



Chihuahua, Chih. 15 de Abril de 2016

**PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE  
(PROMOTORA)**

**Atención:**

**Lic. Sergio Jurado Medina  
Coordinador General**

De conformidad con lo establecido en el contrato de prestación de servicios profesionales firmado por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, Promotora de la Industria Chihuahuense, y esta firma de Contadores Públicos, nos permitimos adjuntar la siguiente información:

**Dictamen Financiero-Presupuestal. (PORTADA ANEXO 3) integrado por:**

1. Dictamen de Estados Financieros y Presupuestales del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2015. (Anexo 3-1)
2. Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015, emitidos y firmados por la Entidad. (Anexo 3-2)
3. Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2015, emitidos y firmados por la Entidad. (Anexo 3-3)
4. Informe Anual de Actividades y Horas Reales empleadas en la Auditoría. (Anexo 3-4)
5. Copia del Acta Final de Auditoría. (Anexo 3-5)

**Atentamente  
Ruiz Terrazas y Cía. S.C.**

**Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas  
Director General**

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

**RECIBIDO**  
22 ABR 2016  
*[Handwritten signature]*

Ccp.

Lic. Liz Aguilera García  
Secretaría de la Contraloría Del Gobierno del Estado de Chihuahua  
C.P. Martín Loya Acuña  
Director de Auditoría Gubernamental de la Secretaría de la Contraloría Del Gobierno del Estado de Chihuahua  
Lic. Sergio Jurado Medina  
Coordinador general de Promotora de la Industria Chihuahuense

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

He auditado los estados financieros adjuntos de la entidad **Promotora de la Industria chihuahuense**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los estados de actividades, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Información Financiera mexicanas (o Marco de Referencia Normativo aplicable), así como las Normas de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del auditor**

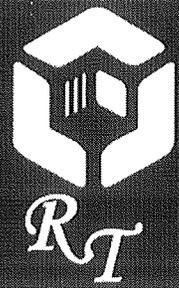
Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mis auditorías. He llevado a cabo mis auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2015, así como sus resultados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera mexicanas, así como las Normas de Contabilidad Gubernamental.

**LIC. C.P.C y M.D.F. FRANCISCO RUIZ TERRAZAS**  
**DIRECTOR GENERAL**  
**RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑÍA, S.C.**  
**REGISTRO EN LA AGAFF NO. 18290**  
**CIUDAD: CHIHUAHUA; CHIH.**  
**FECHA: 08 DE ABRIL DE 2016**

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE  
RUIZ TERRAZAS Y CIA, S.C.

DICTAMEN FINANCIERO-PRESUPUESTAL		ANEXO 3
1	Dictamen Financiero-Presupuestal	ANEXO 3-1
2	Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015, emitidos y firmados por la Entidad	ANEXO 3-2
3	Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2015, emitidos y firmados por la Entidad	ANEXO 3-3
4	Informe Anual de Actividades y Horas Reales empleadas en la Auditoría	ANEXO 3-4
5	Copia del Acta Final de Auditoría	ANEXO 3-5

ATENTAMENTE

  
Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas  
Director General  
Ruiz Terrazas y Cia. S.C.

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Promotora de la Industria Chihuahuense**

ANEXO 3-2-1

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2015	Saldos al 31 de diciembre 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	REFERENCIA
<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	65,339,967	66,094,323	(754,356)	(1)%	
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	19,367,966	17,927,021	1,440,944	8%	A.1
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	157,896	186,745	(28,849)	(15)%	
Otros Activos Circulantes	478,207	478,207	-	0%	
<b>Total Activo Circulante</b>	<b>85,344,036</b>	<b>84,686,296</b>	<b>657,740</b>	<b>1%</b>	
<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,956,273	1,956,273	-	0%	
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo	2,220,661	2,575,426	(354,765)	(14)%	
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	765,944,333	801,226,931	(35,282,598)	(4)%	A.2
Bienes Muebles	15,298,670	23,499,648	(8,200,977)	(35)%	A.3
Activos Intangibles	4,880,000	1,280,000	3,600,000	281%	A.4
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(29,105,197)	(35,406,148)	6,300,951	(18)%	A.5
<b>Total Activo No Circulante</b>	<b>761,194,741</b>	<b>795,132,129</b>	<b>(33,937,389)</b>	<b>(4)%</b>	
<b>Total Activo</b>	<b>846,538,777</b>	<b>879,818,425.52</b>	<b>(33,279,649)</b>	<b>(4)%</b>	
<b>Pasivo Circulante</b>					
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	3,903,212	3,948,321	(45,110)	(1)%	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	613,000	613,000	-	0%	A.6
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	7,651,233	298,025	7,353,208	N/A	A.7
<b>Total Pasivo Circulante</b>	<b>12,167,445</b>	<b>4,859,346.49</b>	<b>7,308,099</b>	<b>150%</b>	
<b>Pasivo No Circulante</b>					
Documentos por Pagar a Largo Plazo	2,105	153,931,188	(153,929,082)	(100)%	A.8
<b>Total Pasivo No Circulante</b>	<b>2,105</b>	<b>153,931,188</b>	<b>(153,929,082)</b>	<b>(100)%</b>	
<b>Total Pasivo</b>	<b>12,169,550</b>	<b>158,790,534</b>	<b>(146,620,984)</b>	<b>(92)%</b>	
<b>Hacienda Pública/Patrimonio</b>					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	278,482,909	278,482,909	-	0%	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	421,968,756	413,251,310	8,717,446	2%	
Resultado del Ejercicio	113,341,335	8,717,446	104,623,888	1200%	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Resultado Por Posición Monetaria	(167,471,500)	(167,471,500)	-	0%	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	188,047,726	188,047,726	-	0%	
<b>Total de Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>834,369,226</b>	<b>721,027,891.48</b>	<b>113,341,335</b>	<b>16%</b>	
<b>Total de Pasivo y Patrimonio</b>	<b>846,538,777</b>	<b>879,818,425.52</b>	<b>(33,279,649)</b>	<b>(4)%</b>	

0%

Monto determinado por el Despacho Auditor de la Importancia relativa: \$ 25,131.79

Criterio que emplea el Despacho Auditor para explicar una variación:  
 1.- De acuerdo a la materialidad.  
 2.- Considerando las variaciones que se generen el año auditado de

**JUSTIFICACIÓN DE LAS VARIACIONES MAS RELEVANTES:**

**REFERENCIA:**

A.1 Las cuentas por cobrar a corto plazo integran por el saldo por cobrar a los clientes de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc y Casas Grandes al cierre del mes, por el suministro de servicios de agua, vigilancia y mantenimiento y como principal el adeudo de servicio de energía eléctrica y arrendamiento de la planta metalúrgica experimental Luis Escudero Chávez del Municipio de Hidalgo del Parral.

A.2 La disminución de bienes inmuebles se debe principalmente a la venta de un terreno de Juárez por la cantidad de \$29,680,072.82, la venta esta registrada el día 15 de Septiembre de 2015 en la póliza de Ingresos número 492.

A.3 La disminución principalmente a los bienes donados a la Secretaría de Economía durante el mes de noviembre de 2015.

A.4 La variación se debe a la adquisición de los derechos de extracción de una cuenca.

A.5 La variación de la depreciación se debe principalmente a que el método de depreciación es por línea recta. De los cuales el rubro de Mobiliario y Equipo de Administración se deprecia al 10% lo correspondiente a muebles de oficina y al 33.33% lo correspondiente a equipo de cómputo y electrónico. Como a continuación se muestra en la tabla:

Así mismo, derivado de las bajas por donación de bienes a la Secretaría de Economía durante el mes de noviembre de 2015 se registró la cancelación de la depreciación acumulada de los mismos, los cuales en su mayoría ya se encontraban depreciados totalmente.

A.6 La variación de la mencionada cuenta por pagar a corto plazo se debe principalmente a un anticipo para la adquisición de una mina en Parral por la persona física Sergio Medina Ibarra. El registro contable se encuentra en la póliza de Ingresos número 640 del mes de diciembre.

A.7 En octubre de 2011 se registró la corrección a la póliza de Ingresos no. 66 de septiembre de 2004, derivado de una demanda por la venta de un terreno en el Complejo Industrial Chihuahua, para reflejar un saldo por pagar a la empresa AXI, S.A. de C.V., la cual efectuó un pago indebido de \$613,000 pesos a Promotora de la Industria Chihuahuense. La antigüedad de la cuenta es mayor de 365 días, la factibilidad de pago depende actualmente de una demanda en proceso.

A.8 La variación se debe a la liquidación de un pasivo con Gobierno del Estado por la cantidad de \$153,931,187.55, la liquidación de el pasivo se encuentra en la póliza de cheques número 1192 del mes de diciembre.

Lic. Sergio Jurado Medina  
 Coordinador General  
 Promotora de la Industria Chihuahuense

Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas  
 Director General  
 Ruiz Terrazas y Cía., S.C.

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Promotora de la Industria Chihuahuense**

ANEXO 3-2-2

Cuenta	Saldos al 31 de diciembre 2015	Saldos al 31 de diciembre 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	REFERENCIA
Ingresos de Gestión	70,707,346	71,641,973	(934,627)	(1)%	
Participaciones, aportaciones, transeferencias y asignación	154,731,731	6,698,089	148,033,642	2210%	A.1
Otros Ingresos	10,543,776	2,167,494	8,376,283	386%	A.2
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>235,982,854</b>	<b>80,507,556</b>	<b>155,475,298</b>	<b>193%</b>	
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>					
<b>Gastos de Funcionamiento</b>					
Servicios Personales	15,399,135	14,976,173	422,962	3%	A.3
Materiales y Suministros	773,985	604,896	169,089	28%	
Servicios Generales	34,877,628	31,749,263	3,128,365	10%	
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>					
Donativos	8,664,930	9,200,000	(535,070)	(6)%	
Subsidios y subvenciones	49,257,408	1,197,894	48,059,514	4012%	A.4
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>					
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,997,861	3,103,681	(105,820)	(3)%	A.5
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,670,573	10,958,203	(287,630)	(3)%	
<b>Tota de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>122,641,519</b>	<b>71,790,109</b>	<b>50,851,410</b>	<b>71%</b>	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	113,341,335	8,717,446	104,623,888	1200%	

Monto determinado por el Despacho Auditor de la Importancia relativa	\$ 25,131.79
--	--------------

Criterio que emplea el Despacho Auditor para explicar una variación:	1.- De acuerdo a la materialidad.
	2.- Considerando las variaciones que se generen el año auditado de acuerdo a la

**JUSTIFICACIÓN DE LAS VARIACIONES MAS RELEVANTES:**

REFERENCIA:

A.1 Se registró un subsidio federal para el desarrollo de un parque de innovación, así como la cancelación de la deuda con el Gobierno del Estado por la compensación derivada de los terrenos donados y/o vendidos a precios simbólicos a terceros, los cuales fueron solicitados por el Gobierno del Estado.

A.2 Se registraron dentro de este rubro los rendimientos por inversiones, la facturación de jales de la Planta Luis Escudero Chávez y la renta de la nave industrial a Buenaventura Autopartes en Lázaro Cárdenas.

A.3 Las principales cuentas que tuvieron variaciones positivas fueron impuestos y derechos, servicios profesionales, energía eléctrica, combustibles e impuesto sobre nóminas por la exención para el ejercicio 2014 a los organismos de Gobierno. Las principales insuficiencias se presentaron en Servicio de Vigilancia y en Mantenimiento de Inmuebles del Complejo Industrial Chihuahua, en Mantenimiento de Inmuebles del Parque Industrial Chihuahua Sur, así como en Reparación y Mantenimiento de Maquinaria en Cuauhtémoc. Para el ejercicio 2015 se presupuestaron ingresos y costos de servicios de vigilancia en el Parque Industrial Chihuahua Sur, sin embargo no se realizaron erogaciones por este servicio y sólo se refleja el costo de la energía eléctrica y del contrato de mantenimiento. Al cierre del ejercicio se realizaron traspasos (ampliación-reducción) para dar suficiencia a las cuentas negativas.

A.4 Se integra por la diferencia entre el precio de venta y el costo registrado en terrenos dentro del activo.

A.5 Se integra principalmente por el costo de ventas, pérdidas cambiarias y depreciaciones contables.

Lic. Sergio Jurado Medina  
Coordinador General  
Promotora de la Industria Chihuahuense

Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruíz Terrazas  
Director General  
Ruíz Terrazas y Cia., S.C.



## PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

#### OBJETO DEL ORGANISMO

El presente Estatuto Orgánico tiene por objeto desarrollar las disposiciones contenidas en el Decreto que creó al Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propios, denominado Promotora de la Industria Chihuahuense, y que fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 20 de septiembre de 1980, así como las reformas al mismo de fecha 30 de marzo de 1988, 4 de agosto de 1990 y de 19 de junio de 1999.

El organismo Promotora de la Industria Chihuahuense tiene por objeto:

- Instrumentar y ejecutar los planes y programas de desarrollo y fomento industrial del Gobierno del Estado, en coordinación con los Gobiernos Federal y Municipales, así como con el Sector Privado.
- Fomentar y apoyar el desarrollo de la pequeña, mediana y gran industria en el Estado, tanto nacional como extranjera, induciendo el desenvolvimiento equilibrado de sus diversas regiones, a la integración entre productores primarios e industriales, y el incremento de la actividad exportadora.
- Crear zonas y complejos industriales en el Estado, realizando las obras de infraestructura necesaria; así como estimular y fomentar los servicios de apoyo requeridos por las industrias tales como vivienda, comercio y servicios públicos en general, y promover la participación de empresarios para el establecimiento de dichas zonas y complejos industriales.

#### POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. **Reconocimiento de los efectos de la inflación.-** Los estados financieros de la entidad al cierre del ejercicio 2015, no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, por el hecho de haber operado en un entorno económico no inflacionario.

La entidad, en ejercicios anteriores, en ningún momento a reflejado los efectos de la inflación en sus estados financieros, de acuerdo con los lineamientos establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



## I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### NOTA 1

#### EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES

Este rubro está integrado por el efectivo en fondos de caja con \$5,000 pesos en la Unidad Administrativa y \$6,000 pesos en el Departamento de Ingeniería, y por aquel depositado en las cuentas bancarias de la entidad.

La cantidad que se refleja en bancos no corresponde con lo que se contaba al cierre del Ejercicio 2015, ya que la cuneta número 012894777 de la institución BANORTE de muestra en saldo contrario a su naturaleza debido a un cheque que no fue cobrado por el receptor pero la entidad decidió registrarlo en contabilidad.

Las cuentas de Bancos e Inversiones en Valores se integran como sigue:

CUENTA	SALDO
<b>EFFECTIVO:</b>	
CAJA ADMINISTRACION	5,000.00
CAJA INGENIERIA	6,000.00
<b>TOTAL CAJAS</b>	<b>11,000.00</b>
<b>BANCOS:</b>	
BANORTE CTA No. 012894777	- 1,144,065.89
BANCOMER 0135020670	1,229,095.77
BANAMEX CTA. 7514977214	1,239,923.93
BANORTE 00123772068 DLLS	1,355.86
BANORTE COMPLEMENT. (M.N.)	22,154.48
BANAMEX 4481/9000775 DLLS	7,325.77
BANAMEX CTA COMPLEM (M.N.)	119,701.62
BANCOMER 0197733593	- 0.00
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>1,475,491.54</b>
<b>INVERSIONES TEMPORALES:</b>	
INVERSIONES BANORTE	14,200,000.00
INVERSIONES BANCOMER	26,056,642.87
INVERSIONES BANAMEX	22,500,000.00
MONEX CASA DE BOLSA SA DE CV (2168342)	1,096,832.20
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>63,853,475.07</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>65,339,966.61</b>

## RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



## NOTA 2

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

Este renglón se conforma por derechos a corto plazo exigibles a favor de la entidad y se integra de la siguiente manera:

CUENTA	SALDO
<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:</b>	
CUENTAS POR COBRAR DE OPERACIÓN A CORTO PLAZO	19,170,821.76
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	208,178.83
ESTIMACIÓN CTAS. INCOBRABLES	- 11,034.91
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>19,367,965.68</b>
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS:</b>	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR BIENES Y SERVICIOS	8,003.12
ANTICIPO A PROVEEDORES POR DE BIENES INTANGIBLES	149,893.27
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>157,896.39</b>
<b>TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES O BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>19,525,862.07</b>

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. Representa el saldo del I.V.A. pagado a los proveedores en las inversiones, compras y gastos, que ha generado un saldo a favor en los últimos meses y que se acreditará contra el I.V.A. que se cobre a los clientes.

Anticipo a Proveedores. Refleja los activos derivados de los pagos efectuados para asegurar el abastecimiento de un bien o de un servicio y que no se ha expedido el comprobante fiscal a nombre de Promotora de la Industria Chihuahuense. Se anexa integración de la cuenta.

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. Se integran por el saldo por cobrar a los clientes de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc y Casas Grandes al cierre del mes, por el suministro de servicios de agua, vigilancia y mantenimiento y como principal el adeudo de servicio de energía eléctrica y arrendamiento de la planta metalúrgica experimental Luis Escudero Chávez del Municipio de Hidalgo del Parral.

Las cuentas por cobrar a largo plazo se integran por:

Documentos por Cobrar a Largo Plazo. Este rubro tiene un saldo de \$2,220,661.13 y se integra principalmente las cuentas por cobrar a favor de la entidad por la venta de terrenos a plazo, cheque devuelto de Delicias Agroindustrial por el mismo concepto y  
**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



pago a Ecogas para la conexión de gas natural en el Parque Sur a reembolsarse una vez que se conecten dos usuarios a su red.

### **NOTA 3 INVERSIONES FINANCIERAS**

Contiene el registro de las inversiones en acciones con la siguiente integración a valor histórico:

<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
Casino de Chihuahua, A.C.	8,830
Parque Industrial Delicias, S.A. de C.V.	197,443
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.	1,750,000
<b>Total</b>	<b>1,956,273</b>

### **NOTA 4 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.**

Este rubro se compone por aquellos bienes tangibles e intangibles propiedad de la entidad, que tienen por objeto; a) El uso y goce de los mismos en beneficios de la entidad, b) Facilitar el cumplimiento del objeto de la entidad. La adquisición de estos bienes denota el propósito de utilizarlos y de no venderlos en el transcurso normal de operaciones de la entidad, salvo que éstos dejasen de ser útiles para el cumplimiento de los fines de la entidad paraestatal.

El método de depreciación es por línea recta, apegándose a la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Los activos intangibles corresponden a la adquisición de derechos de agua por \$4,880,000 pesos. No se cuenta con Activos Diferidos.

El saldo de las partidas que integran este rubro, al cierre del ejercicio 2015 es el siguiente:

## **RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



<b>CUENTA</b>	<b>MONTO</b>
<b>BIENES INMUEBLES:</b>	
TERRENOS	712,401,399.59
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	46,109,106.63
OTROS BIENES INMUEBLES	7,433,827.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	- 20,157,665.86
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES NETOS</b>	<b>745,786,667.36</b>
<b>BIENES MUEBLES:</b>	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,052,284.16
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3,099,664.47
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10,146,721.81
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 8,947,531.28
<b>TOTAL BIENES MUEBLES NETOS</b>	<b>6,351,139.16</b>
<b>BIENES INTANGIBLES</b>	
ACTIVOS INTANGIBLES	<b>4,880,000.00</b>
<b>TOTAL BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES NETOS</b>	<b>757,017,806.52</b>

## **NOTA 5 PASIVO**

Las cuentas de pasivo se integran por:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo. El saldo de esta cuenta representa las provisiones mensuales de aguinaldo y prima vacacional devengados de los trabajadores del Organismo, la cual tiene antigüedad menor a 365 días con factibilidad de pago. Al cierre del ejercicio la cuenta se encontraba en ceros.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo. Corresponde a la provisión de derechos por pagar a la Comisión Nacional del Agua del cuarto trimestre de 2015. El cálculo ha sido originado por el cambio de uso de agua de industrial a doméstico en el Complejo Industrial Chihuahua. En caso de que se haga exigible el pago de derechos con uso industrial, se tendría que pagar la cantidad de \$295,364,067 (Doscientos noventa y cinco millones trescientos sesenta y cuatro mil sesenta y siete pesos 00 /100 M.N.), cantidad que incluye actualización y recargos al cuarto trimestre de 2015. El pasivo registrado tiene una antigüedad igual o menor a 90 días con factibilidad de pago en derechos de uso doméstico.

## **RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Retenciones y Contribuciones por Pagar. Comprende el saldo por pagar al cierre del mes de ISR retenido a los trabajadores por el pago de nómina, ISR retenido en los pagos de honorarios profesionales, cuotas por pagar a Pensiones Civiles del Estado, Impuesto sobre Nómina y como principal el I.V.A. efectivamente cobrado a los usuarios de los parques industriales por el suministro de servicios, y el I.V.A. facturado a los usuarios que está pendiente de cobrarse para enterar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Se integra por la retención de préstamos de Pensiones Civiles a los trabajadores por nómina, el ISR anual a cargo del Organismo y como principal el pago del enganche de la venta de la planta metalúrgica Luis Escudero Chávez. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Documentos por Pagar a Corto Plazo. En octubre de 2011 se registró la corrección a la póliza de ingresos no. 66 de septiembre de 2004, derivado de una demanda por la venta de un terreno en el Complejo Industrial Chihuahua, para reflejar un saldo por pagar a la empresa AXI, S.A. de C.V., la cual efectuó un pago indebido de \$613,000 pesos a Promotora de la Industria Chihuahuense. La antigüedad de la cuenta es mayor de 365 días, la factibilidad de pago depende actualmente de una demanda en proceso.

Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo. Se integra por los pagos en exceso de clientes que se aplicarán contra las facturas siguientes por los servicios de agua, mantenimiento y vigilancia en los parques industriales. La antigüedad de la cuenta es menor a 90 días, con factibilidad de pago.

Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo. La cuenta se quedó en ceros al cierre del año, derivado de la compensación de adeudos con la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado.

La entidad no cuenta con fondos de bienes de terceros en administración y/o garantía, ni otras cuentas de pasivos.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### NOTA 1 INGRESOS DE GESTIÓN

La entidad no cuenta con ingresos por impuestos, contribuciones de mejora, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones, aportaciones, transferencias, subsidios, ayudas ni asignaciones. Los ingresos son propios y se integran como sigue:

Ingresos por Servicios. Corresponde a la facturación mensual de los servicios de agua, vigilancia, mantenimiento y otros menores a los usuarios de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc, y Casas Grandes, dentro de los cuales el agua

## RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



representa el principal ingreso. El concepto de Varios, corresponde principalmente a la facturación de renta y energía eléctrica de la Planta Metalúrgica Luis Escudero Chávez del Municipio de Parral a la empresa Minera Real de Biesma, S.R.L. de C.V.

Concepto	Presupuesto	Ejercido	Variación
Agua	42,738,006	52,422,542	(9,684,536)
Mantenimiento	6,177,066	6,387,518	(210,452)
Vigilancia	2,718,642	1,727,225	991,417
Varios	-	2,952,137	(2,952,137)
<b>Total</b>	<b>51,633,714</b>	<b>63,489,423</b>	<b>(11,855,709)</b>

**Ingresos por Venta de Terrenos.** Al cierre del periodo se tuvieron las siguientes ventas de terrenos para proyectos industriales:

Fecha	Cliente	Predio	Ubicación	Metros	Condiciones	Importe
1/abr/2015	Emerging América Inmobiliaria, S.A. de C.V.	Parcela 20 Z-2 P1/2	Santa Eulalia, Aquiles Serdán	99,878.43	Contado	99,878
7/abr/2015	Tubán S.A. de C.V.	Franja de Manzana 9	Complejo Industrial Chihuahua	10,646.17	Contado	3,289,666
29/may/2015	Rastro Regional TIF H. Parral	S/N	Parque Ind. Parral	130,000	Contado	130,000
15/sep/2015	BRP México, S.A. de C.V.	S/N	Reserva Jerónimo	900,000	Contado	17.50
14/oct/2015	C.F.E.	S/N	Reserva El Cantón	23,823.54	Contado	952,942
1/dic/2015	Serv. Tecn. Alim y Nutrición S.R.L	S/N	Parque Ind. Insurgentes, Aldama	6,169.97	50% Eng. Y resto en 6 meses	431,898
8/dic/2015	Canplast México, S.A. de C.V.	L6 M14	Complejo Ind. Chihuahua	1,078.82	Contado	2,265,522
10/dic/2015	Multimaderas Finas del Norte, S.A. de C.V.	S/N	Parque Ind. Parral	40,000	Contado	48,000
						<b>\$7,217,924</b>

## RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**Otros Ingresos.** La entidad obtuvo dentro de este rubro los rendimientos por inversiones, la facturación de jales de la Planta Luis Escudero Chávez y la renta de la nave industrial a Buenaventura Autopartes en Lázaro Cárdenas.

**Ingresos por Subsidios.** La entidad obtuvo un subsidio federal para el desarrollo de un parque de innovación, así como la cancelación de la deuda con el Gobierno del Estado por la compensación derivada de los terrenos donados y/o vendidos a precios simbólicos a terceros, los cuales fueron solicitados por el Gobierno del Estado.

## NOTA 2 GASTOS Y PÉRDIDAS

**Gastos de Administración Central.** Comprende los gastos administrativos y de operación de los diferentes departamentos del organismo.

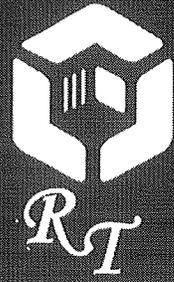
Se presentó una variación positiva global neta de \$1,021,432 pesos. Las principales cuentas que tuvieron variaciones positivas fueron Aportaciones a Pensiones, Aportaciones al Ichisal, Aportaciones a Fondos de Vivienda, Energía Eléctrica, e Impuesto sobre Nóminas por la exención para el ejercicio 2015 a los organismos de Gobierno. Las principales insuficiencias se presentaron en Servicios de Vigilancia por el pago del servicio en las instalaciones del Exhipódromo de Cd. Juárez, así como en Viáticos, Congresos y Convenciones y Reuniones Oficiales, y principalmente en Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos por el pago del estudio para el desarrollo de un parque de innovación. Al cierre del ejercicio se realizaron traspasos (ampliación-reducción) para dar suficiencia a las cuentas negativas.

**Costo de Servicios en Parques.** Corresponde al costo dentro de los parques industriales del Organismo en los cuales se realiza facturación por servicios prestados a los usuarios.

Se registraron variaciones positivas globales contra presupuesto por un total de \$23,181,329 pesos, originadas principalmente por los derechos de agua que a partir del primer trimestre de 2009 se comenzaron a pagar con la tarifa de uso doméstico. Las principales insuficiencias se presentaron en Servicio de Vigilancia y en Mantenimiento de Inmuebles del Complejo Industrial Chihuahua, en Mantenimiento de Inmuebles del Parque Industrial Chihuahua Sur, así como en Reparación y Mantenimiento de Maquinaria en Cuauhtémoc. Para el ejercicio 2015 se presupuestaron ingresos y costos de servicios de vigilancia en el Parque Industrial Chihuahua Sur, sin embargo no se realizaron erogaciones por este servicio y sólo se refleja el costo de la energía eléctrica y del contrato de mantenimiento. Al cierre del ejercicio se realizaron traspasos (ampliación-reducción) para dar suficiencia a las cuentas negativas.

## RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**Costo de Venta de Terrenos.** Refleja el costo específico de cada lote que se vende, el cual se registra dentro de la cuenta de Costo de Terrenos.

En el caso de registrarse ventas de terrenos por debajo del costo, se afecta la cuenta de Costo de Venta de Terrenos hasta por el importe de la venta y el resto se refleja dentro del Costo de Subsidios.

**Costo de Subsidios.** Se integra por la diferencia entre el precio de venta y el costo registrado en terrenos dentro del activo.

**Otros Gastos y Pérdidas.** Se integra por las pérdidas por tipos de cambio y depreciaciones, así como gastos no deducibles.

## **ASPECTO LEGAL**

### **Impuesto Sobre la Renta (ISR).**

Por ser una entidad del sector Gubernamental, no está obligada al pago del Impuesto Sobre la Renta, según se establece en el Art. 79, Fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

### **Impuesto al Valor Agregado (IVA)**

Sus ingresos están obligados al pago del Impuesto al Valor Agregado, , según lo dispuesto en el Art. 1 fracciones II y III de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

### **Retenciones Impuesto Sobre la Renta (ISR)**

Entidad está obligada a enterar las retenciones de ISR por Servicios Profesionales, Arrendamiento, y Sueldos y Salarios, al tenor de lo dispuesto en los artículos 106, 116 último párrafo, y 96 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Cabe señalar en la presente, que las entidades paraestatales de los Estados y Municipios.

### **Normatividad**

La información presentada en este trabajo tiene como referencia las leyes y reglamentos de carácter Estatal y Federal vigentes durante el ejercicio 2015.

## **RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



**Atentamente**  
**Ruiz Terrazas y Cia. S.C.**

**Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas**  
**Director General**

**Lic. Sergio Jurado Medina**  
**Director General**

**Promotora de la Industria Chihuahuense**

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE  
Estado Presupuestal  
Al 31 de Diciembre 2015

ANEXO 3-3

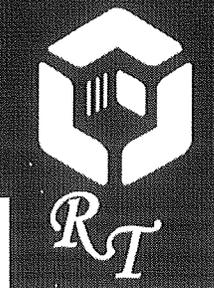
Cuenta	Presupuesto modificado autorizado	Presupuesto en libros	Importe de la variación	% de Aumento o (Disminución)	
	Saldos al 31 de Diciembre 2015	Saldos al 31 de Diciembre 2015			
<b>INGRESOS</b>					
Ingresos por ventas de bienes y servicios	74,186,030	70,707,346	3,478,684	5%	A.1
Participaciones, aportaciones, transferencias y asignaciones		154,731,731 -	154,731,731	-100%	A.2
Otros Ingresos		10,543,776 -	10,543,776	-100%	A.3
<b>Total de Ingresos</b>	<b>74,186,030</b>	<b>235,982,854 -</b>	<b>161,796,824</b>		
<b>EGRESOS</b>					
Servicios Personales	16,856,456.00	15,399,135	1,457,321.14	9.46%	A.4
Materiales y Suministros	812,107.00	773,985	38,122.38	4.93%	A.5
Servicios Generales	57,584,946	34,877,628	22,707,318.00	65.11%	A.6
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas					
Donativos		8,664,930 -	8,664,929.90	-100.00%	A.7
Subsidios		49,257,408 -	49,257,407.70	-100.00%	A.8
Otros gastos y pérdidas extraordinarias					
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		2,997,861 -	2,997,861.28	-100.00%	A.9
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		10,670,573 -	10,670,572.71	-100.00%	A.10
<b>Suma de Egresos</b>	<b>75,253,509</b>	<b>122,641,519 -</b>	<b>47,388,010</b>		
<b>Deficit o superavit</b>	<b>-1,067,479.00</b>	<b>113,341,334.83</b>	<b>-114,408,813.83</b>		

**JUSTIFICACIÓN DE LAS VARIACIONES MAS RELEVANTES:**

- A.1 La variación se debe a:  
a. Se habían presupuestado \$1,096,672 por el servicio de vigilancia en el Parque Sur pero no se llevó a cabo por la falta de censo entre los usuarios.  
b. El resto se derivó en que varias empresas establecidas en los parques de Chihuahua y Cd. Juárez dejaron de laborar o se retiraron del parque por lo que ya no se contó con el consumo de dichas empresas.
- A.2 La variación corresponde a dos situaciones:  
a. El monto de \$3,409,000.00 fue un apoyo al proyecto "Parque de Innovación de Desarrollo Tecnológico" subsidiado por Gobierno Federal a través de Promotora de la Industria Chihuahuense.  
b. El monto de \$151,322,731.34 es una liquidación de adeudos con el Gobierno del Estado de Chihuahua según el oficio DCG/2013/2015.
- A.3 Esta variación corresponde principalmente a las situaciones detalladas a continuación:  
a. El monto de \$1,164,455.57 son rendimientos por inversiones bancarias.  
b. El monto de \$4,585.44 corresponde a intereses por venta de terrenos a crédito.  
c. Se obtuvo una utilidad cambiaria por un monto de \$27,277.  
d. Se registró la venta de una franja de 10,646.17 m<sup>2</sup> a TUBAN S.A. por un monto de \$3,289,666.13.  
e. Rentamos una nave industrial en Rosales y una mina en Parral y por dichas rentas se obtuvieron ingresos por \$6,008,356.
- A.4 La variación se debe al rubro de cuotas de Pensiones Civiles por \$519,235 pesos que no se ejercieron, así como a \$127,923 pesos de ahorro en servicios médicos del Ichisal. También se debe a que no se ejercieron las aportaciones al Infonavit por \$622,288, dado que no se ha autorizado la incorporación del Organismo a este beneficio. El resto por \$187,875 corresponde a los sueldos y prestaciones de una plaza que estuvo vacante durante el ejercicio.
- A.5 En este rubro la variación corresponde al ahorro en el gasto de Materiales y útiles de oficina por \$32,995, ahorro de \$1,295 en medicinas que no se requirieron, y un ahorro en combustibles y lubricantes de vehículos oficiales por \$3,831.
- A.6 Este rubro presenta varios ahorros en las diferentes cuentas que lo integran, principalmente se debe al ahorro de \$12,408,717 pesos en los derechos de agua que se pagan con la tarifa de uso doméstico y se presupuestaron con tarifa de uso Industrial. También se registraron ahorros en energía eléctrica de los parques por \$6,700,294 por la instalación de luminarias led, se registraron variaciones de \$1,167,102 en vigilancia dado que no se ha proporcionado ese servicio en el Parque Industrial Chihuahua Sur. De igual forma: existen ahorros en conservación y mantenimiento de inmuebles de los parques industriales por \$963,153. Ahorros en mantenimiento de pozos y líneas de agua por \$326,656 y en el impuesto sobre nóminas por \$328,705 debido a la exención del impuesto para organismos descentralizados. Los anteriores además otros menores registrados en las diferentes cuentas de gastos como gas, telefonía, servicios contables, capacitación, seguros, mantenimiento de equipo de transporte, limpieza, jardinería, entre otros.
- A.7 La variación corresponde a dos donaciones: el monto de \$4,026,769.00 corresponde a una donación de 600,000m<sup>2</sup> a Sedena y el monto de \$4,638,161 corresponden a una donación de 350,174m<sup>2</sup> a INDAABIN.
- A.8 Son subsidios otorgados a empresas por ventas de terrenos a un valor menor de su costo condicionado a la generación de empleos e inversión en el estado, la diferencia es por un monto de \$49,257,408.00
- A.9 Son depreciaciones contables de bienes muebles e inmuebles el monto de la depreciación fue por un total de \$2,997,861.
- A.10 La variación se debe a:  
a. La entidad tuvo una reversión de una permuta registrada en 2012, pero la empresa involucrada desistió de realizar dicha operación.  
b. Se realizaron gastos durante el año por un monto de \$154,387 que no cumplen con requisitos fiscales.  
c. Se tuvieron cancelaciones de facturas por un monto de \$1,429,957.  
d. El registro del costo de ventas por enajenación de terrenos con un monto total de \$5,408,683.

Lic. Sergio Jurado Medina  
Presidente  
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas  
Director General  
Ruiz Terrazas y Cía., S.C.



## PROMOTORA DE INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

### NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

**NOTA 1**  
**VARIACIONES PRESUPUESTO MODIFICADO AUTORIZADO Y LO EJERCIDO**  
**(SEGUN LIBROS DE LA ENTIDAD).**

#### INGRESOS

##### INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

**E/P - 1)** De este importe se habían presupuestado \$1, 096,672 por el servicio de vigilancia en el Parque Sur pero no se llevó a cabo por la falta de consenso entre los usuarios. El resto se derivó de que varias empresas establecidas en los parques de Chihuahua y Cd. Juárez dejaron de laborar o se retiraron del parque por lo que ya no se contó con el consumo de dichas empresas.

Cuenta	Importe de la variación
Ingresos por ventas de bienes y servicios	3,478,684

##### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES

**E/P - 2)** La variación corresponde a dos situaciones:

- El monto de \$3,409,000.00 fue un apoyo a el proyecto "Parque de innovación de desarrollo tecnológico" subsidiado por Gobierno Federal a través de Promotora de la Industria Chihuahuense
- El monto de \$151,322,731.34 es una liquidación de adeudos con Gobierno del Estado de Chihuahua según oficio DCG/2013/2015

Cuenta	Importe de la variación
Participaciones, aportaciones, transeferencias y asignaciones	(154,731,731)

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



#### OTROS INGRESOS

**E/P - 3)** Esta variación corresponde a diferentes situaciones detalladas a continuación:

- a) El monto de \$1, 164,455.57 son rendimientos por inversiones bancarias,
- b) El monto de \$4,585.44 corresponde a intereses por venta de terrenos a crédito,
- c) Se obtuvo una utilidad cambiaria por un monto de \$27,277
- d) Se registró venta de una franja de 10,646.17 m2 a TUBAN SA de un terreno por un monto de \$3,289,666.13
- e) La entidad rentó una nave industrial en Rosales y una mina en Parral y por dichas rentas se obtuvieron ingresos por \$6,008,356.

Cuenta	Importe de la variación
Otros ingresos	(10,543,776)

#### EGRESOS

##### SERVICIOS PERSONALES

**E/P - 4)** La variación se debe al rubro de cuotas de Pensiones Civiles por \$519,235 pesos que no se ejercieron, así como a \$127,923 pesos de ahorro en servicios médicos del ICHISAL. También se debe a que no se ejercieron las aportaciones al INFONAVIT por \$622,288, dado que no se ha autorizado la incorporación del Organismo a este beneficio. El resto por \$187,875 corresponde a los sueldos y prestaciones de una plaza que estuvo vacante durante el ejercicio.

Cuenta	Importe de la variación
Servicios personales	1,457,321

##### MATERIALES Y SUMINISTROS

**E/P - 5)** Corresponde al ahorro en el gasto de Materiales y útiles de oficina por \$32,995, ahorro de \$1,295 en medicinas que no se requirieron, y un ahorro en combustibles y lubricantes de vehículos oficiales por \$3,831.

Cuenta	Importe de la variación
Materiales y suministros	38,122

## RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



### SERVICIOS GENERALES

**E/P - 6)** Este rubro presenta varios ahorros en las diferentes cuentas que lo integran, principalmente se debe al ahorro de \$12, 408,717 pesos en los derechos de agua que se pagan con la tarifa de uso doméstico y se presupuestaron con tarifa de uso industrial. También se registraron ahorros en energía eléctrica de los parques por \$6, 700,294 por la instalación de luminarias led, se registraron variaciones de \$1, 167,102 en vigilancia dado que no se ha proporcionado ese servicio en el Parque Industrial Chihuahua Sur. De igual forma existen ahorros en conservación y mantenimiento de inmuebles de los parques industriales por \$963,153. Ahorros en mantenimiento de pozos y líneas de agua por \$326,656 y en el impuesto sobre nóminas por \$328,705 debido a la exención del impuesto para organismos descentralizados. Los anteriores además otros menores registrados en las diferentes cuentas de gastos como gas, telefonía, servicios contables, capacitación, seguros, mantenimiento de equipo de transporte, limpieza, jardinería, entre otros.

Cuenta	Importe de la variación
Servicios Generales	22,707,318

### TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

**E/P - 7)** La variación es correspondiente a dos donaciones: el monto de \$4,026,769.00 corresponde a una donación de 600,000m2 a SEDENA y el monto de \$4,638,161 corresponden a una donación de 350,174m2 a INDAABIN.

Cuenta	Importe de la variación
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	8,664,930

### SUBSIDIOS

**E/P - 8)** Son subsidios otorgados a empresas por ventas de terrenos a un valor menor de su costo condicionado a la generación de empleos e inversión en el estado, la diferencia es por un monto de \$49, 257,408.00

Cuenta	Importe de la variación
Subsidios	49,257,408

### ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES

**E/P - 9)** Son depreciaciones contables de bienes muebles e inmuebles el monto de la depreciación fue por un total de \$2,997,861.

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Cuenta	Importe de la variación
Depreciaciones	2,997,861

### OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

E/P - 10) La variación se debe a:

- La entidad tuvo una reversión de una permuta registrada en 2012, pero la empresa involucrada desistió de realizar dicha operación.
- Se realizaron gastos durante el año por un monto de \$154,387 que no cumplen con requisitos fiscales.
- Se tuvieron cancelaciones de facturas por un monto de \$1,429,957.
- El registro del costo de ventas por enajenación de terrenos con un monto total de \$5,408,683.

Cuenta	Importe de la variación
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	10,670,573

Atentamente

Ruiz Terrazas y Cía., S.C.

Lic. C.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas  
Director General

Lic. Sergio Jurado Medina  
Director General

Promotora de la Industria Chihuahuense

**RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.**

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES Y HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA  
 PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE  
 RUIZ TERRAZAS Y CIA, S.C.

ANEXO 3-4

RUBRO	ALCANCE ESTIMADO	ALCANCE REVISADO	HORAS ESTIMADAS SEGUN PROGRAMA DE TRABAJO	HORAS REALES UTILIZADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA	DIFERENCIA
<b>ACTIVO</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	30%	30%	15.0	15.0	0.0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE	30%	30%	38.0	40.0	2.0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	30%	30%	36.0	36.0	0.0
INVENTARIOS	"No aplica"	"No aplica"			
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	100%	100%	15.0	18.0	3.0
BIENES MUEBLES	100%	100%	10.0	15.0	5.0
<b>PASIVO</b>					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30%	30%	20.0	25.0	5.0
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30%	30%	30.0	30.0	0.0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO:	30%	30%	6.0	6.0	0.0
Ingresos por venta de bienes y servicios producidos en establecimientos del gobierno y Otros Beneficios	30%	30%	42.0	42.0	0.0
INGRESOS FINANCIEROS	30%	30%	15.0	16.0	1.0
SERVICIOS PERSONALES	30%	30%	25.0	35.0	7.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	30%	30%	34.0	42.0	8.0
SERVICIOS GENERALES	30%	30%	36.0	44.0	8.0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	30%	30%	21.0	23.0	2.0
Otros gastos	30%	30%			
Convenios Federales de los cuales se revisará el ejercicio, destino y resultados obtenidos respecto de los recursos públicos federales que les sean transferidos, como es el caso de las aportaciones federales, subsidios y convenios de coordinación de conformidad con los lineamientos y mediante el sistema de información establecido para tal fin.	30%	30%	5.0	5.0	0.0
Contratos celebrados de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como de obra pública, de los cuales se revisarán con el objeto de garantizar el cumplimiento a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua y demás normatividad aplicable.	30%	30%	10.0	10.0	0.0
<b>OTRAS ACTIVIDADES ADICIONALES:</b>					
Informe del Estudio Preliminar y Examen y Evaluación del Control Interno.			28.0	28.0	0.0
Revisión para fines Fiscales Federales			220.0	220.0	0.0
Informes trimestrales de observaciones.			38.0	38.0	0.0
Preparación de Estados Financieros Comparativos.			16.0	18.0	2.0
<b>PREPARACION DE INFORMES:</b>					
Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas.			42.0	42.0	0.0
Dictamen Fiscal y Anexos Complementarios.			38.0	38.0	0.0
Reporte de horas reales			4.0	5.0	1.0
			747.0	791.0	44.0

Lic. Sergio Jurado Medina  
 Presidente

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

Lic. G.P.C. y M.D.F. Francisco Ruiz Terrazas  
 Director General

Ruiz Terrazas y Cia., S.C.

# ACTA FINAL DE AUDITORIA

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

SERGIO JURADO MEDINA

## Folio 01 (uno)

Siendo las 09:00 (nueve horas con cero minutos) del día 11 (once) de Abril del año 2016 (dos mil dieciséis) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los(as) C.P. María Polett Flores Ortega y C. Luis Alfonso Terrazas Corrales, hacen constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa la (el) PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE a efectos de hacer constar lo siguiente:-----

### -----HECHOS-----

Para tal efecto y ante la presencia del LIC.SERGIO JURADO MEDINA de PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE, en este momento se hace de su conocimiento del Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos "RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA", S.C., durante el ejercicio 2015. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 9:30 horas con (nueve horas con treinta minutos) de la misma fecha de su inicio.-----

Asimismo previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce de todos y cada uno de sus folios los que en ella intervienen. Haciéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Titular de la Entidad, con quien se entendió la diligencia-----

Conste:-----

**POR LA PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**

  
LIC.SERGIO JURADO MEDINA  
DIRECTOR GENERAL

**Pasa al folio 02 (tres)**

# ACTA FINAL DE AUDITORIA

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

SERGIO JURADO MEDINA

---

**Viene del folio 01 (dos)  
Folio 02 (dos)**

**POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS " RUIZ TERRAZAS Y COMPAÑIA ",S.C.**

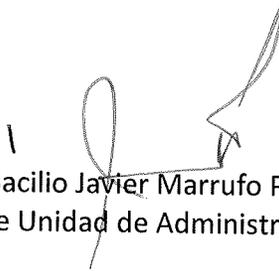


C.P. María Polett Flores Ortega  
Gerente de Auditora



C. Luis Alfonso Terrazas Corrales  
Staff de Auditoria

**SERVIDOR (ES) PUBLICO (S) DESIGNADO (S) COMO ENLACE**



C.P. Bacilio Javier Marrufo Pérez  
Jefe de Unidad de Administración

Estas firmas corresponden al Acta final de auditoría, celebrada el 11 de Abril de 2016, en las instalaciones que ocupa el NOMBRE DE LA ENTIDAD.-----