En pesos mexicanos)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2014, con los siguientes apartados:

- I.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.**
- II.- NOTAS DE DESGLOSE**
- III.- NOTAS DE MEMORIA**

I.- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

Nota 1. INTRODUCCIÓN Y OBJETO DE LA SOCIEDAD.

Los presentes estados financieros, 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.

La sociedad fue constituida el día 17 de marzo de 1994, según escritura pública numero 8,302 levantada ante el notario público titular número ocho, ante el licenciado Fernando Agustín Cuevas Pérez, del municipio de Othón P. Blanco, Quintana Roo, como una empresa de participación estatal mayoritaria.

Inicio sus operaciones de acuerdo al contrato de concesión que le fue otorgado por la Secretaria de Comunicaciones y Transportes, de fecha 30 de junio de 1994 y con vigencia de 50 años.

La ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V. tiene por objeto la administración portuaria integral de los puertos del estado de Quintana Roo, mediante el ejercicio de los derecho y el cumplimiento de la obligaciones derivadas de la concesión y concesiones que el gobierno federal, le otorgue para su uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público de la federación, la construcción de obras e instalaciones portuaria y la prestación de servicios portuarios y marítimos, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo.

La organización actualmente se compone por una Dirección General, la Secretaria Técnica como Staff, tres representantes en la dirección en Puerto Morelos, Cozumel, y

Puerto Juárez que abarca también a Isla Mujeres y ocho gerencias: Administración y Finanzas, Contabilidad y Fiscal, Operaciones, Informática, Ingeniería, Jurídica, Comercialización y Control y Auditoría.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que le son aplicables a la ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V. , los cuales han implementado el Marco Conceptual, Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Clasificador por Objeto del Gasto, el Clasificador por Rubro de Ingresos, la Clasificación Funcional y por Tipo de Gasto los Momentos Contable de los Egresos y de los Ingresos; y de las disposiciones contenidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental: el plan de cuentas, el instructivo de manejo de cuentas, las guías contabilizadoras, las matrices de conversión de los ingresos y de los gastos, así como supletoriamente de las Normas Internacionales de Información Financiera, efectos que se pueden apreciar en los Estados Financieros los mencionados en el punto 2.2

2.1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) DECLARACIONES GENERALES

a1) Las principales políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicables también a las entidades de la administración pública paraestatal, las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la evaluación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para hacer las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados son los adecuados en las circunstancias.

La normatividad de la CONAC a las que nos referimos en el párrafo anterior, y que son aplicables en México se basa en el Marco Conceptual igual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), en la cual las Normas de Información Financiera se adaptan supletoriamente, integradas por:

- I. Características del MCCG;
- II. Sistemas de Contabilidad Gubernamental
- III. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental;
- IV. Necesidades de Información financiera de los usuarios;
- V. Cualidades de la Información financiera a producir;

- VI. Estados Presupuestarios, Financieros y Económicos a producir y sus objetivos;
- VII. Definición de la estructura básica y principales elementos de los estados financieros a elaborar.

Supletoriamente.-

- a) Normas de información financieras (NIF);
- b) Orientación a las NIF (ONIF);
- c) Boletines de la Comisión de Normas de Información Financiera, del Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP) que no han sido modificados, substituidos o derogados por nuevas NIF, y ;
- d) Normas internacionales de información financiera (NIF) aplicables en México.

a1) Esas notas forman parte integrante de los estados financieros que se acompañan por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014, por el **Lic. Roosevelt Erce Barrón Barrera** en su carácter de Director General de la empresa.

- b) EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS.-** De conformidad con lo dispuesto en la NIF B-10, Efectos de la Inflación, la elaboración de los estados financieros de 2014 se efectuó como sigue:

No se reconocieron los efectos de la inflación en el actual ejercicio, pues la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores no fue superior al 26%, lo que la referida norma califica de entorno económico no inflacionario. En cambio los estados financieros de 2007 si contienen los efectos inflacionarios hasta el 31 de diciembre de dicho año, pues la NIF B-10 en vigor en ese ejercicio así lo prescribió.

Los porcentajes de inflación de los tres ejercicios de 2007 a 2009 y de 2008 a 2010 fueron del 14.48% para los primeros y de 15.19% para los segundos, por lo que se ha operado dentro de un entorno económico no inflacionario. El reconocimiento de los efectos de la inflación se presentara en adelante solo si se rebasa el 26% mencionado con anterioridad.

Deben advertirse que los valores de los conceptos monetarios que aparecen en los balances generales y los estados de resultados de 2014 y en consecuencia en los demás estados de los mismos ejercicios, están afectados de la actualización de las cifras correspondientes con motivo de su re expresión hasta el 31 de diciembre de 2007. Tal es el caso de algunos inventarios, inversiones en acciones: inmuebles, maquinaria y equipo y sus depreciaciones; mejoras en locales arrendados y su amortización, así el capital contable. En las notas a estos estados financieros debe darse esto por entendido aunque no se mencione específicamente.

- c) INVERSIONES DE REALIZACION INMEDIATA-** estas inversiones son instrumentos financieros a corto plazo, fácilmente convertible en efectivo, por lo que se encuentran valuadas a su costo más los rendimientos devengados, se asemeja al valor de mercado.

- d) **CUENTAS POR COBRAR-** Se efectúan estudios periódicos encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos para, en su caso, establecer o incrementar la estimación de cuentas de cobro dudoso correspondiente, de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan en forma constante.
- e) **BIENES INMUEBLES Y MUEBLES-** Este rubro se encuentra valuado a su valor de adquisición, al cierre del ejercicio 2014 la empresa debe aplicar los criterios en cuanto a valuación del patrimonio de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Disposiciones emitidas por el CONAC.

Dato histórico: Actualización al 31 de diciembre de 2007 con base en factores derivados del INPC.

- f) **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y MUEBLES -** La depreciación se aplica en función a la vida útil de los activos, sobre la base de su valor al cierre del ejercicio. La estimación de las vidas útiles que sirvieron de base para este cálculo fue hecha por la administración de la empresa. Las tasas anuales aplicadas fueron las siguientes:

Construcciones Marítimas y Portuarias	5%
Mobiliario de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Comunicación	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10%
Licencias Informáticas	15%

- g) **VALOR DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION Y SU DISPOSICION-** De conformidad con lo establecido en el boletín C-15, Deterioro en el Valor de los Activos de Larga Duración y su Disposición se hizo a una apreciación de los activos referidos, sin encontrar signos de deterioro que indicaran que fueran necesarios ajustarlos porque estuvieran valuados a importes mayores de su precio neto de venta o su valor de uso.
- h) **TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA –** Las operaciones en divisas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de cada transacción y los activos y pasivos en dichas monedas se ajustan al tipo de cambio en vigor al

fin de cada mes y al cierre del ejercicio, afectando los resultados como parte del resultado integral de financiamiento.

- i) **COMPENSACIONES LABORALES-** De conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores tienen derecho, en el caso de despido o renuncia a ciertos pagos basados en sus años de servicios. Se tienen registrada una provisión para cubrir probables indemnizaciones y primas de antigüedad determinadas mediante calculo actuarial de conformidad con la NIF D-3.
- j) **IMPUESTOS DIFERIDOS-** Estos se calculan de acuerdo con la NIF D-4, impuestos a la Utilidad.

Estas normas establecen que la determinación de los impuestos diferidos debe hacerse bajo el método de activos y pasivos de los mismos; a la suma algebraica de las diferencias obtenidas se le aplica la tasa de impuesto que corresponda. En su caso, también debe reconocerse una PTU diferida. En la nota 12 se informa sobre el efecto de los ejercicios 2014 y 2013 que se llevó a resultados; su efecto acumulado se muestra en la misma nota.

- k) **COMPROMISOS-** Se revelan en estas notas cuando su naturaleza lo hace necesario, en los términos del boletín C-9, denominado Pasivo, Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes y Compromisos.
- l) **CONTINGENCIAS-** En forma similar a los compromisos mencionados en el inciso anterior, se revelan las contingencias conforme a lo prescrito por el boletín C-9, cuando se observa la probabilidad de que se materialicen.

Actualmente se está realizando la presentación específica de la información relativa a los pasivos contingentes de conformidad al artículo 46 Fracción Id) de la Ley General de Contabilidad gubernamental.

2.2.- Los estados financieros contables de esta Entidad Paraestatal, se presentan de acuerdo a la normatividad establecida en el Manual de Contabilidad Gubernamental, capítulo VII "Estados Financieros", emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los estados financieros contables que se presentan son:

- a) Estado de situación financiera
- b) Estado de actividades
- c) Estado de variaciones en la hacienda pública
- d) Estado de flujo de efectivo
- e) Notas a los estados financieros

II. NOTAS DE DESGLOSE

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes está representado por el disponible en las cajas, cuentas bancarias e inversiones temporales a plazo menor de tres meses; su composición al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se muestra a continuación:

Concepto	2014	2013
Efectivo	30,077.71	41,737.11
Bancos	1,729,461.75	2,841,348.46
Inversiones Temporales	11,472,813.70	2,313,204.14
Total	13,232,353.16	5,196,289.71

3.1 Durante el ejercicio 2014 se tiene un saldo de inversiones de realización inmediata denominada Fondo de Inversión de Quintana Roo, que se refleja en la cuenta de Inversiones Temporales de la Entidad, la cual es administrado por la Institución financiera "Grupo Interacciones SA", mismo que se regula mediante decreto publicado el 30 de noviembre de 2005, a través de la Secretaria de Hacienda del Estado de Quintana Roo (actualmente secretaría de Finanzas y Planeación).

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

NOTA 4.- CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Clientes Nacionales	10,388,715.23	7,747,193.67
Clientes Extranjeros	3,712,593.40	2,263,966.83
Documentos por Cobrar A Corto Plazo	3,712,593.40	1,867,531.55
Total	15,610,606.63	11,878,692.05

Los saldos de las cuentas por cobrar son reflejados de acuerdo a su valor nominal de recuperación en efectivo.

En las cuentas de cobros a clientes cuando existe duda sobre su cobrabilidad son estimadas en forma directa como estimación de cuenta incobrable. Se realizan

valuaciones periódicas encaminadas a determinar la probable incobrabilidad de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan de manera constante.

Estimaciones por Pérdida o Deterioro (Incobrabilidad)

En Diciembre 2013 el saldo de la provisión de estimación de cuentas incobrables se conformaba por dos conceptos: clientes con saldo de \$1'451,028.17 y documentos por cobrar por \$550,000.

En 2014, esta cuenta se incrementó por \$634,255.13, que representa las cuentas de clientes cuyo vencimiento de más de un año fueron registradas e informadas al SAT para la deducibilidad fiscal en 2014 así mismo se afectó la cuenta por \$549,185.39 por concepto de recuperación de ingresos ejercicios anteriores y cancelación por incobrabilidad de clientes. Al 31 de Diciembre de 2014 la cuenta de estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes es de \$2'086,097.91 que ya afectaron los resultados de cada ejercicio y la deducción fiscal respectiva.

NOTA 5.- OTROS DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Subsidio al empleo	6,741.52	5,705.61
IDE Retenido por bancos por aplicar	0.00	32,356.00
Impuesto Sobre la Renta a favor	2,839,471.91	6,637,049.95
ISR pago indebido	40,668.83	40,668.83
Otras contribuciones a favor	19,217.26	4,608.38
IVA Retenido	14,107.18	8,492.72
IVA Pendiente de Acreditar	793,097.75	1,797,316.46
Depósitos en Garantía	41,810.00	21,810.00
Total	3,755,114.45	8,548,007.95

DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO A LARGO PLAZO

NOTA 6.- DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Arminda Magaña Carillo	590,369.02	832,996.42
Raúl Magaña Carillo	490,289.99	903,450.39
Total	1,080,659.01	1,736,446.81

NOTA 7.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y OBRAS EN PROCESO(NETO)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Terrenos	11,013,720.71	11,013,720.71
Infraestructura	309,969,274.54	310,494,152.22
Construcciones en Proceso de Bienes Propios	387,290.29	0.00
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Obras En Proceso	321,370,285.54	321,507,872.93
(menos) Depreciación	209,764,994.67	202,009,074.86
Neto de Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Obras En Proceso	111,605,290.87	119,498,798.07

En 2014 se concluyó la Obra nueva Terminal de Isla Mujeres que se realizó con inversión del Gobierno Federal y cuyo costo de obra es de \$25'219'463.63 y fue entregada a la APIQROO por la SCT en guarda y custodia en el mes de Septiembre de 2014 a través de la firma de un acta de entrega-recepción, la cual se registró contablemente en cuenta de orden en el rubro de Bienes bajo contrato en Concesión.

NOTA 8.- BIENES MUEBLES (NETO)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	4,784,172.75	4,525,045.41
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	296,673.77	16,100.68
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,514,827.17	1,660,502.52

Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,980,419.82	3,720,706.09
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo de Transporte	2,122,646.29	1,531,663.53
Embarcaciones	195,177.91	195,177.91
Otros Equipos de Transporte	343,998.20	145,723.36
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo de Construcción	5,431.42	18,838.29
Equipos de Comunicación y Telecomunicación	1,911,077.82	1,913,192.10
Equipos de Generación Eléctrica Aparatos y Acceso Eléctricos	1,169,710.52	1,179,345.88
Herramientas y Maquinas-Herramientas	30,090,541.51	29,926,648.37
Otros Equipos	16,123,363.24	15,977,688.36
Total Bienes Muebles	62,538,040.42	60,810,632.50
(menos) Depreciación		
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración	5,182,819.59	4,942,093.99
Depreciación de Equipo de Transporte	964,861.95	512,316.59
Depreciación de Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	31,221,869.47	26,805,035.73
Total Depreciación	37,369,551.01	32,259,446.31
Neto de Bienes Muebles	25,168,489.41	28,551,186.19

Durante el ejercicio fiscal 2014 la empresa realizo las siguientes operaciones; incremento de bienes muebles por un importe total de \$3,382,437.14, Reclasificaciones por - \$70,687.94 y Disminuciones por un importe de -\$1,584,341.28.

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES-NETOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Licencias (Software)	539,631.49	6,433,546.50
(menos) Amortización	318,391.08	4,453,610.62
Neto de Activos Intangibles	221,240.41	1,979,935.88

Durante el ejercicio fiscal 2014 la empresa realizo las siguientes operaciones; decremento por un importe total de -\$5,893,915.01.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

NOTA 10.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se integra de la siguiente manera:

Concepto	2014	2013
Servicios Personales Por Pagar Principal	0.00	0.00
Servicios Personales Por Pagar Cuenta Puente	0.00	0.00
P.T.U. a)	1,144,991.93	1,012,881.68
Total	1,144,991.93	1,012,881.68

a).- El saldo de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades (P.T.U) está integrado de la siguiente manera; por el 2014 un importe de **\$1,139,340.00**, y por un importe pendiente de aplicar acumulado de ejercicios anteriores **\$ 5,651.93**.

NOTA 11.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es por la cantidad de \$11,231,038.99 y \$7,463,452.99 respectivamente, y refleja los pasivos contraídos de los impuestos retenidos por el pago de remuneraciones que se ven reflejados en el capítulo 1000 correspondientes al personal; retenciones del impuesto sobre la renta por pago de arrendamientos, honorarios,, y asimilados a personas físicas, así como también otras retenciones, impuestos y descuentos realizados en la operación de la entidad. La cual se integra como sigue:

Concepto	2014	2013
Impuestos Por Pagar		
Contraprestación Gob. Federal	835,311.00	406,227.00
I.S.P.T	1,888,813.61	1738826.18
2% Sobre Nomina(3% actualmente)	283,909.32	263,035.32
SHCP/IVA	124,347.00	934,403.92
SHCP/ISR	4,210,013.00	0.43
Comisión Nacional Del Agua	0.00	0.00
ISR de Asimilados A Salarios	5,495.08	2,166.96
IETU	0.00	1,203,057.00

IVA Pendiente de Cobro	1,999,618.70	1,203,786.06
Retenciones Contratistas		
I.C.I.C.	29,145.01	14,554.67
Derecho de Inspección	21,101.41	10680.27
Retención a Contratista 3% S/Nomina	22,524.66	31570.88
Retenciones de ISR	8,785.63	6133.1
Retenciones de IVA	14,107.18	8492.69
Cuotas IMSS y SAR		
Cuotas IMSS	360,762.78	334129.76
5% INFONAVIT	338,721.11	314200.09
Aportaciones Retiro	135,488.91	125680.29
Cesantía Y Vejez	288,281.26	266836.35
Otras Retenciones		
Retención Por Crédito INFONAVIT	540,798.02	503578.81
Descuento Crédito FONACOT	123,815.31	96094.07
Total	11,231,038.99	7,463,452.99

PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

NOTA 12.- OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO.

Concepto	2014	2013
ISR Diferido al 31 de diciembre a)	18,275,259.40	21,352,717.40
Total	18,275,259.40	21,352,717.40

a) Este rubro refleja diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado contable y el fiscal de cada ejercicio, reconoce el ISR diferido proveniente de diferencias temporales que resultan de la comparación de valores contables y fiscales de los activos y pasivos en su caso también incluye el beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar, así como la aplicación de la deducción inmediata. Incluye también el registro del efecto de la actualización de estas cifras como resultado de la aplicación del boletín NIF D-4 al 31 de diciembre de 2014 y 2013. Mediante póliza de Diario No. 17,201 del mes de Diciembre 2014, se registró un importe de \$ -3,077,458.00.

PROVISIONES A LARGO PLAZO

NOTA 13.- OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO.

Este rubro se integra por la reserva del pasivo por el reconocimiento de la prima de antigüedad e indemnización legal calculados por Actuario independiente. Cada mes se registra el estimado que de acuerdo al cálculo actuarial del ejercicio inmediato anterior se proyecta para el siguiente ejercicio y mes a mes se registra contra la cuenta de resultados la parte proporcional correspondiente.

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo aquellos trabajadores que tengan 15 años o más de antigüedad tendrán derecho al momento de su separación a una prima de antigüedad equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio sin que dicho salario exceda de dos veces el salario mínimo, vigente al momento de su separación. Adicionalmente aquellos trabajadores que sean despedidos sin causa justificada o mueran, tendrán derecho al cobro de esta prima de antigüedad aun cuando tenga menos de 15 años de servicio.

La prima de antigüedad por muerte, invalidez, separación voluntaria y despido, es reconocida como un beneficio por terminación. La prima de antigüedad por jubilación es reconocida como un beneficio al retiro. El saldo representa el valor actuarial conforme al Boletín NIF D-3 al 31 de diciembre de 2014. Las provisiones laborales que arrojaron en cuentas de pasivos en 2014 de conformidad a los cálculos actuariales arrojan los siguientes saldos:

CUENTAS	2014
PROVISIÓN PRIMA DE ANTIGÜEDAD POR TERMINACIÓN	772,781.00
PROVISIÓN PRIMA DE ANTIGÜEDAD AL RETIRO	1'407,182.00
PROVISIÓN INDEMNIZACIÓN LEGAL POR TERMINACIÓN	1'922,205.00
PROVISIÓN INDEMNIZACIÓN LEGAL AL RETIRO	8'156,364.00
TOTALES	12'258,532.00

El recuadro anterior resume los datos y cifras de mayor relevancia, a valores nominales, tomados del estudio actuarial elaborado por Valuación y Soporte Actuarial, S.C., peritos independientes, los cuales lo efectuaron conforme al método de crédito unitario proyectado.

NOTA 14.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

- a) El capital social suscrito y pagado de la empresa a valor histórico, al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 35,139,974.70, que se encuentra integrada de la siguiente manera:

	APORTACIÓN INICIAL		PRIMERA EMISION		SEGUNDA EMISION		TERCERA EMISION	
	SERIE "A1"	SERIE "B1"	SERIE "A2"	SERIE "B2"	SERIE "A2"	SERIE "B2"	SERIE "E1"	SERIE "E2"
Gobierno del Estado de Quintana Roo	475		475		1900		1008	99
Municipio de Cozumel		5		5				
Municipio de Benito Juárez		5		5		20		
Municipio de Solidaridad		5		5		20		
Municipio de Othón P. Blanco		5		5		20		
Municipio de Isla Mujeres		5		5		20		
Subtotal	475	25	475	25	1900	100	1008	99
Valor por Acción	100	100	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	100
Subtotal	47,500	2,500	4,750,000	250,000	19,000,000	1,000,000	10,080,000	9,900
Total	\$50,000		\$5,000,000		\$20,000,000		\$10,089,974	
Capital Social	\$35,139,974							

En los Estados Financieros el patrimonio contribuido (Capital Social) se encuentra incrementado por la actualización realizada mediante factores de inflación hasta diciembre de 2007, por la cantidad de \$4,495,224.

- b) De acuerdo con la Ley General de Sociedad Mercantiles la reserva legal se incrementa separando de la utilidad neta de cada ejercicio, por lo menos el 5% hasta que importe la quinta parte del capital social actualizado. La reserva legal no puede distribuirse como dividendos, pero puede usarse para absorber pérdidas de capital o puede capitalizarse; asimismo, la reserva legal deberá ser reconstituida cuando disminuya por cualquier causa.
- c) Como se podrá observar en el estado de variaciones en el patrimonio, la utilidad neta se ha determinado también como utilidad integral pues la utilidad (pérdida) que aparece en el estado de actividades, no se vio adicionada o reducida por ningún concepto que, por disposición específica de alguno boletines de normas de información financiera, no pasan por resultados, aunque originan cambio en el patrimonio que no provienen de operaciones con accionistas.

PASIVOS CONTINGENTES.

- a) La sociedad no ha contraído compromisos que deban contabilizarse y revelarse conforme lo establecen boletines C-2 y C-10 "Instrumentos Financieros" del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, pues no ha contratado coberturas de riesgos (tipos de cambio, precios de energéticos, tasas de interés, etc.), ni ningún otro instrumento financiero derivado.
- b) La compañía celebró con fechas 25 de junio del 2008 un contrato de construcción con la empresa SSA México, S.A. de C.V., para la edificación de una nueva terminal marítima denominada "Caletita" en el Municipio de Cozumel, dicha obra fue financiada por dicha empresa, comprometiéndose la empresa a disminuir la contraprestación y prolongar el contrato de concesión hasta el año 2044.

FISCAL.

Durante el ejercicio fiscal 2014 la empresa se encuentra en el supuesto del cual podrá elegir si presenta el dictamen fiscal por el SIPRED, derivado de las modificaciones que sufrió el Código Fiscal de la Federación.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR). Se calcula en la moneda en que ocurran las transacciones y no en moneda de cierre y se acumula, o se deduce en el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios a través de la determinación del ajuste anual por inflación. Las pérdidas fiscales que lleguen a determinarse, pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios.

En 2014 y 2013, la compañía causó este impuesto a razón del 30% sobre su resultado fiscal.

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA (IETU). Este impuesto ha quedado sin efectos aplicables, sin embargo del ejercicio anterior resultó un saldo pendiente por un importe de \$1,203,056.00, mismo que fue pagado el 31 de Marzo de 2014.

PATRIMONIO GENERADO.

Dentro del patrimonio generado esta la **reserva legal** que tiene como objetivo la protección del capital ante eventuales pérdidas y han sido constituida conforme lo establece la Ley de Sociedades Mercantiles en su artículo 20 separando de las utilidades el 5% para formar el fondo de reservas hasta un tope del 20% de patrimonio contribuido aportado. La constitución y aplicación del fondo se acuerda mediante la asamblea general ordinaria de accionistas y al 31 de diciembre de 2014 refleja un saldo de \$4,809,832.45.

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo acumulado del resultado de ejercicios anteriores es de **\$71,406,618.86** y el resultado del ejercicio 2014 arrojó una Ahorro (Utilidad) de **\$2,150,573.61**.

Al 31 de diciembre 2014 el importe de la "**CUFIN**" actualizada ascendió a **\$94,146,338.43**

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, cuando el capital contable de la sociedad sea superior a la suma de la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) más el saldo de la CUFIN.

ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS (Ingresos y Otros Beneficios).

Dentro de los ingresos de gestión se tiene los ingresos por venta de bienes y servicios propios de la actividad se detalla:

CUENTA	2014
INGRESOS DE LA GESTION:	138,791,453.95
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	138,791,453.95
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	5,232,187.72
INGRESOS FINANCIEROS	693,717.38
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4,538,470.34

Dentro del rubro de otros ingresos y beneficios varios se encuentran el estímulo de I.S.R retención Salarios que se integra por los estímulos fiscales aplicándolos conforme al decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 5 de diciembre de 2008, mediante el cual se otorga beneficios en materia de Impuesto Sobre la Renta, Derechos y Aprovechamiento para Entidades Federativas y Organismos Descentralizados y Autónomos y que beneficio a este Organismo Paraestatal en materia de retenciones salarios y durante el ejercicio 2014 se registraron \$ 804,690.00, que se acreditaron contra las retenciones de salarios a pagar en las declaraciones mensuales correspondientes.

GASTOS DE OPERACIÓN (Gastos y Otras Pérdidas).

Dentro de los gastos de gastos y pérdidas se encuentran los gastos de funcionamiento las cuales reportan saldos 31 de diciembre 2014 como sigue:

CONCEPTO	2014
SERVICIOS PERSONALES	58,704,502.76
SERVICIOS MATERIALES	7,988,083.71
SERVICIOS GENERALES	47,598,451.84

Adicional:

CONCEPTO	2014
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1,282,658.83
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,106.56
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	18,204,928.53
INVERSIONES NO CAPITALIZABLE	2,253,920.53
OTROS GASTOS	5,742,715.39

Dentro de la cuenta otros gastos y pérdidas extraordinarias se registran las depreciaciones y amortizaciones contables de activos fijos e intangibles, las amortizaciones de los saldos de seguros pagados por anticipado por amortizar y las provisiones de cuentas incobrables que se afectan en cada ejercicio.

Dentro de la cuenta otros gastos se encuentran el registro del cálculo de I.S.R y la P.T.U del ejercicio, así como la afectación del resultado de la aplicación de los boletines NIF D-4 y B-10.

En 2014 se realizaron obras de mantenimiento de la infraestructura por \$ 2,253,920.53 que se afectó como gasto de operación no capitalizables, adicional se contrató la ejecución de mantenimiento del muelle de madera isla mujeres y que al 31 de diciembre aparece el monto ejercido en obra en proceso por \$387,290.29 y que en el mes de enero 2015 al concluir los trabajos se realizara el traspaso a gastos de operación en el rubro de inversión pública no capitalizable por un monto total de reparación de \$844,798.32.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

1.- En el flujo de efectivo dentro del rubro de servicios personales no se incluyen las provisiones laborales 2014 resultado de la aplicación del boletín NIF D-3.

2.- Este estado financiero presenta las principales actividades que afectan al flujo de efectivo, estos movimientos se reflejan en su valor de realización.

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTION	TOTAL 2014
Origen	144,023,641.67
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	138,791,453.95
OTROS INGRESOS	5,232,187.72
Aplicación	124,357,385.86
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1,282,358.83
SERVICIOS PERSONALES	56,942,746.76
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,988,083.71
SERVICIOS GENERALES	47,598,451.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	98,106.56
OTROS GASTOS	135,817.63
CONSTRUCCION EN BIENES, MEJORAS Y CONSERVACIÓN	2,253,920.53
ISR Y PTU DEL EJERCICIO	8,057,900.00

III.- NOTAS DE MEMORIA

(SalDOS en Miles de Pesos)

Cuentas de Orden

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Amortización ha determinado cuentas de orden contables y presupuestales, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

Las principales cuentas de orden de los ejercicios fiscales de 2014 y 2013 se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN SITUACION FINANCIERA	2014	2013
VALORES DE CONSTRUCCIONES CONCECIONARIAS	25,219	0
VALOR DE REPOSICION NUEVO CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	350,115	349,729
VALOR NETO DE REPOSICION DE CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	272,091	271,724
ACTUALIZACION VALOR NETO REPOSICION DE CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	82,601	72,607
DEPRECIACION ACTUALIZADA	36,941	32,971
AMORTIZACION ACTUALIZADA	16,098	13,993
DEPRECIACION INMEDIATA POR ESTIMULO	3,233	3,233
DEPRECIACION INMEDIATA DE ACTIVOS FIJOS	237,709	237,709
CUENTA CAPITAL DE APORTACION ACTUAL	49,721	47,772
CUENTA DE UTILIDAD FISCAL NETA ANTERIOR 2014	94,146	90,456
GANANCIA FISCAL EN ENAJENAMIENTO DE ACTIVOS FIJO	2,594	2,594
PERDIDAS FISCAL EN ENAJENAMIENTO DE ACTIVOS FIJOS	320	320

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	2014	2013
	SALDO FINAL	SALDO FINAL
EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	117,971	116,353
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	16,252	6,850
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADOS	134,223	123,203
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDOS	0	0
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDOS	128,672	120,432
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	124,267	104,081
INGRESOS		
PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	117,971	116,353
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR	16,252	6,850
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESO APROBADO	134,223	123,203
PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADOS	143,397	123,817

Estas NOTAS forman parte integrante de los Estados Financieros, y son responsabilidad de la Entidad Paraestatal denominado "ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO, S.A. DE C.V. y autorizadas por los que firman al calce, por el año que termina el 31 de Diciembre de 2014.


 Lic. Roosevelt Erce Barron Barrera
 Director general


 C.P. Alma Rosa Alvarez Cervera
 Gerente contable fiscal