



Chihuahua, Chih. 31 de Enero de 2017

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

Atención:

**Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernández
Encargado de la entidad**

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 2016. (Anexo 3-1)
2. Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016, emitidos y firmados por la Entidad. (Anexo 3-2)
3. Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2016, 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**



Ccp.

M. Rocío Stefany Olmos Loya
Secretaria de la Contraloría Del Gobierno del Estado de Chihuahua
C. Manuel de Jesús Siqueiros Leyva
Director de Auditoría Gubernamental de la Secretaría de la Contraloría Del Gobierno del Estado de Chihuahua
Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernández
Encargado Promotora de la Industria Chihuahuense

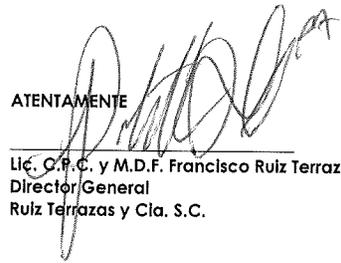
RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE
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 2016, emitidos y firmados por la Entidad	ANEXO 3-2
3	Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2016, 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.



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 2016, y los estados de actividades, correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, 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



RT

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 2016, 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: 31 DE ENERO DE 2017

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**

ANEXO 3-2-1

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2016	Saldos al 31 de Diciembre 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	REFERENCIA
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	91,565,495	65,339,967	26,225,528	40%	
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes	17,401,131	19,379,001	(1,977,869)	(10)%	A.1
Derecho a Recibir Bienes o Servicios	126,024	157,896	(31,873)	(20)%	
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activo Circulante	(11,035)	(11,035)	-	0%	
Otros Activos Circulantes	496,429	478,207	18,222	4%	
Total Activo Circulante	109,578,044	85,344,036	24,234,008	28%	
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,956,273	1,956,273	-	0%	
Derecho a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo	5,957,749	2,220,661	3,737,088	168%	A.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	768,715,619	765,944,333	2,771,286	0%	A.3
Bienes Muebles	7,475,415	15,298,670	(7,823,255)	(51)%	A.4
Activos Intangibles	5,695,096	4,880,000	815,096	17%	A.5
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(26,637,695)	(29,105,196)	2,467,501	(8)%	A.6
Total Activo No Circulante	763,162,457	761,194,742	1,967,715	0%	
Total Activo	872,740,500	846,538,777	26,201,723	3%	
Pasivo Circulante					
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	3,585,281	3,903,212	(317,931)	(8)%	A.7
Documentos por Pagar a Corto Plazo	613,000	613,000	-	0%	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	639,391	7,651,233	(7,011,842)	(92)%	A.8
Total Pasivo Circulante	4,837,672	12,167,445	(7,329,773)	(60)%	
Pasivo No Circulante					
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	2,105	(2,105)	(100)%	
Total Pasivo No Circulante	-	2,105	(2,105)	(100)%	
Total Pasivo	4,837,672	12,169,550	(7,331,878)	(60)%	
Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	278,482,909	278,482,909	-	0%	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	535,310,091	421,968,756	113,341,335	27%	
Resultado del Ejercicio	33,533,602	113,341,335	-	-70%	
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	0%	
Total de Hacienda Pública/Patrimonio	867,902,828	834,369,226	33,533,602	4%	
Total de Pasivo y Patrimonio	872,740,500	846,538,777	26,201,723	3%	

Monto determinado por el Despacho Auditor de la Importancia relativa \$ 10,799.75

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 importancia

JUSTIFICACIÓN DE LAS VARIACIONES MAS RELEVANTES:

REFERENCIA:

- A.1 La variación se origina en los pagos realizados por Grupo Coansamex, S.A. de C.V. correspondientes a la renta de la mina de Parral. La mina de Parral se vendió durante el primer trimestre del ejercicio 2016.
- A.2 La variación se origina principalmente por las ventas a crédito de terrenos a Internacional De Tecnologías Médicas, S.A. de C.V. y Factoría Industrial, S.A. de C.V., por \$1,500,000 y \$2,700,000, respectivamente.
- A.3 La variación se debe principalmente a las mejoras realizadas a los terrenos adquiridos en Chihuahua y la venta de la Planta Metalúrgica de Parral.
- A.4 Esta variación corresponde principalmente a la venta de maquinaria de mina de Parral durante el primer trimestre del ejercicio 2016.
- A.5 La variación se debe a la contraprestación con AMP Logística para dar acceso a la empresa Panel Rey en Cd. Juárez Chih por \$815,095.60.
- A.6 La variación corresponde a la depreciación de los activos fijos propiedad de la entidad a partir del sexto trimestre de 2015 hasta el sexto trimestre de 2016, así como a la cancelación de la depreciación acumulada de aquellos que fueron dados de baja durante ese periodo.
- A.7 La variación corresponde a los pasivos de los impuestos por pagar calculados al 31 de diciembre de 2015 y el 31 de diciembre de 2016 de ISR retenido por salarios, IVA causado e IVA pendiente de pagar.
- A.8 La variación se debe principalmente al pago del adeudo de Sergio Medina Ibarra por la cantidad \$7,115,580.96 con respecto a 2015.

Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernandez
Encargado de
Promotora de la Industria Chihuahuense

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

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS
DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE**

ANEXO 3-2-2

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2016	Saldos al 31 de Diciembre 2015	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)	REFERENCIA
Ingresos de Gestión	89,552,694	70,707,346	18,845,348	27%	A.1
Participaciones, aportaciones, transferencias y asignaciones	-	154,731,731	(154,731,731)	(100)%	
Otros Ingresos	12,974,205	10,543,777	2,430,428	23%	A.2
Total de Ingresos y Otros Beneficios	102,526,899	235,982,854	18,845,348	(57)%	
Gastos y Otras Pérdidas					
Gastos de Funcionamiento					
Servicios Personales	22,125,602	15,399,135	6,726,467	44%	
Materiales y Suministros	593,222	773,985	(180,763)	(23)%	A.3
Servicios Generales	25,773,132	34,877,628	(9,104,496)	(26)%	
				(6)%	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas					
Donativos	-	8,664,930	(8,664,930)		
Subsidios	4,391,926	49,257,408	(44,865,482)	(6)%	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias					
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,887,530	2,997,861	(1,110,331)	(37)%	A.4
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	14,221,884	10,670,572	3,551,312	33%	A.5
Tota de Gastos y Otras Pérdidas	68,993,297	122,641,519	(53,648,222)	(44)%	
Ahorro/Desahorro de la Gestión	33,533,602	113,341,335	72,493,570	(70)%	

Monto determinado por el Despacho Auditor de la importancia relativa	\$ 10,799.75
--	--------------

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 La variación se debe principalmente por lo ingresos obtenidos por agua en Chihuahua, y por los denominados "varios"; estos últimos se integran principalmente por los derechos de agua así la obra de drenaje de la Planta Ford.

A.2 La variación en estos Ingresos se debe principalmente a los generados por la venta de la Planta Metalúrgica en Parral.

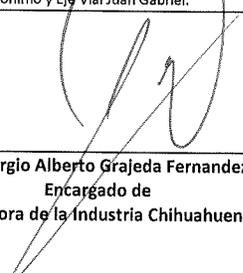
A.3 La variación se integra por lo siguiente:

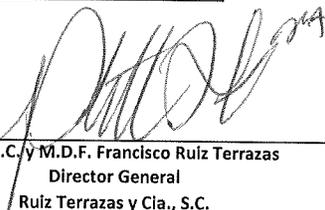
a. Servicios Personales: Por las indemnizaciones pagadas en el ejercicio 2016; en la primera mitad del ejercicio se registró la baja de Leticia Ivonne Moctezuma Mejía quien se desempeñaba como Coordinadora Técnica en la entidad. En la segunda mitad del ejercicio se registró la baja de Daniel Enriquez Ortega (Jefe del Departamento de Atención a Usuarios), Fernando José Urrutia Vázquez (Jefe del Departamento de Ingeniería, Operación y Mantenimiento), Fernando Baeza Chávez (Asesor Jurídico) y Sergio Jurado Medina (Coordinador General de la entidad).

b. Servicios Generales: Por los servicios de mantenimiento y conservación menores realizados a los activos propiedad de la entidad, los honorarios pagados por el "Plan Maestro del Parque de Desarrollo e Innovación" así como los realizados por concepto de congresos y convenciones.

A.4 La variación corresponde a la depreciación contable de los activos fijos propiedad de la entidad durante el ejercicio 2016.

A.5 La variación se integra principalmente por el costo de los terrenos vendidos durante el ejercicio 2016 en Chihuahua, Juárez y Parral, así como a la reversa de la permuta del terreno de Jerónimo y Eje Vial Juan Gabriel.


Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernandez
Encargado de
Promotora de la Industria Chihuahuense


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



PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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 2016, 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 ha 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.

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

Cuenta	Saldo
Efectivo:	
Caja administración	\$ 5,000
Caja ingeniería	6,000
Total Cajas	\$ 11,000
Bancos:	
BANORTE CTA No. 012894777	\$ 162,931
BANCOMER 0135020670	2,041,494
BANAMEX CTA. 7514977214	2,102,507
BANORTE 00123772068 DLLS	1,357
BANORTE COMPLEMENT. (M.N.)	26,676
BANCOMER 0135021774 DLLS	0
BANCOMER CTA COMPLEM (M.N.)	0
BANAMEX 4481/9000775 DLLS	27,383
BANAMEX CTA COMPLEM (M.N.)	538,459
BANCOMER 0197733593	0
Total Bancos	\$ 4,900,807
Inversiones Temporales:	
INVERSIONES BANORTE	\$ 13,499,999
INVERSIONES BANCOMER	41,699,996
INVERSIONES BANAMEX	29,300,000
MONEX CASA DE BOLSA SA DE CV (2168342)	1,137,304
--VECTOR CASA DE BOLSA SA DE CV	1,016,389
Total Inversiones Temporales	\$ 86,653,688
Total Efectivo y Equivalentes	\$ 91,565,495

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
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 17,216,852.81
Ingresos por recuperar a corto plazo	184,278.56
Estimación de cuentas incobrables	(11,034.91)
Total Derechos a recibir efectivo y equivalentes	\$ 17,390,096.46
Derechos a recibir bienes y servicios	
Anticipo a proveedores por bienes y servicios	\$ 4,127.85
Anticipo a proveedores por bienes intangibles	121,895.80
Total Derechos a recibir bienes o servicios	\$ 126,023.65
Total Derechos a recibir efectivo y equivalentes o bienes y servicios	\$ 17,516,120.11

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo. Representa el saldo del I.V.A. pendiente de pago a los proveedores en las inversiones, compras y gastos.

Anticipo a Proveedores. Refleja los activos derivados de los pagos efectuados para asegurar el abastecimiento de un bien o de un servicio.

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 \$5,957,748.96 y se integra principalmente las cuentas por cobrar a favor de la entidad por la venta de terrenos a plazo con Factoria Industrial, S.A. de C.V. e Internacional de Tecnologías Médicas, S.A. de C.V. y el cheque devuelto de Delicias Agroindustrial por el mismo concepto.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



NOTA 3 INVERSIONES FINANCIERAS

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

Cuenta	Saldo
Inversiones Financieras	
Casino de Chihuahua, S.A. de C.V.	\$ 8,830
Parque Industrial Delicias, S.A. de C.V.	197,443
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.	1,750,000
Total Inversiones Financieras	\$ 1,956,273

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 precitada 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 \$5,695,096 pesos. No se cuenta con Activos Diferidos.

El saldo de las partidas que integran este rubro, al cierre del ejercicio 2016 es el siguiente:

Cuenta	Saldo
Bienes inmuebles	
Terrenos	\$ 721,124,424.63
Edificios	47,591,194.26
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	(20,350,967.14)
Total Bienes inmuebles netos	\$ 748,364,651.75
Bienes muebles	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 2,250,533.92
Vehículos y equipo de transporte	2,874,707.64
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,350,173.81
Depreciación acumulada de bienes muebles	(6,286,728.07)
Total Bienes muebles netos	\$ 1,188,687.29

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Bienes Intangibles	
Activos intangibles	\$ 5,695,095.60
Total Bienes inmuebles, muebles e intangibles netos	\$ 755,248,434.64

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. Esta cuenta no presenta saldo al 31 de Diciembre de 2016.

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 principalmente por el ISR anual a cargo del Organismo.

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. La cuenta no presenta saldo al 31 de Diciembre de 2016.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



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:

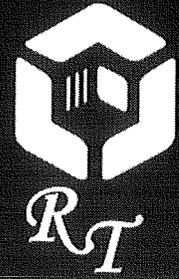
Ingresos por Servicios. Corresponde a la facturación mensual de los servicios de agua, vigilancia, mantenimiento y otros menores a los usuarios de los parques industriales de Chihuahua, Juárez, Cuauhtémoc, y Casas Grandes, dentro de los cuales el agua representa el principal ingreso. El concepto de Varios,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

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
26/ene/2016	Sergio Medina Ibarra	Parcela 67 Z-1 Planta metalúrgica Luis Escudero Chávez	Parral		Contado	\$3,580,213.00
11/mar/2016	Mexroll México, S.A. de C.V.	Parcela 20, 102, 22, 41, 29, 69, 6, 18, 19	Parque Industrial Chihuahua Sur	47,563.18 M2	Contado	\$2,756,317.96
28/abr/2016	El Paraíso de Bachiniva, S. de R.L. MI	Fracción 2D2A Lote 1 Calle Carmen Serdán	Aldama	1,700 M2	Contado	\$ 170,000.00
27/jun/2016	Conductores Tecnológicos de Juárez, S.A. de C.V.	Lote 10 y 12 parque Industrial El Soldado	Camargo El Soldado	20,089.49 M2	Contado	\$ 379,120.82
9/jul/2016	Internacional de Tecnologías Médicas, S.A. de C.V.	Lote 1 Manzana X Fracción B	Tabalaopa (Parque Sur)	20,000 M2	25% de enganche, el resto a meses	\$2,000,000.00

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Fecha	Cliente	Predio	Ubicación	Metros	Condiciones	Importe
31/ago/2016	Unión Ganadera Regional de Chihuahua	S/N	San Jerónimo	122,768.23 3 M2	Contado	\$2,307,465.77
14/sep/2016	Proyecto Inm. Chipinque, S.A.	Lote Urbano Clave Catastral	Av. Alejandro Dumas y Av. Víctor Hugo, Complejo Jr. Hermanos Fisa, Industrial Chihuahua	1,603.96 M2	Contado	\$1,146,000.00
14/sep/2016	Jr Hermanos Fisa, S.A.	Lote 8	Camargo El Soldado	10,000 M2	Contado	\$1,200,000.00
3/oct/2016	Factoría Industrial, S.A. de C.V.	Parcela 297, 227, 228, 238 y 237	Primera Etapa, parque industrial, Chihuahua –Sur Municipio de Chih.	30,000 M2	10% de enganche, el resto a meses	\$3,000,000.00
	Total					\$16,539,117.55

Otros Ingresos. La entidad obtuvo dentro de este rubro ingresos por rendimientos por inversiones, intereses por la venta del terreno y la maquinaria de la mina en Parral, utilidad cambiaria, ventas de vehículos, renta de la nave industrial en Rosales y una mina en Parral, y la venta del terreno para el Proyecto del Parque del Chipinque.

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 como lo son los gastos inherentes a la nómina de la plantilla del personal de la entidad, los servicios generales (arrendamientos, honorarios, mantenimientos, entre otros) y materiales y suministros (refacciones, combustible, entre otros).

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.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



Normatividad

La información presentada en este trabajo tiene como referencia las leyes y reglamentos de carácter Estatal y Federal vigentes durante el ejercicio 2016.

A t e n t a m e n t e
Ruiz Terrazas y Cía. S.C.

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

Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernández
Encargado de
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 2016

ANEXO 3-3

Cuenta	Presupuesto	Presupuesto en libros				
	modificado autorizado	Saldos al 31 de Diciembre 2016	Saldos al 31 de Diciembre 2016	Importe de la variación	% de Aumento o (Disminución)	
INGRESOS						
Ingresos por ventas de bienes y servicios	91,888,012	89,552,694	2,335,318	3%	A.1	
Otros Ingresos		12,974,205	12,974,205	-100%	A.2	
Total de Ingresos	91,888,012	102,526,899	10,638,887			
EGRESOS						
Servicios Personales	24,788,746.14	22,125,602	2,663,144.22	12.04%	A.3	
Materiales y Suministros	851,757.97	593,222	258,536.16	43.58%	A.4	
Servicios Generales	51,317,698	25,773,132	25,544,565.61	99.11%	A.5	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Subsidios		4,391,926	4,391,926.27	-100.00%	A.6	
Otros gastos y pérdidas extraordinarias						
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y		1,887,530	1,887,530.48	-100.00%	A.7	
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		14,221,884	14,221,884.35	-100.00%	A.8	
Suma de Egresos	76,958,202	68,993,297	7,964,905			
Deficit o superavit	14,929,809.93	33,533,601.80	-18,603,791.87			

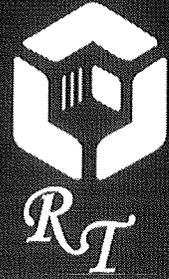
JUSTIFICACIÓN DE LAS VARIACIONES MAS RELEVANTES:

REFERENCIA:

- A.1 1,153,164 corresponden a servicio de vigilancia en el parque Industrial Chihuahua-Sur mismos que se presupuestaron pero no se llevaron a cabo, ademas de ajuste en exceso del sistema por facturación de servicios con presupuesto menor al devengado.
- A.2 Esta variación corresponde principalmente a las situaciones detalladas a continuación:
- a. El monto de \$2,831,960.76 son rendimientos por inversiones bancarias.
 - b. Intereses por la venta del terreno y la maquinaria de la mina en Parral \$4,825,962.42.
 - c. Se obtuvo una utilidad cambiaria por un monto de \$102,289.90.
 - d. Se registró la venta un Tsuru 2004 y un Stratus 2005 por \$36,000.00.
- A.3 la variación se debe a las bajas de personal durante 2016 ya que al incial el año la plantilla laboral era de 24 empleados y al 31 de diciembre solo fue de 13 empleados.
- A.4 \$130,412 son de combustibles y 128,124.00, son de materiales, útiles de oficina y limpieza, la disminución se deriva por el cambio de administración donde principalmente la orden fue disminuir al máximo los gastos ademas de durar casi 3 meses los vehículos sin usarse demasiado.
- A.5 \$727,918 son de impuestos y derechos, \$1,297,912 son de congresos y convenciones, \$14,708,991 son de agua, \$ 2,046,651 corresponde a vigilancia, \$2,039,684 son de servicios profesionales y científicos y por mantenimiento y conservación de inmuebles son \$1,809,542, todas estas disminuciones son derivadas por cambios de administración donde se dio la orden de reducir al máximo todas las erogaciones correspondientes.
- A.6 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 \$4,391,926.27.
- A.7 Son depreciaciones contables de bienes muebles e inmuebles el monto de la depreciación fue por un total de \$1,887,530.48.
- A.8 La variación se debe a:
- a. Pérdida cambiaria por revaluación de saldos en moneda extranjera \$37,483.37.
 - b. Se realizaron gastos durante el año por un monto de \$111,052.79 que no cumplen con requisitos fiscales.
 - c. Se tuvieron cancelaciones de facturas por un monto de \$1,301,149.68.
 - d. El registro del costo de ventas por enajenación de terrenos con un monto total de \$12,336,674.06.
 - e. Gastos diversos por la venta del terreno a Mexrol, México por \$435,270.90.

Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernandez
Encargado de
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

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



PROMOTORA DE INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

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) \$1,153,164 corresponden a servicio de vigilancia en el parque industrial Chihuahua-Sur mismos que se presupuestaron pero no se llevaron a cabo, además de ajuste en exceso del sistema por facturación de servicios con presupuesto menor al devengado

OTROS INGRESOS

E/P - 2) Esta variación corresponde principalmente a las situaciones detalladas a continuación:

- a. El monto de \$2,831,960.76 son rendimientos por inversiones bancarias.
- b. Intereses por la venta del terreno y la maquinaria de la mina en Parral \$4,825,962.42.
- c. Se obtuvo una utilidad cambiaria por un monto de \$102,289.90.
- d. Se registró la venta un Tsuru 2004 y un Stratus 2005 por \$36,000.00.
- e. Rentamos una nave industrial en Rosales y una mina en Parral y por dichas rentas se obtuvieron ingresos por \$4,031,905.02.
- f. La venta del terreno para el Proyecto del Parque del Chipinque por \$1,146,000.00.

EGRESOS

SERVICIOS PERSONALES

E/P - 3) La variación se debe a las bajas de personal durante 2016 ya que al iniciar el año la plantilla laboral era de 24 empleados y al 31 de diciembre solo fue de 13 empleados

MATERIALES Y SUMINISTROS

E/P - 4) \$130,412 son de combustibles y 128,124.00 , son de materiales, útiles de oficina y limpieza, la disminución se deriva por el cambio de administración donde principalmente la orden fue disminuir al máximo los gastos además de durar casi 3 meses los vehículos sin usarse demasiado.

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS



SERVICIOS GENERALES

E/P - 5) \$727,918 son de impuestos y derechos, \$1,297,912 son de congresos y convenciones, \$14,708,991 son de agua, \$ 2,046,651 corresponde a vigilancia, \$2,039,684 son de servicios profesionales y científicos y por mantenimiento y conservación de inmuebles son \$1,809,542, todas estas disminuciones son derivadas por cambios de administración donde se dio la orden de reducir al máximo todas las erogaciones correspondientes.

SUBSIDIOS

E/P - 6) Corresponden a 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 \$4,391,926.27.

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIONES

E/P - 7) Corresponden a las depreciaciones contables de bienes muebles e inmuebles el monto de la depreciación fue por un total de \$1,887,530.48..

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

E/P - 8) La variación se debe a:

- a. Pérdida cambiaria por revaluación de saldos en moneda extranjera \$37,483.37.
- b. Se realizaron gastos durante el año por un monto de \$111,052.79 que no cumplen con requisitos fiscales.
- c. Se tuvieron cancelaciones de facturas por un monto de \$1,301,149.68.
- d. El registro del costo de ventas por enajenación de terrenos con un monto total de \$12,336,674.06.
- e. Gastos diversos por la venta del terreno a Mexroll México por \$435,270.90.

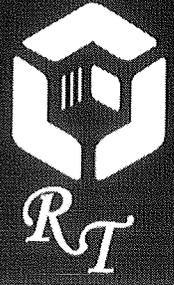
Atentamente

Ruiz Terrazas y Cía., S.C.

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

RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS




Lic. Sergio Alberto Grajeda Fernández
Encargado de
Promotora de la Industria Chihuahuense

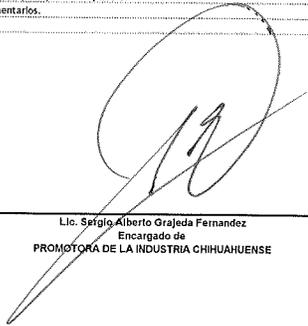
RUIZ TERRAZAS Y CÍA, S.C.

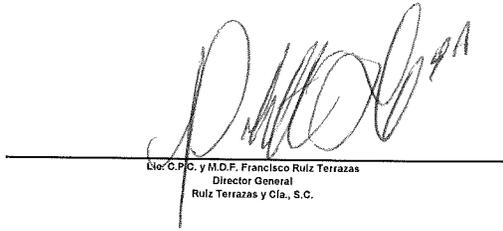
CONSULTORÍA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS, CONTADORES PÚBLICOS Y ABOGADOS

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
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	30%	30%	15.0	15.0	0.0
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTE	30%	30%	38.0	37.0	-1.0
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	30%	30%	36.0	37.0	1.0
INVENTARIOS	No aplica	No aplica	No aplica	No aplica	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	100%	100%	15.0	19.0	4.0
BIENES MUEBLES	100%	100%	10.0	16.0	6.0
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30%	30%	20.0	22.0	2.0
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	30%	30%	30.0	28.0	-2.0
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	47.0	5.0
INGRESOS FINANCIEROS	30%	30%	15.0	16.0	1.0
SERVICIOS PERSONALES	30%	30%	28.0	35.0	7.0
MATERIALES Y SUMINISTROS	30%	30%	34.0	37.0	3.0
SERVICIOS GENERALES	30%	30%	36.0	46.0	10.0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	30%	30%			
Otros gastos	30%	30%	21.0	23.0	2.0
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		
OTRAS ACTIVIDADES ADICIONALES:				15.0	5.0
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
PREPARACION DE INFORMES					
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	799.0	46.0


 Lto. Sergio Alberto Grajeda Fernandez
 Encargado de
 PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE


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

ACTA FINAL DE AUDITORIA

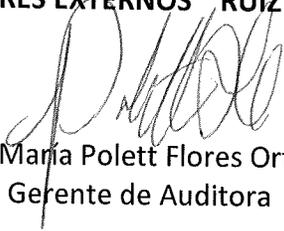
PROMOTORA DE LA INDUSTRIA CHIHUAHUENSE

LIC. SERGIO ALBERTO GRAJEDA FERNANDEZ

Viene del folio 01 (dos)

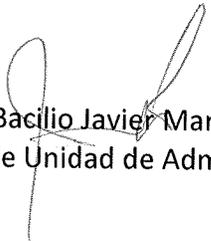
Folio 02 (dos)

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


C.P. María Polett Flores Ortega
Gerente de Auditora


C. Mayra Alejandra Martínez Meza
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 31 de Enero de 2017, en las instalaciones que ocupa el Promotora de la Industria Chihuahuense.-----
