INDICE
PRIMERA SECCION
PODER EJECUTIVO

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

Acuerdo mediante el cual se revoca la autorización otorgada a Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, para operar como sociedad de ahorro y préstamo	2
--	---

SECRETARIA DE COMERCIO Y FOMENTO INDUSTRIAL

Resolución final de la investigación antidumping sobre las importaciones de poliestireno impacto, mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, originarias de los Estados Unidos de América, independientemente del país de procedencia	8
Relación de declaratorias de libertad de terreno número 49/2000	53

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA

Convenio de Coordinación para la aplicación del Proyecto de Modernización de la Educación Técnica y la Capacitación, y de Adhesión al Régimen de Certificación a través de los Sistemas Normalizado y de Certificación de Competencia Laboral que celebran las secretarías de Educación Pública y del Trabajo y Previsión Social; y el Estado de Quintana Roo, con la participación de Nacional Financiera, S.N.C., fiduciaria del Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral	57
Convenio de Coordinación para la aplicación del Proyecto de Modernización de la Educación Técnica y la Capacitación, y de Adhesión al Régimen de Certificación a través de los Sistemas Normalizado y de Certificación de Competencia Laboral que celebran las secretarías de Educación Pública y del Trabajo y Previsión Social; y el Estado de Sonora, con la participación de Nacional Financiera, S.N.C., fiduciaria del Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral	63

PROCURADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA

Acuerdo número A/017/00 del Procurador General de la República, por el que se establecen los lineamientos que deberán seguir los Agentes del Ministerio Público de la Federación, respecto de la actuación de los defensores de los inculcados en la etapa de averiguación previa	69
---	----

COMISION FEDERAL DE COMPETENCIA

Extracto de Acuerdo de inicio de investigación por prácticas monopólicas relativas que publica la Comisión Federal de Competencia, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica (Expediente IO-11-2000)	71
Extracto de Acuerdo de inicio de investigación por prácticas monopólicas que publica la Comisión Federal de Competencia, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica (Expediente DE-18-2000)	72

COMISION FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES

Extracto del Título de Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones, otorgado en favor de María Consuelo Nuño Morales	72
Extracto del Título de Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones, otorgado en favor de Guadalupe Aguilar Ramos	74

Fe de erratas a la Resolución que establece los códigos de identificación de enlace directo y los mecanismos para su asignación y utilización, publicada el 28 de junio de 2000	75
---	----

BANCO DE MEXICO

Tipo de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana	77
Tasas de interés de instrumentos de captación bancaria en moneda nacional	78
Tasa de interés interbancaria de equilibrio	78

SEGUNDA SECCION PODER EJECUTIVO

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

Acuerdo mediante el cual se modifica la autorización otorgada a Consultoría Internacional, Casa de Cambio, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito, IXE Grupo Financiero, por su conversión a filial y cambio de denominación social	79
Resolución por la que se revoca la concesión otorgada a Unión de Crédito Industrial del Sur de Sonora, S.A. de C.V., para operar como unión de crédito	80

SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE, RECURSOS NATURALES Y PESCA

Ley General de Vida Silvestre	81
-------------------------------------	----

AVISOS

Judiciales y generales	107
------------------------------	-----

Internet: www.gobernacion.gob.mx
Correo electrónico: dof@rtn.net.mx

Esta edición consta de dos secciones
Informes, suscripciones y quejas: 5592-7919 / 5535-4583

PODER EJECUTIVO

SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

ACUERDO mediante el cual se revoca la autorización otorgada a Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, para operar como sociedad de ahorro y préstamo.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Secretaría Particular 101.-997

Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo. H. Colegio Militar número 67 Colonia Villa del Pueblito 76900, Querétaro, Qro.

ANTECEDENTES

PRIMERO.- Esta Secretaría con fundamento en el artículo 5o. de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, mediante oficios 102-E-367-DGBM-III-B-3069 y 101-1698 del 31 de agosto de 1993, determinó autorizar y emitió resolución, respectivamente, a Caja Libertad, para constituirse y operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, en los términos del Capítulo II Bis Título Segundo de la citada Ley.

SEGUNDO.- El C.P. Armando Dorantes García, en su carácter de Gerente General Interino y Representante Legal de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, según consta en la Escritura número 8,136 tomo VIII, volumen 4 del 9 de junio de 1995, otorgada ante la fe del licenciado Espiridión Ramos Osorio, Notario Adscrito a la Notaría Pública número 25 de la que es titular el licenciado José María Hernández Solís, en el Partido Judicial de Querétaro, Qro., que contiene Poder General amplísimo para pleitos y cobranzas y actos de administración de esa Sociedad, inscrito en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Estado de Querétaro, Qro., bajo el folio mercantil número 0000061/0038 del

4 de julio de 1995, y en ejercicio de las facultades que le confieren el artículo 38-E de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, el capítulo II de las Reglas Generales para la Organización y Funcionamiento de las Sociedades de Ahorro y Préstamo, así como el artículo 37 de los Estatutos Sociales de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, mediante escrito del 31 de enero del 2000, solicitó a esta Secretaría tenga a bien revocar la autorización que se le otorgó a la mencionada sociedad el 31 de agosto de 1993, en virtud de los acuerdos adoptados por los miembros del Consejo de Administración y representantes legales en su sesión extraordinaria del 30 de diciembre de 1997, con la participación de los integrantes del Comité de Vigilancia, todos ellos de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, en razón de que ya no le es posible seguir cumpliendo con su objeto social, toda vez que la totalidad de sus socios se retiraron de esa Sociedad de Ahorro y Préstamo para asociarse a una persona jurídica distinta.

Dicha sesión se protocolizó mediante Escritura Pública número 10,218 de fecha 16 de junio del año en curso, otorgada ante la fe del licenciado Enrique Javier Olvera Villaseñor, Notario Público adscrito a la Notaría Pública número 20 de la ciudad de Querétaro, Qro., cuyos puntos relevantes al caso que nos ocupa quedaron redactados en los siguientes términos:

“3.-COMPROBACION DE LA EXISTENCIA DE CAUSAL DE REVOCACION DE LA AUTORIZACION PARA OPERAR COMO SOCIEDAD DE AHORRO Y PRESTAMO OTORGADA A CAJA LIBERTAD Y SOLICITUD DE DECLARACION DE REVOCACION DE DICHA AUTORIZACION.

Para el desahogo de este punto toma la palabra el Presidente del Consejo de Administración, quien señala a los presentes lo siguiente: Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo no cuenta con socio alguno, como se desprende del proceso de retiro y devolución de las aportaciones de los ahorradores de la Sociedad de Ahorro y Préstamo, y la posterior afiliación de los mismos socios a Caja Libertad, Sociedad Cooperativa de Ahorro y Préstamo de Responsabilidad Limitada.

El retiro de los socios y devolución de sus aportaciones sociales, de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, fue documentada en cada caso de manera individual, a través del procedimiento descrito posteriormente.

Los socios de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, que se encontraban en mora con respecto a los créditos que les fueron otorgados, fueron excluidos de la Sociedad con fundamento en los estatutos de la misma, como se detalla con posterioridad.

Consecuentemente, se actualiza la causal de revocación de la autorización otorgada a Caja Libertad por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficio número 101.-1698 de fecha 31 de agosto de 1993, para operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, prevista en las fracciones I y III del artículo 47 de los estatutos sociales que la regían como Sociedad de Ahorro y Préstamo, así como lo preescribió en el artículo 78, segundo párrafo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

Por lo anterior, el Presidente del Consejo de Administración solicitó a este H. Organismo Colegiado, y una vez que haya examinado la documentación contable, financiera y legal en donde se acredita lo antes expuesto, se tenga por comprobada la existencia de la causal de revocación, prevista en las fracciones I y III del artículo 47 del contrato social, en relación con el segundo párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

Acto seguido, el Presidente del Consejo de Administración procede a explicar las operaciones y gestiones efectuadas, derivadas del proceso anteriormente descrito:

I.- OPERACIONES EFECTUADAS.

1.- RETIRO Y DEVOLUCION DE APORTACIONES SOCIALES DE LOS SOCIOS DE CAJA LIBERTAD SOCIEDAD DE AHORRO Y PRESTAMO.

A partir del 1o. de enero de 1997 la totalidad, es decir, los 134,476 socios que conformaban Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, manifestaron expresamente su voluntad de retirarse de ésta, mediante la suscripción de cartas donde solicitaron al H. Consejo de Administración su retiro voluntario obteniendo, en consecuencia, la devolución de sus aportaciones sociales, al no contar con obligaciones pendientes a su cargo, en los términos de la Decimaquinta de las Reglas Generales para la Organización y Funcionamiento de las Sociedades de Ahorro y Préstamo.

Para reforzar lo anterior, se propone que un notario público lleve a cabo el conteo de todas y cada una de las cartas de retiro y devolución de las aportaciones sociales aludidas, levántandose un acta notarial en donde se haga constar el número exacto de las mismas.

2.- EXCLUSION DE SOCIOS.

Con fecha 26 de diciembre de 1996, mediante acta de sesión extraordinaria del Consejo de Administración de Caja Libertad, SAP, se acordó excluir a 2,229 socios que incumplieron de manera grave en sus créditos que les fueron otorgados por la Sociedad de Ahorro y Préstamo, con fundamento en lo dispuesto por el artículo 18 fracción III, en relación con el 19 fracción I de los estatutos sociales que regían a Caja Libertad en esa fecha, mismos que se transcriben a continuación: "ART. 18. PERDIDA DE LA CALIDAD DE SOCIO.- Los socios dejarán de pertenecer a la sociedad en los casos siguientes: fracción III.- Por exclusión. Los socios podrán ser excluidos de la sociedad, a través del Consejo de Administración y sin responsabilidad alguna para éste, cuando manifiesten sistemáticamente renuencia o incapacidad a ajustarse a las disposiciones aplicables, o bien, cuando la gravedad de las causales a que se refiere el artículo siguiente en opinión de dicho consejo así lo amerite. La exclusión no exime al socio del cumplimiento de las obligaciones contraídas para con la sociedad", "ART. 19.-SUSPENSION DE LOS DERECHOS COMO SOCIO.- El Consejo de Administración podrá suspender en sus derechos a los socios, por alguna de las siguientes causas:

I.- Por negligencia, incapacidad, o renuencia, respecto al cumplimiento de las obligaciones que le imponen los presentes estatutos, los reglamentos que emanen de estos y las demás disposiciones aplicables, omisión que de manera alguna no exime al socio responsable de su cumplimiento".

Por su parte el numeral 17, fracción III, del citado ordenamiento jurídico prescribe: "ART. OBLIGACIONES.- Son obligaciones de los socios: , III.- Ser responsable ante la sociedad por los créditos recibidos, así como respecto de los cuales fuere aval o fiador."

En consecuencia se actualizó la causal de pérdida de la calidad de socio prevista en el referido artículo 18, fracción III.

3.- SALVAGUARDA DEL CAPITAL SOCIAL Y DE LOS AHORROS DE LOS SOCIOS.

Durante el presente año se procedió a la devolución de las aportaciones sociales, así como de sus ahorros e inversiones, en su caso, a todos y cada uno de los socios de Caja Libertad, S.A.P.

4.- EFECTIVO.

Se recibió el efectivo de cada una de las personas responsables de su manejo para efectuar el reembolso del fondo asignado.

5.-BANCOS.

Se cancelaron las cuentas de cheques, sin movimientos en tránsito que estaban a nombre de la Sociedad de Ahorro y Préstamo.

6.-INVERSIONES.

Se solicitó a las instituciones donde se mantenían inversiones la cancelación de los contratos a su vencimiento a nombre de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo.

7.-CREDITOS Y PRESTAMOS.

Se integraron los saldos de los créditos y de los haberes, incluyendo la parte social por sucursal y el diferencial de todo esto fue liquidado con el saldo de las inversiones y bancos.

8.-DOCUMENTOS DE COBRO LEGAL.

Para el caso de estos créditos de cobro legal corporativo, el Consejo de Administración, tomó la decisión de excluirlos como socios de la Sociedad de Ahorro y Préstamo, por incumplimiento en sus obligaciones estatutarias y reglamentarias, esto mediante acta de sesión extraordinaria de Consejo de Administración de fecha 26 de diciembre de 1996.

9.-ALMACEN DE MATERIALES.

Al estar conformado básicamente por bienes para consumo, refacciones y equipos para la instalación de sucursales, se procedió al levantamiento de un inventario físico para hacer mediante un acta interna la entrega de todos los bienes al mismo responsable.

10.- ACTIVOS FIJOS.

Al igual que en materiales, se procedió a efectuar una relación de todos los bienes, la inspección y verificación mediante pruebas selectivas de algunos de ellos y a la entrega mediante acta interna junto con todos los expedientes que contienen las facturas originales que demuestran la propiedad legal de los mismos.

En materia de inmuebles, también se hizo entrega de los expedientes conteniendo en éstos las escrituras de propiedad de cada uno de los mismos, las cuales se encuentran a nombre de Caja Libertad, Sociedad de Solidaridad Económica.

Para el caso de los bienes muebles, como en los activos fijos, al ser bienes adquiridos en años anteriores, no toda la documentación que ampara la propiedad está a nombre de la Sociedad de Ahorro y Préstamo.

Debido a que los bienes fueron sujetos a reexpresión por factores, se hizo entrega también del expediente respectivo con cifras históricas y actualizadas. Para efectos de control interno.

11.-ANTICIPOS A PROVEEDORES.

Se integraron las cuentas por proveedor, se verificó la documentación respectiva y se hizo la entrega de manera interna.

12.-ACTIVOS POR AMORTIZAR.

Por corresponder básicamente a gastos de instalación y remodelación efectuados en años anteriores, sólo se hizo entrega de la integración respectiva para su adecuado manejo contable, todos los gastos están debidamente soportados con facturas a nombre de la Sociedad de Ahorro y Préstamo.

13.-CAPITAL SOCIAL.

Los socios que el día 31 de diciembre de 1996, eran un total de 136,705, de los cuales 134,476 solicitaron por escrito, y obtuvieron por parte de este H. Consejo de Administración su retiro y devolución de sus aportaciones sociales de Caja Libertad Sociedad de Ahorro y Préstamo, más 2,229 socios que fueron excluidos, por incumplimiento en sus obligaciones crediticias propiciando que la Sociedad de Ahorro y Préstamo no cuente con ningún socio a la fecha.

Después de haber revisado la documentación anexa, que contiene la información contable, financiera y legal que ampara todo lo explicado en este punto el Consejo de Administración da cuenta de que efectivamente Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo carece total y absolutamente de socios, así como de capital y patrimonio alguno y, llevada a cabo la votación de mérito, se acuerda reconocer y tener por debidamente acreditada la causal de revocación, consistente en la imposibilidad de realizar el objeto de la Sociedad, trayendo como consecuencia la revocación de la autorización para operar como sociedad de ahorro y préstamo, prevista en el segundo párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

Asimismo, el Presidente del Consejo de Administración realiza la moción de que se solicite oficialmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, declare la revocación de la autorización otorgada para operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, con fundamento en lo dispuesto por el párrafo segundo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito. Una vez sometida a votación la propuesta del Presidente del Consejo de Administración, se acuerda por unanimidad solicitar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la declaración de revocación de la autorización para operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, por los motivos y fundamentos apuntados anteriormente.

Ahora bien, el Consejo de Administración cuenta con las facultades suficientes, además del consenso de los socios, para solicitar a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la revocación de la solicitud para operar como sociedad de ahorro y préstamo, que le fuera obsequiada a Caja Libertad, toda vez que según se desprende de lo establecido en el numeral 35 fracción I de los estatutos sociales, aprobados en Asamblea General Extraordinaria de Socios de fecha 29 de enero de 1994 protocolizada ante la fe del notario adscrito número 3 de la Ciudad de Querétaro, Qro., Lic. Luis F. Guerrero Proal e inscrita bajo la partida número 43 del Libro CXXX de Comercio del Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la ciudad de Querétaro, en donde se señala que el Consejo de Administración representará a la sociedad ante las autoridades administrativas y judiciales sean estas municipales, estatales o federales. Asimismo, al Consejo de Administración la asamblea general de socios le otorga, en el mismo artículo pero en la fracción VIII la facultad de delegar a favor de las personas que estime conveniente, la representación legal de la sociedad y otorgarles el uso de la firma social por lo tanto, se comisiona al C.P. Armando Dorantes García, Gerente General interino de Caja Libertad S.A.P. quien cuenta con poder general amplísimo otorgado por el Consejo de Administración según consta en el testimonio de la escritura pública 8,136, de fecha 9 de junio de 1995, pasada ante la fe del Notario Público adscrito No. 25 de Querétaro, Qro. e inscrito en el folio mercantil número 61/38 del Registro Público de la Propiedad y del Comercio de la ciudad de Querétaro, en donde en su cláusula Segunda inciso b) se le otorgan facultades para comparecer ante toda clase de autoridades judiciales y administrativas ya fueren de la federación estatales o locales, para que, en base a ello, solicite la declaración de revocación para operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo otorgada a esta sociedad por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público mediante oficio 101.-1698 de fecha 31 de agosto de 1993.

4.- LECTURA Y APROBACION DE ACUERDOS.

El Secretario de actas solicitó un receso para redactar los acuerdos efectuados en esta sesión, quedando como sigue:

ACUERDOS

PRIMERO.- *Se acuerda por unanimidad reconocer y tener por debidamente comprobada la causal de revocación, de la autorización otorgada a Caja Libertad para operar como sociedad de ahorro y préstamo, consistente aquella en la imposibilidad de realizar el objeto de la Sociedad, prevista en las fracciones I y III del artículo 47 del contrato social y acorde a los alcances de lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, ocasionada dicha imposibilidad por la inexistencia de socios, activos, pasivos y capital social.*

SEGUNDO.- *Se acuerda por unanimidad solicitar formalmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público declare la revocación de la autorización para operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, acorde a los alcances del artículo 78, párrafo segundo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.*

TERCERO.- *Se acuerda por unanimidad que un notario público realice el conteo de las cartas de renuncia y devolución de las aportaciones sociales de los socios de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, dé fe y levante un acta notarial en donde haga constar la cantidad exacta de las mismas.*

CUARTO.- *Se comisiona al Presidente del Consejo de Administración para que en lo personal o por conducto de la persona o personas que designe, lleve al cabo el cumplimiento de los acuerdos emanados en esta reunión, asimismo se comisiona al Gerente General interino y representante legal de Caja Libertad, S.A.P., C.P. Armando Dorantes García, para que solicite la declaración de revocación de la autorización a que hacen referencia el primero y segundo acuerdos.*

QUINTO.- *Por la importancia que revisten los acuerdos tomados en esta sesión, se comisiona al Vicepresidente del Consejo de Administración, C.P. José Antonio Rico Rico, para que acuda ante Notario Público a protocolizar la presente acta.*

Una vez leídos los acuerdos tomados en la presente reunión, son de aprobarse sin modificación o adición alguna por unanimidad de votos de los integrantes del Consejo de Administración.

5.- CLAUSURA.

No habiendo más puntos que tratar, se declara clausurada la presente reunión extraordinaria del Consejo de Administración, con la intervención de los miembros del Comité de Vigilancia de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, siendo las doce horas de la fecha señalada al principio, firmando para constancia el Presidente y Secretario del Consejo de Administración. Conste."

TERCERO.- Esta Secretaría, a través del oficio DGBA/DGABM/155/2000 del 14 de febrero del 2000, solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores su opinión respecto a la solicitud de revocación de la autorización otorgada a Caja Libertad el 31 de agosto de 1993 para constituirse y operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, presentada por el C.P. Armando Dorantes García, Gerente General Interino y Representante Legal de la referida Sociedad el 31 de enero del 2000.

CUARTO.- La Comisión Nacional Bancaria y de Valores, a través del oficio 601-II-41202 del 11 de mayo del 2000, emite su opinión a esta Secretaría respecto a Revocar la autorización otorgada a Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, considerando las razones expuestas por la sociedad de mérito en su escrito del 31 de enero del 2000, las cuales configuran plenamente la causal de revocación señalada en el segundo párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

Por lo expuesto, una vez efectuado el estudio de los antecedentes, se determinaron los siguientes:

CONSIDERANDOS

I. El C.P. Armando Dorantes García, en su carácter de Gerente General Interino y Representante Legal de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, según consta en la Escritura número 8,136 tomo VIII, volumen 4 del 9 de junio de 1995, otorgada ante la fe del licenciado Espiridión Ramos Osorio, Notario Adscrito a la Notaría Pública número 25 de la que es titular el licenciado José María Hernández Solís, en el Partido Judicial de Querétaro, Qro., que contiene Poder General amplísimo para pleitos y cobranzas y actos de administración de esa sociedad, inscrito en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Estado de Querétaro, Qro., bajo el folio mercantil número 0000061/0038 del 4 de julio de 1995, y en ejercicio de las facultades que le confieren el artículo 38-E de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, el capítulo II de las Reglas Generales para la Organización y Funcionamiento de las Sociedades de Ahorro y Préstamo, así como el artículo 37 de los Estatutos

Sociales de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, mediante escrito del 31 de enero del 2000, solicitó a esta Secretaría tenga a bien revocar la autorización que se le otorgó a la mencionada sociedad el 31 de agosto de 1993, en virtud de los acuerdos adoptados por los miembros del Consejo de Administración y representantes legales en su sesión extraordinaria del 30 de diciembre de 1997, con la participación de los integrantes del Comité de Vigilancia, todos ellos de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, en razón de que ya no le es posible seguir cumpliendo con su objeto social, toda vez que la totalidad de sus socios se retiraron de esa Sociedad de Ahorro y Préstamo para asociarse a una persona jurídica distinta.

En la sesión extraordinaria del 30 de diciembre de 1997, se adoptaron los siguientes acuerdos:

ACUERDOS

“PRIMERO.- Se acuerda por unanimidad reconocer y tener por debidamente comprobada la causal de revocación, de la autorización otorgada a Caja Libertad para operar como sociedad de ahorro y préstamo, consistente en la imposibilidad de realizar el objeto de la Sociedad, prevista en las fracciones I y III del artículo 47 del contrato social y acorde a los alcances de lo dispuesto en el segundo párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, ocasionada dicha imposibilidad por la inexistencia de socios, activos, pasivos y capital social.

SEGUNDO.- Se acuerda por unanimidad solicitar formalmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público declare la revocación de la autorización para operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, acorde a los alcances del artículo 78, párrafo segundo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

TERCERO.- Se acuerda por unanimidad que un notario público realice el conteo de las cartas de renuncia y devolución de las aportaciones sociales de los socios de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, dé fe y levante un acta notarial en donde haga constar la cantidad exacta de las mismas.

CUARTO.- Se comisiona al Presidente del Consejo de Administración para que en lo personal o por conducto de la persona o personas que designe, lleve al cabo el cumplimiento de los acuerdos emanados en esta reunión, asimismo se comisiona al Gerente General interino y representante legal de Caja Libertad, S.A.P., C.P. Armado Dorantes García, para que solicite la declaración de revocación de la autorización a que hacen referencia el primero y segundo acuerdos.

QUINTO.- Por la importancia que revisten los acuerdos tomados en esta sesión, se comisiona al Vicepresidente del Consejo de Administración, C.P. José Antonio Rico Rico, para que acuda ante Notario Público a protocolizar la presente acta.

Una vez leídos los acuerdos tomados en la presente reunión, son de aprobarse sin modificación o adición alguna por unanimidad de votos de los integrantes del Consejo de Administración.”

II. Esta Secretaría, a través del oficio DGBA/DGABM/155/2000 del 14 de febrero del 2000, solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores su opinión respecto a la solicitud de revocación de la autorización otorgada a Caja Libertad el 31 de agosto de 1993 para constituirse y operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo, presentada por el C.P. Armando Dorantes García, Gerente General Interino y Representante Legal de la referida sociedad el 31 de enero del 2000.

III. La Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio 601-II-41202 del 11 de mayo del 2000, emite a esta Secretaría su opinión respecto a que procede la revocación de la autorización otorgada el 31 de agosto de 1993 a Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, para operar en los términos de lo dispuesto por el capítulo II bis título segundo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, en virtud de las causas y hechos referidos en la petición formulada por el C.P. Armando Dorantes García, Gerente General Interino y Representante Legal de esa Sociedad de Ahorro y Préstamo, mismos que se reproducen en el ANTECEDENTE SEGUNDO de esta Resolución, además por haberse configurado plenamente las causales de revocación previstas en las fracciones V, VI y segundo párrafo del artículo 78 de la citada Ley, al suspender Caja Libertad sus actividades como Sociedad de Ahorro y Préstamo y no poder seguir cumpliendo su objetivo social, en virtud de que viene desarrollando sus actividades bajo una figura jurídica distinta a la de las sociedades de ahorro y préstamo.

Por lo anterior, una vez analizados los argumentos del C.P. Armado Dorantes García, Gerente General Interino y Representante Legal de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, hechos valer en su escrito del 31 de enero de 2000, con base en el contenido del acta de sesión extraordinaria del Consejo de Administración de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, celebrada el 30 de diciembre de 1997, y con los acuerdos adoptados en la misma, solicitó a esta Secretaría la revocación de la autorización otorgada a esa Sociedad, y valorada la opinión emitida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores a través de su diverso 601-II-41202 del 11 de mayo del 2000, el titular de esta Secretaría, de

conformidad con la facultad que le confiere el artículo 6o. fracción XXII de su Reglamento Interior y con fundamento en los artículos 1o., 5o., 38-B, 38-E, 51-B y 78 fracciones V, VI y segundo párrafo y capítulo II bis título segundo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, ha resuelto dictar el siguiente:

ACUERDO

PRIMERO.- Se revoca la autorización contenida en el oficio 101-1698 del 31 de agosto de 1993, otorgada a Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, mediante el cual se le facultó para realizar las operaciones a que se refiere el capítulo II bis título segundo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

SEGUNDO.- En consecuencia de lo anterior, se deja sin efectos el contenido del oficio 102-E-367-DGBM-III-B-3069 del 31 de agosto de 1993 a través del cual se notificó a Caja Libertad, la autorización que le fue otorgada para constituirse y operar como Sociedad de Ahorro y Préstamo.

TERCERO.- Inscríbase la presente Revocación en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Estado de Querétaro, Qro.

CUARTO.- El Gobierno Federal y las entidades de la Administración Pública Paraestatal, no podrán responsabilizarse ni garantizar el resultado de los hechos, actos y operaciones realizados por los Consejeros, Directores, Gerentes, Administradores, Funcionarios, Apoderados, Agentes, Empleados, y demás personas que hayan intervenido en la constitución y operación de Caja Libertad, Sociedad de Ahorro y Préstamo, así como tampoco asumir responsabilidad alguna respecto del cumplimiento de las obligaciones contraídas con sus socios o con terceros, de conformidad a lo dispuesto por el artículo 51-B de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, para todos los efectos legales a que hubiere lugar.

Sufragio Efectivo. No Reelección.

México, D.F., a 22 de junio de 2000.- El Secretario de Hacienda y Crédito Público, **José Angel Gurría.-** Rúbrica.

SECRETARIA DE COMERCIO Y FOMENTO INDUSTRIAL

RESOLUCION final de la investigación antidumping sobre las importaciones de poliestireno impacto, mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, originarias de los Estados Unidos de América, independientemente del país de procedencia.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Comercio y Fomento Industrial.

RESOLUCION FINAL DE LA INVESTIGACION ANTIDUMPING SOBRE LAS IMPORTACIONES DE POLIESTIRENO IMPACTO, MERCANCIA CLASIFICADA EN LAS FRACCIONES ARANCELARIAS 3903.90.05 y 3903.90.99 DE LA TARIFA DE LA LEY DEL IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACION, ORIGINARIAS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, INDEPENDIENTEMENTE DEL PAIS DE PROCEDENCIA.

Visto para resolver el expediente administrativo 32/98, radicado en la Unidad de Prácticas Comerciales Internacionales de la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, se emite la presente Resolución de conformidad con los siguientes

RESULTANDOS

Presentación de la solicitud

1. El 10 de noviembre de 1998, las empresas Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., por conducto de su representante legal, comparecieron ante la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial para solicitar el inicio de la investigación antidumping y la aplicación del régimen de cuotas compensatorias sobre las importaciones de poliestireno impacto, originarias de los Estados Unidos de América, independientemente del país de procedencia.

2. Las solicitantes manifestaron que en el periodo comprendido de enero de 1997 a junio de 1998, las importaciones de poliestireno impacto, originarias de los Estados Unidos de América, se efectuaron en condiciones de discriminación de precios, lo que ha causado un daño a la producción nacional de mercancías idénticas o similares, conforme a lo dispuesto en los artículos 28, 30, 39, 40 y 41 de la Ley de Comercio Exterior.

Empresas solicitantes

3. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., son empresas constituidas conforme a las leyes de los Estados Unidos Mexicanos, con domicilio para oír y recibir notificaciones en Mercaderes número 62, colonia San José Insurgentes, 03900, México, D.F., y su objeto social consiste en la fabricación, distribución, comercialización e industrialización de poliestireno y sus derivados; y en la

fabricación, distribución, comercialización e industrialización de productos de cualquier especie y descripción, respectivamente.

4. Conforme a lo previsto en los artículos 40 de la Ley de Comercio Exterior y 4.1 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, los solicitantes manifestaron que en el periodo comprendido de enero de 1997 a junio de 1998, representaron el 90 por ciento de la producción nacional de poliestireno impacto. Con el propósito de acreditar lo anterior presentaron un escrito de la Asociación Nacional de la Industria Química, A.C., de fecha 6 de enero de 1999, en el cual se hace constar que en conjunto ambas empresas representan el 90 por ciento de la producción nacional de poliestireno impacto.

Información sobre el producto

A. Descripción del producto

5. El producto investigado es un copolímero de estireno butadieno, pertenece a la familia de las termoplásticas, se presenta en estado sólido en forma de *pellets* y su coloración varía de translúcido a opaco. Los nombres técnicos con los que se designa al producto investigado son copolímero de estireno, polímero de estireno injertado y polímero de estireno modificado. El nombre comercial común utilizado para designar al producto importado y al de fabricación nacional es poliestireno impacto. Los tipos de poliestireno impacto importados y de fabricación nacional son poliestireno medio impacto y alto impacto.

B. Régimen arancelario

6. Las solicitantes manifestaron que el poliestireno impacto ingresa por las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación. De acuerdo con la nomenclatura arancelaria de la tarifa invocada, el texto de la fracción 3903.90.05 describe a "Copolímeros de estireno, excepto lo comprendido en las fracciones 3903.90.01 a la 04", mientras que la fracción 3903.90.99 designa a "Los demás".

7. En el Tratado de Libre Comercio de América del Norte, para las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, se estableció un calendario de desgravación C, cuyo arancel se elimina en 10 etapas anuales iguales, con una tasa base *ad valorem* de 15 y 10 por ciento, respectivamente. En tal virtud, las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América que ingresaron por la fracciones 3903.90.05 y 3903.90.99 estuvieron sujetas a un arancel de 9 y 6 por ciento *ad valorem* en 1997 y de 7.5 y 5 por ciento *ad valorem* en 1998, respectivamente.

8. En cuanto a las importaciones originarias de países con los que no se tienen suscritos Tratados de Libre Comercio en 1997 y 1998 el arancel aplicable fue del 15 por ciento *ad valorem* para la fracción arancelaria 3903.90.05 y de 10 por ciento para la 3903.90.99, ambas de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación. Las importaciones originarias de las Repúblicas de Chile, Costa Rica y Bolivia estuvieron exentas de arancel, mientras que a las de las Repúblicas de Venezuela y Colombia se aplicó la preferencia arancelaria regional.

Investigaciones relacionadas

9. El 11 de noviembre de 1994, se publicó en el **Diario Oficial de la Federación** la resolución definitiva de la investigación *antidumping*, la cual no impuso cuota compensatoria a las importaciones de poliestireno cristal e impacto originarias de la República Federal de Alemania, así como a las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, debido a que se determinó que dichas importaciones no causaron daño a la industria nacional.

10. El 11 de diciembre de 1995, se publicó en el **Diario Oficial de la Federación** la resolución correspondiente al recurso de revocación interpuesto por los productores nacionales, a través de la cual se confirmó en todos sus términos la resolución definitiva.

Inicio de la investigación

11. Una vez cubiertos los requisitos previstos en la Ley de Comercio Exterior y su Reglamento, el 10 de marzo de 1999, se publicó en el **Diario Oficial de la Federación** la resolución por la que se aceptó la solicitud y se declaró el inicio de la investigación *antidumping* sobre las importaciones de poliestireno impacto, originarias y procedentes de los Estados Unidos de América, para lo cual se fijó como periodo de investigación el comprendido del 1 de enero de 1997 al 30 de junio de 1998.

Convocatoria y notificaciones

12. Mediante la publicación a que se refiere el punto anterior, la Secretaría convocó a los importadores, exportadores y a cualquier persona que considerara tener interés jurídico en el resultado de la investigación, para que comparecieran a manifestar lo que a su derecho conviniese y a presentar las argumentaciones y pruebas que estimaran pertinentes, conforme a lo dispuesto en los artículos 53 de la Ley de Comercio Exterior y 145 y 164 de su Reglamento.

13. Asimismo, con fundamento en los artículos 53 de la Ley de Comercio Exterior y 142 de su Reglamento, la autoridad instructora procedió a notificar el inicio de la investigación *antidumping* a las

solicitantes, al Gobierno de los Estados Unidos de América y a las empresas importadoras y exportadoras de que tuvo conocimiento, corriéndoles traslado de la solicitud y sus anexos, así como de los formularios oficiales de investigación, con el objeto de que presentaran la información requerida y formularan su defensa.

Empresas comparecientes

14. Derivado de la convocatoria y notificaciones descritas en los puntos 12 y 13 de esta Resolución, comparecieron en tiempo y debidamente acreditadas las empresas importadoras y exportadoras cuyo nombre, razones sociales y domicilios se describen a continuación:

Importadores

15. BASF Mexicana, S.A. de C.V., con domicilio en avenida Insurgentes Sur número 975, colonia Ciudad de los Deportes, 03710, México, D.F.; Nacional de Resinas, S.A. de C.V., con domicilio en Río San Javier número 10, Fracc. Viveros del Río, 54060, Tlalnepantla, Estado de México; Gillette Manufactura, S.A. de C.V., con domicilio en Paseo de los Tamarindos 400-B pisos 8 y 9, Torre Arcos, colonia Bosques de las Lomas, 05120, México, D.F.; Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., calle Peña Pobre número 28-604, colonia Toriello, Tlalpan, 14050, México, D.F.; Viplásticos, S.A. de C.V., con domicilio en carretera Miguel Alemán kilómetro 16.3, colonia El Milagro, 66600, Apodaca, Nuevo León.

Exportadores

16. The Dow Chemical Company, con domicilio en avenida Paseo de las Palmas número 555, 3er. piso, colonia Lomas de Chapultepec, 11000, México, D.F.; BASF Corporation con domicilio en avenida Insurgentes Sur número 975, colonia Ciudad de los Deportes, 03710, México, D.F.; Huntsman Chemical Corporation, con domicilio en Río Duero número 31, colonia Cuauhtémoc, México, D.F.; y Nova Chemicals (USA), Inc., con domicilio en Río Duero número 31, colonia Cuauhtémoc México, D.F.

Réplica de las solicitantes

17. En ejercicio del derecho de réplica, que le confiere el artículo 164, párrafo segundo del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, las empresas Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., mediante escrito de fecha 8 de junio de 1999, comparecieron ante esta Secretaría, para presentar sus contraargumentos, respecto de la información, argumentos y pruebas presentados a esta autoridad investigadora por las demás partes interesadas.

Resolución preliminar

18. Como resultado del análisis de la información, argumentos y pruebas presentadas en la etapa preliminar del procedimiento de mérito, la Secretaría publicó la resolución preliminar en el **Diario Oficial de la Federación** del 22 de octubre de 1999, mediante la cual se declaró continuar el procedimiento de investigación antidumping sin imponer cuotas compensatorias provisionales a las importaciones de poliestireno impacto, mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, originarias de los Estados Unidos de América, independientemente del país de procedencia.

Convocatoria y notificaciones

19. Mediante la publicación a que se refiere el punto anterior, la Secretaría convocó a los productores nacionales, importadores, exportadores y a cualquier persona que considerara tener interés jurídico en el resultado de la investigación, para que comparecieran a manifestar lo que a su derecho conviniese y a presentar las argumentaciones y pruebas que estimaran pertinentes, conforme a lo dispuesto en los artículos 145 y 164 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior.

20. Asimismo, con fundamento en los artículos 57 de la Ley de Comercio Exterior y 142 de su Reglamento, la autoridad instructora procedió a notificar al Gobierno de los Estados Unidos de América y a las empresas solicitantes, importadoras y exportadoras de que tuvo conocimiento, la resolución preliminar de la investigación antidumping, concediéndoles un plazo que venció el 6 de diciembre de 1999, para que presentaran las argumentaciones y pruebas complementarias que estimaran pertinentes.

Reunión técnica de información

21. Dentro del plazo establecido en el artículo 84 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, las empresas BASF Corporation; BASF Mexicana, S.A. de C.V.; Viplásticos, S.A. de C.V.; The Dow Chemical Corporation y Gillette Manufactura, S.A. de C.V., solicitaron la realización de reuniones técnicas de información, con el objeto de conocer la metodología utilizada por la Secretaría en la resolución preliminar para determinar los márgenes de discriminación de precios, el daño y la relación causal.

22. Los días 4, 9 y 11 de noviembre de 1999, se celebraron reuniones técnicas con los representantes de las empresas mencionadas en el punto anterior. De estas sesiones la Secretaría levantó los reportes correspondientes, mismos que obran en el expediente administrativo del caso, de conformidad con el artículo 85 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior.

Solicitudes de prórroga

23. En atención a las solicitudes formuladas por The Dow Chemical Company; Gillette Manufactura, S.A. de C.V.; Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.; Resirene, S.A. de C.V.; BASF Mexicana, S.A. de C.V.; BASF Corporation; Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals USA Inc., la Secretaría les otorgó prórroga para presentar argumentos y pruebas complementarias hasta el 3 de enero de 2000.

Argumentos y medios de prueba de las comparecientes

24. Derivado de la convocatoria y notificaciones a que se refieren los puntos 19 y 20 de esta Resolución, para la etapa final del procedimiento, comparecieron las empresas importadoras, exportadoras y productoras nacionales que a continuación se señalan, mismas que presentaron información, argumentos y pruebas complementarias que, junto con las exhibidas en la etapa inicial de la investigación, fueron analizadas y valoradas por la autoridad investigadora:

Importadores

Mabe México, S. de R.L. de C.V.

25. Mediante escrito presentado el 20 de septiembre de 1999, manifestó lo siguiente:

A. En el Protocolo de Montreal se determinó que para el año 2000 se debe eliminar el uso de Clorofluorocarbonos 11 y 12, porque dañan severamente la capa de ozono del planeta, por lo que la empresa comenzó a utilizar hidroc fluorocarbonos en sus productos.

B. El empleo de estos productos causaron dificultades técnicas, por lo que al buscar alternativas de resinas de poliestireno, se encontró que la industria nacional no presentaba una propuesta técnicamente viable para resolver los problemas, por lo que se decidió importar un sistema de resinas estirénicas.

C. La decisión de la empresa para importar las resinas de poliestireno se debe a la calidad de las mismas, pues no se puede sacrificar la calidad de los productos, como ocurriría si se compraran resinas nacionales.

D. Mabe México, S. de R.L. de C.V., utiliza resinas de poliestireno nacionales en aquellas aplicaciones en las que los productos nacionales han probado ser técnicamente viables.

E. La decisión de la Secretaría de imponer una cuota compensatoria a la importación del poliestireno impacto, tendría consecuencias negativas en costos, afectando la competitividad y reflejándose en las utilidades, ya que los refrigeradores importados no estarían sujetos a ese mismo incremento de costos, además, hasta el momento la empresa no conoce alguna solución propuesta por proveedores nacionales de poliestireno que haya demostrado su viabilidad técnica.

26. Mediante escritos de fecha 3 de enero y 2 de marzo de 2000, presentó copia del oficio número 51716 de la Administración Regional de Aduanas Centro, Aduana de Querétaro, Departamento de Operación Aduanera, por el que se determina la naturaleza de una resina analizada por la Administración Central de Laboratorio y Servicios Científicos y solicita que se envíe un oficio a la Administración Central mencionada a fin de que proporcione el dictamen respectivo que sirvió de base para determinar la naturaleza de la resina analizada.

Viplásticos, S.A. de C.V.

27. Mediante escrito presentado el 6 de diciembre de 1999, argumentó lo siguiente:

A. De acuerdo con las disposiciones del Protocolo de Montreal, la industria de refrigeración doméstica implementó la sustitución de los agentes espumantes por otros que dañaran en menor medida la capa de ozono, por lo que en cumplimiento de esta disposición los productores de gases desarrollaron el freón HFC-141b como reemplazo del HCFC-R11, el cual tiene propiedades similares de aislamiento pero reactivo químicamente contra el poliestireno de alto impacto grado general de Resirene, S.A. de C.V., que se utilizaba en 1992.

B. Ante esta situación la industria de refrigeración doméstica demandó el desarrollo de un grado de poliestireno que tuviera mejores propiedades de resistencia química que el ofrecido por la industria nacional. BASF Corporation fue el pionero en el desarrollo del poliestireno resistente al freón y después de 2 años se implementó en los procesos de extrusión e inyección de Viplásticos, S.A. de C.V.

C. En el periodo investigado, Resirene, S.A. de C.V., y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. no tenían desarrollado un producto compatible con el ataque químico del gas freón, lo que trajo como consecuencia la necesidad de importarlo.

D. El poliestireno impacto nacional y el importado no pueden ser considerados semejantes y/o comercialmente intercambiables debido a que no existen dos productos plásticos iguales en propiedades y comportamiento en proceso, por lo que no pueden usarse indistintamente en las aplicaciones de cada cliente sin ser evaluados ni aprobados, ya que cada material se diseña para comportarse en un rango de variaciones adecuado al proceso de fabricación del usuario.

E. Las denunciadas no cuentan en los Estados Unidos Mexicanos con un organismo confiable, público y descentralizado con la capacidad de medir que su producto cumpla con la propiedad de resistencia química al freón, por lo que esta propiedad debe aprobarse bajo los criterios comúnmente utilizados en la industria de refrigeración doméstica con carácter pericial y probatorio, en consecuencia,

las características que utilizó la Secretaría para identificar el poliestireno impacto no corresponden a las requeridas por la industria de refrigeración doméstica.

F. El departamento técnico de Viplásticos, S.A. de C.V., realizó en fechas recientes una comparación de las características físicas que tienen los productos de Resirene, S.A. de C.V. con las del producto importado y, aunque existen similitudes, es necesario que el producto cumpla con todas las pruebas para conseguir una aprobación definitiva.

Plásticos Bajacal, S.A. de C.V.

28. Mediante escrito presentado el 6 de diciembre de 1999, argumentó lo siguiente:

A. El producto que utiliza se importa bajo el régimen de importación temporal por lo que no es posible que cause daño a la producción nacional.

B. Se realizaron compras de poliestireno impacto a Resirene, S.A. de C.V., a partir de noviembre de 1998, sin embargo, se comprobó que los productos manufacturados con el producto nacional no reunían los requisitos de calidad que se obtenían con el importado, en virtud de que ambos tienen diferencias en su composición físico-química.

29. Para acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Cuadro comparativo de la composición físico-química del poliestireno de fabricación nacional y el importado.

B. Copia certificada de la autorización otorgada por la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial para importar temporalmente materia prima para fabricarla en los Estados Unidos Mexicanos.

C. Asimismo ofreció dos pruebas periciales para determinar las características físico-químicas del producto nacional y el importado que procesa la empresa, y para determinar la eficiencia y redituabilidad en la operación del proceso productivo de las solicitantes.

Gillette Manufactura, S.A. de C.V.

30. Mediante escrito presentado el 3 de enero de 2000, presentó sus argumentos complementarios manifestando lo siguiente:

A. Debe acreditarse el interés jurídico de Nova Chemicals USA Inc., en esta investigación en virtud de que compró los activos de Huntsman Chemical Corporation, para producir poliestireno impacto, situación que la convierte en su causahabiente para los efectos de la investigación, ya que Nova Chemicals (USA) Inc., es quien actualmente produce y comercializa el poliestireno impacto.

B. Si la Secretaría no reconoce el interés jurídico de Nova Chemicals (USA) Inc., se debe determinar un margen de discriminación de precios a Gillette Manufactura, S.A. de C.V., con base en la información presentada por Huntsman Chemical Corporation, en virtud de que se importó de esta empresa.

C. Aplicar un margen residual a Gillette Manufactura, S.A. de C.V., resultaría injusto, en virtud de que compareció puntualmente en el curso de la investigación y la Secretaría cuenta con información de las transacciones efectuadas entre la empresa y Huntsman Chemical Corporation.

D. El poliestireno impacto nacional y el importado por la empresa no son similares, en virtud de que el primero no cumple con la calidad y las especificaciones requeridas y no se destinan a las mismas finalidades, por lo que no causó daño a la industria nacional.

E. El producto importado por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., tiene un canal de distribución que le da un tratamiento diferencial y sus características físicas también lo distinguen del resto de las importaciones de poliestireno impacto, por lo que no concurre a los mismos mercados ni se destina a los mismos consumidores como el resto de los productos importados.

F. El poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., no ha sido certificado por The Gillette Company, debido a que no cumple con los índices de fluidez y gel requeridos y, por otro lado, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., nunca ha solicitado una certificación formal.

G. Las importaciones de poliestireno impacto de Huntsman Chemical Corporation, fueron a un precio superior al de la producción nacional, por lo que éste no fue un factor decisivo en su compra.

H. El hecho de que un producto sea un *commodity* no significa que su producción cumpla con las mismas especificaciones técnicas y/o requerimientos de calidad en todo el mercado internacional.

I. La autoridad no debe aceptar la prueba pericial sobre similitud de producto propuesta por las empresas solicitantes, en virtud de que resulta imposible desahogarla ya que el poliestireno impacto nacional e importado que se analice no asegura que tenga las mismas características y usos de aquél que se produjo durante el periodo investigado.

J. Huntsman Chemical Corporation no tuvo durante el periodo investigado los mismos clientes que las empresas solicitantes, por lo tanto, estas importaciones no afectaron a la producción nacional.

K. La imposición de una cuota compensatoria a las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, provocaría un grave daño a la empresa, en virtud de que las inversiones programadas por ésta se verían afectadas.

31. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Addendum al contrato de suministro celebrado entre Huntsman Chemical Corporation y Gillette Company del 17 de abril de 1998, con traducción al español.

B. Cláusulas del contrato de fusión celebrado entre Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals USA, Inc., de fecha 30 de diciembre de 1998, con traducción al español.

C. Copia de las publicaciones tituladas "El mundo de los plásticos 3" y "Poliestireno cristal, impacto y copolímeros SB", preparadas por el Centro Empresarial del Plásticos para un diplomado en plásticos correspondiente a los módulos 1 y 6, respectivamente.

D. Cifras de los gastos generados a la empresa por el manejo de resinas de Resirene, S.A. de C.V., en 1999.

E. Carta de Resirene, S.A. de C.V., a Gillette de México, S.A. de C.V., por la que realiza comentarios sobre el poliestireno impacto producido por la empresa, de fecha 19 de agosto de 1996.

F. Información relativa a los proyectos de inversión de la empresa.

BASF Mexicana, S.A. de C.V.

32. El 3 de enero de 2000, presentó los siguientes argumentos complementarios:

A. Las empresas importadoras comparecientes coinciden en señalar que existen diferencias entre el poliestireno impacto nacional y el importado, aún más, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., cuantifica los daños económicos sufridos por la inconsistencia del material nacional.

B. Resirene, S.A. de C.V., afirma haber desarrollado el poliestireno impacto necesario para Viplásticos, S.A. de C.V., sin embargo, no aclara que ese desarrollo se dio en fechas posteriores al periodo investigado, por lo que no puede argumentar daño durante el mismo.

C. La Secretaría confirma en el punto 173 de la resolución preliminar que el producto importado se vendió 7 por ciento arriba del nacional, este diferencial es extremo en un mercado de *commodities* y sólo se explica mediante una clara ventaja en la calidad o el servicio del producto más caro.

D. Los denunciantes no explican la razón por la que son seguidores de precios, ya que teniendo a su favor el diferencial de precios mencionado tuvieron que bajar sus precios para ser competitivos.

E. La baja en los precios de los importadores se debió a que las tendencias en el mercado de los Estados Unidos de América que rigen los niveles de precios nacionales fueron a la baja, por lo que en el mercado nacional los clientes también exigieron bajas de precios.

F. No se puede hablar de un daño a la industria nacional sino de un efecto sufrido por empresas que se dedican a la producción y comercialización de un *commodity* con infraestructuras obsoletas en medio de un mercado global y competitivo.

G. La inexistencia de daño a la producción nacional se comprueba al observar indicadores de las solicitantes como aumento de producción, incremento en la utilización de capacidad instalada, disminución de inventarios, crecimiento en el mercado nacional a ritmo del 27 por ciento y 20 por ciento de participación de las importaciones en el mercado nacional.

H. No se puede argumentar una relación causal entre el supuesto daño y la presencia de las importaciones, en razón de que las importaciones se vendieron a un precio superior, las denunciantes perdieron su posición en el mercado de exportaciones en un 74 por ciento, el costo del monómero de estireno no se incrementó sino que cayó en un 20 por ciento para el suministrado por PEMEX y 28 por ciento para el importado, los gastos de ventas de las denunciantes subieron en conjunto un 269 por ciento en 1997 y, finalmente, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., incursionó en forma creciente en poliestireno expansible.

I. La disminución de precios que afectó los niveles de rentabilidad de las denunciantes es una consecuencia directa de la baja mundial del monómero de estireno y de la fase descendente del ciclo industrial mundial del poliestireno.

33. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Relación de ventas de poliestireno impacto de enero de 1997 a julio de 1998, con la explicación de las deducciones realizadas.

B. Rotación de inventarios de enero de 1997 a junio de 1998.

C. Nomenclatura de productos utilizados por la empresa.

D. Deducciones por utilidad, gastos financieros, de venta y de administración y flete a clientes.

E. Estados financieros auditados de 1997.

F. Conciliación de balanza con estados financieros.

G. Tipo de cambio de 1997 a 1999.

H. Relación de ventas totales de 1997 a julio de 1998.

Exportadoras

The Dow Chemical Company

34. El 3 de enero de 2000, presentó pruebas complementarias exhibiendo lo siguiente:

A. Relación de ventas de poliestireno impacto durante el periodo investigado, en los Estados Unidos de América y en los Estados Unidos Mexicanos.

B. Copia de un contrato celebrado con un cliente de 1995 a 1997.

C. Copia de información obtenida de la publicación ICIS-LOR de enero de 1997 a mayo de 1998.

35. El 15 de marzo de 2000, presentó diversas facturas de venta realizadas en los Estados Unidos de América y en los Estados Unidos Mexicanos durante el periodo investigado.

BASF Corporation

36. El 3 de enero de 2000, presentó pruebas complementarias exhibiendo lo siguiente:

A. Relación de ventas a los Estados Unidos Mexicanos y a los Estados Unidos de América durante el periodo investigado, con una explicación sobre el cálculo de los ajustes aplicados.

B. Nomenclatura de los productos utilizados.

C. Estados de resultados de 1997 y enero-junio de 1998, con explicación y traducción parcial al español.

D. Estados financieros trimestrales a marzo y a junio de 1997 y 1998.

E. Conciliación de los estados de resultados y de los estados financieros de diciembre de 1997 y junio de 1998.

Huntsman Chemical Corporation

37. El 3 de enero de 2000, presentó los siguientes argumentos complementarios:

A. Debe considerarse a Huntsman Chemical Corporation, como parte interesada en el presente procedimiento y, por lo tanto, calcularse un margen de discriminación de precios individual, en virtud de que la investigación versa sobre un periodo en el que sí produjo y exportó poliestireno impacto, por lo que cumple con lo dispuesto en los artículos 51 de la Ley de Comercio Exterior y 6.11 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994.

B. Se debe calcular un margen de discriminación de precios individual para Nova Chemicals (USA) Inc., con base en la información presentada por Huntsman Chemical Corporation, en razón de que es derechohabiente de los derechos cedidos por esta última y porque la información proporcionada proviene de los registros contables que hoy son propiedad de Nova Chemicals (USA) Inc.

38. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó copia simple de algunas cláusulas de un contrato celebrado entre Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals (USA) Inc., de fecha 30 de diciembre de 1998, con traducción parcial al español.

Nova Chemicals (USA) Inc.

39. El 3 de enero de 2000, presentó los siguientes argumentos complementarios:

A. Debe considerarse a Nova Chemicals (USA) Inc., como parte interesada en el presente procedimiento, en virtud de que ha producido y exportado poliestireno impacto a los Estados Unidos Mexicanos y los artículos 51 de la Ley de Comercio Exterior y 6.11 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, no establecen como requisito *sine quanon* que se produzca y exporte durante el periodo investigado para ser considerado como parte interesada.

B. Debe calcularse un margen individual a la empresa con base en la información presentada por Huntsman Chemical Corporation, en razón de que como resultado del contrato celebrado entre ambas empresas todos los activos y pasivos, incluyendo los derechos y obligaciones pasadas, presentes y futuras, relacionadas con la producción de poliestireno impacto pasaron a título universal a Nova Chemicals (USA) Inc., de tal manera que la información de valor normal y precio de exportación proporcionada por Huntsman Chemical Corporation proviene de registros contables que hoy son propiedad de Nova Chemicals (USA) Inc.

C. Si los derechos de Huntsman Chemical Corporation, fueron transmitidos en lo particular a Nova Chemicals (USA) Inc., entonces el derecho de que se le calcule un margen de discriminación a aquella también fue transmitido a ésta.

D. Se debe calcular un margen de discriminación de precios basado en los tipos de mercancía sujeta a investigación, los cuales se definirán según la clasificación de productos que se reconozca en el sistema contable de cada empresa exportadora, por lo que si la información contable proviene de registros propiedad de Nova Chemicals (USA) Inc., la Secretaría debe calcular un margen de discriminación de precios con base en la información de esta empresa presentada por Huntsman Chemical Corporation.

E. Si no se acepta calcular un margen de discriminación para Nova Chemicals (USA) Inc., con base en la información que proviene de los registros contables que hoy son de su propiedad y que fueron presentados por Huntsman Chemical Corporation, se debe calcular un margen utilizando la información más adecuada para tal efecto, que es la proporcionada por Huntsman Chemical Corporation.

F. Es improcedente aplicar una cuota compensatoria a Nova Chemicals (USA) Inc., calculada con base en la mejor información disponible en virtud de que la Secretaría tiene información específica presenta por Huntsman Chemical Corporation.

40. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Copia de algunas cláusulas de un contrato celebrado entre Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals (USA) Inc., de fecha 30 de diciembre de 1998, con traducción al español

B. Copia de un contrato celebrado con un cliente, con traducción al español.
Solicitantes

Resirene, S.A. de C.V. y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

41. Mediante escrito de fecha 17 de diciembre de 1999, argumentaron lo siguiente:

A. El poliestireno impacto nacional y el importado son similares y se destinan para los mismos usos y aplicaciones, lo que las hace tener una condición de *commodity* y la única diferencia que hace al cliente cambiar de proveedor es el precio.

B. La penetración al mercado maquilador de las especialidades de BASF Mexicana, S.A. de C.V., se basa en la situación ventajosa de un precio en condiciones de discriminación de precios y exentas de arancel por lo que al no ser importaciones de régimen definitivo no deben considerarse para el análisis de la presente investigación.

C. Si el poliestireno impacto importado tuviera mejor balance de propiedades que los nacionales y las especialidades no tienen contratipos en resinas nacionales, los clientes no consumirían ambos productos indistintamente.

D. Resirene, S.A. de C.V., ofreció un producto que cumple con los requisitos de calidad establecidos por The Gillette Company.

E. Los productores nacionales a fin de no perder participación en el mercado, son seguidores de precios al enfrentar las ofertas que presentan los importadores, situación que explica que el precio promedio ponderado de las importaciones estuviera 7 por ciento arriba del nacional.

F. El daño que sufre la producción nacional se basa en el deterioro de los precios y margen de utilidad causado a consecuencia de enfrentar ofertas de precios discriminados de los importadores.

G. La aparente situación de seguidor de precios de BASF Mexicana, S.A. de C.V. no es cierta, ya que además de ofrecer un precio bajo acompaña sus ofertas con otros ofrecimientos como mayores plazos de crédito, venta a consignación, ofertas en forma de paquetes de productos, promociones de productos (bonificaciones en especie), operaciones que se hacen efectivas mediante descuentos, bonificaciones, notas de crédito, entrega de muestras gratuitas, etc.

H. Estos beneficios se otorgan debido a que el margen entre el precio al que importa el producto y el precio a que lo vende a un cliente no relacionado es tan amplio que les permite competir deslealmente con los productores nacionales.

I. Durante el periodo julio de 1995 a abril de 1999, el comportamiento de los precios de venta de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., es similar a los publicados por ICIS-LOR y debido a la presión de precios en el mercado a partir de enero de 1997 su comportamiento también es similar al de los precios de importación de BASF Mexicana, S.A. de C.V.

J. El mercado internacional del poliestireno impacto es un negocio cíclico y en este momento, este comportamiento se ha debido a la crisis de los países asiáticos relativa al exceso de capacidad instalada para elaborar productos intermedios y terminados, lo que implica que las exportaciones que usualmente se destinaban rumbo a Asia se han tenido que dirigir a los lugares donde se pueda colocar el producto.

K. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., durante el periodo enero a junio de 1993 a 1998 ha tenido que reducir sus precios de venta al mercado doméstico del poliestireno impacto a pesar de que los precios del monómero de estireno se han incrementado durante el mismo periodo, situación que ha sido forzada por las ofertas de producto importado en condiciones de mayores ventajas sobre los precios nacionales.

42. Con el fin de acreditar lo anterior presentaron lo siguiente:

A. Relación de clientes de Resirene, S.A. de C.V., consumidores de poliestireno impacto nacional e importado de enero de 1997 a junio de 1998 y en el periodo comparable anterior, obtenida del Departamento Comercial de la empresa.

B. Relación de los principales productos contratipo de los importadores y de Resirene, S.A. de C.V.

C. Copia de una carta de una empresa exportadora en la que se aprueba el poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., de noviembre de 1995, con traducción al español.

D. Copia de cotizaciones de poliestireno impacto, una de una empresa importadora de enero de 1997 y dos de Resirene, S.A. de C.V., de octubre de 1996 y mayo de 1997.

E. Gráfica sobre el comportamiento de los precios de venta de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en comparación con los publicados con la revista ICIS-LOR y los de importación de BASF Mexicana, S.A. de C.V., de junio de 1995 a marzo de 1999.

F. Variación de los precios promedio del poliestireno impacto y del monómero de estireno de PEMEX de enero a junio de 1993 a 1998.

Requerimientos de información

Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

43. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante escrito de fecha 26 de enero de 2000, manifestó que no realizó ventas a Viplásticos, S.A. de C.V., de julio de 1995 a junio de 1998 y presentó lo siguiente:

A. Valor y volumen de las ventas nacionales realizadas por la empresa y por una empresa comercializadora durante el periodo investigado y el periodo comparable anterior.

B. Especificaciones técnicas del poliestireno impacto resistente al freón, código 840-S, producido por la empresa.

44. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0230/0, el 7 de febrero de 2000, presentó lo siguiente:

A. Fuente de información proporcionada en diversos anexos relativos a producción total, inventarios, ventas al mercado externo e interno y empleo, insumos o materias primas nacionales e importadas, mano de obra directa, gastos indirectos de fabricación y capacidad instalada.

B. Explicación y fuente del tipo de cambio utilizado en los anexos del cuestionario para empresas productoras solicitantes, del costo de los insumos de fabricación y de los precios del monómero de estireno.

C. Explicación del sistema de contabilidad general y de costos de la empresa.

D. Información relativa a las utilidades y/o pérdidas de poliestireno impacto de enero de 1995 a junio de 1996 y de enero de 1997 a junio de 1998.

Resirene, S.A. de C.V.

45. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0239/0, el 7 de febrero de 2000, manifestó lo siguiente:

A. El poliestireno impacto, código 8450, es resistente al freón HCF-141b sólo cuando éste es modificado con aditivos especiales y sólo se fabricaría a solicitud del cliente en función del volumen solicitado, cambiando la nomenclatura para ser identificado.

B. Este código, sin modificar, es un producto de línea que tiene excelente resistencia química al ataque de las grasas, aceites y al freón, principalmente para la aplicación de extrusión y termoformado de liners de refrigerador y se produce desde 1991.

C. Durante el periodo de investigación y el similar anterior no se realizaron ventas del material 8450 a Viplásticos, S.A. de C.V.

D. Durante el periodo enero de 1997 a junio de 1998 sí se fabricó el material 9720G para venta, pero no a Gillette Manufactura, S.A. de C.V., ya que se le entregó como muestra sin costo para ser evaluado.

E. El reporte final mencionado en el último renglón de la hoja 1 de la carta expedida por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., no fue emitido por esta empresa ni por su corporativo, ya que se siguió trabajando continuamente en el proyecto y en la relación comercial.

46. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Volumen de ventas a un cliente por código de producto durante los años de 1991 a 1993, 1995 y 1997.

B. Valor y volumen de sus ventas al mercado interno de poliestireno impacto resistente al freón, en el periodo investigado y en el periodo similar anterior, por cliente y el uso específico a que se destinó dicho producto.

C. Especificaciones técnicas del poliestireno impacto resistente al freón, código 8450, producido por la empresa.

D. Valor y volumen de ventas de poliestireno impacto a Gillette Manufactura, S.A. de C.V., en el periodo investigado y en el periodo similar anterior, con copia de las facturas de dichas ventas, así como cifras del tipo de cambio utilizado para la conversión a dólares de los Estados Unidos de América, según cifras del Banco de México para solventar obligaciones en moneda extranjera de 1976 a 1999.

E. Especificaciones del poliestireno impacto, código 9720G, producido para Gillette Manufactura, S.A. de C.V.

F. Copia de la hoja anexa de la carta expedida por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., de septiembre de 1995, con traducción al español.

G. Información de utilidades y/o pérdidas del producto investigado de fabricación nacional para el periodo enero de 1997 a junio de 1998 y el periodo enero de 1995 a junio de 1996, en dólares de los Estados Unidos de América y moneda nacional.

47. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0401/0, el 21 de febrero de 2000, presentó lo siguiente:

A. Descripción de la metodología y fuentes de información utilizadas para integrar la información relativa a producción total, ventas netas, nacionales y de exportación, autoconsumo, inventarios, empleo, precio de venta al mercado interno y externo, fletes nacionales, tipo de cambio, ventas de otros productos, insumos de materias primas nacionales e importadas, materia prima nacional e importada, mano de obra directa, gastos indirectos de fabricación, inventario de producto en proceso inicial y final, capacidad instalada nacional y de la empresa y precios del monómero de estireno.

B. Explicación de los procedimientos utilizados para conciliar la información reportada a la Secretaría con sus registros contables, del sistema de contabilidad de costos y contabilidad general de la compañía y del registro de las operaciones en que se involucra el producto investigado nacional.

Viplásticos, S.A. de C.V.

48. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0238/0, el 4 de febrero de 2000, manifestó lo siguiente:

A. A partir del 31 de julio de 1997 fue obligatorio para la industria de refrigeración nacional la sustitución del CFC-R11 por el HCFC-141b.

B. A partir de 1993 se sustituyó el poliestireno impacto resistente al CFC-R11 por el HCFC-141b en el proceso productivo de la empresa en los productos para exportación y a partir de 1994 para el resto de los productos.

C. El poliestireno impacto producido por Resirene, S.A. de C.V., con código 8450, aprobado por la empresa no es resistente al freón HCFC-141b y se autorizó su uso en diciembre de 1998 a uno de sus moldeadores como complemento de una pieza inyectada y colocada en el interior del refrigerador sin contacto con el agente HCFC-141b.

49. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Costo de adquisición de las importaciones definitivas del poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, correspondientes al periodo enero de 1997 a junio de 1998 y el periodo comparable anterior.

B. Copia de pedimentos de importación con sus correspondientes facturas.

50. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0679/0, el 22 de marzo de 2000 presentó lo siguiente:

A. Explicación de la constitución del liner de los refrigeradores producidos a partir del sistema de resinas de poliestireno impacto suministrados por BASF Corporation, en el periodo investigado y en el periodo comparable anterior.

B. Explicación sobre la forma en que el poliestireno impacto, código 2710, queda en contacto directo con el agente HCFC-141b sin la necesidad de co-extruirlo con una barrera del mismo proveedor en el proceso de extrusión/termoformado del liner de los refrigeradores.

C. Explicación técnica por la que no utilizó en la extrusión/termoformado de liners de refrigeradores el poliestireno impacto producido por Resirene, S.A. de C.V. y/o Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., junto con una resina barrera de otro proveedor.

D. Explicación sobre la posibilidad de utilizar en la extrusión/termoformado de liners y forros de refrigeradores un poliestireno impacto que quede en contacto directo con el agente HCFC-141b sin la protección de una resina barrera.

BASF Corporation

51. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0268/0, el 14 de febrero de 2000, manifestó lo siguiente:

A. Debido a que el R-11 no es un HCFC (Hidro Cloro Fluoro Carbono) sino un CFC (Cloro Fluoro Carbono) surgió la necesidad de eliminar su uso según el Protocolo de Montreal, en donde se establece la eliminación del uso de CFC's (como el R-11) en los Estados Unidos de América y otros países desarrollados para el 1 de enero de 1993 y su producción hasta 1996.

B. El 141-b (HCFC) se puede seguir usando en los países desarrollados hasta enero 1 de 2003, y para el R-11, en los países en vías de desarrollo, incluidos los Estados Unidos Mexicanos, se cuenta con un periodo de gracia de diez años, es decir, se podría seguir usando hasta el 1 de enero de 2003 y el 141-b hasta el 1 de enero de 2013, sin embargo, la realidad es que en vista de que cada vez menos productores elaboran y ofrecen R-11, es económicamente inconveniente su utilización por la forma en que se ha disparado su precio.

C. El poliestireno impacto, código 7100 o 2710, fue desarrollado por BASF en Europa en la mitad de la década de los 70's, con la intención de desarrollar un poliestireno con alta resistencia al ataque de las grasas de los alimentos y que resistiera el contacto con el freón R-11, que era prácticamente el único agente espumante usado en ese tiempo.

D. Debido al cambio de 141-b por R-11, se necesitó cambiar el recubrimiento interior de los refrigeradores elaborados con ABS (acrilo-nitrilo-butadieno-estireno) y fue entonces cuando el 2710 inició su gran crecimiento, pues su composición químico-física le proporcionaba una gran resistencia a las grasas y al ataque del 141-b.

52. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Comentarios sobre el Protocolo de Montreal obtenidos de Internet.

B. Propiedades que de acuerdo a las especificaciones técnicas del poliestireno impacto Avantra (MR) 2710 KG2, código 7100, permiten que resista al freón HCFC-141b.

C. Valor y volumen de sus ventas por cliente al mercado mexicano de poliestireno impacto, código 7100, en el periodo investigado y en el periodo similar anterior.

D. Valor y volumen de sus ventas directas a Viplásticos, S.A. de C.V., por código de producto, en el periodo investigado y en el periodo comparable anterior.

E. Ventas de poliestireno impacto a clientes no relacionados durante el periodo investigado y el periodo comparable anterior.

Gillette Manufactura, S.A. de C.V.

53. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0320/0, el 17 de febrero de 2000, manifestó lo siguiente:

A. Gillette Manufactura, S.A. de C.V., no ha comprado a Resirene, S.A. de C.V., poliestireno de alto impacto desde 1990, ya que ésta no ha tenido la certificación necesaria por parte de Grupo Gillette para hacerlo, sin embargo, sí se le ha proporcionado poliestireno impacto 9720G, pero sólo como muestra, mismo que se ha utilizado en las corridas experimentales de un proceso de certificación a este material.

B. La Nota de Ingeniería número MX95-18, de fecha 18 de noviembre de 1995, es un Plan Experimental enviado a Gillette Company para continuar con el proceso de certificación de la resina de Resirene, S.A. de C.V., y las aprobaciones mencionadas en su texto en ningún momento otorgan una certificación.

C. Las pruebas TP-3 y TP-4 fueron hechas con un material reformulado, es decir, fueron pruebas realizadas a material al que ya se le habían hecho pruebas no satisfactorias, el cual fue reformulado por Resirene, S.A. de C.V., como una segunda oportunidad.

54. Con el fin de acreditar lo anterior, presentó lo siguiente:

A. Estructura de costos de la empresa donde se demuestran las cantidades de los insumos para producir cierta cantidad de un componente o producto.

B. Copia de la Nota de Ingeniería número L-90-16, de mayo de 1990, por la que se cancela la certificación de poliestireno alto impacto producido por Resirene, S.A. de C.V., con traducción al español.

C. Copia de tres documentos internos relativos a la notificación que se hace en la empresa para mandar los rastrillos desechables producidos con el material de prueba a destrucción.

D. Especificaciones técnicas aplicables desde 1993 al poliestireno impacto, con traducción al español.

E. Diagrama del proceso de certificación de la materia prima de un proveedor potencial.

F. Copia del Plan Experimental MX-95-18 y de la Nota de Ingeniería MX-95-18, de noviembre de 1995, con traducción al español.

G. Copia de una carta de Resirene, S.A. de C.V., por la que comunica a Gillette México, S.A. de C.V., las modificaciones en el material 9720-G para que sea evaluado en las pruebas TP-3 y TP-4, del 19 de agosto de 1996.

H. Copia del plan experimental local de Gillette Manufactura, S.A. de C.V., para evaluar la reformulación del poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., de fecha 3 septiembre de 1996.

I. Copia de la carta de resultados de la evaluación al poliestireno de Resirene, S.A. de C.V., de fecha 30 de septiembre de 1996.

J. Copia de un memorándum de Resirene, S.A. de C.V., a Gillette México, S.A. de C.V., por el que le informa sobre las especificaciones técnicas del poliestireno impacto 9720-G, de fecha 9 de diciembre de 1996.

K. Copia de la minuta elaborada por Resirene, S.A. de C.V., con motivo de la reunión realizada entre ésta y Gillette Manufactura, S.A. de C.V. para revisar los resultados de laboratorio en la evaluación del poliestireno impacto 9720-G, de fecha 20 de marzo de 1997.

L. Información relativa a la forma en que se llevan a cabo los procedimientos de evaluación internos en The Gillette Company, en específico los relativos a las pruebas TP-2, TP-3 y TP-4.

M. Copia de la certificación oficial de la empresa donde se establecen las pruebas necesarias para certificar el poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., del 15 de noviembre de 1995, con traducción al español.

N. Copia de la aprobación corporativa del Plan Experimental, de fecha 12 de febrero de 1996, con traducción al español.

Ñ. Copia de la hoja de evaluaciones del poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., de fecha 30 de junio de 1997.

O. Copia de los reportes de Inspección de Retención de Mango-Cartucho, elaborados por Gillette de México, S.A. de C.V., en los que se evalúa el poliestireno impacto 9720G, de fechas 20 y 22 de agosto de 1997.

Mabe México, S. de R.L. de C.V.

55. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0678/0, el 27 de marzo de 2000, presentó lo siguiente:

A. Explicación de la constitución de los liner y forros de los refrigeradores producidos a partir del sistema de resinas de poliestireno impacto utilizadas en el periodo investigado y en el periodo comparable anterior, indicando la función que desempeñaron en la extrusión/termoformado de dicho liner cada uno de los productos que integran dicho sistema.

B. Fecha a partir de la cual dejó de utilizar poliestireno impacto nacional y explicación de los motivos para dejar de utilizarlo.

C. Explicación de la posibilidad de utilizar en la extrusión/termoformado de liners y forros de refrigeradores un poliestireno impacto que quede en contacto directo con el agente HCFC-141-b sin la protección de una resina barrera.

The Dow Chemical Company

56. En respuesta al requerimiento de información formulado por la Secretaría, con fundamento en el artículo 54 de la Ley de Comercio Exterior, mediante oficio UPCI.310.00.0684/0, el 28 de marzo de 2000 presentó lo siguiente:

A. Explicación sobre los códigos de producto exhibidos en la información presentada el 16 de agosto de 1999 y en la del 3 de enero de 2000.

B. Explicación de los códigos de producto vendidos en el mercado de los Estados Unidos de América y de los exportados a los Estados Unidos Mexicanos.

C. Explicación del significado del asterisco que se incluye en algunos de los códigos de producto vendidos en el mercado interno de los Estados Unidos de América y de los exportados a los Estados Unidos Mexicanos.

D. Transcripción de la explicación sobre la justificación, métodos de cálculo, cuentas contables y cifras con base en las cuales se determinaron los conceptos relativos a cada ajuste realizado y que se presentaron el 3 de enero de 2000.

E. Copia del informe del "Bloomberg Information Service" para el periodo investigado que muestra el comportamiento de la Tasa Estimada de Fondos Federales en los Estados Unidos de América y del reporte "Monetary Trends" del Banco de San Louis, donde se expresa el valor de la tasa de los Fondos Federales en los Estados Unidos de América, durante el periodo investigado.

Consumidores

57. Con fundamento en los artículos 55 y 93 fracción IV de la Ley de Comercio Exterior, mediante diversos oficios de fecha 1 de diciembre de 1999, la Secretaría requirió a 49 usuarios de poliestireno impacto para que presentaran lo siguiente: información referente a la estructura corporativa y giro de su empresa; la gama de productos que fabrican utilizando como insumo el poliestireno impacto; descripción del producto adquirido de sus proveedores y las razones para adquirirlo de ellos; las diferencias y semejanzas entre el poliestireno impacto importado de los Estados Unidos de América y el del productor nacional, considerando para ello características, usos, ventajas y desventajas, términos y condiciones de venta, y, en su caso, una relación de las importaciones de poliestireno impacto efectuadas a través de las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99, de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, originarias de los Estados Unidos de América, durante enero de 1995 a junio de 1996 y enero de 1997 a junio de 1998.

58. En respuesta a los requerimientos mencionados en el punto anterior, 38 empresas dieron contestación mediante escritos presentados del 10 de diciembre de 1999 al 17 de enero de 2000.

59. En virtud de que el nombre de las empresas y la información a requerir fue obtenida de las versiones confidenciales de las partes comparecientes en este procedimiento y, por lo tanto, la respuesta que las empresas requeridas presentaron tiene tal carácter, no es posible revelar públicamente su contenido de conformidad con lo dispuesto en los artículos 80 de la Ley de Comercio Exterior y 148 y 149

de su Reglamento. Dichas promociones forman parte de la versión confidencial expediente administrativo del presente procedimiento y fueron valoradas por la Secretaría para emitir esta Resolución, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 138 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, independientemente de que, como ha sido referido, integran la versión confidencial del expediente que obra en el archivo de esta dependencia, al cual tuvieron acceso todas las partes interesadas en la investigación, previo cumplimiento de los requisitos previstos en los artículos 158 al 161 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior.

Visitas de verificación

60. De conformidad con lo dispuesto en los artículos 83 y 84 de la Ley de Comercio Exterior; 146, 173 y 176 de su Reglamento y 6.7 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la autoridad investigadora llevó a cabo las siguientes visitas de verificación con el fin de constatar la información y pruebas aportadas por esas empresas en el curso del procedimiento, así como evaluar la metodología empleada en la preparación de la información rendida, cotejar los documentos que obran en el expediente administrativo y obtener detalles sobre los mismos:

A. Del 21 al 23 de febrero de 2000, a la solicitante Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en su domicilio ubicado en México, D.F.

B. Del 28 de febrero al 3 de marzo de 2000, al exportador BASF Corporation, en su domicilio ubicado en los Estados Unidos de América.

C. Del 1 al 3 de marzo de 2000, a la solicitante Resirene, S.A. de C.V., en su domicilio ubicado en Tlaxcala, Tlax.

D. Del 6 al 9 de marzo de 2000, a la importadora BASF Mexicana, S.A. de C.V., en su domicilio en México, D.F.

61. El desarrollo de las visitas consta en las respectivas actas circunstanciadas que obran en el expediente del caso, las que, para efectos del procedimiento, constituyen documentos públicos de eficacia probatoria plena, en términos de los artículos 129 y 202 del Código Federal de Procedimientos Civiles de aplicación supletoria.

Audiencia Pública

62. El 15 de marzo de 2000, se llevó a cabo en las oficinas de la Secretaría, la audiencia pública prevista en los artículos 81 de la Ley de Comercio Exterior; 165, 166, 168, 169 y 170 de su Reglamento y 6.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, en la que comparecieron las empresas solicitantes Resirene, S.A. de C.V., y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.; las importadoras BASF Mexicana, S.A. de C.V., Gillette Manufactura, S.A. de C.V., Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., Viplásticos, S.A. de C.V., y Mabe México, S. de R.L. de C.V.; y las exportadoras BASF Corporation y The Dow Chemical Company, teniendo oportunidad de manifestar, refutar e interrogar oralmente a sus contrapartes en todo lo que a su interés convino, según consta en el acta circunstanciada levantada con tal motivo, y que constituye un documento público de eficacia probatoria plena de conformidad con los artículos 129 y 202 del Código Federal de Procedimientos Civiles de aplicación supletoria, misma que obra en el expediente administrativo del caso.

Alegatos

63. De conformidad con los artículos 82 tercer párrafo de la Ley de Comercio Exterior y 172 de su Reglamento, la Secretaría declaró abierto el periodo de alegatos, procediendo a fijar un plazo de 5 días hábiles, a efecto de que las partes interesadas manifestaran por escrito sus conclusiones sobre el fondo o sobre los incidentes acaecidos en el curso del procedimiento. De manera oportuna las empresas solicitantes Resirene, S.A. de C.V. y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.; las importadoras BASF Mexicana, S.A. de C.V., Gillette Manufactura, S.A. de C.V., Plásticos Bajacal, S.A. de C.V. y Mabe México, S. de R.L. de C.V.; y las exportadoras BASF Corporation y The Dow Chemical Company presentaron sus alegatos ante la Secretaría, mismos que fueron considerados por la autoridad investigadora.

Opinión de la Comisión de Comercio Exterior

64. Declarada la conclusión de la investigación de mérito, con fundamento en los artículos 58 de la Ley de Comercio Exterior y 83 fracción II de su Reglamento, la Secretaría presentó el proyecto de resolución final ante la Comisión de Comercio Exterior, la que en la sesión del 1o. de junio de 2000, se pronunció favorablemente sobre el sentido de la resolución, sin manifestar ningún argumento adicional; y

CONSIDERANDO

Competencia

65. La Secretaría de Comercio y Fomento Industrial es competente para emitir la presente Resolución, conforme a lo dispuesto en los artículos 16 y 34 fracciones V y XXX de la Ley Orgánica de la

Administración Pública Federal; 5o. fracción VII y 59 de la Ley de Comercio Exterior; y 1, 2, 4, 8 y 38 fracciones I y V del Reglamento Interior de la misma dependencia.

Derecho de defensa y debido proceso

66. Conforme a la Ley de Comercio Exterior y su Reglamento, las partes interesadas tuvieron amplia oportunidad para presentar excepciones, defensas y alegatos en favor de su causa, los que fueron valorados en sujeción a las formalidades legales esenciales del procedimiento administrativo.

Información desestimada

67. La Secretaría, mediante acuerdo de fecha 16 de diciembre de 1999, no admitió las pruebas periciales ofrecidas por Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., a que se refiere el inciso C del punto 29 de esta Resolución, en virtud de que fueron ofrecidas extemporáneamente de conformidad con lo dispuesto en el artículo 146 del Código Federal de Procedimientos Civiles de aplicación supletoria.

68. La Secretaría mediante acuerdos de fecha 11 de enero y 9 de marzo de 2000, determinó no tomar en cuenta la información presentada por Mabe México, S. de R.L. de C.V., a que se refiere el punto 26 de esta Resolución, en virtud de que se presentó fuera del segundo periodo probatorio, el cual venció el 6 de diciembre de 1999, de conformidad con lo dispuesto en el punto 235 de la resolución preliminar de esta investigación, publicada en el **Diario Oficial de la Federación** el 22 de octubre de 1999 y el tercer párrafo del artículo 164 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior.

69. Mediante acuerdo de fecha 16 de diciembre de 1999, la Secretaría determinó no tomar en cuenta la información clasificada como confidencial en el escrito presentado por Viplásticos, S.A. de C.V., a que se refiere el punto 27 de esta Resolución, en virtud de que no cumplió con los requisitos establecidos en los artículos 152 y 158 fracción II del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 6.5.2 y 6.8 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, ya que no justificó el carácter asignado a dicha información.

70. La Secretaría, mediante acuerdo de fecha 17 de marzo de 2000, determinó no tomar en cuenta la información presentada por The Dow Chemical Company, a que se refiere el punto 35 de esta Resolución, en virtud de que se presentó fuera del segundo periodo probatorio de conformidad con lo dispuesto en el artículo 164 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y el oficio de notificación UPCI.310.99.3438/0 de fecha 18 de noviembre de 1999.

71. En relación con la prueba pericial ofrecida por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., mediante escrito de fecha 8 de junio de 1999, en respuesta a los argumentos de BASF Mexicana, S.A. de C.V., y tomándose en cuenta los resultados obtenidos de la información proporcionada por usuarios industriales y, en virtud de que el aspecto principal en controversia no era la existencia de diferencias entre las características y especificaciones de los poliestirenos impacto "estándares" comercializados por dichas empresas, sino si dichas diferencias eran percibidas por los usuarios como un producto de mayor o menor calidad que influyera en su decisión de compra, habiendo constatado que ambos productos concurren a los mismos clientes, segmentos de mercado y fueron destinados a los mismos usos, la Secretaría determinó no admitir dicha prueba, ya que no constituía el medio idóneo para el esclarecimiento de los aspectos controvertidos entre dichas partes, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 82 de la Ley de Comercio Exterior y 80 del Código Federal de Procedimientos Civiles, de aplicación supletoria.

Interés jurídico

72. La Secretaría, con base en el análisis de la información presentada por Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals USA Inc., mediante acuerdo de fecha 1 de marzo de 2000, confirmó su determinación señalada en los puntos 54 y 55 de la resolución preliminar de la presente investigación, publicada en el **Diario Oficial de la Federación** del 22 de octubre de 1999, en el sentido de considerar improcedente calcular un margen de discriminación de precios individual a Huntsman Chemical Corporation pues, según su dicho, vendió sus activos para producir poliestireno impacto a Nova Chemicals (USA), Inc. por lo que ya no produce ni exporta poliestireno impacto a los Estados Unidos Mexicanos, en consecuencia, carece de interés directo en esta investigación, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 51 de la Ley de Comercio Exterior y 6.11 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994. Por su parte, no existe evidencia en el expediente administrativo que demuestre que la empresa Nova Chemicals (USA), Inc., produjo o exportó poliestireno impacto durante el periodo investigado, en consecuencia, para estar en posibilidad de determinar un margen individual de discriminación de precios a esta empresa exportadora es necesario que realice exportaciones a los Estados Unidos Mexicanos.

Análisis de discriminación de precios

73. En la etapa final de la investigación, la Secretaría recibió en tiempo y forma la información y pruebas complementarias a que se refieren los puntos 24 a 42 de esta Resolución, por parte de las empresas exportadoras The Dow Chemical Company, BASF Corporation y de las empresas importadoras

BASF Mexicana, S.A. de C.V., Gillette Manufactura, S.A. de C.V., Viplásticos, S.A. de C.V., Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., y Mabe México, S. de R.L. de C.V.

Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals USA Inc.

74. La Secretaría consideró improcedente calcular un margen de discriminación de precios específico a Huntsman Chemical Corporation y Nova Chemicals (USA) Inc., por las razones expuestas en el punto 72 de esta Resolución.

The Dow Chemical Company

75. Dentro del segundo periodo probatorio, la empresa exportadora The Dow Chemical Company presentó información sobre los ajustes al valor normal y al precio de exportación, y respondió el requerimiento de información adicional que le remitió la Secretaría.

Precio de exportación

76. De acuerdo con lo establecido en los artículos 39 y 40 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría calculó un precio de exportación por código de producto para The Dow Chemical Company, conforme al promedio ponderado de sus precios de venta al mercado mexicano durante el periodo de investigación.

77. Según la información que obra en el expediente administrativo del caso, durante el periodo de investigación, The Dow Chemical Company realizó ventas de exportación a los Estados Unidos Mexicanos de poliestireno impacto que se clasifican en 15 códigos de producto, conforme a su información contable.

78. Conforme a lo dispuesto en el artículo 51 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría consideró el precio de exportación neto de reembolsos y bonificaciones post-venta. La Secretaría calculó el monto de los reembolsos y bonificaciones con base en la información proporcionada por la empresa.

Ajustes al precio de exportación

79. De acuerdo con los artículos 36 de la Ley de Comercio Exterior; 53 y 54 de su Reglamento y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría ajustó el precio de exportación por términos y condiciones de venta, en particular, por concepto de flete externo, gastos de crédito, embalaje, asistencia técnica y comisiones. En cada caso, la Secretaría estimó los montos relevantes según la información proporcionada por la empresa exportadora.

80. La Secretaría considera que los ajustes se deben calcular de manera específica para cada transacción, sin embargo, aceptó aplicar ajustes calculados de manera general mediante promedios cuando la empresa demostró que no contaba con información específica para cada una de las transacciones reportadas.

Crédito

81. En el caso del ajuste por gastos de crédito, The Dow Chemical Company solicitó no ajustar el precio de exportación por este concepto debido a que, según su dicho, la empresa no adicionó costos financieros al precio del poliestireno impacto vendido en los Estados Unidos Mexicanos.

82. La Secretaría consideró que la empresa exportadora incurrió en un financiamiento de sus ventas, toda vez que existió un diferencial de días entre la fecha de pago y la fecha de factura del producto investigado. Esta diferencia en días representa un costo financiero para el exportador que corresponde, en términos prácticos, a un crédito imputado. Por esta razón, la Secretaría ajustó el precio de exportación por gastos de crédito utilizando la tasa de interés que paga la empresa en sus pasivos contratados a corto plazo y el periodo de pago reportados por la empresa.

Valor normal

83. De acuerdo con lo establecido en los artículos 39 y 40 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría calculó un valor normal por código de producto para The Dow Chemical Company, conforme al promedio ponderado de sus precios de venta al mercado de los Estados Unidos de América durante el periodo de investigación. La ponderación corresponde al peso relativo del volumen de cada transacción en el volumen total.

84. Conforme a lo dispuesto en el artículo 51 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría consideró el valor normal neto de reembolsos y bonificaciones post-venta. La Secretaría calculó el monto de los reembolsos y bonificaciones con base en la información proporcionada por la empresa.

Ajustes admitidos

85. De acuerdo con los artículos 36 de la Ley de Comercio Exterior; 53 y 54 de su Reglamento y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría ajustó el valor normal por términos y condiciones de venta, en particular, por concepto de flete interno, gastos de crédito, embalaje, asistencia técnica y comisiones. En cada caso, la Secretaría estimó los montos relevantes según la información proporcionada por la empresa exportadora.

86. La Secretaría considera que los ajustes se deben calcular de manera específica para cada transacción, sin embargo, aceptó aplicar ajustes calculados de manera general mediante promedios cuando la empresa demostró que no contaba con información específica para cada una de las transacciones reportadas.

Crédito

87. En el caso del ajuste por concepto de gastos de crédito, la Secretaría calculó el plazo de pago conforme a los días transcurridos entre la fecha de factura y la fecha de pago de cada transacción. La tasa de interés corresponde a la tasa que paga la empresa en sus pasivos contratados a corto plazo, según la información reportada por la empresa.

Ajustes desestimados

Gastos por mercadeo, publicidad y propaganda, y administración

88. La empresa exportadora solicitó ajustar el valor normal por concepto de mercadeo, publicidad y propaganda, y administración. La Secretaría desestimó aplicar los ajustes por estos conceptos debido a que no reúnen los requisitos de admisibilidad exigidos por los artículos 54 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994. En particular, dichos gastos no son incidentales a las ventas y se refieren a gastos de carácter general, por lo que no influyen en la comparabilidad de los precios entre el valor normal y el precio de exportación.

Margen de discriminación de precios

89. Conforme a la metodología e información descritas y con fundamento en los artículos 30 de la Ley de Comercio Exterior; 38 de su Reglamento y 2.4.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría calculó un margen de discriminación de precios por código de producto. El margen calculado corresponde al promedio ponderado de los márgenes por código de producto. La ponderación refiere la participación del volumen de cada código de producto en el volumen total exportado a los Estados Unidos Mexicanos.

90. A partir de la información y metodología descritas, la Secretaría determinó que las importaciones de poliestireno impacto clasificadas en las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, procedentes de la empresa The Dow Chemical Company se realizaron con un margen de discriminación de precios de 4.59 por ciento.

BASF Corporation

Códigos de producto

91. Durante el periodo de investigación, BASF Corporation exportó a los Estados Unidos Mexicanos poliestireno impacto que se clasifica en 16 códigos de producto conforme a su información contable, 10 de esos códigos fueron exportados exclusivamente a través de su empresa relacionada BASF Mexicana, S.A. de C.V., 4 se exportaron a clientes relacionados y no relacionados y 2 únicamente se exportaron a clientes no vinculados.

92. Por las razones expresadas en los puntos 184 a 189 de esta Resolución, la Secretaría excluyó del cálculo del margen de discriminación de precios las ventas de exportación de uno de los 16 códigos de producto.

Precio de exportación

93. Durante el periodo de investigación, BASF Corporation realizó ventas de exportación al mercado mexicano tanto a su empresa vinculada BASF Mexicana, S.A. de C.V., como a otras empresas no vinculadas.

94. La Secretaría calculó un precio de exportación por código de producto a partir de un promedio ponderado de los precios de venta de BASF Corporation al mercado mexicano, de acuerdo con lo establecido en los artículos 39 párrafo segundo y 40 párrafo primero del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 2.4.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994. La ponderación refiere la participación de cada una de las transacciones en el total de las ventas de BASF Corporation en el mercado mexicano durante el periodo investigado.

95. En el caso de las ventas de exportación a su cliente vinculado, el precio de exportación promedio ponderado se calculó conforme a la metodología de precio de exportación reconstruido a que se refieren los artículos 35 de la Ley de Comercio Exterior, 50 de su Reglamento y 2.3 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994. La ponderación refiere la participación del volumen de cada una de las ventas del producto investigado en el volumen total vendido por BASF Mexicana, S.A. de C.V. a sus clientes no relacionados.

96. Para los códigos de producto, cuyas ventas fueron a partes relacionadas y no relacionadas, el precio de exportación se calculó como el promedio ponderado por volumen de exportación de los precios de venta a clientes no relacionados, y el precio de exportación reconstruido.

97. La Secretaría calculó el precio de exportación reconstruido a partir del precio al que BASF Mexicana, S.A. de C.V., vende a sus clientes no relacionados. Para ello dedujo de estos últimos precios todos los gastos en los que se incurrió entre la exportación de BASF Corporation y la reventa de BASF Mexicana, S.A. de C.V., incluido un monto por concepto de gastos generales de venta y administración y financieros, de acuerdo con los artículos 50 párrafo segundo del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994. Adicionalmente, con fundamento en dichas disposiciones dedujo un monto correspondiente a la utilidad generada por la importación y distribución realizada por BASF Mexicana, S.A. de C.V.

98. Para efecto de calcular el precio de exportación reconstruido, la Secretaría utilizó como criterio para definir las ventas de BASF Mexicana, S.A. de C.V., al primer cliente no relacionado, la fecha de factura de las ventas de BASF Corporation, realizadas durante el periodo de investigación. BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que no es posible relacionar cada venta al primer cliente no relacionado con la compra realizada a BASF Corporation, razón por la cual solicitó que se considerara el promedio de su rotación de inventarios para establecer una relación general. La Secretaría aceptó la rotación de inventarios propuesta para calcular el precio de exportación reconstruido.

Deducciones al precio de exportación reconstruido

99. Para realizar una comparación equitativa con el valor normal, la Secretaría dedujo del precio al que la importadora BASF Mexicana, S.A. de C.V., vende a sus clientes no relacionados todos los gastos incurridos desde que el producto salió de la planta del productor norteamericano hasta que se vendió en los Estados Unidos Mexicanos a un cliente no relacionado, incluyendo un monto por concepto de los gastos generales de venta, administración y financieros y la utilidad que se obtuvo por las actividades de importación y distribución, de conformidad con los artículos 35 de la Ley de Comercio Exterior, 50 de su Reglamento y 2.3 y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994.

100. Los gastos en los que se incurrió entre la exportación de BASF Corporation y la reventa de BASF Mexicana, S.A. de C.V., se calcularon a partir de la información específica de cada una de las transacciones realizadas durante el periodo de investigación, los gastos considerados fueron: gastos aduanales en ambos lados de la frontera, derechos de trámite aduanal, impuesto ad-valorem, gastos por manejo de mercancías, fletes de la frontera a las instalaciones de BASF Mexicana, S.A. de C.V., y fletes de dichas instalaciones al cliente no relacionado.

101. BASF Mexicana, S.A. de C.V., estimó los gastos generales de venta, administración y financieros aplicables a cada transacción, por medio de multiplicar el valor de cada operación por el factor que resulta de dividir el monto total de dichos gastos incurridos en las ventas de poliestireno impacto importado de los Estados Unidos de América, entre el volumen total de tales ventas. Debido a que las cifras correspondientes a cada uno de los gastos enunciados se registra contablemente como una cifra global, cada gasto se asignó al poliestireno impacto mediante un prorrateo calculado con base en el valor de las ventas del producto investigado respecto de las ventas totales de BASF Mexicana, S.A. de C.V.

102. La Secretaría no ajustó el precio de exportación reconstruido por concepto de crédito debido a que dicha deducción está incluida en el rubro de gastos financieros, por lo tanto, incluirlo como una deducción a este precio implicaría una superposición, de acuerdo a lo dispuesto por la nota al pie 7 del artículo 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994.

103. Con respecto a la utilidad aplicable, la empresa importadora BASF Mexicana, S.A. de C.V., calculó el monto de utilidad con base en un prorrateo por valor de ventas de la utilidad reportada en sus estados financieros para el año de 1998, y de acuerdo con una estimación de las utilidades para 1997, debido a que ese año se reportaron pérdidas.

104. Conforme a lo establecido en los artículos 50 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría debe considerar un monto razonable por la utilidad que se genera con motivo de la importación y distribución. En virtud de que la utilidad que registra BASF Mexicana, S.A. de C.V., se encuentra distorsionada, toda vez que su costo de adquisición procede de precios de transferencia, se debe recurrir a un método que permita estimar un margen de utilidad que elimine la distorsión mencionada. La Secretaría considera que la distorsión se elimina cuando se emplea la utilidad consolidada de los importadores y exportadores, ya que ésta no incluye el valor de las transacciones que se registran entre las partes consolidadas y representan el valor de la utilidad que observan ambas empresas en conjunto.

105. Adicionalmente, ya que la utilidad consolidada deriva de todas las actividades que realizan BASF Corporation y BASF Mexicana, S.A. de C.V., y debido a que no es posible aislar la utilidad que se obtiene por la importación y distribución de la generada por otras actividades que llevan a cabo dichas empresas,

la Secretaría concluye que, debido a las erogaciones en que incurren con el fin de obtener una utilidad, ésta se obtiene con base en los gastos incurridos en cada una de las actividades que realizan ambas empresas.

106. Para calcular la utilidad aplicable al precio de exportación reconstruido de las transacciones de BASF Corporation, la Secretaría aplicó el siguiente procedimiento:

i. Calculó un factor de gastos igual a la relación que existe entre los gastos generales de BASF Mexicana, S.A. de C.V. y los gastos generales consolidados, que incorporan los gastos generales de la importadora.

ii. Estimó el monto de la utilidad aplicable a BASF Mexicana, S.A. de C.V., por medio de multiplicar el factor anterior por la utilidad consolidada.

iii. Calculó un factor de utilidad igual a la relación entre dicha utilidad y el valor de las ventas totales de BASF Mexicana, S.A. de C.V.

iv. Finalmente, calculó el monto de utilidad aplicable a cada transacción por medio de multiplicar el factor de utilidad por el precio de venta al primer cliente no relacionado.

Ajustes por términos y condiciones de venta

107. De conformidad con los artículos 36 de la Ley de Comercio Exterior, 53 y 54 de su Reglamento y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría ajustó los precios de exportación reconstruidos y los precios de exportación a partes no vinculadas por términos y condiciones de venta; en particular, ajustó los primeros por concepto de flete de la planta al punto de entrega al importador y embalaje; y los segundos, por concepto de flete de la planta al punto de entrega al importador, gastos de crédito y embalaje. Los montos de los ajustes se calcularon para cada transacción a partir de la información y la metodología específica proporcionada por BASF Corporation.

108. La Secretaría no realizó un ajuste por crédito al precio de venta entre partes vinculadas, debido a que en la consolidación que realiza BASF Corporation de la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., se cancelan cuentas relacionadas con las transacciones entre ambas compañías, tal es el caso de los ingresos por intereses contra los gastos por intereses, en consecuencia, el financiamiento que otorgó BASF Corporation en sus ventas a BASF Mexicana, S.A. de C.V., no puede considerarse como un gasto efectivo.

109. Para calcular el ajuste correspondiente a gastos implícitos de crédito a las empresas no relacionadas, BASF Corporation reportó una cifra promedio calculada como la suma de los gastos y los ingresos financieros registrados en sus estados de resultados. La Secretaría consideró que el método utilizado para el cálculo del ajuste no es apropiado, toda vez que subestima el monto del gasto incurrido en el financiamiento de las operaciones de venta por incluir los ingresos financieros.

110. La Secretaría requirió a la empresa el promedio de rotación de cartera para sus ventas de exportación a los Estados Unidos Mexicanos y la tasa de interés que refleje su costo de endeudamiento de corto plazo. Con esa información, la Secretaría calculó el monto del ajuste por gastos de crédito a partir de la tasa de interés señalada y el plazo de rotación de cartera.

111. Para calcular el ajuste correspondiente al flete de la planta al punto de entrega del importador, la empresa exportadora utilizó dos gastos, uno que se refiere al flete de la planta productora a la bodega de BASF Corporation, y el otro de la bodega al punto de entrega al importador. La empresa calculó el primero de los componentes con base en el total de fletes registrado en una cuenta específica en su contabilidad, mientras que el segundo componente se obtuvo con base en el monto de flete pagado en cada transacción a la compañía transportista. La Secretaría aplicó el ajuste por flete de acuerdo con la metodología y la información presentada por la empresa.

Valor normal

112. En los términos de los artículos 31 de la Ley de Comercio Exterior y 2.2 de Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría estableció el valor normal para 13 de los 15 códigos de producto idénticos a los exportados a los Estados Unidos Mexicanos con base en los precios de venta en el mercado interno de los Estados Unidos de América. Las ventas internas y de exportación a terceros mercados de los dos restantes códigos de producto no cumplieron con el requisito de representatividad establecido en el artículo 2.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, por lo que el valor normal se estableció con base en el valor reconstruido.

113. De acuerdo con lo establecido en los artículos 39 y 40 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior, la Secretaría calculó un valor normal por código de producto para BASF Corporation, conforme al promedio ponderado de sus precios de venta al mercado mexicano durante el periodo de investigación. La ponderación corresponde al peso relativo del volumen de cada transacción en el volumen total de ese producto vendido en el mercado interno de los Estados Unidos de América.

Valor reconstruido

114. Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 31 de la Ley de Comercio Exterior y 2.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, el valor reconstruido de dos de los códigos de producto vendidos en el mercado interno de los Estados Unidos de América se calculó mediante la suma de los costos de producción, los gastos generales de venta y administración y una cantidad por concepto de utilidad.

115. BASF Corporation obtuvo el costo de producción mediante la adición de los costos estándar y de sus variaciones de todos los materiales y componentes directos, la mano de obra y los gastos indirectos de fabricación.

116. En la visita de verificación a que hace referencia el punto 60 B de esta Resolución, la Secretaría comprobó que todos los materiales y componentes directos, la mano de obra y los gastos indirectos de fabricación que componen al costo de producción fueron asignados correctamente, tomando como base los costos estándar de la empresa y ajustándolos por sus variaciones.

117. Con respecto a la cifra de gastos generales de venta y administración reportada por la empresa, se reportó un monto que no incluyó el total de gastos asignables. Durante la visita de verificación a que se refiere el punto 60 B de esta Resolución, la Secretaría obtuvo la información necesaria para realizar el cálculo correctamente, cerciorándose que se cumpliera con la absorción total de gastos que se establece en el artículo 46 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior.

118. La empresa exportadora no reportó un monto por concepto de gastos financieros, por lo que la Secretaría estimó los gastos asignables a los valores reconstruidos con base en las cifras de gastos financieros reportadas en los estados financieros de BASF Corporation.

119. BASF Corporation calculó la utilidad con base en las cifras reportadas a nivel corporativo toda vez que las cifras a nivel división arrojaron pérdidas durante el periodo de investigación. La empresa exportadora realizó la asignación de las utilidades del corporativo aplicando el siguiente procedimiento:

i) Calculó un factor por medio de dividir los gastos generales de administración y venta de la división de poliestireno, entre los gastos generales de administración y venta a nivel corporativo.

ii) Aplicó el factor anterior a la cifra de utilidad reportada en los estados financieros corporativos de BASF Corporation.

iii) Finalmente, dividió el monto de utilidades calculado con base en el inciso anterior entre el volumen de ventas de la división de poliestireno.

Ajustes al valor normal

120. De acuerdo con los artículos 36 de la Ley de Comercio Exterior; 53 y 54 de su Reglamento y 2.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría ajustó el valor normal por términos y condiciones de venta, en particular, por concepto de flete interno, embalaje, crédito y descuentos en efectivo. En cada caso, la Secretaría estimó los montos relevantes según la información presentada por la empresa exportadora.

121. La Secretaría considera que los ajustes se deben calcular de manera específica para cada transacción, sin embargo, aceptó aplicar ajustes calculados de manera general mediante promedios, cuando la empresa demostró que no contaba con información específica para cada una de las transacciones reportadas.

Flete interno

122. La empresa exportadora señaló que el ajuste por flete está compuesto por dos gastos, uno que se refiere al flete de la planta productora a la bodega de BASF Corporation y el otro de la bodega al cliente. La empresa calculó el primero de los componentes con base en el total de fletes registrado en una cuenta específica en su contabilidad, mientras que el segundo componente se obtuvo con base en el monto de flete pagado en cada transacción a la compañía transportista. La Secretaría aplicó el ajuste por flete de acuerdo en la metodología y la información presentada por la empresa.

Crédito

123. La empresa calculó el monto del ajuste por gastos de crédito con base en una cifra promedio calculada como la suma de los gastos y los ingresos financieros reportados en sus estados de resultados. La Secretaría consideró que el método utilizado para el cálculo del ajuste no es apropiado toda vez que éste no refleja correctamente el gasto incurrido en el financiamiento de las operaciones de venta por incluir los ingresos financieros.

124. La Secretaría requirió a la empresa el promedio de rotación de cartera para sus ventas de exportación a los Estados Unidos Mexicanos, y la tasa de interés que refleje su costo de endeudamiento de corto plazo. Con esa información, la Secretaría calculó el monto del ajuste por gastos de crédito utilizando la tasa de interés señalada y el plazo de rotación de cartera.

Margen de discriminación de precios

125. Conforme a la metodología e información descritas y con fundamento en los artículos 30 de la Ley de Comercio Exterior; 38 de su Reglamento y 2.4.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI

del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría calculó un margen de discriminación de precios por código de producto. El margen calculado corresponde al promedio ponderado de los márgenes por código de producto. La ponderación refiere la participación del volumen de cada código de producto en el volumen total exportado a los Estados Unidos Mexicanos.

126. A partir de la información y metodología descritas, la Secretaría determinó que las importaciones de poliestireno impacto clasificadas en las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, procedentes de la empresa BASF Corporation, se realizaron con un margen de discriminación de precios de 26.93 por ciento.

Todos los demás exportadores

127. De conformidad con los artículos 54 de la Ley de Comercio Exterior y 6.8 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría obtuvo el margen de discriminación de precios para todos los exportadores que no comparecieron en esta investigación, sobre los hechos de los que tuvo conocimiento. De acuerdo con su práctica administrativa, la Secretaría consideró como tales hechos el margen de discriminación de precios más alto que se haya obtenido en el curso del procedimiento, es decir, el margen de 26.93 por ciento calculado para la empresa BASF Corporation.

Análisis de daño y causalidad

Análisis de similitud entre los productos

A. Características físicas y químicas

128. Las principales características del poliestireno impacto son las siguientes: es una resina plástica compuesta principalmente de estireno (90 por ciento), hule polibutadieno (contiene en promedio entre 6 y 8 por ciento) y aditivos; de alto peso molecular, presenta resistencia al impacto la cual varía según el contenido y tipo de elastómero utilizado, es flexible, de alta rigidez y dureza, estable térmicamente, brillante, posee bajas propiedades de barrera, con un adecuado balance de propiedades tienen una excelente procesabilidad para inyección, extrusión y termoformado, se ven afectados con la exposición continua a las radiaciones de la luz ultravioleta, ofrecen limitada resistencia a ácidos álcalis, no resiste disolventes orgánicos como bencina, hidrocarburos aromáticos y clorados ni aceites etéricos.

B. Normas técnicas

129. De acuerdo con las solicitantes, en el ámbito internacional las propiedades de las resinas de poliestireno tales como índice de fluidez, temperatura de ablandamiento, temperatura de deformación bajo carga, índice de impacto, elasticidad en tensión y en flexión, elongación o tensión a la ruptura, dureza y gravedad específica se rigen por valores determinados a través de los métodos de la *American Standard Test Method* (ASTM).

130. Adicionalmente, cuando el poliestireno impacto se utiliza en productos que estarán en contacto con alimentos o productos farmacéuticos los clientes solicitan el cumplimiento de la regulación 21, parte 177.1640 establecida por la *Food and Drug Administration* de los Estados Unidos de América. Las solicitantes mencionaron que el poliestireno impacto de fabricación nacional cumple con estas normas.

C. Usos del producto

131. De acuerdo con lo manifestado por las solicitantes, el poliestireno impacto importado de los Estados Unidos de América y el de fabricación nacional se utiliza para la fabricación de productos que requieren buena rigidez asociada a una alta resistencia al impacto, por medio del proceso de moldeo por inyección, como juguetes, artículos para el hogar, escolares, de oficina y película delgada para la industria eléctrica y electrónica. Además, mediante el proceso de extrusión/soplado se usa también en la producción de recipientes para la industria alimenticia. Asimismo, a través del proceso por extrusión/termoformado, se utiliza ampliamente para obtener artículos que requieren además de resistencia al impacto propiedades de elasticidad, tales como artículos desechables, envases, artículos del hogar e industriales.

D. Proceso productivo

132. Las solicitantes manifestaron que a escala mundial los procesos más comunes para la producción de resinas de poliestireno impacto son el proceso de producción continua en masa y el proceso de polimerización en suspensión por lotes. Las principales diferencias de estos procesos están relacionadas con el control de la temperatura de la reacción exotérmica, el tipo de resina deseada y el uso del diluyente o catalizador.

133. En la fabricación de poliestireno impacto, a la perla de poliestireno se le injerta hule polibutadieno como modificador de impacto, obteniéndose con esto una perla opaca y con coloración. Dicha opacidad está en función de la cantidad de polibutadieno que se le añada a la perla, con lo que a su vez se le otorga mayor o menor resistencia al impacto.

134. Resirene, S.A. de C.V., manifestó que para la fabricación de poliestireno impacto utiliza el proceso de producción continua en masa, el cual se lleva a cabo de la siguiente manera: se disuelve el

estireno, hule polibutadieno y aditivos; la mezcla obtenida se lleva a un reactor de polimerización, posteriormente se separa el polímero de todo vehículo y catalizadores, el cual una vez fundido es extruido y pelletizado para después ser empacado.

135. Por su parte, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., señaló que utiliza el proceso de producción en suspensión por lotes, el cual comprende las siguientes etapas: disolución del estireno y hule polibutadieno en un tanque junto con aditivos; filtrado de la mezcla; polimerización en un reactor enchaquetado en donde se carga la disolución, agentes de dispersión, catalizadores, agentes tensoactivos, aceite mineral y aditivos; lavado y decantado de las perlas de poliestireno; secado, extrusión y pelletizado de acuerdo a las especificaciones requeridas y, finalmente, envasado y almacenado del producto terminado.

136. Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., señaló que dada la elevada participación de las solicitantes en la producción nacional, es obvio que en esas condiciones no se ven motivadas a aumentar los niveles de eficiencia en la producción y a reducir sus utilidades.

137. BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que las plantas que tienen que producir en un equipo único tanto poliestirenos cristales como impactos incurren en ineficiencias inherentes a dicha alternancia de producción tales como: drenar o limpiar el equipo, ajustar el equipo a las condiciones específicas de operación de cada grado, producir mayor cantidad de material fuera de especificaciones o desperdicio de material en la transición de un producto a otro. Para el caso particular de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., que cuenta con una planta de proceso por suspensión, se añade el grave problema de la necesidad de grandes cantidades de agua en su proceso. Lo anterior se traduce en procesos que requieren mayores insumos y un aumento de los gastos de operación.

138. Al respecto, la Secretaría consideró que de acuerdo con la información proporcionada por Resirene, S.A. de C.V., dicha empresa produce poliestireno impacto en una sola planta, por lo que no incurre en ineficiencias por alternancia de productos. Adicionalmente, la Secretaría corroboró que los costos de operación de los productores nacionales solicitantes no se incrementaron en el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior, por lo que desestimó el argumento de las empresas exportadoras.

E. Similitud de producto

139. Para efectos de la determinación de la similitud de producto, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 37 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 2.6 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría toma en cuenta sobre una base de caso por caso diversos factores incluidos, entre otros, las características físicas, composición química, régimen arancelario, usos y proceso productivo. Ninguno de estos factores por sí solo es decisivo y la autoridad puede considerar otros factores relevantes a partir de los hechos de que tenga conocimiento.

140. En la etapa final de la investigación, la Secretaría analizó la información y pruebas presentadas por las partes en el curso del procedimiento, atendiendo a los principales aspectos controvertidos sobre la similitud del poliestireno impacto de fabricación nacional y el importado originario de los Estados Unidos de América. En un primer grupo se agregaron los argumentos sobre temas que involucran a todas las partes comparecientes y en un segundo y tercer apartado, se analizaron por separado los argumentos relacionados con casos específicos.

a. Argumentos generales

141. Las empresas solicitantes manifestaron que el poliestireno impacto es considerado un *commodity*, lo que implica que el producto nacional y el importado presentan propiedades, características físicas y composición química similar, los insumos utilizados en la fabricación son los mismos y se destinan a los mismos usos. Asimismo, señalaron que debido a que cada fabricante identifica sus productos por tipo y aplicación, los productos no son estrictamente idénticos, aunque existen contratipos entre el producto importado y el de fabricación nacional para cada grado y las diferencias entre los mismos son las propias de las diferentes tecnologías utilizadas en su producción.

142. BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que desde el punto de vista de su transformación el poliestireno impacto puede clasificarse en dos categorías principales: grados para inyección, que presentan un índice de fluidez que va de medio a elevado, lo cual les permite ser moldeados fácilmente; y los grados para extrusión-termoformado que presentan un índice de fluidez menor, el cual es adecuado para extruirles en forma de lámina y posteriormente termoformarles para obtener el producto final.

143. De acuerdo con BASF Mexicana, S.A. de C.V., una distinción aún más importante consiste en la que se establece entre los grados estándares y las especialidades tales como: los súper altos impactos, materiales con alto brillo superficial -ambos productos compiten con resinas más sofisticadas y de precio mayor como el acrílico nitrilo butadieno estireno- materiales con alta resistencia al ataque de las grasas, utilizados principalmente para lámina extruida y termoformada para interiores de refrigeradores, y materiales con retardantes a la flama. Asimismo, manifestó que la existencia de este tipo de

especialidades, prueba que el poliestireno impacto no puede considerarse como un *commodity* como afirman los solicitantes.

144. BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que durante el periodo investigado los productores nacionales no produjeron ni comercializaron ninguna de estas especialidades, ya que su surtido se limitó a los grados estándares, medios y altos impactos para inyección y extrusión. BASF Mexicana, S.A. de C.V., agregó que por esta razón para segmentos como el de refrigeración y el del mercado maquilador, la presencia del producto importado no ha sido solamente una alternativa más de abastecimiento sino la única, ya que los productores nacionales no pudieron ofrecer los grados requeridos por estos consumidores y en cambio su empresa ofrece toda la gama de poliestirenos impacto estándares y especialidades.

145. Adicionalmente, BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que los grados producidos por su empresa, incluyendo los grados estándar, presentan en general un mejor balance de propiedades que los grados nacionales y las especialidades no tienen contratipos en las resinas nacionales. Para apoyar su argumento BASF Mexicana, S.A. de C.V., presentó un estudio técnico comparativo elaborado por el área de Tecnología de Producto de Poliestireno de BASF Corporation, y cartas de sus clientes en las que manifiestan su preferencia por el producto importado a causa de sus características y el efecto benéfico en el mercado nacional.

146. BASF Mexicana, S.A. de C.V., argumentó que el acceso a poliestireno impacto importado de mejor calidad ha traído como consecuencia mayor competitividad a los transformadores y un afán de mejora del producto y servicio por parte de los productores nacionales, quienes por más de veinte años tuvieron un cómodo dominio del mercado que se tradujo en una pobre calidad de sus productos y servicios.

147. En relación con el argumento de las solicitantes en el sentido de que las diferencias de calidad no son válidas debido a que el poliestireno impacto es un *commodity*, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., manifestó que el que un producto sea un *commodity* no significa que por ese simple hecho se asegure que el producto fabricado en diferentes partes del mundo, cumpla necesariamente con las mismas especificaciones de calidad. Asimismo, señaló que un producto puede ser sustituible en diferentes mercados, debido a que sus especificaciones técnicas, en alguno de esos mercados no cumpla con tales especificaciones y, por lo tanto, los consumidores prefieran comprar el producto de otro mercado para satisfacer sus necesidades específicas.

148. Nacional de Resinas, S.A. de C.V., manifestó que se adquiere producto de diversos proveedores, incluyendo las importaciones, debido a que no todos los poliestirenos impacto de los productores nacionales reúnen las características para elaborar las diversas líneas de producto que maneja su empresa.

149. En referencia con lo manifestado por algunas empresas comparecientes sobre que sus exportaciones corresponden a "especialidades" y no a grados "estándares", las empresas solicitantes señalaron que sí producen los tipos de poliestireno impacto que las exportadoras califican como especialidades, tales como: el súper alto impacto, materiales con alto brillo superficial, materiales con alta resistencia al ataque de las grasas, materiales con retardantes a la flama e inclusive el poliestireno impacto resistente al freón utilizado en la industria de refrigeración y que el consumo de los mismos representa el 7 por ciento del mercado total.

150. En el caso específico de los argumentos de la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., las solicitantes señalaron que su participación en el mercado mexicano se ha orientado básicamente a la comercialización de poliestireno estándar que es un *commodity* y no al mercado de las especialidades.

151. En relación con el estudio técnico comparativo presentado por BASF Mexicana, S.A. de C.V., del que se desprende que las propiedades del poliestireno impacto que produce, aun en los grados estándar, presentan un mejor balance de propiedades que los grados nacionales, las solicitantes objetaron la validez del mismo por tratarse de un documento privado, elaborado unilateralmente por la oferente, que de acuerdo con estas empresas carece en absoluto de valor probatorio, y ofrecieron una prueba pericial sobre similitud de producto que realizaría el Centro de Investigación en Química Aplicada, un organismo público descentralizado.

152. En particular, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., manifestó que en un estudio realizado en 1994, en un laboratorio de pruebas, se comprobó que entre las muestras del producto nacional y del producto importado no se encontraron diferencias significativas, y se concluyó que ambas muestras son equivalentes en las propiedades evaluadas.

153. Asimismo, Resirene, S.A. de C.V., señaló, en respuesta a lo argumentado por BASF Mexicana, S.A. de C.V., indicado en el punto 95 de la resolución preliminar, sobre que incluso los grados estándar presentan un mejor balance de propiedades que los grados nacionales y que las especialidades no tienen contratipo con las resinas nacionales, que si esto fuera cierto los clientes no consumirían producto nacional y proporcionó información sobre sus ventas a clientes que han consumido indistintamente

poliestireno impacto nacional e importado en el periodo investigado y en el periodo comparable anterior. Además, presentó una tabla con los principales contratipos de los productos importados y los producidos por su empresa.

154. BASF Mexicana, S.A. de C.V., argumentó que a pesar de que la Secretaría no encuentra hechos contundentes que le permitan determinar con certeza que efectivamente existen diferencias fundamentales de calidad entre el producto importado y el producido por las denunciadas, las aseveraciones hechas por todos los consumidores involucrados en la investigación coinciden en señalar lo contrario.

155. Viplásticos, S.A. de C.V., manifestó que los productos nacionales y los importados no pueden ser considerados similares debido a que no existen dos productos plásticos iguales en propiedades y comportamiento en proceso, por lo que no pueden usarse indistintamente en las aplicaciones específicas de cada cliente sin ser previamente evaluados y aprobados.

156. En relación con los argumentos de las partes sobre si al ser considerado el poliestireno impacto un *commodity* es procedente o no analizar la calidad del producto como un factor adicional a las especificaciones técnicas del mismo, la Secretaría consideró que el análisis de similitud de producto, independientemente de que el producto investigado sea considerado un *commodity* o no, no se limita a la comparación de las características químicas y físicas de las mercancías evaluadas, en virtud de que en las decisiones de compra de los consumidores inciden, además de las especificaciones, factores cualitativos sobre los cuales, dependiendo del caso en particular y de los argumentos y pruebas proporcionados por las partes, la autoridad determina la pertinencia de su incorporación en dicho análisis.

157. En el caso que nos ocupa, diversas partes manifestaron que la calidad es un elemento que influye en la decisión de compra de los usuarios de poliestireno impacto, por lo que una vez examinada la información aportada por las partes comparecientes sobre las características químicas, físicas y especificaciones técnicas del poliestireno impacto de fabricación nacional y el importado originario de los Estados Unidos de América y el comportamiento observado en los precios de dichos productos, la Secretaría determinó evaluar si la calidad fue un factor que influyó en la decisión de compra de los usuarios.

158. Al respecto, la Secretaría corroboró con información proporcionada por las empresas solicitantes y por BASF Mexicana, S.A. de C.V., que la mayor demanda de poliestireno impacto en el periodo investigado se originó en los segmentos de mercado de empaques/desechables, inyección general, partes de equipo eléctrico/electrónico, calzado, juguetes, sanitario, distribución y artículos de oficina, los cuales utilizaron poliestirenos de medio y alto impacto para inyección y extrusión denominados grados estándares, cuyas características y especificaciones presentan diferencias menores, las cuales no inciden en el desempeño funcional de los productos.

159. Con objeto de evaluar el argumento sobre la diferencia en la calidad del producto nacional y el de importación alegada por la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., la Secretaría requirió a 21 usuarios del poliestireno impacto clientes de esta empresa y de las empresas solicitantes, para que comparecieran y señalaran si existía alguna diferencia de calidad entre el producto de fabricación nacional y el importado de Estados Unidos de América y comercializado por BASF Mexicana, S.A. de C.V.

160. A dichos requerimientos respondieron 19 empresas de las cuales tres no se consideraron en el análisis ya que no respondieron específicamente a lo solicitado o sus respuestas no correspondieron al producto investigado. De las 16 empresas que aportaron información sobre los hechos cuestionados, el resultado del análisis de dicha información mostró que 5 empresas señalaron que compraron a BASF Mexicana, S.A. de C.V., por la calidad de su producto, 3 reconocieron que adquirieron producto nacional por su calidad y las 8 empresas restantes manifestaron que la calidad del producto nacional y el del importado es equivalente, por lo que en sus compras no incide dicho factor.

161. Con base en los resultados descritos en el punto anterior, la Secretaría concluyó que en las ventas de poliestireno impacto realizadas por BASF Mexicana, S.A. de C.V., y las empresas productoras solicitantes en el 50 por ciento de los usuarios consultados, los cuales representaron el 71 por ciento de las ventas de los productores nacionales a los usuarios consultados en el periodo investigado, el factor de calidad no fue un elemento determinante para su decisión de compra, mientras que el 31 y 19 por ciento restantes de los usuarios requeridos reveló una preferencia por la calidad del producto importado y el de fabricación nacional, respectivamente. En tal virtud, la Secretaría determinó que la calidad del poliestireno impacto no influyó de manera determinante en las compras de los usuarios de dicho producto.

b. Poliestireno impacto importado por Gillette Manufactura, S.A. de C.V.

162. En el curso del procedimiento Gillette Manufactura, S.A. de C.V., presentó diversos argumentos y pruebas tendientes a desvirtuar la existencia de un poliestireno impacto similar al importado originario de los Estados Unidos de América procedente de la empresa Huntsman Chemical Corporation.

163. En la etapa de inicio, la empresa importadora presentó los siguientes argumentos:

i. Resirene, S.A. de C.V., fue proveedor certificado de poliestireno impacto para su empresa hasta 1990, en ese año el producto de esa empresa empezó a causar serios problemas a sus procesos

productivos. Como consecuencia de lo anterior, canceló su certificación y no ha vuelto a adquirir producto nacional, recurriendo a poliestireno impacto importado para satisfacer sus requerimientos de este material.

ii. A partir de 1995, Resirene, S.A. de C.V., se acercó a la empresa para intentar obtener de nuevo la certificación y ofreció un poliestireno alto impacto identificado con el código 9720. Dicho producto no cumplía con las especificaciones técnicas requeridas, por lo menos para el índice de fluidez y no ofrecía especificaciones para peso molecular, polidispersabilidad, contenido de aceite mineral, contenido de gel y tamaño del pellet. Para sustentar lo anterior, proporcionó las especificaciones requeridas por la empresa y los resultados de evaluaciones correspondientes a enero de 1996 para el producto 9720.

iii. A raíz de las deficiencias encontradas en el producto 9720, Resirene, S.A. de C.V., ofrece a partir de 1997, un producto fabricado *ad hoc* para la empresa al cual denomina con el código 9720G. En junio de 1997, se realizan pruebas a dicho material, el cual no cumple con el contenido de gel mínimo establecido en sus especificaciones. Como sustento de lo anterior, proporcionó los resultados de la evaluación realizada al producto 9720G de Resirene, S.A. de C.V., en junio de 1997.

164. En su réplica a la resolución preliminar, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., solicitó que se valoraran todos sus argumentos y pruebas ofrecidas y, adicionalmente, proporcionó una explicación técnica sobre las características del poliestireno impacto que requiere para su proceso productivo de acuerdo a sus especificaciones, en particular señaló la importancia del índice de fluidez, contenido de gel y el contenido de aceites minerales. Asimismo, indicó que la empresa Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., nunca le solicitó la certificación como proveedor autorizado de poliestireno impacto y que Resirene, S.A. de C.V., intentó obtener la certificación sin cumplir con las especificaciones requeridas, de acuerdo con las evaluaciones señaladas en el punto anterior.

165. Por otra parte, señaló que Resirene, S.A. de C.V., no refutó en la etapa preliminar los argumentos y pruebas presentadas por la empresa sobre la diferenciación entre el producto importado y el de fabricación nacional. Adicionalmente, proporcionó una carta de Resirene, S.A. de C.V., dirigida al Gerente de Producción de Gillette de México, S.A. de C.V., de fecha 19 de agosto de 1996, en la que a decir de la importadora la solicitante reconoce expresamente la falta de cumplimiento de las especificaciones requeridas por Gillette Manufactura, S.A. de C.V.

166. Por su parte, Resirene, S.A. de C.V., en sus comentarios a la resolución preliminar, en particular sobre lo establecido en el punto 98 de dicha resolución manifestado por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., en el sentido de que el producto importado es fabricado a su medida cumpliendo estrictos requerimientos de calidad los cuales no han sido cumplidos por la solicitante, ésta argumentó que realizó una serie de pruebas con el material de línea 9720, el cual fue modificado para cumplir los requisitos de calidad de la empresa importadora, dando como resultado el producto 9720G. De acuerdo con la solicitante, el producto 9720G fue aprobado por los laboratorios de calidad de la empresa The Gillette Company, para lo cual adjuntó copia fotostática de la nota de ingeniería MX95-18 de noviembre de 1995.

167. Con objeto de disponer de mayores elementos para la valoración de los argumentos y pruebas presentados por las partes, la Secretaría solicitó información adicional a Gillette Manufactura, S.A. de C.V., y a Resirene, S.A. de C.V.

168. Gillette Manufactura, S.A. de C.V., señaló que el poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., no aprobó todas y cada una de las pruebas necesarias en el proceso de certificación y siempre mostró inconsistencia en el cumplimiento de las variables de interés, por lo que emplear un producto así en su producción la expondría a serios trastornos en sus procesos de moldeo y en la calidad de sus rastrillos desechables, afectando económicamente a la empresa e incluso la seguridad física de sus clientes.

169. Al respecto, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., proporcionó información que sustenta que no compró en el periodo investigado poliestireno impacto de Resirene, S.A. de C.V., las especificaciones técnicas del poliestireno impacto utilizado en la producción de rastrillos, la descripción del proceso seguido para la certificación de Huntsman Chemical Corporation, los resultados de las pruebas y estudios de laboratorio requeridos de conformidad con las especificaciones técnicas que cumplió dicho proveedor y fecha de su certificación, así como la cronología del proceso de certificación seguido para el poliestireno impacto producido por Resirene, S.A. de C.V., las evaluaciones y pruebas realizadas a dicho producto y las causas de los rechazos.

170. En relación con el documento presentado por Resirene, S.A. de C.V., nota de ingeniería MX-95-18, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., manifestó que se trata de un documento previo que forma parte de un proceso global de certificación, que de ninguna manera significa que el producto ha sido certificado, sino que había sido aprobado el plan experimental que iniciaba dicho proceso. Asimismo, proporcionó copias de dos documentos emitidos en septiembre de 1996 por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., y de una minuta elaborada por Resirene, S.A. de C.V., en marzo de 1997, sobre los resultados de laboratorio y de proceso practicados a las piezas inyectadas con el material 9720-G.

171. Por su parte, Resirene, S.A. de C.V., proporcionó copia de la hoja de especificaciones anexa a la nota de ingeniería MX-95-18 y las especificaciones del poliestireno impacto 9720-G, y manifestó que sí fabricó y vendió dicho producto aunque no a la empresa Gillette Manufactura, S.A. de C.V., a la cual le entregó material como muestra sin cargo.

172. En relación con la prueba pericial sobre similitud de producto, ofrecida en la presente investigación por los solicitantes, en escrito de fecha 8 de junio de 1999, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., argumentó que es inútil llevar a cabo una prueba pericial fuera de lugar, tiempo y circunstancias y sin contar con el producto a comparar, producido e importado en dicho periodo, por ello solicitó a esta autoridad investigadora valore los documentos probatorios presentados, consistentes en los análisis de laboratorio que sí se realizaron en el periodo objeto de investigación.

173. La Secretaría analizó los argumentos y pruebas proporcionados por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V. Al respecto, observó lo siguiente:

i. De acuerdo con lo señalado por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., en su primer escrito, la solicitante le ofreció en 1995, un producto de línea que no cumplía con sus especificaciones denominado 9720 y que hasta 1997 evaluó un producto diseñado especialmente para sus necesidades con código 9720-G, el cual tampoco fue aprobado. Sin embargo, en la nota de ingeniería MX-95-18 presentada por Resirene, S.A. de C.V., se establece ya por parte de la propia empresa importadora la existencia del producto 9720-G y que había cumplido las especificaciones como materia prima, de acuerdo con la hoja anexa a dicha nota.

ii. Gillette Manufactura, S.A. de C.V., argumentó que dicha nota de ingeniería no significaba la certificación de Resirene, S.A. de C.V., que dicha empresa no cumplió todas las etapas del proceso establecido por la empresa y que continuó evaluando el producto de la solicitante sin que cumpliera las especificaciones requeridas, la Secretaría advirtió en diferentes documentos emitidos en 1996, que el producto de Resirene, S.A. de C.V., fue evaluado en pruebas de desempeño, en las cuales presentó resultados satisfactorios y que fue modificado para cumplir las especificaciones de la empresa importadora.

iii. En la minuta de marzo de 1997, presentada por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., en la que según esta empresa consta en uno de sus puntos que Resirene, S.A. de C.V., reconoció que no cumplió con las especificaciones. Al respecto, la Secretaría advirtió que en el punto siguiente al señalado por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., se reconoce también que dicha empresa repitió las pruebas señaladas en el punto mencionado con resultados satisfactorios y de acuerdo a las especificaciones de la empresa importadora.

iv. A partir de lo descrito en los tres incisos anteriores, la Secretaría se percató de que Gillette Manufactura, S.A. de C.V., incurrió en diversas contradicciones en su argumentación y que si bien Resirene, S.A. de C.V., no concluyó el proceso de certificación como proveedor de poliestireno impacto, la evidencia examinada indica que para el periodo investigado ya se disponía de un producto de fabricación nacional que cumplía con sus especificaciones. Asimismo, la Secretaría consideró que la empresa importadora, a través de su empresa matriz, tenía establecido antes del periodo investigado, un contrato de abastecimiento global de poliestireno impacto con la empresa exportadora y que debido a modificaciones en la política comercial y productiva de su empresa estaría imposibilitado de manejar resinas de diferentes proveedores.

c. Poliestireno impacto utilizado en la industria de refrigeración

174. Las empresas Viplásticos, S.A. de C.V., y Mabe México, S. de R.L. de C.V., coincidieron en manifestar los siguientes argumentos:

i. Derivado del protocolo de Montreal se determinó la eliminación de clorofluorocarbonos 11 y 12 (CFC's) utilizados como agentes espumantes en el aislamiento de poliuretano de los refrigeradores, los cuales fueron sustituidos por hidrofluorocarbonos conocidos como HCFC's.

ii. Con la introducción de dichos HCFC's, en particular el 141-b, se presentaron dificultades técnicas, ya que dicho compuesto atacaba químicamente a los plásticos utilizados en compartimentos y forros del refrigerador, por lo que tuvieron que buscar alternativas de suministro de poliestireno impacto con mejores propiedades de resistencia química.

iii. Al no encontrar alternativas nacionales se decidieron a importar un sistema de resinas estirénicas que demostró ser técnicamente viable. Asimismo, señalaron que para asegurar la calidad de sus productos y evitar la contaminación de sus procesos productivos decidieron adquirir las resinas utilizadas de un solo proveedor, ya que los proveedores sólo garantizan la compatibilidad entre sus propias resinas.

iv. Durante el periodo comprendido entre enero de 1997 y julio de 1998, no recibieron propuestas técnicamente viables de los productores nacionales de poliestireno impacto que permitiera sustituir al sistema de resinas importadas con la garantía de calidad requerida por su proceso productivo.

v. Asimismo, argumentaron que en los Estados Unidos Mexicanos las disposiciones ambientales hicieron obligatorio el uso de HCFC's hasta en 1997; no obstante, la conversión en sus procesos

productivos derivado de la sustitución del CFC R11 por el HCFC141-b se aceleró, debido a la imposición de aranceles ascendentes por parte de los Estados Unidos de América a las importaciones de refrigeradores fabricados con CFC's, país al que destinan la mayor parte de sus exportaciones.

175. Adicionalmente, Viplásticos, S.A. de C.V., manifestó que BASF Corporation, fue pionero a nivel mundial en el desarrollo de un poliestireno impacto código 7100 con mayores propiedades de resistencia química, y señaló que dicho producto es resistente al HCFC 141-b y que posterior a un periodo de aprobación de 2 años, lo introdujo en los procesos de producción de su empresa.

176. Por otra parte, Viplásticos, S.A. de C.V., manifestó que a partir de sus especificaciones técnicas para el uso de poliestireno alto impacto en la refrigeración realizó en fechas recientes una comparación de las características físicas de los productos de Resirene, S.A. de C.V., y que aunque existen similitudes es necesario cumplir con todas las fases del proceso (cuatro fases con duración de 9 meses) para obtener una aprobación definitiva y que a la fecha utiliza el producto 8450 de dicha empresa, pero en aplicaciones que no requieren que esté en contacto con el gas freón.

177. En la etapa final de la investigación, la Secretaría solicitó información adicional a las empresas importadoras, exportadoras y productores nacionales sobre aspectos relacionados con la producción, comercialización, características, especificaciones técnicas y usos específicos de los productos importados utilizados por Viplásticos, S.A. de C.V., y Mabe México, S. de R.L. de C.V., en sus procesos productivos.

178. Al respecto, Viplásticos, S.A. de C.V., manifestó que a partir de 1993 sustituyeron en los refrigeradores de exportación a Estados Unidos de América el CFC-R11 y en 1994, para el resto de los productos. Asimismo, indicó que el poliestireno impacto código 8450 de Resirene, S.A. de C.V., no es resistente al HCFC 141-b y reiteró que el producto de código 7100 exportado por BASF Corporation, sí lo es, además señaló las propiedades y especificaciones en que se sustenta dicha resistencia química.

179. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., manifestó que ningún tipo de poliestireno alto impacto es resistente al HCFC-141-b, incluyendo los productos de BASF Corporation, The Dow Chemical Company o Resirene, S.A. de C.V., y que su producto HI-840-S-0200/1200 se utiliza junto con una resina barrera como base para elaborar los interiores de los refrigeradores. Este producto resistía eficientemente el ataque del freón R-22 utilizado hasta 1995.

180. Resirene, S.A. de C.V., manifestó que el poliestireno impacto 8450 es resistente al HCFC-141-b sólo cuando es modificado con aditivos especiales, dado que se trata de una especialidad y no un producto de línea el cual sólo lo fabricaría a solicitud del cliente. Asimismo, señaló que en el periodo investigado y en el periodo comparable anterior no realizaron ventas del material 8450 a Viplásticos, S.A. de C.V., y proporcionó las especificaciones técnicas de ese producto y a los usuarios a los que sí les vendió en dichos periodos.

181. Por su parte, BASF Corporation, proporcionó información diversa sobre la sustitución del CFC R11 por el HCFC 141-b e indicó que en los Estados Unidos Mexicanos se cuenta con un periodo de gracia de diez años para la sustitución del R-11 por considerarse país en vías de desarrollo, por lo que se podría seguir utilizando hasta el 2003; no obstante, dado que la mayoría de los productores de ese agente han cesado su fabricación su precio se ha incrementado, lo que ha hecho económicamente inconveniente su utilización. Asimismo, manifestó que el poliestireno impacto código 7100 fue desarrollado por BASF en Europa en la mitad de la década de los setentas, como un producto con alta resistencia a las grasas de los alimentos y al R-11.

182. BASF Corporation, argumentó que la composición químico-física del poliestireno impacto 2710 o 7100 que le proporciona la alta resistencia a las grasas, también le permite una resistencia superior al ataque del agente HCFC 141-b y señaló que la conversión a dicho agente en los Estados Unidos Mexicanos estuvo influida por los aranceles impuestos en los Estados Unidos de América a enseres que fueran elaborados con CFC's. Al respecto, proporcionó una gráfica en la que se muestra que el volumen de poliestirenos impactos ("Hi gloss" + 2710 + HIPS) destinados a la fabricación de liners en Estados Unidos de América decrece mientras que las exportaciones de dichos productos a los Estados Unidos Mexicanos se incrementa en la misma proporción.

183. Por otra parte, BASF Corporation, indicó las propiedades y especificaciones del poliestireno impacto código 2710 o 7100 que proporcionan la alta resistencia química, entre las que destacó la resistencia al agrietamiento por esfuerzos de agentes ambientales, alta elongación, bajo flujo, el tamaño de partícula y baja rigidez. Asimismo, dicha empresa manifestó que una combinación parcial de las propiedades indicadas no da como resultado un poliestireno impacto adecuado para aplicaciones de refrigeración y que el 2710 o 7100 es el único grado que ofrecen que satisface dichas necesidades.

184. En relación con los argumentos proporcionados por las empresas Viplásticos, S.A. de C.V., y Mabe México, S. de R.L. de C.V., sobre la no existencia en el periodo investigado de un poliestireno alto impacto de fabricación nacional que satisficiera los requerimientos para la fabricación de liners y

compartimentos de los refrigeradores de acuerdo con las especificaciones necesarias derivadas de la sustitución del CFC R-11 por el HCFC 141-b, la Secretaría observó lo siguiente:

i. Viplásticos, S.A. de C.V., argumentó como usuario de poliestireno impacto en la industria de la refrigeración, la no similitud del producto de fabricación nacional y la necesidad de importar dicho producto a partir de modificaciones en las especificaciones derivadas de disposiciones ambientales.

ii. En los primeros escritos de Viplásticos, S.A. de C.V., esta empresa enfatizó la importancia del poliestireno impacto código 7100 como el producto desarrollado por BASF Corporation, para satisfacer los requerimientos de mayor resistencia química por la utilización del HCFC 141-b y omitió señalar el uso de los otros poliestirenos impacto importados para la fabricación de los liners de los refrigeradores.

iii. A partir del escrito presentado por Mabe México, S. de R. L. de C.V., el 24 de septiembre de 1999, la Secretaría advirtió que en la fabricación de liners no se utilizaba un solo poliestireno impacto sino que en realidad se trataba de tres resinas coextruidas y termoformadas con funciones específicas en las láminas de extrusión, un poliestireno impacto para brillo, uno para la capa base y un tercero para la barrera.

iv. Derivado de lo descrito en el punto anterior, la Secretaría requirió información adicional a Viplásticos, S.A. de C.V., y a BASF Corporation, sobre las propiedades del producto que de acuerdo con dichas empresas resistía el ataque del HCFC 141-b. En su respuesta, destacaron diversas propiedades y especificaciones del producto señalado, pero omitieron mencionar el uso adicional de un poliestireno impacto con funciones específicas de barrera contra el ataque químico del nuevo agente espumante utilizado.

v. En información proporcionada por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., dicho productor señaló que no existía un poliestireno impacto resistente por sí mismo al HCFC 141-b y que era necesario la utilización de una resina barrera, la cual no fabricó en el periodo investigado y que su producto con código HI-840-S resistía al R-11 utilizado hasta 1995 en la industria de la refrigeración. Asimismo, Resirene, S.A. de C.V., manifestó que el poliestireno impacto 8450 requería de aditivos especiales para ser utilizado en la fabricación de liners de refrigeradores, que incluyeran el HCFC 141-b.

vi. La Secretaría observó en la información proporcionada por BASF Corporation, que dicha empresa exportó, además del código 7100, un producto denominado Styroblend CR 32, el cual describió como una mezcla de resinas de poliestireno impacto que se utiliza para aplicaciones finales que requieren resistencia química y que típicamente se coextruye con un sustrato de poliestireno impacto para aplicaciones como recubrimientos de refrigeradores.

vii. Asimismo, la Secretaría se percató que en la descripción del producto 7100 del primer escrito de BASF Corporation, dicha empresa no lo describió como resistente al HCFC 141-b y que en escritos posteriores sí enfatizó dicha resistencia química. Adicionalmente, la Secretaría observó que en los catálogos de producto de BASF Corporation, se menciona que el producto 7100 presenta una resistencia superior a grasas y aceites, así como a agentes espumantes como el ciclopentano; no obstante, se indica que dado que los HCFC's se comportan más agresivamente se sugiere considerar el Styroblend CR, el cual se describe como el producto desarrollado específicamente como protección al HCFC 141-b coextruido con el poliestireno impacto 2710 o 7100.

viii. Adicionalmente, a requerimiento de la Secretaría, Viplásticos, S.A. de C.V., manifestó haber utilizado en el periodo investigado para la fabricación de liners un sistema de resinas que incluyó el Styroblend CR 32 como una protección extra al material base (2710 o 7100), aunque indicó que sí puede utilizarse el producto 7100 sin barrera cuando se obtiene una buena formulación de la espuma de poliuretano, una buena trayectoria de flujo de la espuma en el gabinete y un diseño optimizado del tamaño y perfil de liner interno.

ix. Por su parte, Mabe México, S. de R.L. de C.V., manifestó que, en respuesta al requerimiento de la Secretaría, en el periodo investigado los liners y forros de los refrigeradores estaban constituidos con un sistema de tres materiales: barrera, base y brillo. El material de barrera tenía como función proteger químicamente el material base del contacto con el HCFC 141-b, mientras que el material base tenía como función proveer de propiedades mecánicas al sistema y otorgarle termoformabilidad a la lámina. Asimismo, dicha empresa indicó que en el periodo enero de 1995 a junio de 1996, utilizó dos materiales: el 840-S de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., para la capa base y un material de brillo de BASF, ya que no se requería de protección química debido a que el agente espumante R-11 contenido en la espuma no atacaba a los plásticos convencionales.

x. Asimismo, Mabe México, S. de R. L. de C.V., señaló que dejó de utilizar el poliestireno impacto de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en virtud de que dicha empresa no dispuso de un material de barrera resistente al HCFC 141-b y debido a que ni los productores nacionales o extranjeros de poliestireno impacto convinieron en aceptar la co-responsabilidad de las fallas potenciales del producto terminado derivada de la combinación de resinas de diferentes proveedores.

xi. Por otra parte, Mabe México, S. de R.L. de C.V., manifestó que en fechas posteriores al periodo investigado ha modificado su fórmula de espuma reduciendo al 50 por ciento la utilización de HCFC 141-b combinándolo con HCFC 22, lo que hace factible utilizar poliestirenos impacto con alta resistencia química sin necesidad de la barrera. Los materiales que han cubierto con dicho requerimiento son el 495r de Dow Chemical Company, y el 7100 de BASF Corporation. Asimismo, señaló que a finales del año pasado los productores nacionales presentaron una alternativa de material que aún no ha sido evaluado.

185. Con base en el análisis integral de la información proporcionada por las partes en relación con los poliestirenos impacto utilizados en la fabricación de liners de refrigeradores, en particular sobre los utilizados como capa base y barrera motivo de controversia, la Secretaría concluyó que el poliestireno impacto exportado por BASF Corporation, con código 7100 y por Dow Chemical Company, código 484, si bien presentan una alta resistencia a grasas y aceites, e incluso a agentes espumantes como el ciclopentano o el R-11, la Secretaría no dispuso de evidencia suficiente para concluir que dicho poliestireno impacto presenta por sí sólo resistencia al HCFC 141-b.

186. En el periodo investigado, el poliestireno impacto de los exportadores mencionados, utilizado para la fabricación de liners de refrigeradores en contacto con el agente HCFC 141-b se caracterizó, al igual que si se hubieran utilizado los poliestireno impacto códigos 8450 de Resirene, S.A. de C.V., o HI-840-S de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., por co-extruirse con un material de barrera, el cual fue desarrollado específicamente para proveer al material base de la protección requerida ante el ataque químico de dicho agente.

187. En el periodo investigado, los productores nacionales tuvieron disponible un poliestireno impacto que pudo haber sido utilizado como material base en la fabricación de liners, no obstante, al no contar con la resina barrera compatible con dicho material, la cual se volvió necesaria ante los cambios del agente espumante, fueron desplazados por los sistemas de resinas ofrecidos por los exportadores. Lo anterior, explica el comportamiento comercial de los fabricantes de refrigeradores en el periodo investigado, pero no afecta la similitud de los materiales base considerados para las aplicaciones específicas requeridas.

188. Adicionalmente, la Secretaría consideró que si bien técnicamente se justifica por parte de los productores de refrigeradores la utilización de un sistema de resinas de poliestireno impacto de un solo proveedor, dicha situación se explica también por razones comerciales, en virtud de que dichas empresas forman parte de asociaciones (*joint ventures*) con productores de los Estados Unidos de América que tienen negociados contratos de abastecimiento con los principales exportadores de poliestireno impacto involucrados en la presente investigación.

189. En cuanto a la resina barrera, la Secretaría concluyó que la información que obra en el expediente administrativo proporcionada por las empresas solicitantes, indica que en el periodo investigado no existió producción nacional de un poliestireno impacto similar que cumpliera con los usos específicos a que se destinó dicha resina, por lo que determinó excluirlo del producto objeto de la presente investigación.

190. Por otra parte, Viplásticos, S.A. de C.V. argumentó que en la descripción del producto de la resolución preliminar se omite la propiedad de resistencia química al freón (agente espumante del sistema de poliuretano), la cual determina en forma y costo el cumplimiento de la especificación de la industria de refrigeración para la fabricación de liners (láminas de extrusión). Asimismo, dado que no existe un organismo que mida el cumplimiento de dicha propiedad, bajo los criterios comúnmente utilizados en la industria de la refrigeración, las características que la autoridad utilizó para identificar al poliestireno impacto no permiten concluir que los productos sean similares.

191. La Secretaría desestimó el argumento de Viplásticos, S.A. de C.V., en virtud de que la descripción establecida no es exhaustiva ni limita el análisis de similitud de producto a las características señaladas. Además, la Secretaría constató con información proporcionada por BASF Corporation, productor y exportador del tipo de poliestireno impacto aludido, así como por la propia empresa Viplásticos, S.A. de C.V., que no existe una única propiedad que indique la resistencia al HCFC 141-b.

192. En relación con la prueba pericial sobre similitud de producto ofrecida por las empresas solicitantes en respuesta a los argumentos de BASF Mexicana, S.A. de C.V., la Secretaría determinó no admitirla por las razones expuestas en el punto 71 de esta Resolución.

193. Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 37 fracción II del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 2.6 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994 y con base en la información proporcionada por las empresas exportadoras, importadoras y productores nacionales solicitantes sobre la descripción, características físicas, composición química, especificaciones técnicas, usos, procesos productivos e insumos del poliestireno impacto de fabricación nacional y del importado originario de los Estados Unidos de América, la Secretaría concluyó que ambos productos tienen características y composición semejantes, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables, por lo que son mercancías similares.

Mercado internacional

194. De acuerdo con las solicitantes, el mercado internacional incluye tres grandes zonas de comercialización: Estados Unidos de América, Europa y el Lejano Oriente. Tradicionalmente las principales zonas productoras de poliestireno han sido los Estados Unidos de América y Europa, aunque en los últimos años el Lejano Oriente ha registrado un mayor crecimiento y competitividad, un factor importante de lo anterior ha sido el constante crecimiento de las importaciones de la República Popular China, así como los proyectos de inversión en ese país para construir nuevas plantas de poliestireno cristal e impacto.

195. En cuanto a los Estados Unidos de América, las solicitantes manifestaron, con base en el estudio de una firma especializada, que este país concentra más de 85 por ciento de la capacidad de producción de poliestirenos en Norteamérica, al disponer de plantas con una capacidad total de 2,955 miles de toneladas, de la cual más de 50 por ciento se localiza en la región de los Grandes Lagos y 19 por ciento se ubica en la zona del Golfo de México.

196. Asimismo, indicaron que de la capacidad instalada en los Estados Unidos de América, el 86 por ciento corresponde a poliestirenos cristal e impacto, mientras que el 14 por ciento restante corresponde a poliestireno tipo expansible. En particular, la capacidad instalada de los Estados Unidos de América para producir poliestireno impacto es de 1,375 mil de toneladas, de las cuales el 78 por ciento se concentra en 5 productores Finca, Novacor, Huntsman Chemical Corporation, BASF Corporation, y The Dow Chemical Company, cuya integración productiva incluye la fabricación de estireno y en muchos casos producen benceno y etileno.

197. Por otra parte, las solicitantes manifestaron que la capacidad actual de producción en los Estados Unidos de América es similar a la existente en 1989, ya que, aunque a principios de los noventa The Dow Chemical Company, y Nova Chemicals USA, Inc. racionalizaron su capacidad, posteriormente se llevaron a cabo una serie de expansiones de la capacidad en plantas ya existentes, entre las que destacan Nova Chemicals USA, Inc., con 36,000 toneladas, BASF Corporation, con 18,000 toneladas, Huntsman Chemical Corporation, con 14,000 toneladas y Finca, con 13,000 toneladas.

198. Los altos niveles de utilización y un crecimiento de la demanda mayor al esperado han motivado que diversos productores anuncien sus intenciones de expandir sus capacidades de producción de poliestireno. Entre las expansiones potenciales de capacidad sobresalen las siguientes: Nova Chemicals USA, Inc., proyecta un incremento de 227,000 toneladas, BASF Corporation, de 143,000 toneladas, Chevron, de 114,000 toneladas, Finca, de 113,000 toneladas y Huntsman Chemical Corporation, de 100,000 toneladas.

199. En relación con los precios internacionales, las solicitantes manifestaron que en términos generales los precios más bajos se registran en Asia, seguidos de Europa y los Estados Unidos de América. La expectativa de precios en el mercado de los Estados Unidos de América, el cual rige a su vez los precios de venta en los Estados Unidos Mexicanos, presentaba una tendencia descendente hacia el segundo semestre de 1998, a pesar de que se anunció un incremento de precios desde principios de 1997 que no se ha llevado a cabo.

200. Las solicitantes indicaron que el precio del monómero de estireno presenta una tendencia a la alza, lo cual es preocupante, dado que cualquier incremento que se registre en el precio de esta materia prima en Estados Unidos de América impactará directamente los precios en los Estados Unidos Mexicanos, lo que difícilmente podrá reflejarse en el precio de venta del poliestireno.

201. Por su parte, BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que el mercado de poliestireno (tanto de cristal como de impacto) se puede considerar un mercado maduro, su tasa anual de crecimiento a nivel mundial ha sido de 2.5 por ciento anual, con los incrementos más acentuados en Europa Oriental y Asia en los últimos 5 años. Para los siguientes 5 años se estima que esta tasa se mantendrá por arriba de 4 por ciento anual. El crecimiento del mercado de poliestireno en general y del poliestireno impacto en particular, se encuentra fuertemente ligado al crecimiento económico y del poder adquisitivo, ya que son artículos de consumo los que se fabrican con ellos.

202. Los principales segmentos de utilización para el poliestireno impacto son el de empaque y desechables, así como el de los artículos electrónicos y electrodomésticos. Este último segmento en particular es donde durante los últimos años se ha concentrado el mayor crecimiento debido a que en el sector de electrónicos (computadoras, faxes, copiadoras, etc.) la alta competitividad provoca que los artículos tengan un ciclo comercial de vida muy corto antes de ser sustituidos por nuevos modelos.

203. Lo anterior ocasiona que para conservar sus nichos de mercado, los productores de estos artículos tengan que bajar su precio de venta y por tanto sus costos de fabricación. Para lograrlo, recurren a sustituir materiales caros como el acrílico-nitrilo-butadieno-estireno (ABS) por materiales de buen desempeño pero de un costo menor como el poliestireno impacto.

204. El otro segmento de elevado crecimiento es el de refrigeración, donde el cambio de los agentes espumantes en el poliuretano (elemento aislante) que se dio como resultado de acuerdos internacionales

provocó la sustitución del ABS, el cual sufre severas quebraduras en presencia de estos nuevos agentes espumantes. El sustituto fue el poliestireno impacto especial con muy alta resistencia a grasas y otros agentes. Este tipo tan particular de poliestireno impacto es producido y comercializado mundialmente únicamente por 3 productores: BASF Corporation, The Dow Chemical Company y Enichem.

205. En cuanto a la capacidad a nivel mundial, nueve productores poseen aproximadamente el 50 por ciento de la misma con 4 de ellos poseyendo cerca de 35 por ciento: The Dow Chemical Company, BASF Corporation, Nova Chemicals USA, Inc. (que recientemente adquirió Huntsman Chemical Corporation) y Atochem. Estos 4 productores no sólo son los más grandes, sino también aquéllos con la más alta tecnología. Hay además una gran cantidad de productores menores.

206. Los últimos 5 años se han caracterizado por numerosas adquisiciones por parte de las empresas más importantes de las instalaciones de otras menores que han decidido salir del mercado por cuestiones estratégicas o de rentabilidad. Este movimiento se ha visto acompañado de una severa racionalización de capacidad que principalmente se ha sentido en los mercados más grandes y maduros (Europa Occidental, Japón y los Estados Unidos de América).

207. Por regiones, 62 por ciento de la capacidad se encuentra instalada en los Estados Unidos de América, Europa Occidental y Asia. En dichas regiones, se localizan los mayores centros de consumo (59 por ciento). La principal región exportadora es Asia seguida de Europa Occidental y los Estados Unidos de América.

208. El mercado de poliestireno es altamente transparente, debido a la cantidad de publicaciones que de manera periódica reportan las variaciones de precios en la materia prima y el producto terminado. Los precios que rigen en las regiones exportadoras se reflejan en los de las importaciones prácticamente de inmediato con desfase de pocas semanas o días. Hay sin embargo que enfatizar que dichas publicaciones son válidas únicamente para reflejar tendencias pues el valor del mercado se ve afectado por descuentos y bonificaciones que modifica sustancialmente el precio pagado por los clientes.

209. A escala mundial, el precio del poliestireno se rige de manera determinante y prácticamente única por las variaciones de la materia prima fundamental que es el monómero de estireno. A su vez, dicho producto varía directamente conforme fluctúan sus insumos principales que son el benceno y el etileno, pero también por situaciones de oferta y demanda como lo son los cierres temporales por mantenimiento de las plantas productoras.

210. En relación con los precios, BASF Mexicana, S.A. de C.V. mencionó que en 1988 se dieron los niveles más altos, desde entonces y hasta 1990, la caída fue espectacular y, salvo un ligero repunte en 1991, la tendencia bajista continuó de 1992 a 1994, periodo en el que los precios se estabilizaron a niveles tan bajos como no se habían visto desde la mitad de 1994 y prácticamente durante todo 1995, posteriormente se presentó una nueva caída en los precios que decayeron durante todo 1996 y 1997, hasta llegar casi a los niveles de 1992. Hacia finales de 1997 y principios de 1998 se dieron algunos repuntes tenues y esporádicos para volver a una tendencia bajista durante los últimos tres trimestres de 1998.

Mercado nacional

A. Productores nacionales

211. Las solicitantes señalaron que actualmente sólo existen tres productores nacionales de resinas de poliestireno impacto de un total de seis empresas que se encontraban operando en 1993. De las tres empresas que continúan en operación, una de ellas, Ebroquimex, S.A. de C.V., produce únicamente para autoconsumo y las otras dos empresas, solicitantes de esta investigación, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., producen para abastecer al mercado nacional y representan el 90 por ciento de la producción nacional.

212. Para acreditar su representatividad, las empresas solicitantes presentaron una constancia expedida por la Asociación Nacional de la Industria Química, A.C., en la que se establece que Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., constituyen el 90 por ciento de la producción nacional de poliestireno impacto. Con base en lo anterior y con fundamento en lo dispuesto en los artículos 40 de la Ley de Comercio Exterior, 4.1 primer párrafo y 5.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría determinó que las empresas Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y Resirene, S.A. de C.V., son representativas de la rama de producción nacional de poliestireno impacto.

B. Características del mercado

213. De acuerdo con las empresas solicitantes, una de las características del mercado nacional de poliestireno impacto es el de ser "poco leal", ya que los consumidores de esta resina cambian fácilmente de proveedor no por calidad, sino por precio. El número de compradores de poliestireno impacto en el mercado nacional es de aproximadamente 130. Sin embargo, la demanda se concentra en 18 consumidores, los cuales representan aproximadamente el 80 por ciento del mercado.

214. En relación con las características del mercado nacional, la empresa importadora BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que el mercado mexicano de poliestireno se divide en dos: el nacional propiamente dicho y el maquilador. Estos dos mercados comprenden tanto poliestireno cristal como impacto, aunque el uso de este último es mucho mayor en el segmento maquilador, en tanto el de cristal es sustancialmente mayor en el segmento nacional.

215. Acorde con la tendencia mundial, los principales segmentos de aplicación son el de empaques y desechables y el de refrigeración. En general, el mercado en su conjunto ha crecido en los últimos 7 años con tasas anuales superiores al 5 por ciento con la excepción de 1995, año en que como consecuencia de la grave crisis económica que sufrió el país desde finales de 1994, el mercado nacional se contrajo más de 5 por ciento, mientras que el maquilador, más directamente vinculado a la economía de Estados Unidos de América, no sobrepasó un crecimiento de 3 o 4 por ciento como máximo. La expectativa actual de crecimiento para los siguientes 5 años es ligeramente superior al crecimiento del PIB del país, es decir, en el orden de 6 al 7 por ciento anual en promedio tanto para el segmento nacional como para el maquilador.

216. BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que a partir de la entrada en vigor del Tratado de Libre Comercio de Norteamérica, como consecuencia tanto del arancel reducido como de la necesidad de producto de calidad, las importaciones de poliestireno originario de Estados Unidos de América se incrementaron, y el precio empezó entonces a seguir una tendencia internacional, pues los consumidores tenían el punto de comparación del mercado norteamericano donde residen los grandes productores del continente, poseedores de la más alta tecnología y los más bajos costos de producción.

217. Derivado de lo anterior, el mercado de transformadores mexicanos se benefició como nunca antes, pues pudo seleccionar abiertamente a sus proveedores obteniendo mejor calidad y un precio internacional que les permitieron al mismo tiempo obtener un producto final más competitivo. De acuerdo con BASF Mexicana, S.A. de C.V., los precios nacionales siguen hoy, como desde 1994, la tendencia del mercado mundial, principalmente del norteamericano. Ante esta situación, la política de los productores nacionales ha sido la de reducir precios incluso más allá de los internacionales.

C. Consumidores

218. De acuerdo con la información de consumo de poliestireno impacto por segmento de mercado proporcionada por las empresas solicitantes, durante el periodo de enero de 1997 a junio de 1998, los principales usuarios industriales de este producto fueron fabricantes de envases desechables, de electrodomésticos y de distribución. Asimismo, otros consumidores de poliestireno impacto fueron los productores de artículos de oficina, escolares, del hogar, juguetes, calzado y otros.

219. Por su parte, la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que durante el periodo investigado la mayor demanda del poliestireno impacto se concentró en determinados porcentajes en los segmentos de empaque desechable, de refrigeración, inyección general, distribución, equipo médico y de oficina, juguetes y calzado, parte de equipo electrónico y el resto a usos varios.

D. Canales de distribución

220. Las solicitantes señalaron que la comercialización del poliestireno impacto se realiza por ventas directas y a través de distribuidores. Asimismo, afirmaron que las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América concurren al mercado nacional para atender el mismo mercado y a los mismos consumidores, utilizando los mismos canales de distribución.

221. BASF Corporation, señaló que su empresa exporta indirectamente a los Estados Unidos Mexicanos a través de BASF Mexicana, S.A. de C.V., poliestireno impacto aunque también ha efectuado ventas directas a un cliente no relacionado.

Análisis de daño y causalidad

A. Importaciones objeto de dumping

222. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 41 de la Ley de Comercio Exterior, 64 de su Reglamento y 3.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría evaluó si en el periodo investigado enero de 1997 a junio de 1998, aumentó el volumen de las importaciones investigadas en términos absolutos o en relación con el consumo interno del país, si dichas importaciones concurren al mercado nacional para atender los mismos mercados o a los mismos consumidores y si utilizaron los mismos canales de distribución.

223. BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que el crecimiento de sus importaciones fue acorde al crecimiento dinámico del mercado, además su participación en el mercado fue constante y para apoyar su argumento presentó dos gráficas de la participación de las importaciones de poliestireno impacto, efectuadas por BASF Mexicana, S.A. de C.V., por origen, representadas en forma trimestral y anual. Asimismo, BASF Corporation manifestó que no es ni ha sido la estrategia de su grupo la de incrementar agresivamente sus exportaciones a los Estados Unidos Mexicanos más allá de una función puramente complementaria.

224. BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que no buscó una presencia dominante en el mercado de poliestireno impacto, ya que no podría ser así dada la desventaja arancelaria y el flete, sólo se abocaron a complementar las ventas de poliestireno impacto a clientes que requerían especialidades no disponibles de los productores nacionales y a sus pocos distribuidores que requerían del producto para ofrecer la gama completa de productos de poliestireno que obviamente no podían obtener de los productores nacionales, salvo en condiciones comerciales desventajosas.

225. Gillette Manufactura, S.A. de C.V., señaló que la mayoría de las importaciones que realizó del producto investigado fueron del régimen temporal, bajo el "Programa de Importación Temporal para Producir Artículos de Exportación" y una vez incorporado el poliestireno impacto a los rastrillos, la mayoría de ellos se exportan. Para respaldar el argumento anterior, Gillette Manufactura, S.A. de C.V. presentó una relación de importaciones temporales PITEX realizadas por ella durante el periodo investigado, donde de acuerdo con esta empresa puede constatarse que el 54 por ciento de las importaciones originarias de los Estados Unidos de América realizadas por ella durante el periodo investigado se efectuaron bajo ese régimen.

226. Por otra parte, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., solicitó se excluyan las importaciones de poliestireno de alto impacto provenientes de Huntsman Chemical Corporation, durante el periodo investigado y dirigidas al consumo de Gillette Manufactura, S.A. de C.V., por tratarse de un producto distinto al nacional, tener características especiales, dirigirse a un mercado distinto al que se dirige el producto de fabricación nacional, destinarse a la fabricación de productos exclusivos y por no haber causado daño.

227. Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., señaló que sus importaciones constituyen importaciones temporales, que no están sujetas a pago de cuota compensatoria alguna, y sólo un porcentaje mínimo se convierten en importaciones definitivas.

228. En virtud de lo establecido en el punto 71 de la resolución de inicio, la Secretaría consideró improcedente incluir en el análisis de daño las importaciones temporales. Por otro lado, con base en lo establecido en el punto 173 de esta Resolución, la Secretaría determinó la existencia de un poliestireno impacto de fabricación nacional similar al importado por Gillette Manufactura, S.A. de C.V., por lo que es improcedente la exclusión de dichas importaciones para el análisis de daño. Asimismo, la Secretaría consideró improcedente realizar el análisis en forma aislada del efecto de las importaciones realizadas por empresas específicas para la determinación de la existencia de daño, ya que de conformidad con lo establecido en los artículos 64 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 3.2 del Acuerdo relativo a la aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, en el análisis de las importaciones investigadas se consideran la totalidad de las importaciones definitivas del producto investigado originarias de los Estados Unidos de América.

229. Adicionalmente, Gillette Manufactura, S.A. de C.V. manifestó que en el periodo comparable anterior al investigado por un error del agente aduanal se realizaron importaciones del producto investigado por la fracción arancelaria 3903.19.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, por lo que la Secretaría procedió a incluirlas en el volumen de importaciones del producto investigado correspondientes al periodo enero de 1995 a junio de 1996.

230. Para efectos del análisis de las importaciones investigadas, la Secretaría se basó en la información proporcionada por las empresas importadoras, exportadoras y las empresas solicitantes. En relación con las importaciones registradas en el listado de pedimentos del Sistema de Información Comercial de México que ingresaron por las fracciones arancelarias investigadas, la Secretaría requirió a 40 empresas información detallada sobre el tipo de producto importado en el periodo investigado y en el comparable anterior, de las cuales respondieron únicamente 32 de ellas.

231. Con base en la respuesta a dichos requerimientos la Secretaría corroboró que las importaciones definitivas realizadas por 7 empresas correspondieron a poliestireno impacto, por lo que la Secretaría incluyó en su análisis los volúmenes de dichas importaciones. Asimismo, excluyó las importaciones realizadas por las 25 empresas restantes, en virtud de que no correspondieron al producto objeto de la presente investigación.

232. Por otra parte, en cuanto a las importaciones originarias de otros países, así como las originarias de los Estados Unidos de América sobre las cuales la Secretaría no contó con la información sobre el tipo de producto importado, no obstante haber solicitado a las empresas importadoras dicha información, la Secretaría determinó excluirlas con base en lo establecido en los puntos 34 al 39 de la resolución de inicio, ya que con base en la información disponible se confirmó la presunción de que dichas importaciones correspondieron a productos diferentes al investigado.

233. Con base en lo descrito en los puntos anteriores, la Secretaría calculó las importaciones definitivas totales y las originarias de los Estados Unidos de América correspondientes únicamente a poliestireno impacto que ingresaron en el periodo enero de 1997 a junio de 1998 y en el periodo comparable anterior enero de 1995 a junio de 1996.

234. A partir de lo anterior, la Secretaría observó que en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, en relación con el periodo comparable anterior, las importaciones definitivas totales de poliestireno impacto se incrementaron 19 por ciento, en tanto que las originarias de los Estados Unidos de América aumentaron 44 por ciento, por lo que las importaciones investigadas incrementaron su participación de 76 al 92 por ciento dentro de las importaciones totales.

235. Con objeto de analizar el comportamiento de las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América en relación con el consumo interno, la Secretaría estimó el tamaño del mercado mexicano a partir del indicador del consumo nacional aparente, calculado a partir de la suma de la producción nacional más las importaciones definitivas totales menos las exportaciones totales.

236. Al respecto, la Secretaría observó que en el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior, el mercado mexicano registró un incremento de 25 por ciento, las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América aumentaron su participación en el mercado en 2 puntos porcentuales al pasar de 17 al 19 por ciento, la producción nacional orientada al mercado interno incrementó su participación en 1 punto porcentual al pasar de 78 al 79 por ciento y las importaciones de origen distinto al investigado perdieron 3 puntos porcentuales de participación del mercado al disminuir de 5 al 2 por ciento.

237. Gillette Manufactura, S.A. de C.V., señaló que en virtud de que no ha realizado compras a las empresas solicitantes desde 1990, se puede inferir que ninguna de estas empresas ha tenido a Gillette Manufactura, S.A. de C.V., como cliente que adquiriera el producto investigado ni como cliente que disminuya sus compras, por tanto, no puede concluirse que las importaciones hechas por su empresa han causado daño a la industria nacional.

238. Por su parte, Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., manifestó que durante el periodo investigado y en periodos anteriores su empresa no tenía relación comercial con Resirene, S.A. de C.V., y que esta relación comercial comenzó hasta el mes de noviembre de 1998, fecha comprendida fuera del periodo investigado.

239. En relación con los argumentos de Gillette Manufactura, S.A. de C.V., y Plásticos Bajacal, S.A. de C.V., cabe señalar que únicamente la empresa Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., manifestó haber registrado un deterioro en sus ventas al mercado nacional por causa de las importaciones, ya que Resirene, S. A. de C.V., señaló que el efecto negativo de las importaciones investigadas fue por los precios, más que por los volúmenes de las mismas. No obstante, la Secretaría corroboró con la base de clientes de las solicitantes que las empresas importadoras señaladas no fueron clientes de los productores nacionales en el periodo enero de 1995 a junio de 1996 ni en el periodo investigado, enero de 1997 a junio de 1998, por lo que dichas importaciones no contribuyeron al desplazamiento de ventas nacionales alegado por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

240. En cuanto al destino del resto de las importaciones investigadas, la Secretaría corroboró con el listado de pedimentos obtenido del Sistema de Información Comercial de México y con el listado de clientes de las empresas importadoras comparecientes y de los productores nacionales, que muy pocos clientes de las empresas solicitantes realizaron importaciones directas del producto investigado, no obstante, la Secretaría observó que las ventas de las importaciones de poliestireno impacto originario de los Estados Unidos de América realizadas por una comercializadora, las cuales representaron el 83 por ciento de las importaciones investigadas en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, concurren para atender los mismos segmentos de mercado y clientes de la industria nacional, a través de los mismos canales de distribución.

B. Efectos sobre los precios

241. En cumplimiento a lo establecido en los artículos 41 fracción II de la Ley de Comercio Exterior, 64 fracción II de su Reglamento y 3.2 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría evaluó si los precios de las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, disminuyeron en el periodo investigado con respecto a los observados en periodos comparables anteriores o si éstos fueron inferiores al resto de las importaciones, si las importaciones concurren al mercado mexicano a un precio inferior al del producto similar nacional, o bien si el efecto de las importaciones fue deprimir los precios internos de otro modo o impedir el aumento razonable que en otro caso se hubiera producido y si el nivel de precios a los que concurren las importaciones investigadas fue el factor determinante para explicar el comportamiento y su participación en el mercado nacional.

242. Las solicitantes manifestaron que las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América se realizan en condiciones de discriminación de precios desde 1994, con márgenes cada vez mayores y con una mayor penetración al mercado mexicano, desplazando a los productores nacionales que se han convertido en seguidoras de precios en su mercado doméstico, como única estrategia para permanecer en el mercado ante las ofertas de las empresas estadounidenses a sus

clientes a precios considerablemente más bajos que los precios de dichos clientes han negociado con los productores nacionales, lo que se ha convertido en una práctica recurrente y ha provocado un enorme daño a la producción nacional.

243. Resirene, S.A. de C.V., argumentó que el deterioro causado por las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, está basado en la conducta de discriminación de precios, lo que ha ocasionado desestabilidad en el mercado mexicano y una fuerte caída en los precios domésticos, lo que trae como consecuencia la pérdida de participación de mercado y la notable disminución en el margen de utilidad de los productores nacionales.

244. Asimismo, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., manifestó que además de que no se ha logrado mantener un volumen de ventas sostenido año con año, los precios se encontraron en continua disminución, en un mercado donde los insumos y materias primas necesarias registran constantes incrementos por efectos de mercado y efectos inflacionarios, disminuyendo por consiguiente los ingresos totales de la empresa.

245. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., manifestó que la presencia de producto importado en condiciones de competencia desleal, ha sido la causa del deterioro de los precios en el mercado nacional. Por su parte, Resirene, S.A. de C.V., argumentó que el daño no se basa en la reducción del volumen, ya que para conservar la participación y el volumen de venta, se ha tenido que reducir el precio teniendo como consecuencia la reducción del margen de utilidad, por lo tanto, el daño se presenta cuando el producto importado se oferta a niveles muy bajos de precio y se contraoferta reduciendo sus precios.

246. Asimismo, Resirene, S.A. de C.V., manifestó que los productores nacionales fueron los seguidores de precios al enfrentar las ofertas que presentaron los importadores a precios bajos. Como prueba de lo anterior, adjuntó una cotización de la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., en donde ofrecía el material a precios más bajos que los establecidos en ese momento por Resirene, S.A. de C.V., además adjuntó la contraoferta, como consecuencia de enfrentar la cotización del competidor para no perder participación de mercado.

247. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., argumentó que la situación anterior ha sido forzada por la empresa BASF Corporation, y otros exportadores estadounidenses, ya que al detectar que un cliente le quiere dejar de comprar, o bien que dejó de hacer sus pedidos normales, investigó la razón por la que dejaron de comprar, llegando a determinar que dicha razón es por los ofrecimientos de BASF Mexicana, S.A. de C.V., en mejores condiciones de precios. Al respecto, argumentó que su política de ventas registró cambios consistentes en la reducción de precios de comercialización a niveles similares a los que se ofrecía el producto importado, con el objeto de conservar a sus clientes.

248. Asimismo, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., manifestó que la aparente situación de seguidores de precios del importador no es cierta, ya que además de ofrecer BASF Mexicana, S.A. de C.V., un precio bajo, acompaña a sus ofertas con otros ofrecimientos adicionales como son mayores plazos de crédito en el pago del producto, venta a consignación, ofertas en forma de paquetes de productos, promociones de producto (bonificaciones en especie), etc. La ventaja con la que cuenta BASF Mexicana, S.A. de C.V., para poder ofrecer con facilidad los descuentos a los que llega, se debe al margen entre el precio al que importa el producto y el precio a que lo puede vender a un cliente no relacionado, el cual es lo suficientemente amplio para permitirles competir deslealmente con los productores nacionales.

249. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., señaló que de acuerdo a una comparación de sus precios de venta al mercado interno contra los de la publicación ICIS-LOR y los de importación exclusivamente de BASF Mexicana, S.A. de C.V., detectaron que sus precios de venta observaron un comportamiento similar a los publicados por el ICIS-LOR, llegando el momento en el que debido a la presión de precios en el mercado a partir de enero de 1997 el comportamiento fue similar al de los precios de importación de BASF.

250. Con el fin de reforzar los argumentos anteriores, las solicitantes presentaron la relación de sus ventas al mercado interno, su principales clientes, así como la relación de clientes que disminuyeron sus compras durante el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior. En dicha información, Resirene, S.A. de C.V., y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., indicaron que durante el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior, 21 y 27 de sus clientes, respectivamente, redujeron sus compras. Adicionalmente, Resirene, S.A. de C.V., señaló 21 de sus clientes a los que tuvo que otorgarles descuentos para enfrentar las ofertas de importación.

251. Por otro lado, las solicitantes argumentaron que en el mercado mexicano la reducción del precio del poliestireno impacto fue mucho mayor que la tendencia mundial, en razón de que en el mercado mexicano se presentaron ofertas de poliestireno impacto importado de los Estados Unidos de América a precios sustancialmente más bajos. Al respecto, manifestaron que en ausencia de poliestireno impacto importado de los Estados Unidos de América a precios discriminados, los productores nacionales habrían podido vender el poliestireno impacto producido en los Estados Unidos Mexicanos a precios

internacionales o cuando menos a los mismos precios a los que los fabricantes estadounidenses venden el poliestireno impacto en el mercado de los Estados Unidos de América.

252. BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que desde hace aproximadamente siete años ante la imposibilidad técnica de producir grados competitivos necesarios para los consumidores nacionales de poliestireno impacto y el consecuente miedo a perder participación en el mercado ante las importaciones que sí ofrecían dichos grados, los productores nacionales han encontrado en una política de precios extremadamente bajos lo que ellos consideran la única alternativa para mantenerse competitivos.

253. De acuerdo con BASF Mexicana, S.A. de C.V., lo anterior ha traído como consecuencia una baja general de los precios de la resina y las importaciones han tenido que seguir la misma tendencia, aunque conservando siempre un diferencial en su precio de venta acorde a las ventajas cualitativas que ofrece y que el mercado reconoce.

254. Asimismo, BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que actúa como comercializador y agente en la importación del poliestireno impacto y por esta razón las importaciones del poliestireno impacto provenientes del exportador relacionado BASF Corporation, se realizaron bajo un mecanismo de precio que permite a su empresa la obtención de un margen bruto después de cubrir los gastos de internación. El precio sobre el que se calcula dicho margen bruto y que a su vez permite el cálculo del precio que regirá entre las compañías, es el precio de mercado en los Estados Unidos Mexicanos. Además, debido a que su producto es de calidad superior tiene un sobreprecio en comparación con el producto nacional.

255. Por otra parte, BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que en su función como agente recibe comisión sobre las ventas facturadas directamente por BASF Corporation a clientes mexicanos dentro del territorio nacional quienes, por así convenir a sus intereses, prefieren recurrir a esta facturación directa y tomar control del material desde la frontera con los Estados Unidos de América.

256. En relación con lo anterior, presentó una gráfica con los precios de exportación de BASF Corporation, entregado en frontera Laredo, y el precio promedio de venta de BASF Mexicana, S.A. de C.V., a partir de la cual indicó que comercializó el poliestireno impacto en el mercado nacional a un precio muy por arriba del precio que pagó al exportador. Asimismo, BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que es falso que el precio de las importaciones haya sido más bajo que el de los nacionales, en particular su precio de venta fue siempre superior al de los solicitantes.

257. En relación con el argumento de BASF Mexicana, S.A. de C.V., Resirene, S.A. de C.V., señaló que el poliestireno impacto es un *commodity*, por lo tanto no aplica el argumento de calidad señalado por la importadora, el factor de decisión de compra lo constituye el precio, y es a costa del precio, como las importaciones han venido ganando participación en el mercado.

258. Por su parte, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., manifestó que por contrato con su proveedor, adquirió el poliestireno de alto impacto a precios que están ligados a los indicadores de precios publicados por las revistas internacionales más prestigiadas en la materia.

259. Gillette Manufactura, S.A. de C.V., manifestó que las solicitantes han vendido siempre a un precio inferior en relación con el precio que paga su empresa por el producto importado por lo que resulta imposible que los precios de estas importaciones hayan presionado a la baja los precios de las productoras solicitantes. Asimismo, indicó que el precio no es un factor que tome en cuenta al decidir si compra el producto importado o el nacional. Con base en lo anterior, Gillette Manufactura, S.A. de C.V., señaló que los precios no fueron un factor por el que hubiera afectación alguna a la industria nacional, por lo que no existe nexo causal alguno entre las importaciones de poliestireno de alto impacto realizadas por la empresa y el supuesto daño alegado por las solicitantes.

260. BASF Mexicana, S.A. de C.V., señaló que, de acuerdo con la resolución preliminar de la presente investigación, el producto importado se vendió en términos reales 7 por ciento por arriba del producto nacional, y argumentó que este diferencial es extremo en un mercado de *commodities* y sólo se puede explicar mediante la existencia de una clara ventaja competitiva en la calidad o en el servicio del producto más caro.

261. BASF Mexicana, S.A. de C.V., comentó que las denunciadas se califican a sí mismas como "seguidores" de precios, y sin embargo no explican el por qué teniendo a su favor el diferencial de precios tuvieron que bajar aún más sus precios para ser competitivos, por lo que es evidente que la calidad inferior, derivada de sus procesos antiguos e incluso obsoletos, fue la que los orilló a llevar a la baja sus precios, por lo que las importaciones tuvieron que seguir esta tendencia para no abrir aún más el diferencial de precios.

262. BASF Mexicana, S.A. de C.V., manifestó que las solicitantes reconocieron que las tendencias del mercado de los Estados Unidos de América "rigen" a su vez los niveles de precios en los Estados Unidos Mexicanos y dado que dicha tendencia fue marcadamente a la baja, se presentó también el factor de presión por parte de los clientes, quienes conocedores de las tendencias mundiales, exigían bajas en sus precios de compra.

263. Adicionalmente, BASF Mexicana, S.A. de C.V., agregó que el precio de las solicitantes se ve afectado particularmente a la baja por el uso extensivo de distribuidores que compran a un precio más bajo que el del mercado para tener posibilidad de generar un margen de utilidad de operación, por lo que solicitaron a la Secretaría que verificara los precios netos de venta de los solicitantes a sus clientes no relacionados.

264. En cuanto al uso de empresas comercializadoras por parte de las solicitantes, la Secretaría requirió a estas empresas para que señalaran si las ventas al mercado interno reportadas a la Secretaría eran ventas directas o ventas realizadas a través de alguna otra empresa comercializadora de su grupo. Al respecto, Resirene, S.A. de C.V., manifestó que las ventas realizadas al mercado interno durante el periodo de abril de 1996 a diciembre de 1997, se efectuaron a través de su empresa comercializadora, Resirene Comercial, S.A. de C.V., por lo que las ventas reportadas en dicho periodo corresponden a las ventas de la comercializadora, mientras que las ventas reportadas de enero de 1995 a marzo de 1996 y de enero de 1997 a junio de 1998, corresponden a ventas directas.

265. Por su parte, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., señaló que los datos reportados por su empresa corresponden a ventas directas, aunque realizó ventas mínimas a través de su comercializadora. A partir de la información proporcionada por la solicitante, la Secretaría constató que el 70 por ciento de las ventas reportadas corresponden a ventas directas. Por lo anterior y dado lo manifestado por Resirene, S.A. de C.V., la Secretaría consideró que prácticamente la totalidad de las ventas reportadas por los productores nacionales correspondieron a ventas directas a los clientes de estas empresas.

266. Como resultado de las visitas de verificación practicadas a los productores nacionales, la Secretaría constató que la información reportada por las empresas solicitantes sobre sus ventas al mercado interno, en el periodo investigado y en el comparable anterior, era completa, correcta y provenía de sus registros contables. Asimismo, la Secretaría corroboró que el volumen de ventas a clientes no relacionados correspondiente al periodo investigado reportado por BASF Mexicana, S.A. de C.V., correspondía al total de ventas registrado en el sistema de facturación de dicha empresa.

267. Para efectos del análisis de precios, la Secretaría se basó en la información disponible para esta etapa de la investigación proporcionada por los importadores y exportadores comparecientes, así como por los productores nacionales en el curso del procedimiento, así como la obtenida del Sistema de Información Comercial de México.

268. La Secretaría calculó el precio promedio ponderado de venta del poliestireno impacto de fabricación nacional, a partir de la información proporcionada por los productores nacionales solicitantes sobre el valor y volumen de sus ventas al mercado interno, libre a bordo planta, es decir, sin incluir fletes, en virtud de que como resultado de las visitas de verificación practicadas a ambos productores nacionales, dichas empresas no proporcionaron la información necesaria para validar las cifras reportadas por concepto de fletes en que incurrieron para llevar el producto a sus clientes o bien se encontraron diferencias que impidieron validar las mismas. Al respecto, la Secretaría observó que el precio promedio ponderado de venta al mercado interno de poliestireno impacto de fabricación nacional registró una disminución de 23 por ciento en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996.

269. Para el cálculo del precio promedio ponderado de las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, la Secretaría consideró en el caso de BASF Mexicana, S.A. de C.V., el valor y volumen de ventas al primer cliente no relacionado obtenido de su sistema de facturación, y en cuanto a las otras empresas importadoras de poliestireno impacto que comparecieron en la presente investigación, se utilizó el costo de adquisición de las importaciones calculado a partir de la suma del valor de las importaciones en frontera más los gastos de internación en que incurrieron, reportados por dichas empresas importadoras.

270. En cuanto a las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América realizadas por las empresas importadoras que no comparecieron y que además no respondieron al requerimiento de la Secretaría, se utilizó un costo promedio ponderado unitario de los gastos de internación calculado a partir de la información de las empresas importadoras comparecientes. Cabe señalar, que para efectos de que la comparación de precios se llevara al mismo nivel comercial que las ventas de los productores nacionales, la Secretaría excluyó del cálculo del precio promedio ponderado de las importaciones investigadas el monto correspondiente al flete de la frontera a las bodegas de los importadores y en el caso de BASF Mexicana, S.A. de C.V., el monto de fletes entre dicha empresa y los clientes no relacionados.

271. Con base en lo anterior, la Secretaría observó que el precio promedio ponderado a que concurrieron las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América al mercado nacional, registró una disminución de 25 por ciento en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996.

272. Como resultado de la comparación de precios, la Secretaría observó que en el periodo de enero de 1995 a junio de 1996, el precio promedio ponderado de las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América se ubicó 13 por ciento por arriba del precio promedio ponderado de venta al mercado interno de los productores nacionales solicitantes, y en el periodo investigado, enero de 1997 a junio de 1998, el precio promedio ponderado de las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América, se ubicó 11 por ciento por arriba del precio promedio ponderado de venta al mercado interno de los productores nacionales solicitantes.

273. Asimismo, la Secretaría comparó los precios promedio ponderados de venta del poliestireno impacto de fabricación nacional con los precios promedio ponderados a que concurren las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América mes a mes durante el periodo investigado, enero de 1997 a junio de 1998, y observó que en tres de los 18 meses los precios de las importaciones fueron inferiores a los nacionales, el mayor margen de subvaloración de las importaciones se registró en diciembre de 1997 y fue de 1.7 por ciento, mientras que en los 15 meses restantes los precios de las importaciones se ubicaron consistentemente por arriba de los precios nacionales, el menor diferencial de precios fue de 5 por ciento, en febrero de 1998, y el mayor fue de 21 por ciento en enero de 1997.

274. No obstante que los resultados obtenidos de la comparación de los precios promedio ponderado entre las importaciones investigadas y las ventas del producto de fabricación nacional indican que en el periodo investigado no se registró margen de subvaloración, la Secretaría realizó adicionalmente un análisis más detallado con el fin de evaluar el argumento de las solicitantes en el sentido de que los precios de las importaciones investigadas, en particular las realizadas por la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., presionaron los precios internos a la baja, de tal forma que convirtieron a los productores nacionales en seguidores de precios en el periodo investigado. Para efectos del análisis indicado, la Secretaría procedió a desagregar las importaciones investigadas en dos grupos: las realizadas directamente por los usuarios de poliestireno impacto y las efectuadas con propósitos de comercialización por parte de BASF Mexicana, S.A. de C.V.

275. Al respecto, la Secretaría observó que el precio promedio ponderado de las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América realizadas en el periodo investigado directamente por usuarios industriales, las cuales representaron el 17 por ciento del total de las importaciones investigadas, se ubicó 31 por ciento por arriba del precio promedio ponderado de venta de los productores nacionales. Cabe señalar que 84 por ciento de dichas importaciones correspondieron a las realizadas por las empresas Viplásticos, S.A. de C.V., y Gillette Manufactura, S.A. de C.V., las cuales no tuvieron efectos identificables en los precios nacionales, en virtud de que dichas empresas consumieron poliestireno impacto importado por razones no atribuibles al precio de las mismas, de acuerdo con lo establecido en el apartado de similitud de producto.

276. En cuanto a las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América realizadas por la empresa BASF Mexicana, S.A. de C.V., con propósitos de comercialización, las cuales representaron el 83 por ciento de las importaciones investigadas en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, la Secretaría procedió al análisis de las ventas de dichas importaciones a clientes no relacionados y de las ventas realizadas por las solicitantes, en el periodo investigado y en el periodo comparable anterior. Al respecto, la Secretaría observó que en el periodo investigado el precio promedio ponderado de venta a clientes no relacionados de BASF Mexicana, S.A. de C.V., se ubicó 7 por ciento por arriba del precio promedio ponderado de venta de los productores nacionales.

277. Asimismo, la Secretaría observó que en los periodos enero de 1995 a junio de 1996 y enero de 1997 a junio de 1998, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., Resirene, S.A. de C.V., y BASF Mexicana, S.A. de C.V., compartieron en total 16 clientes, cuyo consumo total representó el 42 por ciento de las ventas totales de la industria nacional y 17 por ciento de las ventas de la empresa importadora a clientes no relacionados.

278. En el periodo investigado, enero de 1997 a junio de 1998, el precio promedio ponderado de venta más bajo de las tres empresas correspondió a uno de los productores nacionales, el cual se ubicó 20 por ciento por abajo del precio promedio ponderado del otro productor nacional y 11 por ciento por abajo del precio promedio ponderado de venta del importador. Asimismo, en el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior, mientras que el precio promedio ponderado de venta por parte de BASF Mexicana, S.A. de C.V., a los clientes comunes registró una reducción de 17 por ciento y el de uno de los productores nacionales 19 por ciento, el precio promedio ponderado del productor nacional que registró el precio más bajo disminuyó 28 por ciento.

279. En un análisis más detallado la Secretaría observó lo siguiente:

i. Las ventas de uno de los productores nacionales a dichos clientes se redujeron de 12,655 toneladas en el periodo enero de 1995 a junio de 1996 a 1,998 toneladas en el periodo investigado, esto es 10 de los 16 clientes le dejaron de comprar. No obstante, el incremento de ventas de la empresa importadora a los

clientes comunes fue de 2,298 toneladas, mientras que las ventas del otro productor nacional aumentaron 9,935 toneladas, por lo que el volumen no vendido del productor nacional no fue absorbido por BASF Mexicana, S.A. de C.V. Al respecto, la Secretaría advirtió que uno de los clientes que cesó sus compras al productor nacional, el cual representó el 49 por ciento de las ventas de este productor en el periodo enero de 1995 a junio de 1996, no adquirió poliestireno impacto de las otras dos empresas ni realizó importaciones definitivas en el periodo investigado.

ii. Por otra parte, la Secretaría observó que de los 16 clientes comunes únicamente con 4 de ellos el precio promedio ponderado de venta de BASF Mexicana, S.A. de C.V., en el periodo investigado fue menor al de los productores nacionales, en dos casos la empresa importadora no realizó ventas en el periodo investigado y con los 10 clientes restantes el precio de BASF Mexicana, S.A. de C.V., fue superior al precio de venta de los productores nacionales.

iii. Asimismo, la Secretaría advirtió que en los cuatro clientes a los que BASF Mexicana, S.A. de C.V., vendió por abajo del precio de los productores nacionales en el periodo investigado, el margen de subvaloración fue de 4 por ciento y las ventas a dichos clientes significaron el 2 por ciento de las ventas totales de la industria nacional en dicho periodo. En los 10 clientes a los que BASF Mexicana, S.A. de C.V., vendió por arriba del precio de los productores nacionales, el precio promedio ponderado fue 9 por ciento superior y las ventas a dichos clientes representaron el 39 por ciento de las ventas totales de la industria nacional en el periodo enero 1997 a junio 1998.

280. Adicionalmente, la Secretaría realizó un análisis comparativo de las ventas de BASF Mexicana, S.A. de C.V., con los clientes compartidos individualmente con Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y con Resirene, S.A. de C.V., así como de las ventas a clientes comunes de las dos empresas productoras.

281. En relación con el argumento de Resirene, S.A. de C.V., sobre la reducción de precios de venta a un cliente por motivo de la oferta de importación de BASF Mexicana, S.A. de C.V., indicado en el punto 246 de esta Resolución, la Secretaría observó que en el periodo investigado, la empresa importadora le vendió a dicho cliente a un precio promedio ponderado 18 por ciento superior al precio promedio ponderado de venta de la solicitante. Adicionalmente, la Secretaría advirtió que el volumen vendido por BASF Mexicana, S.A. de C.V., a dicho cliente en el periodo investigado representó el uno por ciento del volumen vendido por la solicitante en el mismo periodo, por lo que la Secretaría determinó que el comportamiento comercial de BASF Mexicana, S.A. de C.V., con dicho cliente en términos de volumen de ventas y precio no sustentan el argumento alegado por la solicitante.

282. En cuanto al argumento de las solicitantes establecido en el punto 250 de esta Resolución, la Secretaría observó lo siguiente:

i. De los 27 clientes indicados por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., que redujeron sus compras, se encontraron 19 empresas que no realizaron compras a la importadora BASF Mexicana, S.A. de C.V., por lo que no pudieron desplazar el volumen de ventas perdido por la solicitante ni afectar los precios de venta a dichos clientes, en los 8 restantes la Secretaría observó que el precio promedio de venta de la empresa importadora se ubicó 3 por ciento por arriba del precio promedio ponderado de venta de la solicitante. Por otra parte, estos 8 clientes representaron el 1 por ciento de las ventas de la solicitante en el periodo investigado.

ii. De los 21 clientes que Resirene, S.A. de C.V., señaló que disminuyeron sus compras, se encontró que 14 no realizaron compras a BASF Mexicana, S.A. de C.V., en el periodo investigado, por lo que la disminución de ventas alegada por la solicitante no obedeció a la competencia con las importaciones, de los 7 restantes, la Secretaría observó que las ventas del productor nacional disminuyeron 7,866 toneladas, mientras que la importadora aumentó sus ventas en 1,648 toneladas, la reducción de las ventas de la solicitante se explicó por un cliente que cesó sus compras en el periodo investigado, el cual representó el 96 por ciento de la reducción observada, mientras que el importador incrementó sus ventas a dicho cliente en 34 toneladas. Asimismo, se observó que el precio promedio ponderado de venta de la importadora a dichos clientes se ubicó 2 por ciento por arriba del precio promedio de la solicitante, los cuales representaron el 7 por ciento de las ventas del productor nacional.

iii. Asimismo, en relación con el argumento adicional de Resirene, S.A. de C.V., sobre las empresas a las que tuvo que ofrecer descuentos, la Secretaría corroboró que 12 de las 21 empresas señaladas no adquirieron poliestireno impacto importado directamente en el periodo investigado ni se lo compararon a BASF Mexicana, S.A. de C.V.; respecto a las 9 empresas restantes, la Secretaría observó que realizaron compras a la empresa importadora a un precio promedio 11 por ciento superior al precio de venta de la solicitante, las ventas a dichos clientes representaron el 51 por ciento de las ventas al mercado interno del productor nacional.

283. Como resultado del análisis descrito en los puntos 266 al 282 de esta Resolución, la Secretaría concluyó que el comportamiento más agresivo en términos de precios en el periodo investigado lo registró uno de los productores nacionales, quien por los volúmenes de venta, sus niveles de precios y las

disminuciones observadas en los mismos influyó de manera determinante en la conducta comercial de los otros participantes del mercado.

284. BASF Mexicana, S.A. de C.V. manifestó que la sobrecapacidad que se presentó en la región de Norteamérica es una de las causas principales de la baja mundial de precios de poliestireno impacto. De acuerdo con esta empresa, el mercado de poliestireno impacto se caracteriza por ser un negocio cíclico, donde de manera alternativa se suceden situaciones de precios altos y bajos como resultado del incremento y saturación de las capacidades productivas.

285. Asimismo, BASF Mexicana, S.A. de C.V. señaló que el principal factor de las variaciones del precio del poliestireno en todos sus tipos es el precio del monómero de estireno. Además, de que el precio del poliestireno impacto en los Estados Unidos Mexicanos se rige de manera muy importante por las variaciones del mercado de los Estados Unidos de América. En apoyo a lo anterior, la empresa proporcionó gráficas en las que se muestra el comportamiento del precio del monómero de estireno a lo largo del periodo investigado con base en cifras de PEMEX y de *Monomers Market Report* de Chemical Markets Associates Inc., donde se muestra que la tendencia de los precios de este insumo fue a la baja en el periodo investigado y que el precio neto de PEMEX a los productores nacionales es perfectamente competitivo con el de cualquier comprador de monómero de estireno de gran escala en los Estados Unidos de América.

286. Adicionalmente, BASF Mexicana, S.A. de C.V. proporcionó una gráfica con el precio promedio de venta de poliestireno impacto de su empresa y el precio reportado por ICIS-LOR para el poliestireno impacto empacado y entregado, en la que de acuerdo con esta empresa, se hace evidente el paralelismo de ambas líneas que sólo empiezan a divergir en el primer trimestre de 1998, lo cual se debió a un aumento temporal de precios en los Estados Unidos de América que a lo largo del segundo semestre se perdió.

287. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. argumentó que efectivamente el mercado internacional de poliestireno impacto se caracteriza por ser un negocio cíclico, sólo que el comportamiento cíclico se vio alterado en general, debido a la crisis de los países asiáticos, que como parte de su crisis financiera se asocia también la del exceso de capacidad instalada tanto para la de elaboración de productos intermedios como la de productos terminados. De esta manera los países que usualmente exportaban productos rumbo a Asia para su transformación, se han visto en la necesidad de modificar el destino de sus exportaciones a donde sea posible que se pueda colocar el producto, dicha situación no excluyó al poliestireno impacto.

288. En relación con el argumento de BASF Mexicana, S.A. de C.V., sobre que el comportamiento de los precios en los Estados Unidos Mexicanos se rige por las variaciones en los precios del mercado de Estados Unidos de América, Resirene, S.A. de C.V. presentó una gráfica elaborada a partir de los precios de poliestireno impacto en los Estados Unidos de América, promedios mensuales a granel, tomado de la publicación ICIS-LOR, transformados a pesos por kilogramo con el tipo de cambio del Banco de México, y los precios promedio de Resirene, S.A. de C.V., a sus principales clientes, en la que se muestra que los precios de la resina en los Estados Unidos de América después de observar una tendencia decreciente, presentaron un repunte a partir de enero de 1998, en cambio los precios de su empresa mantuvieron la tendencia a la baja hasta junio de 1998.

289. Con base en la información proporcionada por BASF Mexicana, S.A. de C.V., para los precios del monómero de estireno en los Estados Unidos de América obtenidos de *Chemical Data Inc.* y del *Monomers Market Report*, la Secretaría constató que el precio de dicho insumo registró una tendencia decreciente a partir de 1995, en particular, en el periodo enero de 1997 a junio de 1998 en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996, el precio promedio tanto de exportación como de contrato mostró una reducción de 32 por ciento. Además, la Secretaría observó que los precios de contrato del butadieno también experimentaron una tendencia decreciente, así en el periodo enero de 1997 a junio de 1998 en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996, el precio promedio registró una reducción de 9 por ciento. Asimismo, el movimiento a la baja en el precio del estireno y del butadieno, aunado al exceso en las capacidades instaladas en el mercado de los Estados Unidos de América se reflejó en la disminución del precio del poliestireno impacto, cuyo nivel promedio en el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior registró una reducción de 23 por ciento.

290. En lo que se refiere a la supuesta dependencia del suministro de PEMEX del monómero de estireno o de compañías que son sus competidoras en los Estados Unidos de América argumentado por las empresas solicitantes, BASF Mexicana, S.A. de C.V. señaló que ambos puntos son completamente falsos, pues ambos productores tuvieron siempre la libertad de recurrir al mercado spot, ya que si bien es cierto que Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., depende en gran parte del monómero de PEMEX, Resirene, S.A. de C.V., se abastece de manera continua en la zona del Golfo y no de sus competidores sino vía brokers.

291. Al respecto, BASF Mexicana, S.A. de C.V. solicitó a la Secretaría que verificara que los precios netos pagados por las solicitantes por su monómero de estireno en el periodo investigado, así como comprobar la naturaleza de sus proveedores. A partir de lo anterior, durante las visitas de verificación practicadas a los productores nacionales, la Secretaría constató que la información proporcionada por Resirene, S.A. de C.V. y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., sobre los precios del monómero de estireno suministrado por PEMEX y del monómero de estireno importado fuera verídica y proviniera de sus registros contables.

292. Asimismo, a partir de la información proporcionada para la validación de dichos precios, la Secretaría observó que los precios del monómero de estireno suministrado por Pemex correspondieron al nivel libre a bordo centro embarcador Pajaritos, Veracruz, y se determinaron con base en contratos de suministro, los cuales son determinados a partir de cotizaciones del estireno spot y contrato FOB Costa Norteamericana del Golfo de México publicado por revistas especializadas.

293. Por otra parte, la Secretaría observó que en el periodo enero de 1997 a junio de 1998 en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996, el precio promedio a que adquirieron el monómero de estireno de PEMEX, los productores nacionales disminuyó 20 por ciento y se ubicó 22 por ciento por abajo del precio promedio de contrato del estireno en los Estados Unidos de América, en tanto que el precio promedio del estireno que adquirieron de importación registró una reducción del 34 por ciento.

294. A partir de la información disponible y con base en el análisis descrito en los puntos 241 a 293 de esta Resolución, la Secretaría concluyó que el precio a que se realizaron las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, no fue el factor determinante para explicar su incremento y participación en el mercado nacional, tomando en cuenta el crecimiento de 25 por ciento en el consumo nacional, y en virtud de que en el periodo investigado el precio promedio ponderado a que concurren dichas importaciones se ubicó 11 por ciento por arriba del precio promedio ponderado de venta de los productores nacionales solicitantes.

295. En relación con el argumento de las solicitantes de que en el periodo investigado se convirtieron en seguidores de precios, y de que fueron las importaciones investigadas las que determinaron los precios del mercado nacional de poliestireno impacto, la Secretaría concluyó que la evidencia disponible no sustenta el comportamiento alegado por las solicitantes, en virtud de las siguientes razones:

i. En el periodo investigado el mercado nacional de poliestireno impacto se caracterizó por la concurrencia, en forma agregada, de ofertas provenientes de tres orígenes: dos productores nacionales e importaciones originarias de los Estados Unidos de América.

ii. La fijación de precios del poliestireno impacto a nivel internacional se ve determinada por los movimientos de precios del monómero de estireno, el cual registró una marcada tendencia a la baja en el periodo investigado, lo que se reflejó en la disminución de precios de la resina. A su vez, los precios del estireno y del poliestireno impacto en el mercado nacional son influidos por los precios prevalecientes en los Estados Unidos de América.

iii. En el periodo investigado, los precios del estireno y del poliestireno impacto en el mercado nacional registraron un comportamiento decreciente, acorde con los movimientos de precios observados en los Estados Unidos de América publicado por las principales referencias internacionales.

iv. En el periodo investigado, los dos productores nacionales presentaron entre sí diferencias significativas en cuanto a capacidad instalada, producción, ventas, costos, precios y participación de mercado, lo que conlleva un comportamiento comercial asimétrico por parte de dichas empresas y en respuestas diferenciadas ante cambios en los precios y variaciones de la demanda.

v. En particular, el comportamiento de uno de los productores nacionales se caracterizó por ser el más agresivo en términos de precios y de participación de mercado, lo que en un contexto expansivo de la demanda y depresivo en precios, se reflejó en una mayor oferta al mercado que incluso superó su capacidad teórica de producción y en cuotas de mercado dominantes, dicha situación se vio fortalecida por mejoras en su proceso productivo y eficiencia en costos.

vi. El resultado del análisis de precios, tanto en forma agregada como a nivel de las ventas a clientes comunes de los dos productores nacionales y de la principal empresa importadora, reveló que en el periodo investigado los precios de las importaciones investigadas se ubicaron consistentemente por arriba de los precios nacionales y que fue uno de los productores nacionales el que disminuyó los precios de manera más acentuada y vendió al precio más bajo del mercado.

296. Por otra parte, la Secretaría consideró que la evidencia disponible permite concluir que la disminución de los precios de los insumos básicos para la producción de poliestireno impacto como el estireno y el butadieno, además de las condiciones prevalecientes en el mercado internacional en el periodo enero de 1997 a junio de 1998, caracterizadas por el desequilibrio entre la oferta y demanda mundial del producto investigado, explicó la reducción de precios del poliestireno impacto en el mercado de los Estados Unidos de América, y que en virtud de la influencia del mismo en el mercado mexicano, los precios del estireno y del poliestireno impacto de fabricación nacional, así como el de las importaciones

investigadas siguieron los movimientos de los precios internacionales ajustándose a la baja de los mismos.

297. Conforme a lo establecido en el apartado de discriminación de precios de esta resolución, la Secretaría determinó que en el periodo investigado las exportaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América se realizaron con un margen de discriminación de precios de 26.93 por ciento en el caso de BASF Corporation, y de 4.59 por ciento en el caso de The Dow Chemical Company. No obstante, la Secretaría consideró que el margen de dumping no impactó en el precio a que concurren las importaciones investigadas al mercado mexicano, ya que el precio de venta de las mismas fue superior al precio de venta promedio de los productores nacionales, en un contexto depresivo de los precios internacionales y con un mercado interno en expansión.

298. Al respecto, la Secretaría observó que en el periodo investigado, enero de 1997 a junio de 1998, el precio promedio ponderado a que concurren las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América al mercado mexicano fue 4 por ciento superior al precio promedio reportado por la publicación ICIS-LOR para el mercado interno de los Estados Unidos de América y se ubicó prácticamente al mismo nivel del valor normal promedio ponderado puesto en los Estados Unidos Mexicanos, calculado a partir de la información de los exportadores e importadores comparecientes más los gastos incurridos para hacerlo comparable con el precio promedio ponderado de venta de las importaciones investigadas.

299. El margen de dumping no tuvo efectos identificables sobre los precios de venta de la industria nacional, debido al diferencial de precios a que concurren las importaciones investigadas en relación con los precios promedio de los productores nacionales, esto es, dadas las condiciones del mercado mexicano como tomador de precios internacionales, los precios internos se hubieran alineado a la tendencia marcada por los precios del poliestireno en los Estados Unidos de América, cuya reducción fue causada principalmente por la caída de los precios del monómero de estireno en el mercado mundial. La disminución de los precios del estireno y del poliestireno se transmitió al mercado nacional en virtud de la alta influencia del mercado estadounidense y del fácil y rápido acceso a la información de los precios de dicho mercado por parte de los usuarios industriales.

300. Por otra parte, el precio de las importaciones que enfrentaron los productores nacionales en el periodo investigado correspondió al ajuste inducido por los movimientos de precios internacionales, y dado que éste se ubicó por arriba del precio nacional y de la referencia de precio internacional relevante para el mercado mexicano, no tuvo efectos de contención o depresión en los precios internos, ya que las solicitantes compitieron contra un precio equivalente al valor normal promedio más gastos, el cual fue incluso mayor al que según las solicitantes debió haber prevalecido en el mercado.

301. Al respecto, la Secretaría consideró que dado que el poliestireno impacto es un *commodity*, es decir un bien homogéneo con una alta elasticidad de sustitución, cuyo mercado es altamente transparente, los movimientos de precios desplazan la demanda hacia uno u otro proveedor induciendo una contracción o expansión de las ventas. En este sentido, al nivel a que se ubicaron los precios de las importaciones, únicamente absorbieron la demanda residual del mercado, ya que en el periodo investigado los productores nacionales obtuvieron la mayor parte del consumo derivado del crecimiento del mercado interno.

302. Dicho comportamiento se explicó principalmente por la estrategia seguida por uno de los productores nacionales, el cual incrementó sustancialmente sus ventas y participación en el mercado, como resultado de una sobre-reacción al ajuste inducido por el movimiento de los precios internacionales con disminuciones mayores a las que exigía el mercado.

303. De hecho, dado el posicionamiento de los precios de dicho productor y las disminuciones observadas en los mismos, la concurrencia de las importaciones investigadas y del otro productor nacional a precios superiores, permiten presumir que los consumidores informados complementaron su demanda con dichos bienes, ante los límites de capacidad productiva del productor de más bajo precio, o bien existieron factores adicionales al precio que justificaron sus compras a precios superiores en un mercado de *commodities* como es el poliestireno impacto o en el menor de los casos se trató de ventas a consumidores sin acceso a la información de precios.

304. Asimismo, la Secretaría constató que el productor nacional más agresivo en los precios ofertados al mercado, por el nivel de precios, el comportamiento de los mismos y el volumen de sus ventas, se caracterizó como el agente dominante del mercado, dicha condición se apoyó en incrementos a su capacidad instalada y en la eficiencia en costos obtenida durante el periodo investigado. La expansión del mercado permitió que dicho productor aumentara su producción y ventas al mercado interno, lo que derivó en un nivel de oferta que incluso excedió su capacidad teórica de producción y en un incremento sustancial en su participación de mercado, lo que deterioró sus precios de venta.

C. Efectos sobre la producción nacional

305. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 41 de la Ley de Comercio Exterior; 64 y 65 de su Reglamento y 3.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, la Secretaría evaluó los efectos de las importaciones investigadas sobre los factores económicos relevantes que influyeron en la situación de la industria del producto nacional similar.

a. Condiciones de la industria

306. En relación con las condiciones de la industria, la Secretaría advirtió a partir de la información proporcionada por las partes comparecientes, que los ciclos económicos que se presentan a nivel nacional e internacional tienen efectos sustanciales sobre el desempeño de la misma, al incrementarse la demanda, en la fase ascendente del ciclo, la industria responde con incrementos en producción y precios, lo que conlleva un aumento en las utilidades. En dicha situación se promueve la inversión y la ampliación de la capacidad instalada. Al llegar a la fase descendente del ciclo, disminuye la utilización de la capacidad instalada, se reducen los márgenes de ganancia, los precios y las utilidades. De 1995 y hasta el primer semestre de 1997, la industria química se ubicó en una fase ascendente y a partir del segundo semestre de 1997 se entró en la fase descendente del ciclo, el cual se estimaba tocaría fondo a principios de 1999.

307. En particular, la subrama de resinas sintéticas, dentro de la que se incluye a los poliestirenos se caracteriza por su importancia en cuanto a su capacidad instalada, el volumen de productos intermedios que consume, el valor de su producción y la amplitud y variedad de sus campos de aplicación. En los Estados Unidos Mexicanos, el consumo per-cápita de estos productos es bajo comparado con el de países industrializados, no obstante, el consumo aparente de resinas sintéticas ha mantenido una tendencia creciente. La capacidad instalada se incrementó 12 por ciento de 1995 a 1997, y el volumen de la producción aumentó de 1.8 a 2.18 millones de toneladas de 1995 a 1998.

b. Efectos en los indicadores económicos

308. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. manifestó que como consecuencia de las importaciones en condiciones de discriminación de precios, año con año ha visto reducida su cartera de clientes, agudizándose esta situación en 1998 con relación al primer semestre de 1997. Asimismo, señaló que desde 1995, se observa una continua disminución del nivel de ventas de la empresa, que continuó hasta 1997, en el que se observó una reducción de 9.2 por ciento en relación con el nivel de ventas observado en 1996.

309. Resirene, S.A. de C.V. manifestó que como consecuencia de la competencia de las importaciones de los Estados Unidos de América en condiciones desleales, para algunos meses del periodo investigado tuvo que bajar sus ventas e incrementar sus inventarios lo que afectó su producción, por lo que se vio en la necesidad de modificar su política de ventas otorgando descuentos a algunos de sus clientes para enfrentar la oferta de importación.

310. Resirene, S.A. de C.V. manifestó que no son tan importantes los volúmenes de reducción de compra de sus clientes, sino los precios tan bajos que se han ofertado por la competencia internacional, ya que sus ventas se han mantenido a costa de bajar sus precios.

311. Gillette Manufactura, S.A. de C.V. manifestó que existen factores que demuestran la inexistencia del daño a la producción nacional que alegan los solicitantes, tales como el incremento en la producción nacional de poliestireno impacto en un 15 por ciento durante el periodo investigado con respecto al periodo comparable anterior, la producción al mercado interno aumentó en un 27 por ciento. Asimismo, señaló que el aumento en la producción nacional estuvo acompañado por un aumento del 15 por ciento en las ventas totales y de 27 por ciento en las ventas orientadas al mercado interno, además de que los inventarios disminuyeron en casi 8 por ciento, por lo que queda claro que el daño por la vía del volumen simplemente no existe.

312. La Secretaría observó que el consumo nacional aparente de poliestireno impacto, estimado de acuerdo con lo establecido en el punto 235 de esta Resolución, registró un incremento de 25 por ciento en el periodo de enero de 1997 a junio de 1998 en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996, como resultado del aumento de la demanda derivado del comportamiento positivo de la economía mexicana en 1997 y 1998. En consecuencia, tanto la producción nacional como las importaciones investigadas mostraron un desempeño positivo respecto de los volúmenes ofertados.

313. En la etapa final de la investigación, la Secretaría analizó el comportamiento de los indicadores económicos para los que dispuso de información validada en forma agregada para la industria nacional y para ambas empresas solicitantes, al respecto observó que en el periodo investigado en relación con el periodo enero de 1995 a junio de 1996, la producción nacional y la de las empresas solicitantes registraron un incremento de 15 por ciento, mientras que la producción nacional orientada al mercado interno aumentó 27 por ciento.

314. Asimismo, la Secretaría observó que las ventas totales de los productores nacionales en el periodo de enero de 1997 a junio de 1998 en relación con el periodo comparable anterior registraron un

incremento de 15 por ciento, en tanto que las ventas al mercado interno aumentaron en 27 por ciento. Por su parte, las ventas de exportación se redujeron 74 por ciento en el periodo investigado respecto al comparable anterior.

315. En relación con el comportamiento de los niveles de inventario y empleo promedio del periodo investigado y del comparable anterior, la Secretaría no dispuso de información validada para los dos productores nacionales, en virtud de que como resultado de la visita de verificación practicada a Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., no se validaron las cifras reportadas por dicha empresa, por lo que para el análisis del comportamiento de los indicadores mencionados, la Secretaría se basó en la información proporcionada por Resirene, S.A. de C.V. Al respecto, la Secretaría observó que en el periodo investigado respecto del nivel registrado en el periodo enero de 1995 a junio de 1996, los inventarios disminuyeron 9 por ciento y el empleo promedio se redujo 3 por ciento.

316. En relación con la capacidad instalada, BASF Mexicana, S.A. de C.V. señaló que es cuestionable el hecho de que las empresas solicitantes utilizaran fuentes norteamericanas para reportar su capacidad instalada en los Estados Unidos Mexicanos, cuando existe información del Anuario Estadístico Petroquímica de la Secretaría de Energía que se llena con información proporcionada por cada productor, en donde las propias solicitantes reconocen una capacidad utilizada de 40 por ciento para el poliestireno impacto. Lo que constituye un dato importante en la determinación de la subutilización de la capacidad que efectúe la Secretaría.

317. Por su parte, Resirene, S.A. de C.V. señaló que durante el periodo investigado y el periodo comparable anterior produjo poliestireno impacto en una de sus plantas, en tanto que Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. señaló que utilizó su capacidad instalada para producir materiales distintos a poliestireno impacto.

318. Con base en los resultados de las visitas de verificación practicadas a ambos productores, la Secretaría corroboró las cifras de capacidad instalada reportadas por las solicitantes. Asimismo, verifiqué que de 1995 a 1998, Resirene, S.A. de C.V. fabricó poliestireno impacto en la planta de Tlaxcala y que en la planta de Coatzacoalcos produjo principalmente poliestireno cristal. Por su parte, Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. manifestó que de 1995 a 1998, dispuso de cuatro reactores de polimerización, los cuales pueden utilizarse indistintamente para la fabricación de resinas de poliestireno.

319. Con base en la información proporcionada por las empresas solicitantes sobre la capacidad instalada de las plantas en que fabricaron poliestireno impacto y los datos relativos a la producción del producto investigado de ambas empresas solicitantes, la Secretaría observó que la capacidad instalada de las empresas solicitantes en el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior se incrementó en 6 por ciento, en tanto que la utilización de la capacidad instalada se incrementó en 9 por ciento.

320. Con base en el análisis del comportamiento de los indicadores de producción, ventas, utilización de la capacidad instalada, inventarios y participación de mercado de la industria nacional, la Secretaría determinó que las importaciones de poliestireno impacto originarias de los Estados Unidos de América no tuvieron efectos sobre cantidades en la rama de producción nacional, debido a que el mercado se encontró en expansión, lo que permitió que dichos indicadores mostraran un comportamiento positivo en el periodo investigado en relación con el periodo comparable anterior.

c. Efectos en las variables financieras

321. Las solicitantes argumentaron que el efecto de la disminución de los precios de venta de poliestireno impacto en el periodo investigado se reflejó en la disminución de utilidades del producto investigado.

322. Al respecto, BASF Mexicana, S.A. de C.V. señaló que el fenómeno de la baja rentabilidad no fue una situación exclusiva de los productores nacionales sino un fenómeno del mercado global que afectó a todos los productores mundiales, por ese motivo los últimos años se han caracterizado por intentos de recuperación de rentabilidad por parte de los principales productores mundiales mediante procesos de consolidación y racionalización de la capacidad.

323. La Secretaría, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 41 fracción III de la Ley de Comercio Exterior, 64 fracción III inciso C de su Reglamento, y 3.4 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, realizó por separado la evaluación financiera de las empresas solicitantes Resirene, S.A. de C.V. y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y una evaluación financiera de las dos empresas en forma conjunta, la cual es representativa de la industria nacional, en virtud de que dichos productores representaron el 90 por ciento de la producción nacional de poliestireno impacto en el periodo investigado.

324. Por otra parte, la Secretaría conforme a lo dispuesto en los artículos 66 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 3.6 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, calculó la participación porcentual de las ventas de poliestireno impacto en las ventas totales de las empresas solicitantes y de la industria nacional solicitante, para

determinar la influencia de las ventas del producto investigado sobre las utilidades de las empresas y de la industria nacional. Al respecto, la Secretaría determinó que la participación porcentual de las ventas del poliestireno impacto en las ventas totales de Resirene, S.A. de C.V. fue de 43 por ciento en 1996 y de 44 por ciento en 1997; para Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. fue de 45 por ciento en 1996 y 36 por ciento en 1997. Asimismo, se determinó que para la industria nacional, dicha participación fue de 44 por ciento en 1996 y de 42 por ciento en 1997, por lo cual consideró que el comportamiento del producto investigado influyó de manera importante en los resultados de las empresas y de la industria nacional.

325. Para esta Resolución, se analizó la información financiera que comprende los Estados Financieros Básicos correspondientes a los años 1995 a 1998 de las empresas solicitantes Resirene, S.A. de C.V. y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., así como los estados financieros obtenidos de la suma de las solicitantes. Se consideraron además, los indicadores en valor y volumen, y el Estado de Costos, Ventas y Utilidades del Producto Investigado de ambas empresas para los años 1995 a 1997, del periodo investigado y del periodo comparable anterior.

326. No obstante, debido a que la Secretaría dentro del ejercicio de sus facultades de verificación de la información aportada en el curso de la investigación, no pudo validar los inventarios de poliestireno impacto reportados en el Estado de Costos, Ventas y Utilidades del Producto Investigado fabricado por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., no llevó a cabo el análisis del comportamiento de los beneficios del producto investigado. En consecuencia, la Secretaría no realizó el análisis del comportamiento de los beneficios de la industria nacional correspondiente específicamente al poliestireno impacto.

327. Por otra parte, el análisis de los beneficios del poliestireno impacto fabricado por Resirene, S.A. de C.V., se realizó hasta el nivel bruto, en virtud de que no se pudieron validar los rubros correspondientes a gastos de venta y gastos de administración del Estado de Costos, Ventas y Utilidades del Producto Investigado fabricado por Resirene, S.A. de C.V.

Beneficios

a. Resirene, S.A. de C.V.

328. La Secretaría observó que en 1997, la utilidad bruta y la utilidad operativa a nivel empresa descendieron 32 y 40 por ciento, respectivamente, en virtud de que las ventas netas disminuyeron 7 por ciento y el costo de ventas creció 2 por ciento. En 1998, la utilidad bruta aumentó 1 por ciento, mientras que la utilidad de operación creció 5 por ciento, como consecuencia de que el costo de venta decreció 17 por ciento, en tanto que el valor de las ventas disminuyó 14 por ciento.

329. Por otra parte, la Secretaría observó que la utilidad bruta del poliestireno impacto que fabricó Resirene, S.A. de C.V. disminuyó 39 por ciento en el año de 1997, básicamente como consecuencia de la disminución de 5 por ciento en el valor real de las ventas y del aumento de 16 por ciento en el costo de ventas. Asimismo, se observó que en el periodo investigado la utilidad bruta del producto sujeto a investigación fabricado por Resirene, S.A. de C.V., registró un descenso de 29 por ciento en términos reales con respecto al periodo previo comparable, debido a que el costo de venta creció 6 por ciento en tanto que los ingresos por ventas disminuyeron 6 por ciento.

330. A su vez, la Secretaría analizó el componente del ingreso por ventas del producto sujeto a investigación. Al respecto, observó que en 1997, el ingreso generado por las ventas del producto investigado fabricado por Resirene, S.A. de C.V., descendió 5 por ciento en términos reales, en virtud de que el precio de venta disminuyó 16 por ciento a pesar de que el volumen de venta creció 12 por ciento. En el periodo investigado, los ingresos por ventas de poliestireno impacto producido por Resirene, S.A. de C.V., disminuyeron 5 por ciento en términos reales con relación al periodo previo comparable, debido a que el precio descendió 31 por ciento, aun cuando las ventas en volumen crecieron 38 por ciento.

b. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

331. La Secretaría observó que en 1997, la utilidad bruta de la empresa solicitante disminuyó 79 por ciento y que la utilidad de operación descendió de manera importante, al registrarse de hecho una pérdida equivalente al 36 por ciento de la registrada en el año de 1996, como consecuencia de que las ventas en valor cayeron 16 por ciento, en tanto que el costo de venta y los gastos operativos decrecieron 6 y 7 por ciento, respectivamente, lo que fue insuficiente para que se compensara la disminución en las ventas de la empresa.

332. En 1998, el resultado bruto fue una pérdida equivalente al 20 por ciento de la utilidad registrada en el año anterior, mientras que la pérdida de operación creció 87 por ciento, lo que se traduce en que las pérdidas operativas de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., prácticamente se duplicaron en términos absolutos con respecto a 1997, en virtud de que las ventas descendieron 14 por ciento y el costo de ventas 10 por ciento, descensos que no lograron amortiguar el impacto negativo de la baja en los ingresos sobre las utilidades.

c. Industria nacional

333. La Secretaría realizó un análisis agregado de las variables financieras de ambos productores nacionales, Resirene, S.A. de C.V., y Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. Al respecto, observó que en

1997 respecto de 1996, la utilidad bruta disminuyó 39 por ciento, mientras que la utilidad de operación descendió 54 por ciento, debido a que el valor real de las ventas disminuyó 10 por ciento, mientras que el costo de ventas permaneció prácticamente sin cambios. En 1998, la utilidad bruta retrocedió 5 por ciento en tanto que los beneficios operativos mostraron un descenso de 4 por ciento, ya que las ventas se redujeron 14 por ciento, sin que los descensos de 15 por ciento en el costo de ventas y de 6 por ciento en los gastos operativos, pudieran compensar la caída de los ingresos.

334. En virtud de la alta participación de uno de los productores nacionales en el mercado, la Secretaría determinó que los resultados obtenidos por dicha empresa, influyeron en forma importante sobre los resultados de la industria nacional. Por otra parte, conforme a lo establecido en el punto 326 de esta Resolución, la Secretaría no dispuso de información validada para el análisis del comportamiento de los beneficios generados por el poliestireno impacto producido por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., y por lo tanto, sobre el producto investigado a nivel de industria nacional.

Rendimiento de las inversiones

a. Resirene, S.A. de C.V.

335. En 1997, el margen bruto obtenido por la empresa solicitante Resirene, S.A. de C.V. decreció 7 puntos porcentuales quedando en 20 por ciento, en tanto que el margen de operación disminuyó 2 puntos porcentuales para quedar en 11 por ciento, debido a que las utilidades disminuyeron en dicho año. En 1998 se registró un crecimiento de 3 puntos porcentuales en el margen bruto de Resirene, S.A. de C.V., para ubicarse en 23 por ciento y de 2 puntos porcentuales en el margen operativo para quedar en 13 por ciento, como consecuencia de que la empresa registró una ligera recuperación de 5 por ciento en sus ganancias operativas en 1998.

336. Por lo que se refiere al margen bruto del producto investigado fabricado por Resirene, S.A. de C.V., la Secretaría observó que en 1996 creció 2 puntos porcentuales al quedar en 39 por ciento, debido a que la utilidad bruta aumentó 9 por ciento. Para 1997, dicho indicador descendió 14 puntos porcentuales en virtud del comportamiento adverso de la utilidad bruta que decreció 39 por ciento. Asimismo, en el periodo sujeto a investigación el margen bruto del poliestireno impacto descendió en relación con el mismo periodo anterior comparable, 8 puntos porcentuales para ubicarse en 26 por ciento como reflejo de la disminución de la utilidad bruta.

337. En 1996, el rendimiento sobre la inversión de Resirene, S.A. de C.V., calculado con el resultado bruto- disminuyó 5 puntos porcentuales al quedar en 34 por ciento, básicamente debido a que el índice de rotación de activos descendió en 28 centavos de ventas generadas por cada peso invertido en activos. Para 1997, el rendimiento cayó 11 puntos porcentuales, a causa de que el margen bruto registró un descenso de 7 puntos porcentuales y la rotación de activos disminuyó en 9 centavos.

338. Además de lo anterior, se observó que en 1996, la contribución bruta del producto investigado al rendimiento sobre la inversión creció en 1 punto porcentual para quedar en 21 por ciento, mientras que la de los demás productos fabricados por Resirene, S.A. de C.V., descendió 6 puntos porcentuales ubicándose en 13 por ciento. Asimismo, en 1997, dicha contribución disminuyó en 8 puntos porcentuales al ubicarse en 13 por ciento, en tanto que para los demás productos la variación fue negativa en 3 puntos porcentuales al quedar en 10 por ciento.

b. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

339. El margen bruto registrado por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en 1997, retrocedió 10 puntos porcentuales para ubicarse en 3 por ciento, en tanto que el margen operativo decreció 11 puntos porcentuales que lo ubica en 3 por ciento negativo, debido a que la utilidad operativa cayó en forma importante. Para 1998, dichos márgenes decrecieron 4 puntos porcentuales como consecuencia de la disminución en la utilidad bruta y de la utilidad de operación, ubicándose en 1 por ciento negativo y 7 por ciento negativo, respectivamente.

340. El rendimiento sobre la inversión de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en 1997, disminuyó 9 puntos porcentuales para quedar en 3 por ciento, a causa del descenso en la utilidad bruta. En 1998, dicho rendimiento retrocedió 3 puntos porcentuales debido a la contracción del margen bruto.

c. Industria nacional

341. Por lo que se refiere a los resultados de rentabilidad de la industria nacional solicitante, la Secretaría observó, que en 1997, se registró un descenso de 8 puntos porcentuales en el margen bruto y de 7 puntos porcentuales en el margen de operación, a causa de que las utilidades brutas y operativas decrecieron 39 y 54 por ciento, respectivamente. Para 1998, el margen bruto y el margen de operación crecieron 1 punto porcentual cada uno para ubicarse en 17 y 8 por ciento, respectivamente, como reflejo de una ligera mejoría en la estructura de costos a pesar de que la utilidad bruta decreció 5 por ciento y la de operación 4 por ciento.

342. El rendimiento sobre la inversión de la industria nacional solicitante, cayó 9 puntos porcentuales en 1997, al registrar 16 por ciento como consecuencia del deterioro de la utilidad bruta y del índice de explotación del activo, que se deterioró a causa del descenso en las ventas. En 1998, el rendimiento sobre

la inversión se mantuvo prácticamente igual al año anterior debido a que el margen bruto creció apenas un punto porcentual y a que la rotación de activos disminuyó ligeramente.

343. Por otra parte, conforme a lo establecido en el punto 326 de esta Resolución, la Secretaría no dispuso de información validada para el análisis del comportamiento de los índices de rentabilidad ni la contribución al rendimiento sobre la inversión del producto investigado tanto de la empresa Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V. como de la industria nacional solicitante.

Flujo de Caja

a. Resirene, S.A. de C.V.

344. La Secretaría analizó el comportamiento del flujo de caja operativo mediante el Estado de Cambios en la Situación Financiera de Resirene, S.A. de C.V., y observó que para 1997, el balance del flujo de caja operativo decreció 63 por ciento, debido principalmente a que la utilidad neta de la empresa cayó 42 por ciento en ese año, y a que los recursos obtenidos mediante el capital de trabajo mostraron un importante deterioro. En 1998, el flujo de caja mostró una reducción de 22 por ciento, ocasionado principalmente por la baja de 17 por ciento en la utilidad neta y de 58 por ciento en el efectivo generado mediante capital de trabajo.

b. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

345. A partir del Estado de Resultados y del Balance General auditados, la Secretaría determinó que el flujo de caja operativo de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en 1997, registró un importante descenso de 84 por ciento, básicamente debido a que en el nivel neto se registraron pérdidas financieras y a que los recursos obtenidos mediante el capital de trabajo neto retrocedieron 83 por ciento en dicho año. Asimismo, en 1998, el flujo de caja operativo nuevamente registró un deterioro, esta vez, de 30 por ciento, fundamentalmente a causa del crecimiento de 225 por ciento en la pérdida neta.

c. Industria nacional

346. La Secretaría determinó que el flujo de caja operativo de la industria nacional solicitante, registró para 1997, una reducción de 70 por ciento, debido a la disminución de 66 por ciento en la utilidad neta de la industria nacional solicitante, así como el importante descenso de 85 por ciento en los recursos obtenidos a través del capital de trabajo neto. En 1998, el flujo de caja operativo mostró un descenso de 23 por ciento, principalmente como reflejo de la reducción de 72 por ciento en la utilidad neta y al retroceso de 13 por ciento en los fondos generados mediante capital de trabajo neto en dicho año.

Capacidad para reunir capital

a. Resirene, S.A. de C.V.

347. La Secretaría analizó la capacidad para reunir a través del comportamiento de los indicadores de liquidez y apalancamiento financiero, al respecto, observó que de acuerdo con la razón de circulante, Resirene, S.A. de C.V., en 1997, pudo haber cubierto 68 centavos de deuda a corto plazo por peso de deuda circulante, y para 1998, registró una razón de 66 centavos por peso. Asimismo, la Secretaría evaluó la razón de activos rápidos y observó que al excluirse los inventarios del activo circulante, en 1997 la solvencia de la solicitante es de 54 centavos por peso adeudado a corto plazo y de 52 centavos en 1998.

348. En relación con el apalancamiento financiero de Resirene, S.A. de C.V., se observó que en 1996 la deuda total representó 40 por ciento de sus activos totales, es decir, que los acreedores aportaron 62 centavos de financiamiento por cada peso de inversión, en 1997, dicho indicador creció a 72 por ciento y a 73 por ciento en 1998. Asimismo, la razón de deuda total a capital contable en 1996, representó 165 por ciento, lo que significa que los accionistas virtualmente han perdido su inversión en favor de los acreedores, para 1997, dicha razón se ubicó en 255 por ciento y 266 por ciento en 1998, lo cual se considera como un alto nivel de apalancamiento que representa un fuerte factor de riesgo para la sobrevivencia de Resirene, S.A. de C.V., en virtud de que la totalidad de su deuda es de corto plazo, de lo cual se deriva que la capacidad para reunir capital de esta empresa es limitada y se deterioró en 1997 y 1998. Cabe destacar que la Secretaría observó que la mayor parte de la deuda de Resirene, S.A. de C.V. está contratada con compañías afiliadas.

b. Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V.

349. La Secretaría observó que Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., en 1997, pudo haber cubierto 1.74 pesos por cada peso adeudado a corto plazo y para 1998 descendió a 1.32 pesos por peso de deuda. Asimismo, la prueba ácida demuestra que la solvencia de la empresa fue de 1.08 pesos en 1997 y de 74 centavos en 1998, lo que considera como un razonable nivel de solvencia financiera.

350. Por otra parte, la Secretaría observó a partir del análisis de la razón de pasivo total a activo total que en 1996 los acreedores de Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., financiaron el 43 por ciento de los activos con los que la empresa operó, para 1997, la cifra descendió a 40 por ciento y para 1998, el nivel de financiación llegó a 42 por ciento. Asimismo, el índice de pasivo total a capital contable demostró que en 1996, los acreedores poseían derechos sobre el 74 por ciento de la inversión neta, en 1997 descendió a 66 por ciento y en 1998, este índice registró 71 por ciento, de lo que se deriva que Poliestireno y

Derivados, S.A. de C.V. tuvo buena capacidad para reunir capital, pero que ésta se encuentra condicionada a pronósticos operativos favorables.

c. Industria nacional

351. En relación con la capacidad de reunir capital de la industria nacional solicitante, la Secretaría realizó un análisis de la solvencia financiera y del nivel de endeudamiento, en dicho análisis se observó que la industria nacional en 1996 pudo haber cubierto 90 centavos por peso adeudado a corto plazo, para 1997, registró 83 centavos por peso de deuda y en 1998 descendió a 74 centavos. La razón de activos rápidos mostró que la solvencia inmediata de la industria nacional solicitante fue de 69 centavos por peso adeudado a corto plazo en 1996 de 61 centavos en 1997 y que en 1998, ésta pasó a 55 centavos.

352. Asimismo, se observó que el pasivo total a activo total en 1996 representó 56 por ciento de los activos con que contaba la industria nacional solicitante, en 1997 la cifra pasó a 61 por ciento, y para 1998 la industria nacional solicitante financió su inversión con 63 por ciento de deudas. Por otra parte, el pasivo total a capital contable mostró que en 1996 los inversionistas de la industria nacional solicitante adeudaban 126 por ciento de la inversión neta, es decir los inversionistas adeudan más allá de su inversión neta; para 1997 se registró una razón de 158 por ciento, y en 1998 creció hasta 174 por ciento.

353. Con base en la evaluación de los efectos en las variables financieras, la Secretaría determinó que el comportamiento agregado de los indicadores financieros analizados de los productores nacionales mostró un deterioro asociado a la reducción observada en los precios. No obstante, conforme a lo establecido en el apartado de efectos sobre los precios de esta Resolución, la disminución de los precios internos no fue causada por las importaciones investigadas, por lo que el deterioro observado no fue atribuible a dichas importaciones. Asimismo, la Secretaría no dispuso de información confiable para corroborar los efectos negativos en los beneficios específicos a la operación del poliestireno impactado alegado por los productores nacionales solicitantes, en virtud de que como resultado de la visita de verificación se desestimó la información aportada por Poliestireno y Derivados, S.A. de C.V., relativa al estado de utilidades y/o pérdidas del producto de fabricación nacional y, en el caso de Resirene, S.A. de C.V., solamente se validó la información a nivel de la utilidad bruta, por lo que en ambos casos la información disponible limitó el análisis de la autoridad investigadora.

D. Otros factores de daño

354. Los argumentos de las partes comparecientes y la determinación de la autoridad investigadora sobre los mismos en relación con la concurrencia de otros factores distintos de las importaciones objeto de dumping, tales como los señalados en los artículos 69 del Reglamento de la Ley de Comercio Exterior y 3.5 del Acuerdo relativo a la Aplicación del Artículo VI del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994, se establecieron en los apartados correspondientes a similitud de producto, análisis del mercado internacional, importaciones objeto de dumping, efectos sobre los precios y efectos sobre la producción nacional de esta Resolución.

CONCLUSION

355. Con base en el análisis de discriminación de precios a que se refieren los puntos 73 a 127 de esta Resolución, del análisis de daño y causalidad descrito en los puntos 222 a 354 de esta Resolución, con los resultados del análisis de los argumentos y pruebas presentadas por las partes interesadas, así como de la información que la autoridad investigadora se allegó en el curso de la investigación, mismos que se describen en los considerandos de esta Resolución, la Secretaría concluye que durante el periodo investigado, enero de 1997 a junio de 1998, las importaciones de poliestireno impactado originarias de los Estados Unidos de América en condiciones de discriminación de precios no causaron daño a la rama de producción nacional.

356. Por lo anterior, con fundamento en los artículos 59 fracción III de la Ley de Comercio Exterior, 83 fracción II de su Reglamento, es procedente emitir la siguiente:

RESOLUCION

357. Se declara concluido el procedimiento administrativo de investigación en materia de prácticas desleales de comercio internacional, en su modalidad de discriminación de precios sin imponer cuotas compensatorias definitivas a las importaciones de poliestireno impactado, mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3903.90.05 y 3903.90.99 de la Tarifa de la Ley del Impuesto General de Importación, originarias de los Estados Unidos de América, independientemente del país de procedencia.

358. Comuníquese esta Resolución a la Administración General de Aduanas del Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, para los efectos legales correspondientes.

359. Notifíquese a las partes interesadas de que se tenga conocimiento.

360. Archívese como caso total y definitivamente concluido.

361. La presente Resolución entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el **Diario Oficial de la Federación**.

México D.F., a 19 de junio de 2000.- El Secretario de Comercio y Fomento Industrial, **Hermínio Blanco Mendoza**.- Rúbrica.

RELACION de declaratorias de libertad de terreno número 49/2000.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Comercio y Fomento Industrial.

RELACION DE DECLARATORIAS DE LIBERTAD DE TERRENO 49/2000

La Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, a través de su Dirección General de Minas, con fundamento en los artículos 1o. y 14 párrafo segundo de la Ley Minera; 6o. fracción III y 33 de su Reglamento, y 34 fracción VIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Comercio y Fomento Industrial, y con motivo de la cancelación por término de vigencia de las concesiones mineras correspondientes, de conformidad con lo preceptuado en el artículo 42 fracción I de la citada ley, resuelve.

PRIMERO.- Se declara la libertad de terreno de los lotes mineros que a continuación se listan, sin perjuicio de terceros:

TITULO	AGENCIA	EXPEDIENTE	NOM. LOTE	SUPERFICIE	MUNICIPIO	ESTADO
188648	EX-SABINAS, COAH.	6235	LUCERO	49	CUATROCIENEGAS	COAH
187549	EX-SABINAS, COAH.	6208	GUADALUPE	120	M. MUZQUIZ	COAH
186211	EX-TORREON, COAH.	18306	VULCANO	154.2160	MATAMOROS	COAH
187734	EX-TORREON, COAH.	18335	LA TEXANA	174	MATAMOROS	COAH
189047	EX-TORREON, COAH.	18347	JERUSALEN	24	MATAMOROS	COAH
185214	EX-SABINAS, COAH.	6207	SAN MANUEL	24	OCAMPO	COAH
185444	EX-SABINAS, COAH.	6202	MILAGRO UNO	90	OCAMPO	COAH
185446	EX-SABINAS, COAH.	6203	MILAGRO DOS	90	OCAMPO	COAH
186302	EX-SABINAS, COAH.	6204	SAN PABLO	21	OCAMPO	COAH
186602	EX-SABINAS, COAH.	6229	ARETI	136	OCAMPO	COAH
186843	EX-SABINAS, COAH.	6211	EL CENTENARIO	144	OCAMPO	COAH
187050	EX-SABINAS, COAH.	6216	LA ESPERANZA	98	OCAMPO	COAH
187071	EX-SABINAS, COAH.	6205	SAN PABLO DOS	50	OCAMPO	COAH
190949	SALTILLO, COAH.	12892	LAS BLANCAS	393	RAMOS ARIZPE	COAH
189792	SALTILLO, COAH.	12888	LOS CERRITOS	50	SALTILLO	COAH
190981	EX-TORREON, COAH.	18358	LUCERO DEL ORIENTE	23.9177	SAN PEDRO	COAH
184890	CHIHUAHUA, CHIH.	21793	LOS TRES REYES	100	ALDAMA	CHIH.
194576	CHIHUAHUA, CHIH.	21767	LA PRINCESA I	32	BOCOYNA	CHIH.
192364	CHIHUAHUA, CHIH.	21789	TRES ESTRELLAS	80	CHIHUAHUA	CHIH.
190027	EX-TEMORIS, CHIH.	1967	AMPL. SAN LUIS	89.9038	GUAZAPARES	CHIH.
191475	EX-TEMORIS, CHIH.	1937	MERLIN	3.9176	GUAZAPARES	CHIH.

1952 90	EX-TEMORIS, CHIH.	2070	SAN ANTONIO	56.1300	GUAZAPARES	CHIH.
1871 31	CHIHUAHUA, CHIH.	21814	BARRANCO COLORADO	50	GUERRERO	CHIH.
1886 85	EX-HIDALGO DEL PARRAL, CHIH.	12646	SAN ANTONIO	300	HGO. DEL PARRAL	CHIH.
1895 04	EX-HIDALGO DEL PARRAL, CHIH.	12651	LA CONCEPCION UNO	36	HGO. DEL PARRAL	CHIH.
1911 16	CHIHUAHUA, CHIH.	21796	LAS ESTRELLAS	36	MEOQUI	CHIH.
1873 98	EX-TEMORIS, CHIH.	1936	LAS AMAPAS	50	URIQUE	CHIH.
1948 60	EX-TEMORIS, CHIH.	2066	SAN MARTIN	71.3617	URIQUE	CHIH.
1862 92	EX-HIDALGO DEL PARRAL, CHIH.	12653	LOS ALTOS	10	VILLA MATAMOROS	CHIH.
1872 74	EX-HIDALGO DEL PARRAL, CHIH.	12655	SAN JOSE DOS	50	VILLA MATAMOROS	CHIH.
1879 35	DURANGO, DGO.	20564	EL VERGEL	84	DURANGO	DGO.
1921 49	EX-TORREON, COAH.	18337	ACUARIO	35	PEÑON BLANCO	DGO.
1878 56	DURANGO, DGO.	20555	SAN ANTONIO	100	PUEBLO NUEVO	DGO.
1862 93	EX-HIDALGO DEL PARRAL, CHIH.	12654	SAN BERNARDINO	45	SAN BERNARDO	DGO.
1887 45	DURANGO, DGO.	20566	SANTA BASILIA	381.018 1	SAN DIMAS	DGO.
1882 03	DURANGO, DGO.	20554	COPA DE ORO	500	SANTIAGO PAPASQUIARO	DGO.
1882 04	DURANGO, DGO.	20567	MARIA ELENA	32	SANTIAGO PAPASQUIARO	DGO.
1883 13	CULIACAN, SIN.	7873	LA MEXICANA	100	TAMAZULA	DGO.
1883 14	CULIACAN, SIN.	7894	SANTA FE	20	TAMAZULA	DGO.
1883 20	CULIACAN, SIN.	7912	IV AMPL. LA TRINIDAD	363.129 9	TAMAZULA	DGO.
1926 72	ZACATECAS, ZAC.	14970	MINITAS	500	TOTATICHE	JAL.
1889 37	MONTERREY, N.L.	13608	LA ESPERANZA	59.5705	GALEANA	N.L.
1893 83	MONTERREY, N.L.	13607	MARIA DEL REFUGIO DOS	84	GALEANA	N.L.
1894 60	MONTERREY, N.L.	13610	MARIA DEL REFUGIO TRES	23.7074	GALEANA	N.L.
1881 30	MONTERREY, N.L.	13612	LOS MOLINOS	100	MINA	N.L.
1889 76	MONTERREY, N.L.	13615	LAS BOQUILLAS	100	SANTIAGO	N.L.
1950 14	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18586	CARRETAS	8.4597	CATORCE	S.L.P
1950 92	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18605	EL BERNALEJO	36	CATORCE	S.L.P
1934 64	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18565	SANTA ROSA	68	CD. FERNANDEZ	S.L.P
1934 66	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18561	NAUM	20	CD. VALLES	S.L.P
1947 80	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18590	LOS PILARES	224	CHARCAS	S.L.P

1937 20	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18558	EL BORREGO	13.7005	GUADALCAZAR	S.L.P
1951 63	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18612	SANTA TERESA	30	GUADALCAZAR	S.L.P
1953 34	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18594	EL CHACUACO	55	RIOVERDE	S.L.P
1936 63	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18562	SAN MARTIN	36	SN. NICOLAS TOLENTINO	S.L.P
1950 13	SAN LUIS POTOSI, S.L.P.	18604	LA PARADA	15	ZARAGOZA	S.L.P
1883 11	CULIACAN, SIN.	7826	SANTA ELENA	600	CONCORDIA	SIN.
1883 19	CULIACAN, SIN.	7905	LEONIDES	40	CONCORDIA	SIN.
1883 12	CULIACAN, SIN.	7864	EL RODEO	200	COSALA	SIN.
1878 28	CULIACAN, SIN.	7879	LA PLATOSA	48	CHOIX	SIN.
1895 87	CULIACAN, SIN.	7887	AMPL. LA FRANCA	354.026 4	ELOTA	SIN.
1939 81	CULIACAN, SIN.	7885	LA YERBOSA	84	MAZATLAN	SIN.
1889 97	CULIACAN, SIN.	7884	SAN ANTONIO	225	SAN IGNACIO	SIN.
1938 32	EX-CUMPAS, SON.	10853	LAS MERCEDES	1,200	ARIZPE	SON.
1884 90	HERMOSILLO, SON.	15876	EL BORREGUITO DE PLATA	400	BACANORA	SON.
1902 60	HERMOSILLO, SON.	15890	LA PALMITA	10	BACANORA	SON.
1890 09	HERMOSILLO, SON.	16097	CARACAHUI	50	BENJAMIN HILL	SON.
1888 98	HERMOSILLO, SON.	15875	MINA NUEVA	24	CAJEME	SON.
1884 89	HERMOSILLO, SON.	15913	LOS CHINOS	486	GUAYMAS	SON.
1884 91	HERMOSILLO, SON.	15790	LOS PICACHOS	256	GUAYMAS	SON.
1894 44	HERMOSILLO, SON.	15889	LA COLMENA	290	GUAYMAS	SON.
1884 88	HERMOSILLO, SON.	15918	SAN ISIDRO	20	HERMOSILLO	SON.
1889 60	HERMOSILLO, SON.	16093	LA PLAYA	150	HERMOSILLO	SON.
1921 10	HERMOSILLO, SON.	15926	CERRO LAS TRINCHERAS	900	HERMOSILLO	SON.
1925 47	HERMOSILLO, SON.	15895	LA PALOMA	10	HERMOSILLO	SON.
1942 28	HERMOSILLO, SON.	15871	VIERNES SANTO	285	HERMOSILLO	SON.
1952 43	EX-CUMPAS, SON.	10866	LA ESPERANZA	25	HUACHINERA	SON.
1957 70	EX-CUMPAS, SON.	10859	LA VIRGEN	12	HUASABAS	SON.
1909 26	HERMOSILLO, SON.	16090	LA LUPITA	6	IMURIS	SON.
1884 87	HERMOSILLO, SON.	15937	MARIA ELISA	67.9547	LA COLORADA	SON.
1926 61	HERMOSILLO, SON.	15939	EL PERDIDO	64	LA COLORADA	SON.

160	(Primera Sección)	DIARIO OFICIAL			Lunes 3 de julio de 2000	
1889 18	HERMOSILLO, SON.	16004	LETY I	47.1713	MAGDALENA	SON.
1942 14	EX-CUMPAS, SON.	10877	PUERTA VERDE I	500	MOCTEZUMA	SON.
1942 15	EX-CUMPAS, SON.	10876	PUERTA VERDE	25	MOCTEZUMA	SON.
1894 43	HERMOSILLO, SON.	15966	LA MUÑECA	500	OPODEPE	SON.
1930 29	HERMOSILLO, SON.	15789	EL SAHUARO	12	RAYON	SON.
1888 28	HERMOSILLO, SON.	15866	AMPL. SAN JOAQUIN	12.0677	SAN JAVIER	SON.
1888 99	HERMOSILLO, SON.	15878	SAN FRANCISCO DEL PILAR	35.0944	SAN JAVIER	SON.
1890 12	HERMOSILLO, SON.	16098	LA VIBORA	20	SAN JAVIER	SON.
1889 59	HERMOSILLO, SON.	16083	ALERGIA	175	VILLA PESQUEIRA	SON.
1922 73	HERMOSILLO, SON.	16089	ALERGIA 2	137.395 2	VILLA PESQUEIRA	SON.
1890 13	HERMOSILLO, SON.	15894	PILLADO GRANDE	29.2436	YECORA	SON.
1903 04	HERMOSILLO, SON.	16080	CAÑADA DEL ORO	59.7327	YECORA	SON.
1885 88	SALTILLO, COAH.	12903	SAN JUAN	200	MAZAPIL	ZAC.
1889 23	SALTILLO, COAH.	12861	FLOR DE TEYRA	8	MAZAPIL	ZAC.
1909 48	SALTILLO, COAH.	12907	REAL DE MAZAPIL	36	MAZAPIL	ZAC.
1880 87	ZACATECAS, ZAC.	14969	LA PALMA	24	SUSTICACAN	ZAC.
1885 36	ZACATECAS, ZAC.	14977	KIMBELL	600	VILLANUEVA	ZAC.
1880 91	ZACATECAS, ZAC.	14996	SAN ROBERTO	18.8129	ZACATECAS	ZAC.
1918 07	ZACATECAS, ZAC.	14958	ANEXO A LA PARROQUIA	2.1980	ZACATECAS	ZAC.

NO OBRA INFORMACION SOBRE LAS COORDENADAS.

SEGUNDO.- De conformidad con lo dispuesto por los artículos 6o. último párrafo, y 33 fracción V del Reglamento de la Ley Minera, los terrenos que se listan en el resolutivo anterior serán libres una vez transcurridos 30 días naturales después de la publicación de la presente declaratoria en el **Diario Oficial de la Federación**, a partir de las 10:00 horas.

Cuando esta declaratoria surta efectos en un día inhábil, el terreno o parte de él podrá ser solicitado a las 10:00 horas del día hábil siguiente.

TERCERO.- Las unidades administrativas ante las cuales los interesados podrán solicitar información adicional respecto a los lotes que se listan en la presente declaratoria, de conformidad con el procedimiento establecido en el artículo 99 del Reglamento de la Ley Minera, son:

La Subdirección de Minería adscrita a la Delegación Federal de la Secretaría que corresponda a la entidad federativa de ubicación del lote, así como la Dirección General de Minas, sita en calle de Acueducto número 4 esquina calle 14 bis, colonia Reforma Social, código postal 11650, en la Ciudad de México, D.F.

CUARTO.- Conforme a lo dispuesto por la disposición quinta del Manual de Servicios al Público en Materia Minera, que señala la circunscripción de las agencias de minería, publicado en el **Diario Oficial de la Federación** de fecha 28 de julio de 1999, las solicitudes de concesión de exploración deberán presentarse en la agencia de minería que corresponda a la entidad federativa de ubicación del lote.

Sufragio Efectivo. No Reelección.

México, D.F., a 17 de mayo de 2000.- El Director General de Minas, **Luis R. Escudero Chávez.**- Rúbrica.

SECRETARIA DE EDUCACION PUBLICA

CONVENIO de Coordinación para la aplicación del Proyecto de Modernización de la Educación Técnica y la Capacitación, y de Adhesión al Régimen de Certificación a través de los Sistemas Normalizado y de Certificación de Competencia Laboral que celebran las secretarías de Educación Pública y del Trabajo y Previsión Social; y el Estado de Quintana Roo, con la participación de Nacional Financiera, S.N.C., fiduciaria del Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Educación Pública.

CONVENIO DE COORDINACION PARA LA APLICACION DEL PROYECTO DE MODERNIZACION DE LA EDUCACION TECNICA Y LA CAPACITACION, Y DE ADHESION AL REGIMEN DE CERTIFICACION A TRAVES DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO Y DE CERTIFICACION DE COMPETENCIA LABORAL QUE CELEBRAN, EL EJECUTIVO FEDERAL A TRAVES DE LAS SECRETARIAS DE EDUCACION PUBLICA Y DEL TRABAJO Y PREVISION SOCIAL, EN LO SUCESIVO LA "SEP" Y LA "STPS", RESPECTIVAMENTE, REPRESENTADAS POR SUS TITULARES, LIC. MIGUEL LIMON ROJAS Y LIC. MARIANO PALACIOS ALCOCER; EL EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE QUINTANA ROO, EN LO SUBSECUENTE "EL GOBIERNO DEL ESTADO", REPRESENTADO POR EL GOBERNADOR DEL ESTADO, EL C. LIC. JOAQUIN ERNESTO HENDRICKS DIAZ, ASISTIDO POR LOS C.C. LIC. JOSE N. IRABIEN MEDINA, SECRETARIO GENERAL DE GOBIERNO, M.C. CECILIA ROSALIA LORIA MARIN, SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA, CON LA PARTICIPACION DE NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., EN SU CARACTER DE FIDUCIARIA DEL FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACION DE COMPETENCIA LABORAL, REPRESENTADA POR SU APODERADO GENERAL Y SECRETARIO EJECUTIVO DEL CONSEJO DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION DE COMPETENCIA LABORAL, LIC. AGUSTIN ERNESTO IBARRA ALMADA, EN LO SUCESIVO EL "CONOCER", AL TENOR DE LOS ANTECEDENTES, DECLARACIONES Y CLAUSULAS SIGUIENTES:

ANTECEDENTES

1. La Ley General de Educación publicada en el **Diario Oficial de la Federación** el 13 de julio de 1993, establece en su artículo 45 que la Secretaría de Educación Pública, conjuntamente con las demás autoridades federales competentes, establecerán un régimen de certificación aplicable en toda la República, referido a la formación para el trabajo conforme al cual sea posible ir acreditando conocimientos, habilidades o destrezas.

Asimismo, dispone que dichas autoridades determinarán los lineamientos generales aplicables en toda la República para la definición de aquellos conocimientos, habilidades o destrezas susceptibles de certificación, así como de los procedimientos de evaluación correspondientes, sin perjuicio de las demás disposiciones que emitan las autoridades locales en atención a requerimientos particulares.

Igualmente, prevé que en la determinación de los lineamientos generales, las autoridades establecerán procedimientos que permitan considerar las necesidades, propuestas y opiniones de los diversos sectores productivos.

2. El Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000, establece que la Política de Desarrollo Social aspira a adquirir un carácter integral, donde concurren los esfuerzos e iniciativas de todos los órdenes de Gobierno: Federal, Estatal y Municipal y de los diversos grupos sociales en una alianza nacional permanente por la educación.

En cuanto a la educación para adultos propone un esfuerzo amplio, consistente y eficaz en la lucha contra el analfabetismo, y una educación para el desarrollo comunitario y el trabajo productivo.

El Plan dispone como un objetivo primordial, elevar el potencial productivo de la fuerza laboral y propiciar el desarrollo, para alcanzar el crecimiento sostenido de la producción, la productividad y los salarios.

El Plan propone un significativo incremento cuantitativo y cualitativo en la capacitación para el trabajo estableciendo como estrategia, vincular de manera sistemática la planta productiva y la comunidad educativa, para lo cual las autoridades educativas y laborales promoverán, con participación del sector productivo, el establecimiento de Normas Técnicas de Competencia Laboral (NTCL), cuya estructura responderá a las condiciones actuales y previsibles del mercado de trabajo; dichas normas se integrarán en un Sistema Normalizado de Competencia Laboral (SNCL), que facilitará la movilidad del trabajador entre industrias y regiones, y podrán servir de punto de partida para la estructuración de planes y programas de formación técnica y

capacitación para el trabajo, y podrá ser referencia para la educación media superior en sus modalidades terminal y bivalente.

El Plan establece también que deben implementarse nuevas formas de certificación aplicables a las competencias laborales, que pueden ser adquiridas mediante la experiencia, por lo cual dispone la creación de un Sistema de Certificación de Competencia Laboral (SCCL), que tendrá como base las normas definidas en el SNCL, que permitirá dar a los conocimientos, habilidades y destrezas adquiridas en la práctica laboral un reconocimiento análogo al escolar, con lo cual se facilitará la alternancia de estudio y trabajo a lo largo de la vida y se propiciará la progresión hacia grados más complejos de competencia laboral dentro del SNCL.

3. En congruencia con el Plan Nacional de Desarrollo, el Programa de Desarrollo Educativo 1995-2000 en el rubro de educación para adultos señala que:

La capacitación para las actividades laborales deberá responder a las necesidades del sector productivo y de servicios, así como en el mejoramiento de sus condiciones de vida. Para lo cual será necesario establecer mecanismos que aseguren una estrecha vinculación entre los resultados de la formación para el trabajo y los requerimientos de los empleadores en las diferentes ramas de la economía nacional.

Los adultos del país que deseen cursar o continuar estudios, encuentren opciones formativas y de capacitación que se adecuen a sus aspiraciones y requerimientos.

Es necesaria la inducción de una cultura que favorezca el aprendizaje como un proceso continuo a lo largo de la vida.

Dentro de las estrategias y acciones del Programa, destaca la necesidad de desarrollar mecanismos de reconocimiento de los aprendizajes empíricos y competencia laboral a través del SNCL, que tiene como propósito la definición de normas o estándares de competencia laboral, y precisarán los conocimientos, habilidades y destrezas que se requieren para satisfacerla, y que serán determinadas por los empleadores y trabajadores de las distintas ramas de la actividad económica nacional.

Por su parte el SCCL, promoverá el establecimiento de mecanismos de certificación que den claridad y certeza sobre la competencia laboral de los trabajadores y de los egresados de las instituciones de educación para el trabajo. Esta certificación será voluntaria y se llevará a cabo con toda objetividad.

Los programas de capacitación y educación para el trabajo, podrán estructurarse en módulos o unidades de formación autocontenidas, cada uno de los cuales guardará correspondencia con los elementos definidos en el SNCL. Esto, además de contribuir a la relevancia de los contenidos, permitirá una mayor flexibilidad y personalización de los programas de formación.

4. Por su parte, el Programa de Empleo, Capacitación y Defensa de los Derechos Laborales 1995-2000, propone fortalecer los programas y las acciones tendientes a la capacitación de la fuerza de trabajo en activo y desempleada, así como los de mejoramiento de la productividad en los centros de trabajo, a fin de coadyuvar al arraigo de una cultura de capacitación como un proceso integral y permanente que abarque toda la vida productiva del trabajador.

Uno de los objetivos en esta materia, es contribuir a que los sistemas de capacitación se adapten a las nuevas estructuras de la producción y del trabajo para que eleven su calidad, amplíen su cobertura, mejoren su pertinencia y capacidad de respuesta a las necesidades de la planta productiva, la cual requiere, cada vez en mayor medida, personal mejor calificado que pueda desarrollar diversas tareas, asumir mayores niveles de responsabilidad y de participación en el desarrollo del proceso productivo, teniendo la capacidad de asimilar una capacitación constante.

5. Para llevar a cabo estas acciones, la "SEP" y la "STPS", conjuntamente diseñaron y actualmente operan el Proyecto de Modernización de la Educación Técnica y la Capacitación (PMETyC) del Gobierno Federal, que tiene como objetivo elevar la calidad de la educación técnica y la capacitación que se imparte en el país, con el fin de procurar mejores condiciones de empleo para los educandos, trabajadores en activo y desempleados, y promover la calificación de los recursos humanos que requieren las empresas para asumir el reto de la competitividad y productividad.

Dicho proyecto está integrado por cuatro componentes básicos:

- a) Sistema Normalizado y de Certificación de Competencia Laboral;
- b) Transformación de la Oferta de Formación y Capacitación;
- c) Estímulos a la Demanda de Capacitación y Certificación de Competencia Laboral, y
- d) Información, Evaluación y Estudios.

En el marco antes referido, el día 2 de agosto de 1995, dichas secretarías emitieron el Acuerdo Intersecretarial, mediante el cual se establecen los lineamientos generales para la definición de Normas Técnicas de Competencia Laboral que comprenden conocimientos, habilidades y

destrezas susceptibles de certificación, y que sirve de base legal para la operación del Fideicomiso de los SNCL y los SCCL, que el "CONOCER" tiene por objeto proyectar, organizar y promover.

Así, el "CONOCER" propone Lineamientos Generales aplicables en toda la República Mexicana para la definición de conocimientos, habilidades y destrezas susceptibles de certificación, las Reglas Generales y Específicas de los SNCL y los SCCL, las NTCL de carácter nacional elaboradas por Comités de Normalización representativos de cada sector, rama, área o subárea de competencia laboral, mismos que aprobados y autorizados por los secretarios de la "SEP" y de la "STPS", para que al ser publicados en el **Diario Oficial de la Federación**, su aplicación y coordinación quede a cargo del "CONOCER".

6. El Plan Básico de Gobierno 1999-2005 del Estado de Quintana Roo, dentro de las líneas de acción contempladas en el rubro educativo de capacitación para el trabajo considera, entre otras, la de realizar un análisis de los requerimientos de la mano de obra por el sector productivo, con el propósito de asegurar la contratación del personal capacitado así como la creación de módulos de capacitación, y la modernización de infraestructura y equipamiento con el propósito de ofertar cursos de acuerdo a las necesidades del mercado laboral.
7. Con base en lo anteriormente expuesto y con fundamento en lo establecido por los artículos 3o. y 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 38 y 40 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 33, 34, 35 y 36 de la Ley de Planeación; 1, 2, 12, 13, 14, 39, 43, 44 y 45 de la Ley General de Educación; del 153-A al 153-W, 523, 526, 527-A, 529, 537 y 539 de la Ley Federal del Trabajo; 87, 91 fracciones VI y VIII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, y 13, 15 y 17 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Quintana Roo; las partes celebran el presente Convenio de Coordinación al tenor de las siguientes:

DECLARACIONES

PRIMERA. LA "SEP" DECLARA QUE:

- I.- De conformidad con los artículos 2, 26 y 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, es una dependencia de la Administración Pública Federal Centralizada, a la que corresponde el ejercicio de la función social educativa, sin perjuicio de la concurrencia de las entidades federativas en la materia, y entre sus funciones se encuentra la de organizar, promover, supervisar programas de capacitación y adiestramiento en coordinación con las dependencias del Gobierno Federal, los Gobiernos de los Estados y de los Municipios, las entidades públicas y privadas, y los fideicomisos creados para tal propósito. Con este fin organizará igualmente sistemas de orientación vocacional, de enseñanza abierta y de acreditación de estudios.

SEGUNDA. LA "STPS" DECLARA QUE:

- I.- Es una dependencia de la Administración Pública Federal Centralizada, en los términos de lo dispuesto por los artículos 2, 26 y 40 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, que tiene entre otras facultades las siguientes:
 - a) Elevar el nivel de la formación en y para el trabajo, en coordinación con la "SEP";
 - b) Promover el incremento de la productividad laboral;
 - c) Establecer y dirigir el Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, y
 - d) Impulsar la ocupación en el país.
- II.- Como encargada del Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, algunas de sus facultades son las de: analizar permanentemente el mercado de trabajo, estimando volumen y crecimiento; practicar estudios y formular planes y proyectos para impulsar la ocupación, así como procurar su correcta ejecución; proponer lineamientos para orientar la formación profesional hacia las áreas con mayor demanda personal; encauzar a los solicitantes de trabajo hacia los empleos que les resulten más idóneos, de acuerdo con su preparación y aptitudes, y organizar, promover y supervisar la capacitación y el adiestramiento de los trabajadores;
- III.- El Programa Calidad Integral y Modernización (CIMO), es un programa de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, que lleva a cabo como una de las políticas del Gobierno Federal, encaminado a proteger y ampliar el empleo y la ocupación productivos, a través del impulso al desarrollo de los recursos humanos en activo que forman parte de las micro, pequeñas y medianas empresas.

El programa CIMO se orienta a realizar, conjuntamente con las empresas y sus trabajadores, acciones en materia de capacitación de los recursos humanos y mejora continua de las empresas, que propendan a la protección de las fuentes de empleo, así como sobre el mejoramiento de las condiciones de trabajo e ingreso de los trabajadores, y

IV.- El Programa de Becas de Capacitación para Desempleados (PROBECAT), es un programa de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, operado por el Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, que tiene como objeto proporcionar capacitación a aquellas personas desempleadas que no cuentan con el perfil de calificación demandado por el sector productivo. Entre las modalidades de capacitación que promueve el PROBECAT se incluye la capacitación basada en NTCL.

TERCERA. EL “GOBIERNO DEL ESTADO” DECLARA QUE:

I.- Es un Estado Libre y Soberano, y parte integrante de la Federación, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 40 y 43 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 1, 2 y 5 de la Constitución Local;

II.- Que el ejercicio del Poder Ejecutivo se deposita en el Gobernador del Estado, que tiene las facultades y atribuciones que le confiere la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, y las demás disposiciones jurídicas que de ellas emanen, quien además se auxilia de los órganos competentes para el estudio, planeación y despacho de los asuntos educativos;

III.- Que con fundamento en los artículos 6, 8, 10, 78, 90 fracción XVIII, 91 fracciones VI y VII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, y 1, 3 y 13 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estatal, el C. Gobernador del Estado, está facultado para suscribir el presente Convenio, asistido por los Secretarios estatales respectivos.

IV.- Reconoce que para la operación de los SNCL y los SCCL, se establecieron las Reglas Generales y Específicas que han sido publicadas en el **Diario Oficial de la Federación**; que las NTCL, que se producen en el Sistema Normalizado, son de carácter nacional, cuya expresión refleja la expectativa de desempeño que deben cumplir los individuos para ser considerados en determinada función laboral como competentes.

El SCCL, se establece para reconocer en el ámbito nacional y de conformidad con las NTCL, los conocimientos, habilidades y destrezas que poseen las personas en relación con la formación para el trabajo requerida, cuyo reconocimiento permite la transferibilidad entre sectores productivos, en el territorio nacional y mejorar las oportunidades al interior de la empresa, así como facilitar la formación permanente, a lo largo de su carrera productiva.

CUARTA. EL “CONOCER” DECLARA QUE:

I.- El Fideicomiso de los SNCL y los SCCL fue constituido por el Gobierno Federal el 2 de agosto de 1995, conforme al contrato del fideicomiso suscrito entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, como Fideicomitente único de la Administración Pública Federal y Nacional Financiera, S.N.C.; con fundamento en el artículo octavo del Acuerdo Intersecretarial del 2 de agosto de 1995, suscrito por la secretarías de Educación Pública y del Trabajo y Previsión Social, mediante el cual se establecen los lineamientos generales para la definición de Normas Técnicas de Competencia Laboral que comprendan conocimientos, habilidades o destrezas susceptibles de certificación;

II.- Tiene, entre otras finalidades, proyectar, organizar y promover el desarrollo de los SNCL y los SCCL, de conformidad con lo señalado en los lineamientos cuarto, quinto y octavo del Acuerdo Intersecretarial citado en la declaración que antecede, y

III.- El Pleno del Consejo del “CONOCER” acordó durante su primera reunión ordinaria, celebrada el 9 de octubre de 1995, otorgar al Lic. Agustín Ernesto Ibarra Almada, Secretario Ejecutivo del “CONOCER”, los poderes para representarlo y suscribir en su nombre actos jurídicos como el presente Convenio, según se acredita mediante el poder notarial número 1282, inscrito en el libro 33 del 20 de octubre de 1995, otorgado ante la fe del Notario Público número 214 del Distrito Federal, Lic. Efraín Martín Virués y Lazos.

QUINTA. LAS PARTES DECLARAN QUE:

De conformidad con las anteriores declaraciones, se reconocen su personalidad jurídica y la capacidad legal que ostentan, asimismo, conocen el alcance y contenido de este Convenio y están de acuerdo en someterse a las siguientes:

CLAUSULAS

PRIMERA.- El objeto del presente Convenio es el de establecer las bases conforme a las cuales el Gobierno Federal, el Gobierno del Estado y el “CONOCER”, ejecutarán las acciones necesarias para difundir, promover y aplicar en la propia entidad federativa el Régimen de Certificación a través de los SNCL y los SCCL, las Reglas Generales y Específicas de dichos Sistemas, y el uso y aprovechamiento de las NTCL de carácter nacional en sus versiones vigentes, así como las que se aprueben en lo futuro, y promover, difundir y adoptar la Educación Basada en NTCL.

SEGUNDA.- El "GOBIERNO DEL ESTADO" se adhiere al Régimen de Certificación previsto en el artículo 45 de la Ley General de Educación, a través de su vinculación con los SNCL y los SCCL, en la formación basada en NTCL de alcance nacional.

TERCERA.- Las partes señalan que lo anterior se llevará a cabo aprovechando al mismo tiempo durante su vigencia, los apoyos y beneficios de todos los componentes del "PMETyC", así como aquellos otros que en el futuro se pudieran establecer.

CUARTA.- Las partes aceptan participar en la integración y uso del sistema de información que se genere en el "PMETyC", y en el de los SNCL y los SCCL, así como en la realización de estudios que sobre los sistemas se desprendan para apoyar al mercado de trabajo y a la formación para el trabajo de los individuos.

QUINTA.- Las partes convienen de común acuerdo y conforme a la competencia y facultades que respectivamente les corresponden, llevar a cabo lo siguiente en materia de Normalización:

- a) Promover y difundir el uso y aprovechamiento de las NTCL, en las empresas e instituciones de formación y capacitación relacionadas con las áreas y subáreas de competencia laboral correspondientes, que operan en la entidad federativa;
- b) Promover el desarrollo de NTCL de carácter nacional que se consideren importantes para el desarrollo de la entidad;
- c) Promover, en su caso, la convocatoria para lograr la adecuada representación regional en los Comités de Normalización de carácter nacional, de interés para la entidad federativa;
- d) Apoyar a los Comités de Normalización de carácter nacional establecidos en la validación de los proyectos de NTCL en proceso, por medio de la consulta a expertos y empresas establecidas en la entidad federativa;
- e) Promocionar la asesoría del "CONOCER" para el desarrollo de casos o programas piloto con impacto regional en empresas y asociaciones en la entidad federativa;
- f) Aprovechar la información generada por el SNCL, y las técnicas de análisis funcional y de elaboración de NTCL, para ello el "CONOCER" podrá proporcionar asesoría técnica inicialmente y conforme a sus recursos para apoyar a las empresas e instituciones de formación y capacitación en la entidad federativa, y
- g) Si así lo solicita el "GOBIERNO DEL ESTADO", el "CONOCER" podrá apoyar el desarrollo de programas en las dependencias de la administración pública estatal que aquél determine, mediante acciones de normalización y capacitación con respecto a NTCL y su participación en el SCCL, que se enmarcarían como programas piloto.

SEXTA.- En materia de Certificación de Competencia Laboral, las partes realizarán las siguientes acciones, conforme a la competencia y facultades que respectivamente les corresponden, para:

- a) Colaborar para que las instituciones de educación técnica y capacitación de la entidad, se acrediten como Centros de Evaluación ante los Organismos Certificadores acreditados por el "CONOCER", de conformidad con las NTCL que se hayan establecido;
- b) Promover y fomentar el uso de técnicas de evaluación con respecto a las NTCL en las instituciones públicas, privadas y autónomas de la entidad para su posterior acreditación como Centros de Evaluación, ante los Organismos Certificadores. Para ello, el "CONOCER", puede ofrecer un evento de formación de formadores en dichas funciones; Igualmente, en el contexto de los procesos de acreditación de Organismos Certificadores y Centros de Evaluación, el "CONOCER" tiene considerada la formación del personal inicial que se encarge de las funciones clave de Evaluación y Verificación;
- c) Promover que las empresas en la entidad federativa, vinculadas con las áreas y subáreas de competencia laboral en las que existen NTCL, se acrediten como Centros de Evaluación y promuevan el desarrollo de su personal, apoyándose en la capacitación y certificación de competencia laboral;
- d) Promover y difundir en la entidad, los servicios de capacitación, evaluación y certificación de competencia laboral, de conformidad con las NTCL establecidas por el "CONOCER";
- e) Colaborar para que en las entidades puedan asociarse Organizaciones Empresariales y de Trabajadores, con otras partes interesadas en la constitución de Organismos Certificadores de conformidad con el marco jurídico aplicable, y
- f) Las partes realizarán las acciones necesarias para vincular a los Organismos Certificadores acreditados por el "CONOCER" con las empresas, instituciones de formación y las personas físicas de la entidad federativa, susceptibles de participar en el propio Sistema como Centros de Evaluación o Evaluadores Independientes y brindar los apoyos técnicos necesarios para su desarrollo dentro del SCCL.

SEPTIMA.- Las partes signantes del presente instrumento, además llevarán a cabo acciones, conforme a la competencia y facultades que respectivamente les corresponden, para:

- a) Orientar y transformar las condiciones, métodos y técnicas de la oferta de formación y capacitación para el trabajo en la entidad, de acuerdo con las necesidades de los sectores productivos hacia los conceptos de educación y capacitación basadas en NTCL, y vincularlas con los SNCL y los SCCL;
- b) Desarrollar estudios para determinar las necesidades de formación para el trabajo y de competencias laborales de interés presente y futuro para el desarrollo estatal, regional y nacional;
- c) Promover que las instituciones educativas estatales desarrollen programas piloto de Educación Basada en Normas de Competencia (EBNC), la implanten y reciban los apoyos de que pueden ser objeto;
- d) Difundir en el Estado los posibles apoyos del Fondo de Desarrollo Curricular y Materiales de Capacitación (FODECUM), a través del cual las instituciones de educación y formación públicas y privadas, las organizaciones empresariales y de trabajadores (organizaciones sin fines de lucro) y las personas físicas, podrán concursar para obtener financiamiento para el desarrollo curricular y de materiales de capacitación, que tomen como referencia las NTCL publicadas;
- e) Promover y difundir las NTCL así como apoyar su certificación por medio del Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, de acuerdo con los Anexos de Ejecución de los Convenios de Desarrollo Social que suscribe la Secretaría del Trabajo y Previsión Social con los Gobiernos Estatales para el Fortalecimiento del Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento y el Programa de Becas de Capacitación para Desempleados;
- f) Apoyar, a través del Programa de Equipamiento Complementario, a instituciones de capacitación que se acrediten como centros de evaluación y proporcionen capacitación con base en las NTCL, para lo cual se celebrarán los respectivos contratos de comodato;
- g) Colaborar en la identificación de las instituciones públicas, privadas y autónomas en la entidad para promover la oferta de servicios de educación y formación con base en NTCL, y
- h) Aprovechar, conforme los criterios de elegibilidad que forman parte de la normatividad del Programa, las acciones en materia de capacitación, evaluación y certificación bajo el enfoque de las NTCL que apoya el CIMO y que se orientan a los recursos humanos en activo de micro, pequeñas y medianas empresas.

OCTAVA.- Para la administración del presente Convenio de Coordinación, las partes acuerdan constituir a la firma del presente instrumento, una Comisión de Seguimiento y Evaluación Técnica, integrada por los representantes que designen los titulares de cada parte, la cual será presidida por el Gobernador del Estado o por el funcionario que éste designe. Los representantes podrán ser libremente removidos por sus representados, previa comunicación que por escrito se haga a la parte correspondiente. Dicha Comisión funcionará conforme a las siguientes reglas:

- a) Las partes instruirán a los miembros de la Comisión Técnica de Seguimiento y Evaluación para que dentro de los treinta días siguientes a la firma del presente instrumento, elaboren una propuesta de los proyectos específicos con los que iniciarán la aplicación del presente Convenio;
- b) La Comisión Técnica de Seguimiento y Evaluación sesionará ordinariamente en forma trimestral y extraordinariamente a solicitud que por escrito haga cualquiera de las partes con una anticipación de 10 días;
- c) La Comisión deberá rendir anualmente un informe de sus labores a cada una de las partes que suscriben el presente instrumento, y
- d) La Comisión elaborará propuestas específicas de proyectos y programas de trabajo, que contengan los objetivos, descripción detallada de las actividades a realizar, con un cronograma, metas, la determinación de la forma y condiciones de financiación, indicadores de cumplimiento para la evaluación y los demás elementos que se estimen necesarios.

NOVENA.- Para efectos del presente Convenio, la Comisión citada en la cláusula anterior podrá llevar a cabo lo siguiente:

- a) Proponer la firma de acuerdos u otros tipos de instrumentos entre las partes o con terceros;
- b) Dar seguimiento y evaluar los proyectos y programas de trabajo acordados, de manera sistemática;
- c) Promover y apoyar la organización y realización de actividades de información y difusión de los resultados alcanzados, y
- d) En general, las que las partes establezcan en el marco del presente Convenio.

DECIMA.- El presente Convenio podrá ser modificado por mutuo consentimiento y las modificaciones acordadas entrarán en vigor en la fecha en que las partes lo acuerden, las cuales debidamente firmadas por los comparecientes formarán parte integrante del mismo.

DECIMA PRIMERA.- En caso de controversia o duda en la interpretación o cumplimiento del presente Convenio, las partes lo resolverán de común acuerdo, pero en todo caso los intervinientes tomarán las providencias necesarias a efecto de que los programas que se hayan iniciado se desarrollen hasta su total conclusión.

DECIMA SEGUNDA.- Cada parte mantendrá inalterable su relación laboral con el personal que asigne para la ejecución de las acciones que se deriven del presente instrumento legal, por lo que no se establecerán nuevas relaciones de carácter civil o laboral o compromisos de este orden, con motivo de la celebración del presente Convenio.

DECIMA TERCERA.- Las partes acuerdan que el presente Convenio entrará en vigor a partir de la fecha de la firma y tendrá una vigencia indefinida, así como que deberá publicarse en el **Diario Oficial de la Federación** y en el Periódico o Gaceta Oficial de la entidad federativa.

Leído que fue íntegramente por los representantes de las partes el presente Convenio, y enterados de su alcance legal, lo firman en siete ejemplares a los veintidós días del mes de febrero de dos mil.- Por la "SEP": **Miguel Limón Rojas.-** Rúbrica.- Por la "STPS": **Mariano Palacios Alcocer.-** Rúbrica.- Por el "Gobierno del Estado": **Joaquín Ernesto Hendricks Díaz.-** Rúbrica.- El Secretario General de Gobierno, **José N. Irabien Medina.-** Rúbrica.- La Secretaria de Educación y Cultura, **Cecilia Rosalía Loria Marín.-** Rúbrica.- Por el "CONOCER": **Agustín E. Ibarra Almada.-** Rúbrica.

CONVENIO de Coordinación para la aplicación del Proyecto de Modernización de la Educación Técnica y la Capacitación, y de Adhesión al Régimen de Certificación a través de los Sistemas Normalizado y de Certificación de Competencia Laboral que celebran las secretarías de Educación Pública y del Trabajo y Previsión Social; y el Estado de Sonora, con la participación de Nacional Financiera, S.N.C., fiduciaria del Fideicomiso de los Sistemas Normalizado de Competencia Laboral y de Certificación de Competencia Laboral.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Educación Pública.

CONVENIO DE COORDINACION PARA LA APLICACION DEL PROYECTO DE MODERNIZACION DE LA EDUCACION TECNICA Y LA CAPACITACION, Y DE ADHESION AL REGIMEN DE CERTIFICACION A TRAVES DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO Y DE CERTIFICACION DE COMPETENCIA LABORAL QUE CELEBRAN, EL EJECUTIVO FEDERAL A TRAVES DE LAS SECRETARIAS DE EDUCACION PUBLICA Y DEL TRABAJO Y PREVISION SOCIAL, EN LO SUCESIVO LA "SEP" Y LA "STPS", RESPECTIVAMENTE, REPRESENTADAS POR SUS TITULARES, LIC. MIGUEL LIMON ROJAS Y LIC. MARIANO PALACIOS ALCOCER; EL EJECUTIVO DEL GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE SONORA, EN LO SUBSECUENTE EL "GOBIERNO DEL ESTADO", REPRESENTADO POR EL GOBERNADOR DEL ESTADO, LIC. ARMANDO LOPEZ NOGALES, ASISTIDO POR LOS C.C. LIC. OSCAR LOPEZ VUCOVICH Y DR. VICTOR GALINDO SANCHEZ, SECRETARIO DE GOBIERNO Y SECRETARIO DE EDUCACION Y CULTURA, RESPECTIVAMENTE; CON LA PARTICIPACION DE NACIONAL FINANCIERA, S.N.C., EN SU CARACTER DE FIDUCIARIA DEL FIDEICOMISO DE LOS SISTEMAS NORMALIZADO DE COMPETENCIA LABORAL Y DE CERTIFICACION DE COMPETENCIA LABORAL, EN LO SUCESIVO EL "CONOCER", REPRESENTADA POR SU APODERADO GENERAL Y SECRETARIO EJECUTIVO DEL CONSEJO DE NORMALIZACION Y CERTIFICACION DE COMPETENCIA LABORAL, LIC. AGUSTIN E. IBARRA ALMADA, AL TENOR DE LOS ANTECEDENTES, DECLARACIONES Y CLAUSULAS SIGUIENTES:

ANTECEDENTES

1. La Ley General de Educación publicada en el **Diario Oficial de la Federación** el 13 de julio de 1993, establece en su artículo 45 que la Secretaría de Educación Pública, conjuntamente con las demás autoridades federales competentes, establecerán un régimen de certificación aplicable en toda la República, referido a la formación para el trabajo conforme al cual sea posible ir acreditando conocimientos, habilidades o destrezas.
Asimismo, dispone que dichas autoridades determinarán los lineamientos generales aplicables en toda la República para la definición de aquellos conocimientos, habilidades o destrezas susceptibles de certificación, así como de los procedimientos de evaluación correspondientes, sin perjuicio de las demás disposiciones que emitan las autoridades locales en atención a requerimientos particulares.
Igualmente, prevé que en la determinación de los lineamientos generales, las autoridades establecerán procedimientos que permitan considerar las necesidades, propuestas y opiniones de los diversos sectores productivos.
2. El Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000 establece que la Política de Desarrollo Social aspira a adquirir un carácter integral, donde concurren los esfuerzos e iniciativas de todos los órdenes de

Gobierno: Federal, Estatal y Municipal y de los diversos grupos sociales en una alianza nacional permanente por la educación.

En cuanto a la educación para adultos se propone un esfuerzo amplio, consistente y eficaz en la lucha contra el analfabetismo, y una educación para el desarrollo comunitario y el trabajo productivo.

El Plan dispone como un objetivo primordial, elevar el potencial productivo de la fuerza laboral y propiciar el desarrollo, para alcanzar el crecimiento sostenido de la producción, la productividad y los salarios.

El Plan propone un significativo incremento cuantitativo y cualitativo en la capacitación para el trabajo estableciendo como estrategia, vincular de manera sistemática la planta productiva y la comunidad educativa, para lo cual las autoridades educativas y laborales promoverán, con participación del sector productivo, el establecimiento de Normas Técnicas de Competencia Laboral (NTCL), cuya estructura responderá a las condiciones actuales y previsibles del mercado de trabajo; dichas normas se integrarán en un Sistema Normalizado de Competencia Laboral (SNCL), que facilitará la movilidad del trabajador entre industrias y regiones, y podrán servir de punto de partida para la estructuración de planes y programas de formación técnica y capacitación para el trabajo, y podrá ser referencia para la educación media superior en sus modalidades terminal y bivalente.

El Plan establece también que deben implementarse nuevas formas de certificación aplicables a las competencias laborales, que pueden ser adquiridas mediante la experiencia, por lo cual dispone la creación de un Sistema de Certificación de Competencia Laboral (SCCL), que tendrá como base las normas definidas en el SNCL, que permitirá dar a los conocimientos, habilidades y destrezas adquiridas en la práctica laboral un reconocimiento análogo al escolar, con lo cual se facilitará la alternancia de estudio y trabajo a lo largo de la vida y se propiciará la progresión hacia grados más complejos de competencia laboral dentro del SNCL.

3. En congruencia con el Plan Nacional de Desarrollo, el Programa de Desarrollo Educativo 1995-2000 en el rubro de educación para adultos señala que:

La capacitación para las actividades laborales deberá responder a las necesidades del sector productivo y de servicios, así como en el mejoramiento de sus condiciones de vida. Para lo cual será necesario establecer mecanismos que aseguren una estrecha vinculación entre los resultados de la formación para el trabajo y los requerimientos de los empleadores en las diferentes ramas de la economía nacional.

Los adultos del país que deseen cursar o continuar estudios, encuentren opciones formativas y de capacitación que se adecuen a sus aspiraciones y requerimientos.

Es necesaria la inducción de una cultura que favorezca el aprendizaje como un proceso continuo a lo largo de la vida.

Dentro de las estrategias y acciones del Programa, destaca la necesidad de desarrollar mecanismos de reconocimiento de los aprendizajes empíricos y competencia laboral a través del SNCL, que tiene como propósito la definición de normas o estándares de competencia laboral, así como las expectativas de desempeño de un individuo en el lugar de trabajo y precisarán los conocimientos, habilidades y destrezas que se requieren para satisfacerla, y que serán determinadas por los empleadores y trabajadores de las distintas ramas de la actividad económica nacional.

Por su parte el SCCL promoverá el establecimiento de mecanismos de certificación que den claridad y certeza sobre la competencia laboral de los trabajadores y de los egresados de las instituciones de educación para el trabajo. Esta certificación será voluntaria y se llevará a cabo con toda objetividad.

Los programas de capacitación y educación para el trabajo, podrán estructurarse en módulos o unidades de formación autocontenidas, cada uno de los cuales guardará correspondencia con los elementos definidos en el SNCL. Esto, además de contribuir a la relevancia de los contenidos, permitirá una mayor flexibilidad y personalización de los programas de formación.

4. Por su parte, el Programa de Empleo, Capacitación y Defensa de los Derechos Laborales 1995-2000, propone fortalecer los programas y las acciones tendientes a la capacitación de la fuerza de trabajo en activo y desempleada, así como los de mejoramiento de la productividad en los centros de trabajo, a fin de coadyuvar al arraigo de una cultura de capacitación como un proceso integral y permanente que abarque toda la vida productiva del trabajador.

Uno de los objetivos en esta materia, es contribuir a que los sistemas de capacitación se adapten a las nuevas estructuras de la producción y del trabajo para que eleven su calidad, amplíen su cobertura, mejoren su pertinencia y capacidad de respuesta a las necesidades de la planta productiva, la cual requiere, cada vez en mayor medida, personal mejor calificado que pueda

desarrollar diversas tareas, asumir mayores niveles de responsabilidad y de participación en el desarrollo del proceso productivo, teniendo la capacidad de asimilar una capacitación constante.

5. Para llevar a cabo estas acciones, la "SEP" y la "STPS", conjuntamente diseñaron y actualmente operan el Proyecto de Modernización de la Educación Técnica y la Capacitación (PMETyC) del Gobierno Federal, que tiene como objetivo elevar la calidad de la educación técnica y la capacitación que se imparte en el país, con el fin de procurar mejores condiciones de empleo para los educandos, trabajadores en activo y desempleados, y promover la calificación de los recursos humanos que requieren las empresas para asumir el reto de la competitividad y productividad.

Dicho proyecto está integrado por cuatro componentes básicos:

- a) Sistema Normalizado y de Certificación de Competencia Laboral;
- b) Transformación de la Oferta de Formación y Capacitación;
- c) Estímulos a la Demanda de Capacitación y Certificación de Competencia Laboral, y
- d) Información, Evaluación y Estudios.

En el marco antes referido, el día 2 de agosto de 1995, dichas secretarías celebraron el Acuerdo Intersecretarial, mediante el cual se establecen los lineamientos generales para la definición de Normas Técnicas de Competencia Laboral que comprenden conocimientos, habilidades y destrezas susceptibles de certificación, y que sirve de base legal para la operación del Fideicomiso de los SNCL y los SCCL, que el "CONOCER" tiene por objeto proyectar, organizar y promover.

Así, el "CONOCER" propone Lineamientos Generales aplicables en toda la República Mexicana para la definición de conocimientos, habilidades y destrezas susceptibles de certificación, las Reglas Generales y Específicas de los SNCL y los SCCL, las NTCL de carácter nacional elaboradas por Comités de Normalización representativos de cada sector, rama, área o subárea de competencia laboral, mismos que aprobados y autorizados por los secretarios de la "SEP" y de la "STPS", para que al ser publicados en el **Diario Oficial de la Federación**, su aplicación y coordinación quede a cargo del "CONOCER".

6. Con base en lo anteriormente expuesto y con fundamento en lo establecido por los artículos 3o. y 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 38 y 40 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 33, 34, 35 y 36 de la Ley de Planeación; 1, 2, 12, 13, 14, 39, 43, 44 y 45 de la Ley General de Educación; del 153-A al 153-W, 523, 526, 527-A, 529, 537 y 539 de la Ley Federal del Trabajo; 79 fracción XVI de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora, 6 y 9 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Sonora, las partes celebran el presente Convenio de Coordinación al tenor de las siguientes:

DECLARACIONES

PRIMERA. LA "SEP" DECLARA QUE:

- I.- De conformidad con los artículos 2, 26 y 38 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, es una dependencia de la Administración Pública Federal Centralizada, a la que corresponde el ejercicio de la función social educativa, sin perjuicio de la concurrencia de las entidades federativas en la materia, y entre sus funciones se encuentra la de organizar, promover, supervisar programas de capacitación y adiestramiento en coordinación con las dependencias del Gobierno Federal, los Gobiernos de los Estados y de los Municipios, las entidades públicas y privadas, y los fideicomisos creados para tal propósito. Con este fin organizará igualmente sistemas de orientación vocacional, de enseñanza abierta y de acreditación de estudios.

SEGUNDA. LA "STPS" DECLARA QUE:

- I.- Es una dependencia de la Administración Pública Federal Centralizada, en los términos de lo dispuesto por los artículos 2, 26 y 40 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, que tiene entre otras facultades las siguientes:
- a) Elevar el nivel de la formación en y para el trabajo, en coordinación con la "SEP";
 - b) Promover el incremento de la productividad laboral;
 - c) Establecer y dirigir el Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, y
 - d) Impulsar la ocupación en el país.
- II.- Como encargada del Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, algunas de sus facultades son las de: analizar permanentemente el mercado de trabajo, estimando volumen y crecimiento; practicar estudios y formular planes y proyectos para impulsar la ocupación, así como procurar su correcta ejecución; proponer lineamientos para orientar la formación profesional hacia las áreas con mayor demanda personal; encauzar a los solicitantes de trabajo

hacia los empleos que les resulten más idóneos, de acuerdo con su preparación y aptitudes, y organizar, promover y supervisar la capacitación y el adiestramiento de los trabajadores;

- III.- El Programa Calidad Integral y Modernización (CIMO), es un programa de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, que lleva a cabo como una de las políticas del Gobierno Federal, encaminado a proteger y ampliar el empleo y la ocupación productivos, a través del impulso al desarrollo de los recursos humanos en activo que forman parte de las micro, pequeñas y medianas empresas.

El programa CIMO se orienta a realizar, conjuntamente con las empresas y sus trabajadores, acciones en materia de capacitación de los recursos humanos y mejora continua de las empresas, que propendan a la protección de las fuentes de empleo, así como sobre el mejoramiento de las condiciones de trabajo e ingreso de los trabajadores, y

- IV.- El Programa Becas de Capacitación para Desempleados (PROBECAT), es un programa de la Secretaría del Trabajo y Previsión Social, operado por el Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, que tiene como objeto proporcionar capacitación a aquellas personas desempleadas que no cuentan con el perfil de calificación demandado por el sector productivo. Entre las modalidades de capacitación que promueve el PROBECAT se incluye la capacitación basada en NTCL.

TERCERA. EL "GOBIERNO DEL ESTADO" DECLARA QUE:

- I.- Es un Estado Libre y Soberano, y parte integrante de la Federación, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 40 y 43 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 21 de la Constitución local;

- II.- El C. Lic. Armando López Nogales, Gobernador Constitucional del Estado, se encuentra facultado plenamente para representar al "GOBIERNO DEL ESTADO" y celebrar el presente Convenio;

- III.- De conformidad con lo dispuesto por el artículo 116 fracción VII de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, con la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Sonora, y con las leyes locales que rigen la administración pública estatal, el Gobernador del Estado puede convenir con la Federación, los Municipios u otras instancias, la prestación de servicios públicos, la realización de obras o cualquier otra prestación de beneficio colectivo, y

- IV.- Reconoce que para la operación de los SNCL y los SCCL, se establecieron las Reglas Generales y Específicas que han sido publicadas en el **Diario Oficial de la Federación**; que las NTCL, que se producen en el Sistema Normalizado, son de carácter nacional, cuya expresión refleja la expectativa de desempeño que deben cumplir los individuos para ser considerados en determinada función laboral como competentes.

El SCCL, se establece para reconocer en el ámbito nacional y de conformidad con las NTCL, los conocimientos, habilidades y destrezas que poseen las personas en relación con la formación para el trabajo requerida, cuyo reconocimiento permite la transferibilidad entre sectores productivos, en el territorio nacional y mejorar las oportunidades al interior de la empresa, así como facilitar la formación permanente, a lo largo de su carrera productiva.

CUARTA. EL "CONOCER" DECLARA QUE:

- I.- El Fideicomiso de los SNCL y los SCCL, fue constituido por el Gobierno Federal el 2 de agosto de 1995, conforme al contrato del fideicomiso suscrito entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, como Fideicomitente único de la Administración Pública Federal y Nacional Financiera, S.N.C.; con fundamento en el artículo octavo del Acuerdo Intersecretarial del 2 de agosto de 1995, suscrito por la secretarías de Educación Pública y del Trabajo y Previsión Social, mediante el cual se establecen los lineamientos generales para la definición de Normas Técnicas de Competencia Laboral que comprendan conocimientos, habilidades o destrezas susceptibles de certificación;

- II.- Tiene, entre otras finalidades, proyectar, organizar y promover el desarrollo de los SNCL y los SCCL, de conformidad con lo señalado en los lineamientos cuarto, quinto y octavo del Acuerdo Intersecretarial citado en la declaración que antecede, y

- III.- El Pleno del Consejo del "CONOCER" acordó durante su primera reunión ordinaria, celebrada el 9 de octubre de 1995, otorgar al Lic. Agustín Ernesto Ibarra Almada, Secretario Ejecutivo del "CONOCER", los poderes para representarlo y suscribir en su nombre actos jurídicos como el presente Convenio, según se acredita mediante el poder notarial número 1282, inscrito en el libro 33 del 20 de octubre de 1995, otorgado ante la fe del Notario Público número 214 del Distrito Federal, Lic. Efraín Martín Virués y Lazos.

QUINTA. LAS PARTES DECLARAN QUE:

De conformidad con las anteriores declaraciones, se reconocen su personalidad jurídica y la capacidad legal que ostentan, asimismo, conocen el alcance y contenido de este Convenio y están de acuerdo en someterse a las siguientes:

CLAUSULAS

PRIMERA.- El objeto del presente Convenio es el de establecer las bases conforme a las cuales el Gobierno Federal, el Gobierno del Estado y el "CONOCER", ejecutarán las acciones necesarias para difundir, promover y aplicar en la propia entidad federativa el Régimen de Certificación a través de los SNCL y los SCCL, las Reglas Generales y Específicas de dichos Sistemas, y el uso y aprovechamiento de las NTCL de carácter nacional en sus versiones vigentes, así como las que se aprueben en lo futuro, y promover, difundir y adoptar la Educación Basada en NTCL.

SEGUNDA.- El "GOBIERNO DEL ESTADO" se adhiere al Régimen de Certificación previsto en el artículo 45 de la Ley General de Educación, a través de su vinculación con los SNCL y los SCCL, en la formación basada en NTCL de alcance nacional.

TERCERA.- Las partes señalan que lo anterior se llevará a cabo aprovechando al mismo tiempo durante su vigencia, los apoyos y beneficios de todos los componentes del "PMETyC", así como aquellos otros que en el futuro se pudieran establecer.

CUARTA.- Las partes aceptan participar en la integración y uso del sistema de información que se genere en el "PMETyC", y en el de los SNCL y los SCCL, así como en la realización de estudios que sobre los sistemas se desprendan para apoyar al mercado de trabajo y a la formación para el trabajo de los individuos.

QUINTA.- Las partes convienen de común acuerdo y conforme a la competencia y facultades que respectivamente les corresponden, llevar a cabo lo siguiente en materia de Normalización:

- a) Promover y difundir el uso y aprovechamiento de las NTCL, en las empresas e instituciones de formación y capacitación relacionadas con las áreas y subáreas de competencia laboral correspondientes, que operan en la entidad federativa;
- b) Promover el desarrollo de NTCL de carácter nacional que se consideren importantes para el desarrollo de la entidad;
- c) Promover, en su caso, la convocatoria para lograr la adecuada representación regional en los Comités de Normalización de carácter nacional, de interés para la entidad federativa;
- d) Apoyar a los Comités de Normalización de carácter nacional establecidos en la validación de los proyectos de NTCL en proceso, por medio de la consulta a expertos y empresas establecidas en la entidad federativa;
- e) Promocionar la asesoría del "CONOCER" para el desarrollo de casos o programas piloto con impacto regional en empresas y asociaciones en la entidad federativa;
- f) Aprovechar la información generada por el SNCL, y las técnicas de análisis funcional y de elaboración de NTCL, para ello el "CONOCER" podrá proporcionar asesoría técnica inicialmente y conforme a sus recursos para apoyar a las empresas e instituciones de formación y capacitación en la entidad federativa, y
- g) Si así lo solicita el "GOBIERNO DEL ESTADO", el "CONOCER" podrá apoyar el desarrollo de programas en las dependencias de la administración pública estatal que aquél determine, mediante acciones de normalización y capacitación con respecto a NTCL y su participación en el SCCL, que se enmarcarían como programas piloto.

SEXTA.- En materia de Certificación de Competencia Laboral, las partes realizarán las siguientes acciones, conforme a la competencia y facultades que respectivamente les corresponden, para:

- a) Colaborar para que las instituciones de educación técnica y capacitación de la entidad, se acrediten como Centros de Evaluación ante los Organismos Certificadores acreditados por el "CONOCER", de conformidad con las NTCL que se hayan establecido;
- b) Promover y fomentar el uso de técnicas de evaluación con respecto a las NTCL en las instituciones públicas, privadas y autónomas de la entidad para su posterior acreditación como Centros de Evaluación, ante los Organismos Certificadores. Para ello, el "CONOCER", puede ofrecer un evento de formación de formadores en dichas funciones; Igualmente, en el contexto de los procesos de acreditación de Organismos Certificadores y Centros de Evaluación, el "CONOCER" tiene considerada la formación del personal inicial que se encargue de las funciones clave de Evaluación y Verificación;
- c) Promover que las empresas en la entidad federativa, vinculadas con las áreas y subáreas de competencia laboral en las que existen NTCL, se acrediten como Centros de Evaluación y promuevan el desarrollo de su personal, apoyándose en la capacitación y certificación de competencia laboral;

- d) Promover y difundir en la entidad, los servicios de capacitación, evaluación y certificación de competencia laboral, de conformidad con las NTCL establecidas por el "CONOCER";
- e) Colaborar para que en las entidades puedan asociarse Organizaciones Empresariales y de Trabajadores, con otras partes interesadas en la constitución de Organismos Certificadores de conformidad con el marco jurídico aplicable, y
- f) Las partes realizarán las acciones necesarias para vincular a los Organismos Certificadores acreditados por el "CONOCER" con las empresas, instituciones de formación y las personas físicas de la entidad federativa, susceptibles de participar en el propio Sistema como Centros de Evaluación o Evaluadores Independientes y brindar los apoyos técnicos necesarios para su desarrollo dentro del SCCL.

SEPTIMA.- Las partes signantes del presente instrumento, además llevarán a cabo acciones, conforme a la competencia y facultades que respectivamente les corresponden, para:

- a) Orientar y transformar las condiciones, métodos y técnicas de la oferta de formación y capacitación para el trabajo en la entidad, de acuerdo con las necesidades de los sectores productivos hacia los conceptos de educación y capacitación basadas en NTCL, y vincularlas con los SNCL y los SCCL;
- b) Desarrollar estudios para determinar las necesidades de formación para el trabajo y de competencias laborales de interés presente y futuro para el desarrollo estatal, regional y nacional;
- c) Promover que las instituciones educativas estatales desarrollen programas piloto de Educación Basada en Normas de Competencia (EBNC), la implanten y reciban los apoyos de que pueden ser objeto;
- d) Difundir en el Estado los posibles apoyos del Fondo de Desarrollo Curricular y Materiales de Capacitación (FODECUM), a través del cual las instituciones de educación y formación públicas y privadas, las organizaciones empresariales y de trabajadores (organizaciones sin fines de lucro) y las personas físicas, podrán concursar para obtener financiamiento para el desarrollo curricular y de materiales de capacitación, que tomen como referencia las NTCL publicadas;
- e) Promover y difundir las NTCL así como apoyar su certificación por medio del Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento, de acuerdo con los Anexos de Ejecución de los Convenios de Desarrollo Social que suscribe la Secretaría del Trabajo y Previsión Social con los Gobiernos Estatales para el Fortalecimiento del Servicio Nacional del Empleo, Capacitación y Adiestramiento y el Programa de Becas de Capacitación para Desempleados;
- f) Apoyar, a través del Programa de Equipamiento Complementario, a instituciones de capacitación que se acrediten como centros de evaluación y proporcionen capacitación con base en las NTCL, para lo cual se celebrarán los respectivos contratos de comodato;
- g) Colaborar en la identificación de las instituciones públicas, privadas y autónomas en la entidad para promover la oferta de servicios de educación y formación con base en NTCL, y
- h) Aprovechar, conforme los criterios de elegibilidad que forman parte de la normatividad del Programa, las acciones en materia de capacitación, evaluación y certificación bajo el enfoque de las NTCL que apoya el CIMO y que se orientan a los recursos humanos en activo de micro, pequeñas y medianas empresas.

OCTAVA.- Para la administración del presente Convenio de Coordinación, las partes acuerdan constituir a la firma del presente instrumento, una Comisión de Seguimiento y Evaluación Técnica, integrada por los representantes que designen los titulares de cada parte, la cual será presidida por el Gobernador del Estado o por el funcionario que éste designe. Los representantes podrán ser libremente removidos por sus representados, previa comunicación que por escrito se haga a la parte correspondiente. Dicha Comisión funcionará conforme a las siguientes reglas:

- a) Las partes instruirán a los miembros de la Comisión Técnica de Seguimiento y Evaluación para que dentro de los treinta días siguientes a la firma del presente instrumento, elaboren una propuesta de los proyectos específicos con los que iniciarán la aplicación del presente Convenio;
- b) La Comisión Técnica de Seguimiento y Evaluación sesionará ordinariamente en forma trimestral y extraordinariamente a solicitud que por escrito haga cualquiera de las partes con una anticipación de 10 días;
- c) La Comisión deberá rendir anualmente un informe de sus labores a cada una de las partes que suscriben el presente instrumento, y
- d) La Comisión elaborará propuestas específicas de proyectos y programas de trabajo, que contengan los objetivos, descripción detallada de las actividades a realizar, con un cronograma, metas, la determinación de la forma y condiciones de financiación, indicadores de cumplimiento para la evaluación y los demás elementos que se estimen necesarios.

NOVENA.- Para efectos del presente Convenio, la Comisión citada en la cláusula anterior podrá llevar a cabo lo siguiente:

- a) Proponer la firma de acuerdos u otros tipos de instrumentos entre las partes o con terceros;
- b) Dar seguimiento y evaluar los proyectos y programas de trabajo acordados, de manera sistemática;
- c) Promover y apoyar la organización y realización de actividades de información y difusión de los resultados alcanzados, y
- d) En general, las que las partes establezcan en el marco del presente Convenio.

DECIMA.- El presente Convenio podrá ser modificado por mutuo consentimiento y las modificaciones acordadas entrarán en vigor en la fecha en que las partes lo acuerden, las cuales debidamente firmadas por los comparecientes formarán parte integrante del mismo.

DECIMA PRIMERA.- En caso de controversia o duda en la interpretación o cumplimiento del presente Convenio, las partes lo resolverán de común acuerdo, pero en todo caso los intervinientes tomarán las providencias necesarias a efecto de que los programas que se hayan iniciado se desarrollen hasta su total conclusión.

DECIMA SEGUNDA.- Cada parte mantendrá inalterable su relación laboral con el personal que asigne para la ejecución de las acciones que se deriven del presente instrumento legal, por lo que no se establecerán nuevas relaciones de carácter civil o laboral o compromisos de este orden, con motivo de la celebración del presente Convenio, y

DECIMA TERCERA.- Las partes acuerdan que el presente Convenio entrará en vigor a partir de la fecha de la firma y tendrá una vigencia indefinida, así como que deberá publicarse en el **Diario Oficial de la Federación** y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Sonora.

Leído que fue íntegramente por las partes el presente Convenio, y enterados de su alcance legal, lo firman en siete ejemplares para constancia, el día veinticuatro de marzo de dos mil.- Por la "SEP": **Miguel Limón Rojas.-** Rúbrica.- Por la "STPS": **Mariano Palacios Alcocer.-** Rúbrica.- Por el "Gobierno del Estado": **Armando López Nogales.-** Rúbrica.- El Secretario de Gobierno, **Oscar López Vucovich.-** Rúbrica.- El Secretario de Educación y Cultura, **Víctor Galindo Sánchez.-** Rúbrica.- Por el "CONOCER": **Agustín E. Ibarra Almada.-** Rúbrica.

PROCURADURIA GENERAL DE LA REPUBLICA

ACUERDO número A/017/00 del Procurador General de la República, por el que se establecen los lineamientos que deberán seguir los Agentes del Ministerio Público de la Federación, respecto de la actuación de los defensores de los inculpados en la etapa de averiguación previa.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Procuraduría General de la República.

ACUERDO No. A/017/00

ACUERDO POR EL QUE SE ESTABLECEN LOS LINEAMIENTOS QUE DEBERAN SEGUIR LOS AGENTES DEL MINISTERIO PUBLICO DE LA FEDERACION, RESPECTO DE LA ACTUACION DE LOS DEFENSORES DE LOS INculpADOS EN LA ETAPA DE AVERIGUACION PREVIA.

JORGE MADRAZO CUELLAR, Procurador General de la República, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 21 y 102 apartado A de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 1o., 2o., 3o., 8o. y 42 de la Ley Orgánica de la Procuraduría General de la República, y 1, 2, 8, y 9 fracción VII de su Reglamento, y

CONSIDERANDO

Que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 20 fracción IX y penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el inculpado, desde el inicio de la averiguación previa, tiene derecho a una defensa adecuada por sí, por abogado o por persona de su confianza y, para el caso de que no quiera o no pueda nombrar defensor, el Ministerio Público le designará un defensor de oficio;

Que el artículo 128 fracción III, inciso b) del Código Federal de Procedimientos Penales establece la obligación al Ministerio Público de la Federación de designar al inculpado un defensor de oficio para el caso de que no quiera o no pueda nombrarlo, así como de dejar constancia de ello en actuaciones;

Que el 28 de mayo de 1998 se publicó en el **Diario Oficial de la Federación** la Ley Federal de Defensoría Pública, la cual tiene por objeto regular la prestación del servicio de defensoría pública en asuntos del fuero federal, a fin de garantizar el derecho a la defensa en materia penal y el acceso a la justicia, mediante la orientación, asesoría y representación jurídica en los términos que la misma Ley establece;

Que el artículo 3o. del ordenamiento legal citado dispone la creación del Instituto Federal de Defensoría Pública, como órgano del Poder Judicial de la Federación con independencia técnica y operativa;

Que de conformidad con el artículo 24 de la Ley Federal de Defensoría Pública, el Instituto Federal de Defensoría Pública debe designar por cada unidad investigadora del Ministerio Público de la Federación, cuando menos a un Defensor Público;

Que en fecha 26 de noviembre de 1998 se publicaron en el **Diario Oficial de la Federación** las Bases Generales de Organización y Funcionamiento del Instituto Federal de Defensoría Pública, las cuales conforme a su artículo 1o., tienen por objeto normar la organización y funcionamiento del mencionado Instituto, y

Que en virtud de lo anterior, es necesario establecer los lineamientos a que deberá sujetarse el Ministerio Público de la Federación para la designación de oficio de defensores públicos, en aquellos casos en que los inculpados no quieran o no puedan designar abogado o persona de su confianza, con objeto de propiciar una estrecha colaboración con el Instituto Federal de Defensoría Pública, a fin de garantizar el pleno ejercicio de los Derechos que la Constitución y la Ley otorgan a los inculpados, por lo que he tenido a bien expedir el siguiente

ACUERDO

PRIMERO.- El presente Acuerdo tiene por objeto establecer los lineamientos que deberán seguir los Agentes del Ministerio Público de la Federación respecto de la actuación de los defensores de los inculpados en la etapa de averiguación previa, así como respecto de la designación de oficio de defensores públicos, en los casos a que se refieren los artículos 20 fracción IX de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 128 fracción III inciso b) del Código Federal de Procedimientos Penales.

SEGUNDO.- Cuando en la averiguación previa el inculpadado fuese detenido o se presentare voluntariamente ante el Agente del Ministerio Público de la Federación, éste le hará saber los derechos que le otorga la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Código Federal de Procedimientos Penales y demás disposiciones aplicables, particularmente los siguientes:

- I. A no declarar si así lo desea, o en caso contrario, a declarar asistido por su defensor;
- II. A tener una defensa adecuada por sí, por abogado o por persona de su confianza. Si no quisiere o no pudiere designar defensor, se le designará de oficio un defensor público, y se le indicará que dicho servicio es gratuito;
- III. A que su defensor comparezca en todos los actos de desahogo de pruebas dentro de la averiguación previa;
- IV. A que se le faciliten todos los datos que solicite para su defensa y que consten en la averiguación, para lo cual se permitirá a él y a su defensor consultar en la oficina del Ministerio Público de la Federación y en presencia del personal de ésta, el expediente de la averiguación previa, salvo la reserva de actuaciones prevista en el artículo 13 de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada;
- V. A que se le reciban los testigos y demás pruebas que ofrezca y que se tomarán en cuenta para dictar la resolución que corresponda, concediéndosele el tiempo necesario para ello, siempre que no se traduzca en entorpecimiento de la averiguación y las personas cuyos testimonios ofrezca se encuentren en el lugar donde aquélla se lleva a cabo. Cuando no sea posible el desahogo de pruebas ofrecidas por el inculpadado o su defensor, el juzgador resolverá sobre la admisión y práctica de las mismas;
- VI. A que se le conceda, inmediatamente que lo solicite, su libertad provisional bajo caución, conforme a lo dispuesto por la fracción I del artículo 20 de la Constitución y en los términos del párrafo segundo del artículo 135 del Código Federal de Procedimientos Penales, y
- VII. Para efectos de las fracciones II y III de este artículo, el inculpadado tendrá derecho a comunicarse con las personas que él solicite, utilizando el teléfono o cualquier otro medio de comunicación del que se pueda disponer, o personalmente, si ellas se hallaren presentes.

Se dejará constancia en la averiguación previa de que se le hicieron saber al inculpadado, los derechos a que se refiere este artículo.

TERCERO.- Además de lo dispuesto en el artículo anterior, el Ministerio Público de la Federación practicará las diligencias a que se refieren las fracciones I, II, IV y V del artículo 128 del Código Federal de Procedimientos Penales, y dejará constancia de ello en las actuaciones de la averiguación previa.

CUARTO.- Para el supuesto de que el inculpadado no designe abogado o persona de su confianza, conforme a lo señalado en el artículo 2o. fracción II de este Acuerdo, el Agente del Ministerio Público de la Federación designará de oficio, inmediatamente, al Defensor Público que esté adscrito a su Unidad Administrativa, a fin de que realice la defensa del inculpadado, de lo cual dejará constancia en las actuaciones correspondientes.

Para los efectos de este artículo, el Ministerio Público de la Federación deberá solicitar al Defensor Público que esté adscrito a su Unidad Administrativa los datos que permitan su pronta localización, en cualquier día y hora.

QUINTO.- El Ministerio Público de la Federación requerirá inmediatamente, vía fax, correo electrónico o telefónicamente, al Instituto Federal de Defensoría Pública, la designación de un Defensor Público que estará a cargo de la defensa del inculpado, sin perjuicio de que posteriormente formule tal requerimiento por escrito, en cualquiera de los casos siguientes:

- I. Cuando no exista Defensor Público adscrito a la Unidad Administrativa del Ministerio Público de la Federación a cargo de la averiguación previa de que se trate, o
- II. Cuando habiendo Defensor Público adscrito a la Unidad Administrativa a cargo de la averiguación previa, éste se haya ausentado o no se le encontrare.

El Ministerio Público de la Federación dejará constancia en la averiguación previa de las causas por las cuales haya formulado el requerimiento.

SEXTO.- El Agente del Ministerio Público de la Federación en la averiguación previa, deberá permitir al Defensor del inculpado, lo siguiente:

- I. Entrevistarse con el inculpado para conocer de viva voz su versión de los hechos que motivan la averiguación previa en su contra, así como los argumentos y pruebas que puedan servir para su defensa;
- II. Asistir jurídicamente al inculpado en el momento en que rinda su declaración ministerial, así como en cualquier otra diligencia que establezca la Ley;
- III. Intervenir en las declaraciones de su defendido sin inducir las respuestas de su asistido y, en su caso, manifestar a nombre del inculpado lo que a su derecho convenga respecto de las pruebas que se hayan presentado en su contra;
- IV. Acceder a las constancias que obren en el expediente para contar con elementos suficientes para la adecuada defensa del inculpado, salvo la reserva de actuaciones prevista en el artículo 13 de la Ley Federal contra la Delincuencia Organizada, y
- V. Ofrecer pruebas e intervenir en su desahogo, siempre que no se traduzca en entorpecimiento de la averiguación previa y, las personas cuyos testimonios se ofrezcan se encuentren en el lugar donde aquélla se lleva a cabo.

SEPTIMO.- El Agente del Ministerio Público de la Federación comunicará al Instituto Federal de Defensoría Pública y le requerirá la designación de un nuevo Defensor Público, cuando:

- I. Considere que existe un conflicto de intereses entre el Defensor Público y su defendido;
- II. Estime que se satisface alguna causa de excusa o impedimento para ser Defensor Público, a que se refiere el artículo 34 de la Ley Federal de Defensoría Pública;
- III. Tenga conocimiento de que la persona designada como Defensor Público haya actuado con anterioridad en la averiguación previa de que se trate con el carácter de Agente del Ministerio Público de la Federación, o
- IV. El Defensor Público incurra en alguna causa de responsabilidad de los servidores públicos del Instituto Federal de Defensoría Pública, previstas en los artículos 37 y 38 de la Ley Federal de Defensoría Pública.

OCTAVO.- Para el caso de que se designe un nuevo Defensor al inculpado, el Ministerio Público hará constar en la averiguación previa de lo siguiente:

- I. La revocación del nombramiento del Defensor anterior;
- II. El reconocimiento de la personalidad del nuevo Defensor, y
- III. Que se le hicieron saber al nuevo Defensor todos los derechos que consigna el presente Acuerdo.

NOVENO.- Sin perjuicio de lo previsto en el presente Acuerdo, el Agente del Ministerio Público de la Federación deberá observar las disposiciones relativas a la actuación del Defensor Público en la averiguación previa, que se establecen en la Ley Federal de Defensoría Pública y en las Bases Generales de Organización y Funcionamiento del Instituto Federal de Defensoría Pública, publicadas en el **Diario Oficial de la Federación** los días 28 de mayo y 26 de noviembre de 1998, respectivamente.

DECIMO.- A los Agentes del Ministerio Público de la Federación que incumplan lo dispuesto en el presente Acuerdo, se les impondrán las sanciones previstas en la Ley Orgánica de la Procuraduría General de la República, la Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos y demás disposiciones aplicables, sin perjuicio de la responsabilidad penal a que hubiere lugar.

DECIMO PRIMERO.- Se instruye a los Subprocuradores de Coordinación General y Desarrollo, de Procedimientos Penales A, B y C; a los Titulares de las Fiscalías Especializadas para la Atención de Delitos contra la Salud y para la Atención de Delitos Electorales, a los Titulares de la Unidad Especializada en Delincuencia Organizada y de la Unidad Administrativa facultada para el conocimiento del Delito de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita, así como a los Delegados y Subdelegados

de la Procuraduría General de la República en las entidades federativas, para que supervisen la correcta aplicación del presente Acuerdo y, en caso de incumplimiento, tomen las medidas necesarias para que se suspenda la violación al mismo y lo notifiquen a la Visitaduría General de la Institución.

DECIMO SEGUNDO.- La Visitaduría General de la Institución deberá verificar el cumplimiento de lo dispuesto en el presente Acuerdo durante las visitas que realice. En su caso, formulará la vista o denuncia respectiva para determinar la responsabilidad que corresponda.

TRANSITORIOS

PRIMERO.- El presente Acuerdo entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el **Diario Oficial de la Federación**.

SEGUNDO.- Se derogan todas las disposiciones que se opongan al presente Acuerdo.

Sufragio Efectivo. No Reelección.

México, Distrito Federal, a veintiuno de junio de dos mil.- El Procurador General de la República, **Jorge Madrazo Cuéllar**.- Rúbrica.

COMISION FEDERAL DE COMPETENCIA

EXTRACTO de Acuerdo de inicio de investigación por prácticas monopólicas relativas que publica la Comisión Federal de Competencia, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica (Expediente IO-11-2000).

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Comisión Federal de Competencia.

EXTRACTO DE ACUERDO DE INICIO DE INVESTIGACION POR PRACTICAS MONOPOLICAS RELATIVAS QUE PUBLICA LA COMISION FEDERAL DE COMPETENCIA, EN CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 27 DEL REGLAMENTO DE LA LEY FEDERAL DE COMPETENCIA ECONOMICA.

Esta Comisión Federal de Competencia ha tenido conocimiento de la posible existencia de prácticas monopólicas consistentes en actos, contratos, convenios o combinaciones cuyo objeto o efecto es o puede ser desplazar indebidamente a otros agentes del mercado o impedirles sustancialmente su acceso, mediante la venta o transacción condicionada a comprar, adquirir, vender o proporcionar otro bien adicional, normalmente distinto o distinguible, o sobre bases de reciprocidad, así como el otorgamiento de descuentos por parte de productores o proveedores a los compradores con el requisito de exclusividad en la distribución o comercialización de sus productos.

En virtud de lo anterior, se inicia la investigación de oficio identificada bajo el número de expediente IO-11-2000. El mercado que se considera afectado es el de la producción, distribución y comercialización de harina de maíz para consumo humano.

El periodo de la investigación no será inferior a treinta días hábiles, ni excederá de noventa, contado a partir de la publicación del presente Extracto en el **Diario Oficial de la Federación**, mismo que podrá ser ampliado por la Comisión. Los agentes económicos que se consideren afectados por la realización de las prácticas monopólicas investigadas podrán presentar sus denuncias hasta antes del emplazamiento, en su caso, al presunto o presuntos responsables, el cual no podrá realizarse sino después de que concluya el periodo de treinta días señalado. Asimismo, cualquier persona podrá coadyuvar en la investigación.

Con fundamento en el artículo 31 de la Ley Federal de Competencia Económica, la información contenida en el expediente de investigación es estrictamente confidencial. En caso de determinarse una presunta responsabilidad a cargo de algún agente económico, se le emplazará en términos de la fracción I del artículo 33 del referido ordenamiento.

México, Distrito Federal, a veintiuno de junio de dos mil.- Así lo acordó y firma el Secretario Ejecutivo de la Comisión Federal de Competencia, **Luis A. Prado Robles**.- Rúbrica.

(R.- 128829)

EXTRACTO de Acuerdo de inicio de investigación por prácticas monopólicas que publica la Comisión Federal de Competencia, en cumplimiento del artículo 27 del Reglamento de la Ley Federal de Competencia Económica (Expediente DE-18-2000).

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Comisión Federal de Competencia.

EXTRACTO DE ACUERDO DE INICIO DE INVESTIGACION POR PRACTICAS MONOPOLICAS QUE PUBLICA LA COMISION FEDERAL DE COMPETENCIA, EN CUMPLIMIENTO DEL ARTICULO 27 DEL REGLAMENTO DE LA LEY FEDERAL DE COMPETENCIA ECONOMICA.

Por recibida denuncia radicada bajo el expediente número DE-18-2000, por la presunta realización de prácticas monopólicas relativas en el mercado del servicio de televisión por cable, consistentes en actos cuyo objeto o efecto es o puede ser desplazar al agente económico denunciante, impedirle sustancialmente su acceso o establecer ventajas exclusivas en favor de una o varias personas, mediante

la acción de uno o varios agentes económicos cuyo objeto o efecto, directo o indirecto, sea o pueda ser incrementar los costos u obstaculizar el proceso productivo o reducir la demanda que enfrentan sus competidores.

El periodo de la investigación no será inferior a treinta días hábiles ni excederá de noventa, contado a partir de la publicación del presente Extracto en el **Diario Oficial de la Federación**, mismo que podrá ser ampliado por la Comisión. Los agentes económicos que se consideren afectados por la realización de las prácticas monopólicas investigadas podrán presentar sus denuncias hasta antes del emplazamiento, en su caso, al presunto o presuntos responsables, el cual no podrá realizarse sino después de que concluya el periodo de treinta días señalado. Asimismo, cualquier persona podrá coadyuvar en la investigación.

Con fundamento en el artículo 31 de la Ley Federal de Competencia Económica, la información contenida en el expediente de investigación es estrictamente confidencial. En caso de determinarse una presunta responsabilidad a cargo de algún agente económico, se le emplazará en términos de la fracción I del artículo 33 del referido ordenamiento.

México, Distrito Federal, a nueve de junio de dos mil.- Así lo acordaron y firman el Presidente de la Comisión Federal de Competencia, **Fernando Sánchez Ugarte**.- Rúbrica.- El Secretario Ejecutivo de la Comisión Federal de Competencia, **Luis A. Prado Robles**.- Rúbrica.

(R.- 128828)

COMISION FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES

EXTRACTO del Título de Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones, otorgado en favor de María Consuelo Nuño Morales.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Comisión Federal de Telecomunicaciones.

EXTRACTO DEL TITULO DE CONCESION

Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones, que otorga el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, en lo sucesivo la Secretaría, en favor de María Consuelo Nuño Morales, en lo sucesivo el Concesionario, al tenor de los siguientes antecedentes y condiciones:

2.1. Calidad de los servicios. El Concesionario se obliga a prestar los servicios comprendidos en esta Concesión en forma continua y eficiente, de conformidad con la legislación aplicable y las características técnicas establecidas en el presente Título y sus anexos.

Asimismo, el Concesionario se obliga a instrumentar los mecanismos necesarios para poder llevar a cabo las reparaciones de la Red o las fallas en los servicios, dentro de las ocho horas hábiles siguientes a la recepción del reporte.

El Concesionario buscará que los servicios comprendidos en la presente Concesión se presten con las mejores condiciones de precio, diversidad y calidad en beneficio de los usuarios, a fin de promover un desarrollo eficiente de las telecomunicaciones. Para ello, el Concesionario deberá enviar a la Comisión, dentro de los ciento veinte días naturales siguientes a la fecha de firma de esta Concesión, los estándares mínimos de calidad de los servicios, sin perjuicio de que la Comisión expida al efecto reglas de carácter general.

2.2. Interrupción de los servicios. En el supuesto de que se interrumpa la prestación de alguno de los servicios durante un periodo mayor a 72 horas consecutivas, contado a partir de la fecha establecida en el reporte respectivo, el Concesionario bonificará a los usuarios la parte de la cuota correspondiente al tiempo que dure la interrupción.

2.3. Sistema de quejas y reparaciones. El Concesionario deberá establecer un sistema para la recepción de quejas y la reparación de fallas.

Mensualmente, el Concesionario deberá elaborar un reporte que incluirá la incidencia de fallas por tipo, las acciones correctivas adoptadas y las bonificaciones realizadas, mismo que estará a disposición de la Comisión.

La Comisión podrá hacer del conocimiento público dicha información conjuntamente con la de otros concesionarios que presten servicios similares en el país o en la misma región.

2.4. Equipo de medición y control de calidad. El Concesionario se obliga a tomar las medidas necesarias para asegurar la precisión y confiabilidad de los equipos que utilice para la medición de la calidad y de la facturación de los servicios. Para estos efectos, el Concesionario deberá efectuar pruebas de calibración a sus equipos y proporcionar a la Comisión, cuando ésta lo requiera, los resultados de las mismas por trimestre calendario y, en su caso, los documentos donde conste que se han realizado los ajustes correspondientes.

Asimismo, el Concesionario deberá mantener los registros de los equipos de medición que la Comisión determine.

2.6. Servicios de emergencia. El Concesionario deberá poner a disposición de la Comisión, dentro de los seis meses siguientes a la expedición del presente Título, un plan de acciones para prevenir la interrupción de los servicios, así como para proporcionar servicios de emergencia, en casos fortuitos o de fuerza mayor.

En la eventualidad de una emergencia y dentro de su área de cobertura, el Concesionario proporcionará los servicios indispensables que indique la Comisión en forma gratuita sólo por el tiempo y la proporción que amerite la emergencia.

El Concesionario deberá dar aviso a la Secretaría y a la Comisión de cualquier evento que repercuta en forma generalizada o significativa en el funcionamiento de la Red.

Anexo A del Título de Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones otorgado por el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, en favor de María Consuelo Nuño Morales, con fecha 7 de enero de 1998.

A.1. Servicios comprendidos. En el presente anexo se encuentra comprendido el servicio de televisión por cable, según se define en el artículo 2o. del Reglamento del Servicio de Televisión por Cable.

A.3. Compromisos de cobertura de la Red. El área de cobertura de la Red comprende la(s) población(es) de Comonfort, Gto.

El Concesionario se obliga a concluir, durante los primeros cinco años de vigencia de la Concesión, el programa de cobertura de la Red. El número de kilómetros a instalar con infraestructura propia no podrá ser inferior a 1.20 km de línea troncal y 22.00 km de línea de distribución.

El programa de cobertura de la Red tendrá el carácter de obligatorio, sin perjuicio de que el Concesionario, en cada año, pueda construir un número mayor de kilómetros del especificado en su solicitud, siempre que la suma de kilómetros construidos de la Red no exceda de la cantidad total indicada en el propio programa.

Cualquier modificación al programa de cobertura de la Red requerirá de la previa autorización de la Comisión en términos de la condición 1.3. del presente Título.

El Concesionario se compromete a presentar, en el mes de enero de cada año, el informe de ejecución de obras relacionadas con la Red, realizadas en el año inmediato anterior.

A.4. Especificaciones técnicas de la Red. Las especificaciones técnicas de la Red deberán ajustarse a lo dispuesto por la ley, sus reglamentos y a las normas oficiales mexicanas correspondientes, en el entendido de que la capacidad del sistema no deberá ser menor a 450 megahertz.

A.11. Derechos de las señales. El Concesionario queda obligado a contar con los derechos respectivos de las señales que distribuya en su servicio de televisión por cable.

A.12. Contratos con los suscriptores. El Concesionario deberá celebrar contratos por escrito con sus suscriptores y hacer del conocimiento de la Comisión los modelos empleados.

A.13. Servicio no discriminatorio. El Concesionario deberá atender toda solicitud de servicio cuando el domicilio del interesado se encuentre dentro del área donde el Concesionario tenga instalada su Red.

A.14. Interrupciones. Tratándose del servicio de televisión por cable, el periodo de interrupción considerado en la condición 2.2. de este Título será de doce horas consecutivas.

Santiago Bolaños Guerra, Director General de Televisión y Audio Restringidos de la Coordinación General de Servicios de Telecomunicaciones de la Comisión Federal de Telecomunicaciones, con fundamento en los artículos 37 bis fracción XVII del Reglamento Interior de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, y 26 apartado B fracción XIV del Reglamento Interno de la Comisión Federal de Telecomunicaciones, a efecto de que se dé cumplimiento a lo establecido en el último párrafo del artículo 26 de la Ley Federal de Telecomunicaciones,

HAGO CONSTAR:

Que el presente Extracto del Título de Concesión, compuesto por tres fojas útiles, concuerda fielmente en todas y cada una de sus partes con su original, el cual tuve a la vista y con el cual se cotejó.

Se expide la presente constancia a los nueve días del mes de junio de dos mil.- Conste.- Rúbrica.

(R.- 128582)

EXTRACTO del Título de Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones, otorgado en favor de Guadalupe Aguilar Ramos.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Comisión Federal de Telecomunicaciones.

EXTRACTO DEL TITULO DE CONCESION

Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones, que otorga el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, en lo sucesivo la

Secretaría, en favor de Guadalupe Aguilar Ramos, en lo sucesivo el Concesionario, al tenor de los siguientes antecedentes y condiciones:

2.1. Calidad de los servicios. El Concesionario se obliga a prestar los servicios comprendidos en esta Concesión en forma continua y eficiente, de conformidad con la legislación aplicable y las características técnicas establecidas en el presente Título y sus anexos.

Asimismo, el Concesionario se obliga a instrumentar los mecanismos necesarios para poder llevar a cabo las reparaciones de la Red o las fallas en los servicios, dentro de las ocho horas hábiles siguientes a la recepción del reporte.

El Concesionario buscará que los servicios comprendidos en la presente Concesión se presten con las mejores condiciones de precio, diversidad y calidad en beneficio de los usuarios, a fin de promover un desarrollo eficiente de las telecomunicaciones. Para ello, el Concesionario deberá enviar a la Comisión, dentro de los ciento veinte días naturales siguientes a la fecha de firma de esta Concesión, los estándares mínimos de calidad de los servicios, sin perjuicio de que la Comisión expida al efecto reglas de carácter general.

2.2. Interrupción de los servicios. En el supuesto de que se interrumpa la prestación de alguno de los servicios durante un periodo mayor a 72 horas consecutivas, contado a partir de la fecha establecida en el reporte respectivo, el Concesionario bonificará a los usuarios la parte de la cuota correspondiente al tiempo que dure la interrupción.

2.3. Sistema de quejas y reparaciones. El Concesionario deberá establecer un sistema para la recepción de quejas y la reparación de fallas.

Mensualmente, el Concesionario deberá elaborar un reporte que incluirá la incidencia de fallas por tipo, las acciones correctivas adoptadas y las bonificaciones realizadas, mismo que estará a disposición de la Comisión.

La Comisión podrá hacer del conocimiento público dicha información conjuntamente con la de otros concesionarios que presten servicios similares en el país o en la misma región.

2.4. Equipo de medición y control de calidad. El Concesionario se obliga a tomar las medidas necesarias para asegurar la precisión y confiabilidad de los equipos que utilice para la medición de la calidad y de la facturación de los servicios. Para estos efectos, el Concesionario deberá efectuar pruebas de calibración a sus equipos y proporcionar a la Comisión, cuando ésta lo requiera, los resultados de las mismas por trimestre calendario y, en su caso, los documentos donde conste que se han realizado los ajustes correspondientes.

Asimismo, el Concesionario deberá mantener los registros de los equipos de medición que la Comisión determine.

2.6. Servicios de emergencia. El Concesionario deberá poner a disposición de la Comisión, dentro de los seis meses siguientes a la expedición del presente Título, un plan de acciones para prevenir la interrupción de los servicios, así como para proporcionar servicios de emergencia, en casos fortuitos o de fuerza mayor.

En la eventualidad de una emergencia y dentro de su área de cobertura, el Concesionario proporcionará los servicios indispensables que indique la Comisión en forma gratuita sólo por el tiempo y la proporción que amerite la emergencia.

El Concesionario deberá dar aviso a la Secretaría y a la Comisión de cualquier evento que repercuta en forma generalizada o significativa en el funcionamiento de la Red.

Anexo A del Título de Concesión para instalar, operar y explotar una red pública de telecomunicaciones otorgado por el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, en favor de Guadalupe Aguilar Ramos, con fecha 1 de septiembre de 1998.

A.1. Servicios comprendidos. En el presente anexo se encuentra comprendido el servicio de televisión por cable, según se define en el artículo 2o. del Reglamento del Servicio de Televisión por Cable.

A.3. Compromisos de cobertura de la Red. El área de cobertura de la Red comprende la(s) población(es) de San José Iturbide, Gto.

El Concesionario se obliga a concluir, durante los primeros cinco años de vigencia de la Concesión, el programa de cobertura de la Red. El número de kilómetros a instalar con infraestructura propia no podrá ser inferior a 0.80 km de línea troncal y 19.00 km de línea de distribución.

El programa de cobertura de la Red tendrá el carácter de obligatorio, sin perjuicio de que el Concesionario, en cada año, pueda construir un número mayor de kilómetros del especificado en su solicitud, siempre que la suma de kilómetros construidos de la Red no exceda de la cantidad total indicada en el propio programa.

Cualquier modificación al programa de cobertura de la Red requerirá de la previa autorización de la Comisión en términos de la condición 1.3. del presente Título.

El Concesionario se compromete a presentar, en el mes de enero de cada año, el informe de ejecución de obras relacionadas con la Red, realizadas en el año inmediato anterior.

A.4. Especificaciones técnicas de la Red. Las especificaciones técnicas de la Red deberán ajustarse a lo dispuesto por la ley, sus reglamentos y a las normas oficiales mexicanas correspondientes, en el entendido de que la capacidad del sistema no deberá ser menor a 450 megahertz.

A.11. Derechos de las señales. El Concesionario queda obligado a contar con los derechos respectivos de las señales que distribuya en su servicio de televisión por cable.

A.12. Contratos con los suscriptores. El Concesionario deberá celebrar contratos por escrito con sus suscriptores y hacer del conocimiento de la Comisión los modelos empleados.

A.13. Servicio no discriminatorio. El Concesionario deberá atender toda solicitud de servicio cuando el domicilio del interesado se encuentre dentro del área donde el Concesionario tenga instalada su Red.

A.14. Interrupciones. Tratándose del servicio de televisión por cable, el periodo de interrupción considerado en la condición 2.2. de este Título será de doce horas consecutivas.

Santiago Bolaños Guerra, Director General de Televisión y Audio Restringidos de la Coordinación General de Servicios de Telecomunicaciones de la Comisión Federal de Telecomunicaciones, con fundamento en los artículos 37 bis fracción XVII del Reglamento Interior de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, y 26 apartado B fracción XIV del Reglamento Interno de la Comisión Federal de Telecomunicaciones, a efecto de que se dé cumplimiento a lo establecido en el último párrafo del artículo 26 de la Ley Federal de Telecomunicaciones,

HAGO CONSTAR:

Que el presente Extracto del Título de Concesión, compuesto por tres fojas útiles, concuerda fielmente en todas y cada una de sus partes con su original, el cual tuve a la vista y con el cual se cotejó.

Se expide la presente constancia a los nueve días del mes de junio de dos mil.- Conste.- Rúbrica.

(R.- 128583)

FE de erratas a la Resolución que establece los códigos de identificación de enlace directo y los mecanismos para su asignación y utilización, publicada el 28 de junio de 2000.

Agregar el siguiente texto al inicio de la Resolución:

PLENO DE LA COMISION FEDERAL DE TELECOMUNICACIONES

México, D.F., a 28 de marzo del año 2000

Resolución número: P/280300/077

Con fundamento en los artículos 17 y 36 fracciones I y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 1, 2, 3, 4 y 8 de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo; 1, 2, 4, 5, 7 fracciones I, II y III, 8, 41, 43 fracción X y décimo primero transitorio de la Ley Federal de Telecomunicaciones; 37 Bis, fracción I, del Reglamento Interior de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes; primero y segundo, fracción I del Decreto por el que se crea la Comisión Federal de Telecomunicaciones; 6 fracción I, 8 y 15 fracciones I y XXI del Reglamento Interno de la Comisión Federal de Telecomunicaciones; las Reglas cuarta y octava de las Reglas del Servicio Local; y los numerales 4.1 y 8 del Plan Técnico Fundamental de Señalización, y de acuerdo con los siguientes:

ANTECEDENTES

1. Actualmente, los concesionarios de redes públicas de telecomunicaciones autorizados para prestar el servicio de telefonía de larga distancia no tienen, en la entrega de su tráfico al concesionario local, números de origen para todos aquellos usuarios que poseen algún enlace directo a su red de larga distancia;
2. El 22 de febrero de 2000, Iusatel, S.A. de C.V., presentó ante esta Comisión un escrito solicitando que la misma confirmara el criterio de que "resulta perfectamente viable y legítimo el que las concesionarias celulares de Iusacell den en arrendamiento a terceros, especialmente a Iusatel, el recurso numérico asignado por la Comisión", ya que al no ser susceptible de asignación de numeración en términos de lo establecido en el Plan Técnico Fundamental de Numeración, carece de la correlativa señalización que debe de acompañar al tráfico originado en usuarios finales conectados a su red, ignorando al efecto lo dispuesto en el Plan Técnico Fundamental de Señalización;
3. Con anterioridad a la solicitud mencionada en el párrafo anterior, se han recibido en esta Comisión varios escritos por parte de diversos concesionarios, manifestando la necesidad de contar con mecanismos que permitan identificar el tráfico originado en los enlaces directos, con el fin de cumplir con lo establecido en el Plan Técnico Fundamental de Señalización, y de conformidad con los siguientes:

CONSIDERANDOS

Que la Ley Federal de Telecomunicaciones (en lo sucesivo la Ley), publicada en el **Diario Oficial de la Federación** el 7 de junio de 1995, es de orden público y tiene por objeto regular el uso, aprovechamiento y explotación del espectro radioeléctrico, de las redes de telecomunicaciones y de la comunicación vía satélite y sus objetivos son promover un desarrollo eficiente de las telecomunicaciones, ejercer la rectoría del estado en la materia para garantizar la soberanía nacional, fomentar una sana competencia entre los diferentes prestadores de servicios de telecomunicaciones a fin de que éstos se presten con mejores precios, diversidad y calidad en beneficio de los usuarios y promover una adecuada cobertura social;

Que corresponde al estado, como rector de la economía y promotor del desarrollo, establecer las condiciones que permitan la concurrencia de la iniciativa e inversión de los particulares, bajo un marco regulatorio claro y seguro;

Que de acuerdo al Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000 y al Programa de Desarrollo del Sector Comunicaciones y Transportes para el mismo periodo, constituye un objetivo prioritario lograr una mayor cobertura social y penetración de los servicios de telecomunicaciones, en un ambiente de sana competencia, para aumentar la productividad de la economía en su conjunto, brindar más oportunidades de desarrollo en el país, elevar la calidad y aumentar la diversidad de los servicios, con precios más accesibles en beneficio de un mayor número de usuarios;

Que en ese orden de ideas, corresponde a la Secretaría de Comunicaciones y Transportes (en lo sucesivo la Secretaría) velar por la adecuada provisión de servicios de telecomunicaciones en todo el territorio nacional mediante mecanismos transparentes, con el propósito de que exista acceso a las redes públicas para atención de servicios públicos y sociales, unidades de producción y la población en general;

Que conforme a la Ley, la Secretaría debe elaborar y administrar los planes técnicos de numeración, conmutación, señalización, transmisión, tarificación y sincronización, entre otros, a los que deberán sujetarse los concesionarios de redes públicas de telecomunicaciones para permitir la interconexión e interoperabilidad de sus redes;

Que mediante Decreto publicado en el **Diario Oficial de la Federación** el 9 de agosto de 1996, se creó la Comisión Federal de Telecomunicaciones (en lo sucesivo la Comisión), la cual tiene, entre otras atribuciones, las de administrar los Planes Técnicos Fundamentales de Telecomunicaciones, promover y vigilar la eficiente interconexión de los equipos y redes públicas de telecomunicaciones, incluyendo la que se realice con redes extranjeras;

Que dichos planes deberán considerar los intereses de los usuarios y de los concesionarios, y tendrán dentro de sus objetivos permitir un amplio desarrollo de nuevos concesionarios y servicios de telecomunicaciones, dar un trato no discriminatorio a los concesionarios y fomentar una sana competencia entre éstos;

Que con fecha 21 de junio de 1996, se publicó en el **Diario Oficial de la Federación** el Plan Técnico Fundamental de Señalización (en lo sucesivo el Plan de Señalización), el cual tiene por objeto sentar las bases para el adecuado uso y administración de los recursos nacionales asociados a la señalización entre redes públicas de telecomunicaciones, con el fin de lograr la eficiente interconexión e interoperabilidad de dichas redes en beneficio de los usuarios y operadores de telecomunicaciones en México;

Que con fecha 21 de junio de 1996 se publicó en el **Diario Oficial de la Federación** el Plan Técnico Fundamental de Numeración (en lo sucesivo el "Plan de Numeración"), que tiene como objetivo establecer las bases para una adecuada administración y uso de la numeración nacional mediante la asignación eficiente, justa, equitativa y no discriminatoria de los recursos disponibles;

Que el artículo 43 fracción X de la Ley establece que los concesionarios de redes públicas de telecomunicaciones deben proporcionar toda la información necesaria que les permita identificar los números de origen y destino de las llamadas;

Que el Plan de Señalización, en su numeral 8.1, establece que uno de los elementos que integran la información mínima que deberá intercambiarse en tiempo real para interconexión de redes de telecomunicaciones, es el número de "A" (número de origen) con formato de número nacional, cuando se trate de tráfico nacional; y que de conformidad con el numeral 8.5 del Plan mencionado, otro elemento que integra dicha información mínima es la relativa al tipo de servicio de que se trate;

Que la Regla cuarta de las Reglas del Servicio Local, publicadas en el **Diario Oficial de la Federación** el 23 de octubre de 1997, establece que todo tráfico público conmutado que se curse entre dos concesionarios de servicio local, de un concesionario de servicio local a un operador de larga distancia o de un operador de larga distancia a un concesionario de servicio local, deberá conducirse a través de enlaces de interconexión ajustándose a los convenios correspondientes, sin modificar los números de origen o de destino;

Que el numeral III.4 de la Resolución sobre el Plan de Interconexión, publicada en el **Diario Oficial de la Federación** el 4 de julio de 1994, establece que los operadores de redes públicas de larga distancia

podrán establecer el enlace con el usuario final mediante enlace conmutado a través de la red local de TELMEX/TELNOR, así como mediante enlaces directos o enlaces privados arrendados;

Que en consistencia con lo anterior, en diversos títulos de concesión del servicio de larga distancia se prevé la posibilidad de establecer enlaces con el usuario final;

Que la Regla octava de las Reglas del Servicio Local establece que sólo los concesionarios de servicio local podrán contar con números locales, por lo que los concesionarios de larga distancia no tienen, en la entrega de su tráfico al concesionario local, números de origen para todos aquellos usuarios que originan tráfico público conmutado desde enlaces directos hacia su red de larga distancia;

Que la falta de entrega de la información del origen y destino de las llamadas o la entrega incorrecta de dicha información, ocasiona daños económicos para las empresas concesionarias de redes públicas de telecomunicaciones locales y de larga distancia, al existir la posibilidad técnica de entregar tráfico de larga distancia internacional como si fuese tráfico local o de larga distancia nacional sin declarar dicho tráfico en los puertos internacionales, debido a que no es posible diferenciar dicho tráfico con el tráfico que efectivamente originan los usuarios de los concesionarios de larga distancia desde enlaces directos dentro del territorio nacional;

Que la terminación de tráfico en contravención a lo dispuesto por las Reglas de Larga Distancia Internacional, publicadas en el **Diario Oficial de la Federación** el 11 de diciembre de 1996, impide la debida aplicación de los sistemas de retorno proporcional y tarifas de liquidación uniformes de la manera establecida en las propias Reglas;

Que la inobservancia del sistema de retorno proporcional, previsto en las Reglas de Larga Distancia Internacional, priva de los ingresos que les corresponden a los operadores de puerto internacional por el desarrollo de una actividad lícita concesionada por el Estado mexicano;

Que la evasión del pago de tarifas de interconexión al que tienen derecho los concesionarios de redes públicas, inhibe el desarrollo de las redes, pues se priva de una ganancia lícita a las empresas que han realizado inversiones en infraestructura en telecomunicaciones en el país, por lo que el Estado se encuentra obligado a establecer un marco jurídico que otorgue certidumbre a este tipo de inversiones;

Que para lograr un amplio desarrollo de concesionarios y servicios de telecomunicaciones, es necesario ofrecer una adecuada capacidad para identificar unívocamente todos los destinos, orígenes y equipos terminales dentro del territorio nacional;

Con base en lo anteriormente expuesto, el Pleno de la Comisión Federal de Telecomunicaciones mediante acuerdo P/280300/077, adoptado en sesión del 28 de marzo del año dos mil, ha tenido a bien emitir la siguiente:

BANCO DE MEXICO

TIPO de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera pagaderas en la República Mexicana.

Al margen un logotipo, que dice: Banco de México.

TIPO DE CAMBIO PARA SOLVENTAR OBLIGACIONES DENOMINADAS EN MONEDA EXTRANJERA PAGADERAS EN LA REPUBLICA MEXICANA

Con fundamento en el artículo 35 de la Ley del Banco de México; en los artículos 8o. y 10o. del Reglamento Interior del Banco de México, y en los términos del numeral 1.2 de las Disposiciones Aplicables a la Determinación del Tipo de Cambio para Solventar Obligaciones Denominadas en Moneda Extranjera Pagaderas en la República Mexicana, publicadas en el **Diario Oficial de la Federación** el 22 de marzo de 1996, el Banco de México informa que el tipo de cambio citado obtenido el día de hoy conforme al procedimiento establecido en el numeral 1 de las Disposiciones mencionadas, fue de \$9.8243 M.N. (NUEVE PESOS CON OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES DIEZMILESIMOS MONEDA NACIONAL) por un dólar de los EE.UU.A.

La equivalencia del peso mexicano con otras monedas extranjeras se calculará atendiendo a la cotización que rija para estas últimas contra el dólar de los EE.UU.A., en los mercados internacionales el día en que se haga el pago. Estas cotizaciones serán dadas a conocer, a solicitud de los interesados, por las instituciones de crédito del país.

Atentamente

México, D.F., a 30 de junio de 2000.

BANCO DE MEXICO

Director de Operaciones

Javier Duclaud González de Castilla

Rúbrica.

Director de Disposiciones
de Banca Central

Héctor Tinoco Jaramillo

Rúbrica.

TASAS de interés de instrumentos de captación bancaria en moneda nacional.

Al margen un logotipo, que dice: Banco de México.

TASAS DE INTERES DE INSTRUMENTOS DE CAPTACION BANCARIA EN MONEDA NACIONAL

	TASA BRUTA		TASA BRUTA
I. DEPOSITOS A PLAZO FIJO		II. PAGARES CON RENDI- MIENTO LIQUIDABLE AL VENCIMIENTO	
A 60 días		A 28 días	
Personas físicas	8.35	Personas físicas	8.93
Personas morales	8.35	Personas morales	8.93
A 90 días		A 91 días	
Personas físicas	9.09	Personas físicas	9.51
Personas morales	9.09	Personas morales	9.51
A 180 días		A 182 días	
Personas físicas	9.57	Personas físicas	10.06
Personas morales	9.57	Personas morales	10.06

Las tasas a que se refiere esta publicación, corresponden al promedio de las determinadas por las instituciones de crédito para la captación de recursos del público en general a la apertura del día 30 de junio de 2000. Se expresan en por ciento anual y se dan a conocer para los efectos a que se refiere la publicación de este Banco de México en el **Diario Oficial de la Federación** de fecha 11 de abril de 1989.

México, D.F., a 30 de junio de 2000.

BANCO DE MEXICO

Director de Disposiciones
de Banca Central

Héctor Tinoco Jaramillo
Rúbrica.

Director de Información
del Sistema Financiero

Cuauhtémoc Montes Campos
Rúbrica.

TASA de interés interbancaria de equilibrio.

Al margen un logotipo, que dice: Banco de México.

TASA DE INTERES INTERBANCARIA DE EQUILIBRIO

Según resolución del Banco de México publicada en el **Diario Oficial de la Federación** del 23 de marzo de 1995, y de conformidad con lo establecido en el Anexo 1 de la Circular 2019/95, modificada mediante Circular-Telefax 4/97 del propio Banco del 9 de enero de 1997, dirigida a las instituciones de banca múltiple, se informa que la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio a plazo de 28 días, obtenida el día de hoy, fue de 17.7600 por ciento.

La tasa de interés citada se calculó con base a las cotizaciones presentadas por: Bancomer S.A., Banco Internacional S.A., Banco Nacional de México S.A., Chase Manhattan Bank México S.A., Banco Inverlat S.A., Banca Cremi S.A., y Bancrecer S.A.

México, D.F., a 30 de junio de 2000.

BANCO DE MEXICO

Director de Disposiciones
de Banca Central

Héctor Tinoco Jaramillo
Rúbrica.

Gerente de Mercado
de Valores

Jaime Cortina Morfin
Rúbrica.

SEGUNDA SECCION**SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO**

ACUERDO mediante el cual se modifica la autorización otorgada a Consultoría Internacional, Casa de Cambio, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito, IXE Grupo Financiero, por su conversión a filial y cambio de denominación social.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Subsecretaría de Hacienda y Crédito Público.- Dirección General de Seguros y Valores.- Dirección de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.- 366-I-A-255.- 724.2/298736.

Asunto: Se modifica la autorización otorgada a esa sociedad por su conversión a filial y cambio de denominación social.

Consultoría Internacional Casa de Cambio, S.A. de C.V. Actividad Auxiliar del Crédito IXE Grupo Financiero Periférico Sur No. 314 Col. San Angel Tlacopac 01049, México, D.F.

En virtud de que esta dependencia, mediante oficio número 366-I-A-230 de fecha 16 de febrero del presente año, tuvo a bien aprobar las reformas a su escritura constitutiva con motivo de su conversión a filial de Latin America Money Services, LLC. (LAMS), sociedad relacionada y de IFS International Money Exchange Corporation (IFMX) institución financiera del exterior, en los términos del artículo 45 Bis 9 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, modificando al efecto íntegramente sus estatutos sociales, derivado de su desincorporación de IXE Grupo Financiero, S.A. de C.V., comprendiendo el cambio de la denominación social de esa empresa citada al rubro, al de Consultoría Internacional, Casa de Cambio Filial, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito, según acuerdos tomados en asamblea general extraordinaria de accionistas de esa sociedad, celebrada el 16 de diciembre de 1999, misma que quedó contenida en el primer testimonio de la escritura pública número 154 del 17 de diciembre último, otorgada ante la fe del Notario Público número 212, licenciado Francisco I. Hugues Vélez, con ejercicio en la Ciudad de México, Distrito Federal, esta Secretaría, con base en el artículo 6o. fracción XXII de su Reglamento Interior y con fundamento en los artículos 81, 45 Bis 7 y 45 Bis 9 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, ha resuelto dictar el siguiente:

ACUERDO

Se modifica la autorización otorgada con oficio número 102-E-366-DGSV-II-B-c-0195 del 14 de enero de 1986, que faculta a Consultoría Internacional, Casa de Cambio, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito, IXE Grupo Financiero, para llevar a cabo las operaciones a que se refiere el artículo 82 fracción I de la citada ley para quedar en los siguientes términos:

ARTICULO PRIMERO.- En uso de la facultad que los artículos 81 y 45 Bis 9 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito confieren a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se otorga autorización a Consultoría Internacional, Casa de Cambio Filial, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito, para llevar a cabo las operaciones a que se refiere el artículo 82 fracción I de la ley invocada.

ARTICULO SEGUNDO.- Dicha sociedad se registrará por lo previsto en el Tratado de Libre Comercio de América del Norte en lo conducente, en las Leyes Generales de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito y de Sociedades Mercantiles, en las Reglas para el Establecimiento de Filiales de Instituciones Financieras del Exterior, en las demás leyes y reglamentos que le sean aplicables y en particular, por las siguientes bases:

I. La denominación de la sociedad es Consultoría Internacional, Casa de Cambio Filial, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito.

II. El capital social es la cantidad de \$27'560,261.00 (veintisiete millones quinientos sesenta mil doscientos sesenta y un pesos 00/100 M.N.), los cuales corresponden al capital mínimo fijo sin derecho a retiro, totalmente suscrito y pagado.

III. El domicilio de la sociedad es la Ciudad de México, Distrito Federal.

ARTICULO TERCERO.- Latin America Money Services, LLC. (LAMS), en su calidad de sociedad relacionada, deberá ser propietaria en todo momento de cuando menos el cincuenta y uno por ciento de las acciones representativas del capital pagado de Consultoría Internacional, Casa de Cambio Filial, S.A. de C.V., Actividad Auxiliar del Crédito.

ARTICULO CUARTO.- Por su propia naturaleza, la presente autorización es intransmisible. Sufragio Efectivo. No Reelección.

México, D.F., a 27 de abril de 2000.- En ausencia del C. Secretario de Hacienda y Crédito Público y de conformidad con el artículo 105 del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el C. Subsecretario de Hacienda y Crédito Público, **Carlos Noriega Curtis**.- Rúbrica.

(R.- 128644)

RESOLUCION por la que se revoca la concesión otorgada a Unión de Crédito Industrial del Sur de Sonora, S.A. de C.V., para operar como unión de crédito.

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Secretaría de Hacienda y Crédito Público.- Comisión Nacional Bancaria y de Valores.- Vicepresidencia Jurídica.- Vicepresidencia de Supervisión Especializada.- Oficio número 601-I-VJ-44746/99.- Expediente número 721.1(U-461)/1.

Asunto: Se revoca la concesión otorgada a esa Sociedad para operar como Unión de Crédito.

Unión de Crédito Industrial del Sur de Sonora, S.A. de C.V., Jalisco número 304 Nte. esq. con Av.

Nainari, A.P. 310 Col. Centro, 85010 Cd. Obregón, Son.

Esta Comisión Nacional Bancaria y de Valores, en ejercicio de las atribuciones que le confieren las disposiciones legales aplicables, ha tenido a bien dictar el presente acuerdo de revocación, conforme a los siguientes

ANTECEDENTES

1. La entonces Comisión Nacional Bancaria y de Seguros, hoy Comisión Nacional Bancaria y de Valores, mediante oficio número 601-II-1998 del 17 de febrero de 1989, comunicó a esa Sociedad que la Junta de Gobierno acordó otorgarle concesión para operar como Unión de Crédito, en los términos del artículo 39 fracción II de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito.

2. En escrito del 16 de julio de 1998, esa Sociedad nos informó que el día 3 del mismo mes celebró su tercera asamblea general extraordinaria de accionistas, en la que se acordó su disolución, por lo que solicitó a este Organismo la revocación de la concesión que para operar le fue concedida.

3. Al respecto, por oficio número 601-II-(A-4529/98)-65932 del 10 de agosto de 1998 y a fin de que esta Comisión procediera conforme lo dispuesto en el artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, comunicamos a esa Sociedad la necesidad de que nos enviara, debidamente protocolizada ante Notario Público, copia del acta de la referida Asamblea, en la que constara el acuerdo de disolución citado.

4. En cumplimiento a lo anterior, con escrito del 23 de septiembre siguiente, esa Organización nos remitió, protocolizada ante el licenciado Jesús Luis Castro Flores, Titular de la Notaría Pública número 25 de Ciudad Obregón, Son., el acta de la mencionada Asamblea, en cuyo punto III consta la propuesta y aprobación de su disolución, así como la de nombrar como liquidador de la misma al Banco Internacional, S.A., y

CONSIDERANDO

PRIMERO.- Que esta Comisión Nacional Bancaria y de Valores, de acuerdo con lo dispuesto por los artículos 4 fracciones I y XXXVII de la Ley de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, y 5o. y 78 tercer párrafo de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, es competente tanto para otorgar autorizaciones para la constitución y operación de Uniones de Crédito como para revocar las mismas.

SEGUNDO.- Que como quedó precisado en antecedentes, en el acta de la tercera asamblea general extraordinaria de accionistas, celebrada el 3 de julio de 1998 y protocolizada ante Notario Público, consta la propuesta y aprobación por unanimidad de la disolución anticipada de esa Sociedad.

TERCERO.- Que conforme al tercer párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, esta Comisión podrá revocar la autorización para operar otorgada a uniones de crédito, cuando éstas se ubiquen en cualesquiera de los supuestos señalados en las fracciones del mismo artículo, consignándose, en su fracción IX, como causal de revocación, entre otras, la disolución de la sociedad.

Con base en lo anteriormente expuesto, esta Comisión Nacional Bancaria y de Valores,

RESUELVE

PRIMERO.- Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 78 tercer párrafo y fracción IX de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, 4 fracciones I y XXXVII y 16 fracciones I y XVI de la Ley de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores y primero fracción IV inciso o) y séptimo fracción I inciso i) del Acuerdo por el que el Presidente de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores delega facultades en los Vicepresidentes, Coordinadores Generales, Directores Generales, Directores y Delegados Estatales de la misma Comisión, publicado en el **Diario Oficial de la Federación** el 1 de julio de 1996, se revoca la concesión que para constituirse y operar se otorgó a esa Unión de Crédito, mediante oficio número 601-II-1998 del 17 de febrero de 1989.

SEGUNDO.- Dentro del plazo de 60 días hábiles a que se refiere el quinto párrafo del artículo 78 de la Ley General de Organizaciones y Actividades Auxiliares del Crédito, esa Unión de Crédito se servirá comunicar a esta Comisión sobre la aceptación o rechazo de Banco Internacional, S.A. a fungir como liquidador de la misma o bien, el estado que guardan los trámites que sobre el particular ha realizado.

TERCERO.- Inscribese la presente Resolución en el Registro Público de la Propiedad y de Comercio y publíquese en el **Diario Oficial de la Federación**.

Atentamente

México, D.F., a 18 de febrero de 2000.- El Vicepresidente de Supervisión Especializada, **Alejandro Vargas Durán**.- Rúbrica.- El Vicepresidente Jurídico, **Pedro Zamora Sánchez**.- Rúbrica.

**SECRETARIA DE MEDIO AMBIENTE, RECURSOS NATURALES
Y PESCA****LEY General de Vida Silvestre.**

Al margen un sello con el Escudo Nacional, que dice: Estados Unidos Mexicanos.- Presidencia de la República.

ERNESTO ZEDILLO PONCE DE LEÓN, Presidente de los Estados Unidos Mexicanos, a sus habitantes sabed:

Que el Honorable Congreso de la Unión, se ha servido dirigirme el siguiente

DECRETO

"EL CONGRESO GENERAL DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS, D E C R E T A:

**LEY GENERAL DE VIDA SILVESTRE
TÍTULO I DISPOSICIONES PRELIMINARES**

Artículo 1o.

La presente Ley es de orden público y de interés social, reglamentaria del párrafo tercero del artículo 27 y de la fracción XXIX, inciso G del artículo 73 constitucionales. Su objeto es establecer la concurrencia del Gobierno Federal, de los gobiernos de los Estados y de los Municipios, en el ámbito de sus respectivas competencias, relativa a la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat en el territorio de la República Mexicana y en las zonas en donde la Nación ejerce su jurisdicción.

El aprovechamiento sustentable de los recursos forestales maderables y de las especies cuyo medio de vida total sea el agua, quedará excluido de la aplicación de esta Ley y continuará sujeto a las leyes forestal y de pesca, respectivamente, salvo que se trate especies o poblaciones en riesgo.

Artículo 2o.

En todo lo no previsto por la presente Ley, se aplicarán las disposiciones de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente y de otras leyes relacionadas con las materias que regula este ordenamiento.

Artículo 3o.

Para los efectos de esta Ley se entenderá por:

- I. Aprovechamiento extractivo: La utilización de ejemplares, partes o derivados de especies silvestres, mediante colecta, captura o caza.
- II. Aprovechamiento no extractivo: Las actividades directamente relacionadas con la vida silvestre en su hábitat natural que no impliquen la remoción de ejemplares, partes o derivados, y que, de no ser adecuadamente reguladas, pudieran causar impactos significativos sobre eventos biológicos, poblaciones o hábitat de las especies silvestres.
- III. Capacidad de carga: Estimación de la tolerancia de un ecosistema al uso de sus componentes, tal que no rebase su capacidad de recuperarse en el corto plazo sin la aplicación de medidas de restauración o recuperación para restablecer el equilibrio ecológico.
- IV. Captura: La extracción de ejemplares vivos de fauna silvestre del hábitat en que se encuentran.
- V. Caza: La actividad que consiste en dar muerte a un ejemplar de fauna silvestre a través de medios permitidos.
- VI. Caza deportiva: La actividad que consiste en la búsqueda, persecución o acecho, para dar muerte a través de medios permitidos a un ejemplar de fauna silvestre cuyo aprovechamiento haya sido autorizado, con el propósito de obtener una pieza o trofeo.
- VII. Colecta: La extracción de ejemplares, partes o derivados de vida silvestre del hábitat en que se encuentran.
- VIII. Consejo: El Consejo Técnico Consultivo Nacional para la Conservación y Aprovechamiento Sustentable de la Vida Silvestre.
- IX. Conservación: La protección, cuidado, manejo y mantenimiento de los ecosistemas, los hábitats, las especies y las poblaciones de la vida silvestre, dentro o fuera de sus entornos naturales, de manera que se salvaguarden las condiciones naturales para su permanencia a largo plazo.
- X. Desarrollo de poblaciones: Las prácticas planificadas de manejo de poblaciones de especies silvestres en vida libre, que se realizan en áreas delimitadas dentro de su ámbito de distribución natural, dirigidas expresamente a garantizar la conservación de sus hábitats así como a incrementar sus tasas de sobrevivencia, de manera tal que se asegure la permanencia de la población bajo manejo.
- XI. Derivados: Los materiales generados por los ejemplares a través de procesos biológicos, cuyo aprovechamiento no implica la destrucción de ejemplares o partes. Para efectos de las disposiciones que se aplican al comercio exterior, se considerarán productos los derivados no transformados y subproductos aquellos que han sido sujetos a algún proceso de transformación.
- XII. Duplicados: Cada uno de los ejemplares de una especie o partes de ellos, producto de una misma colecta científica.
- XIII. Ejemplares o poblaciones exóticos: Aquellos que se encuentran fuera de su ámbito de distribución natural, lo que incluye a los híbridos y modificados.
- XIV. Ejemplares o poblaciones ferales: Aquellos pertenecientes a especies domésticas que al quedar fuera del control del hombre, se establecen en el hábitat natural de la vida silvestre.

- XV. Ejemplares o poblaciones nativos: Aquellos pertenecientes a especies silvestres que se encuentran dentro de su ámbito de distribución natural.
- XVI. Ejemplares o poblaciones que se tornen perjudiciales: Aquellos pertenecientes a especies silvestres o domésticas que por modificaciones a su hábitat o a su biología, o que por encontrarse fuera de su área de distribución natural, tengan efectos negativos para el ambiente natural, otras especies o el hombre, y por lo tanto requieran de la aplicación de medidas especiales de manejo o control.
- XVII. Especies y poblaciones prioritarias para la conservación: Aquellas determinadas por la Secretaría de acuerdo con los criterios establecidos en la presente Ley, para canalizar y optimizar esfuerzos de conservación y recuperación.
- XVIII. Especies y poblaciones en riesgo: Aquellas identificadas por la Secretaría como probablemente extintas en el medio silvestre, en peligro de extinción, amenazadas o sujetas a protección especial, con arreglo a esta Ley.
- XIX. Especies y poblaciones migratorias: Aquellas que se desplazan latitudinal, longitudinal o altitudinalmente de manera periódica como parte de su ciclo biológico.
- XX. Estudio de poblaciones: Aquel que se realiza con el objeto de conocer sus parámetros demográficos, tales como el tamaño y densidad; la proporción de sexos y edades; y las tasas de natalidad, mortalidad y crecimiento durante un período determinado, así como la adición de cualquier otra información relevante.
- XXI. Hábitat: El sitio específico en un medio ambiente físico, ocupado por un organismo, por una población, por una especie o por comunidades de especies en un tiempo determinado.
- XXII. Licencia de caza: El documento mediante el cual la autoridad competente acredita que una persona está calificada, tanto por sus conocimientos sobre los instrumentos y medios de las actividades cinegéticas, como de las regulaciones en la materia, para realizar la caza deportiva en el territorio nacional.
- XXIII. Legítimo poseedor: El poseedor de buena fe en los términos del Código Civil para el Distrito Federal en Materia Común y para toda la República en Materia Federal.
- XXIV. Manejo: Aplicación de métodos y técnicas para la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat.
- XXV. Manejo en vida libre: El que se hace con ejemplares o poblaciones de especies que se desarrollan en condiciones naturales, sin imponer restricciones a sus movimientos.
- XXVI. Manejo intensivo: Aquel que se realiza sobre ejemplares o poblaciones de especies silvestres en condiciones de cautiverio o confinamiento.
- XXVII. Manejo de hábitat: Aquel que se realiza sobre la vegetación, el suelo y otros elementos o características fisiográficas en áreas definidas, con metas específicas de conservación, mantenimiento, mejoramiento o restauración.
- XXVIII. Manejo integral: Aquel que considera de manera relacionada aspectos biológicos, sociales, económicos y culturales vinculados con la vida silvestre y su hábitat.
- XXIX. Marca: El método de identificación, aprobado por la autoridad competente, que conforme a lo establecido en la Ley Federal sobre Metrología y Normalización, puede demostrar la legal procedencia de ejemplares, partes o derivados.
- XXX. Muestreo: El levantamiento sistemático de datos indicadores de las características generales, la magnitud, la estructura y las tendencias de una población o de su hábitat, con el fin de diagnosticar su estado actual y proyectar los escenarios que podría enfrentar en el futuro.
- XXXI. Parte: La porción, fragmento o componente de un ejemplar. Para efectos de las disposiciones que se aplican al comercio exterior, se considerarán productos las partes no transformadas y subproductos aquellas que han sido sujetas a algún proceso de transformación.
- XXXII. Plan de manejo: El documento técnico operativo de las Unidades de Manejo para la Conservación de Vida Silvestre sujeto a aprobación de la Secretaría, que describe y programa actividades para el manejo de especies silvestres particulares y sus hábitats y establece metas e indicadores de éxito en función del hábitat y las poblaciones.
- XXXIII. Población: El conjunto de individuos de una especie silvestre que comparten el mismo hábitat. Se considera la unidad básica de manejo de las especies silvestres en vida libre.
- XXXIV. Predio: Unidad territorial delimitada por un polígono que puede contener cuerpos de agua o ser parte de ellos.
- XXXV. Recuperación: El restablecimiento de los procesos naturales y de los parámetros genéticos, demográficos o ecológicos de una población o especie, con referencia a su estado al iniciar las actividades de recuperación, así como a su abundancia local, estructura y dinámica en el pasado, para retornar a cumplir con su papel ecológico y evolutivo con la consecuente mejoría en la calidad del hábitat.

- XXXVI. Recursos forestales maderables: Los constituidos por árboles.
- XXXVII. Reintroducción: La liberación planificada al hábitat natural de ejemplares de la misma subespecie silvestre o, si no se hubiera determinado la existencia de subespecies, de la misma especie silvestre, que se realiza con el objeto de restituir una población desaparecida.
- XXXVIII. Repoblación: La liberación planificada al hábitat natural de ejemplares de la misma subespecie silvestre o, si no se hubiera determinado la existencia de subespecies, de la misma especie silvestre, con el objeto de reforzar una población disminuida.
- XXXIX. Reproducción controlada: El manejo planificado de ejemplares, poblaciones o hábitats de la vida silvestre para asegurar el incremento en el número de individuos, que se realiza bajo condiciones de protección, de seguimiento sistemático permanente o de reproducción asistida. Se entenderá por reproducción asistida, la forma de reproducción de ejemplares de la vida silvestre en confinamiento, consistente en un conjunto de técnicas encaminadas a la inducción, aceleración o modificación de ciertas fases de sus procesos reproductivos.
- XL. Secretaría: La Secretaría de Medio Ambiente, Recursos Naturales y Pesca.
- XLI. Servicios ambientales: Los beneficios de interés social que se derivan de la vida silvestre y su hábitat, tales como la regulación climática, la conservación de los ciclos hidrológicos, la fijación de nitrógeno, la formación de suelo, la captura de carbono, el control de la erosión, la polinización de plantas, el control biológico de plagas o la degradación de desechos orgánicos.
- XLII. Tasa de aprovechamiento: La cantidad de ejemplares, partes o derivados que se pueden extraer dentro de un área y un período determinados, de manera que no se afecte el mantenimiento del recurso y su potencial productivo en el largo plazo.
- XLIII. Traslocación: La liberación planificada al hábitat natural de ejemplares de la misma especie, que se realiza para sustituir poblaciones desaparecidas de una subespecie silvestre distinta y de la cual ya no existen ejemplares en condiciones de ser liberados.
- XLIV. Unidades de manejo para la conservación de vida silvestre: Los predios e instalaciones registrados que operan de conformidad con un plan de manejo aprobado y dentro de los cuales se da seguimiento permanente al estado del hábitat y de poblaciones o ejemplares que ahí se distribuyen.
- XLV. Vida silvestre: Los organismos que subsisten sujetos a los procesos de evolución natural y que se desarrollan libremente en su hábitat, incluyendo sus poblaciones menores e individuos que se encuentran bajo el control del hombre, así como los ferales.

Artículo 4o.

Es deber de todos los habitantes del país conservar la vida silvestre; queda prohibido cualquier acto que implique su destrucción, daño o perturbación, en perjuicio de los intereses de la Nación.

Los propietarios o legítimos poseedores de los predios en donde se distribuye la vida silvestre, tendrán derechos de aprovechamiento sustentable sobre sus ejemplares, partes y derivados en los términos prescritos en la presente Ley y demás disposiciones aplicables.

Los derechos sobre los recursos genéticos estarán sujetos a los tratados internacionales y a las disposiciones sobre la materia.

TÍTULO II POLÍTICA NACIONAL EN MATERIA DE VIDA SILVESTRE Y SU HÁBITAT

Artículo 5o.

El objetivo de la política nacional en materia de vida silvestre y su hábitat, es su conservación mediante la protección y la exigencia de niveles óptimos de aprovechamiento sustentable, de modo que simultáneamente se logre mantener y promover la restauración de su diversidad e integridad, así como incrementar el bienestar de los habitantes del país.

En la formulación y la conducción de la política nacional en materia de vida silvestre se observarán, por parte de las autoridades competentes, los principios establecidos en el artículo 15 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente. Además dichas autoridades deberán prever:

- I. La conservación de la diversidad genética, así como la protección, restauración y manejo integral de los hábitats naturales, como factores principales para la conservación y recuperación de las especies silvestres.
- II. Las medidas preventivas para el mantenimiento de las condiciones que propician la evolución, viabilidad y continuidad de los ecosistemas, hábitats y poblaciones en sus entornos naturales. En ningún caso la falta de certeza científica se podrá argumentar como justificación para postergar la adopción de medidas eficaces para la conservación y manejo integral de la vida silvestre y su hábitat.
- III. La aplicación del conocimiento científico, técnico y tradicional disponibles, como base para el desarrollo de las actividades relacionadas con la conservación y el aprovechamiento sustentable de la vida silvestre.

- IV. La difusión de la información sobre la importancia de la conservación de la vida silvestre y su hábitat, y sobre las técnicas para su manejo adecuado, así como la promoción de la investigación para conocer su valor ambiental, cultural y económico como bien estratégico para la Nación.
- V. La participación de los propietarios y legítimos poseedores de los predios en donde se distribuya la vida silvestre, así como de las personas que comparten su hábitat, en la conservación, la restauración y los beneficios derivados del aprovechamiento sustentable.
- VI. Los estímulos que permitan orientar los procesos de aprovechamiento de la vida silvestre y su hábitat, hacia actividades productivas más rentables con el objeto de que éstas generen mayores recursos para la conservación de bienes y servicios ambientales y para la generación de empleos.
- VII. Los procesos para la valoración de la información disponible sobre la biología de la especie y el estado de su hábitat; para la consideración de las opiniones de los involucrados y de las características particulares de cada caso, en la aplicación de medidas para el control y erradicación de ejemplares y poblaciones perjudiciales, incluyendo a los ferales, así como la utilización de los medios adecuados para no afectar a otros ejemplares, poblaciones, especies y a su hábitat.
- VIII. El mejoramiento de la calidad de vida de los ejemplares de fauna silvestre en cautiverio, utilizando las técnicas y conocimientos biológicos y etológicos de cada especie.
- IX. Los criterios para que las sanciones no sólo cumplan una función represiva, sino que se traduzcan en acciones que contribuyan y estimulen el tránsito hacia el desarrollo sustentable; así como para la priorización de los esfuerzos de inspección a los sitios en donde se presten servicios de captura, comercialización, transformación, tratamiento y preparación de ejemplares, partes y derivados de vida silvestre, así como a aquellos en que se realicen actividades de transporte, importación y exportación.

Artículo 6o.

El diseño y la aplicación de la política nacional en materia de vida silvestre y su hábitat corresponderá, en sus respectivos ámbitos de competencia, a los Municipios, a los gobiernos de los Estados y del Distrito Federal, así como al Gobierno Federal.

TÍTULO III DE LAS AUTORIDADES

Artículo 7o.

La concurrencia de los Municipios, de los gobiernos de los Estados y del Distrito Federal y del Gobierno Federal, en materia de vida silvestre, se establece para:

- I. Garantizar la unidad de propósitos y la congruencia en la acción de los distintos órdenes de gobierno, relativa a la ejecución de los lineamientos de la política nacional en materia de vida silvestre;
- II. Desarrollar las facultades de la federación para coordinar la definición, regulación, y supervisión de las acciones de conservación y de aprovechamiento sustentable de la biodiversidad que compone la vida silvestre y su hábitat;
- III. Reconocer a los gobiernos estatales y del Distrito Federal, atribuciones para ejecutar dentro de su territorio las acciones relativas al cumplimiento de los lineamientos de la política nacional en materia de vida silvestre y su hábitat;
- IV. Especificar aquellas atribuciones que corresponde ejercer de manera exclusiva a los poderes de las Entidades Federativas y a la Federación en materia de vida silvestre, y
- V. Establecer los mecanismos de coordinación necesarios para establecer la adecuada colaboración entre los distintos órdenes de gobierno, en las materias que regula la presente ley, cuidando en todo caso el no afectar la continuidad e integralidad de los procesos ecosistémicos asociados a la vida silvestre.

Artículo 8o.

Los Municipios, los gobiernos de los Estados y del Distrito Federal, así como el Gobierno Federal ejercerán sus atribuciones en materia de conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre, de conformidad con lo previsto en los siguientes artículos.

Artículo 9o.

Corresponde a la Federación:

- I. La formulación, conducción, operación y evaluación, con la participación que corresponda a las entidades federativas, de la política nacional sobre la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat, así como la elaboración y aplicación de los programas y proyectos que se establezcan para ese efecto.
- II. La reglamentación de la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat.

- III. La identificación de las especies y poblaciones en riesgo y la determinación de especies y poblaciones prioritarias para la conservación.
 - IV. La atención de los asuntos relativos a la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat en zonas que no sean de jurisdicción de las Entidades Federativas.
 - V. La expedición de las normas oficiales mexicanas relacionadas con las materias previstas en la presente Ley.
 - VI. La atención de los asuntos relativos a la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre nacional, en los casos de actos originados en el territorio o zonas sujetas a la soberanía y jurisdicción de otros países, o en zonas que estén más allá de la jurisdicción de cualquier país, que pudieran afectar la vida silvestre nacional.
 - VII. La atención de los asuntos relativos a la vida silvestre en los casos de actos originados en el territorio nacional o en zonas sujetas a la jurisdicción de la Nación que pudieran afectar la vida silvestre en el territorio, o en zonas sujetas a la soberanía y jurisdicción de otros países, o de zonas que estén más allá de la jurisdicción de cualquier país.
 - VIII. La promoción del establecimiento de las condiciones necesarias para el desarrollo de mercados nacionales e internacionales para la vida silvestre basados en criterios de sustentabilidad, así como la aplicación de los instrumentos de política ambiental para estimular el logro de los objetivos de conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre.
 - IX. La conducción de la política nacional de información y difusión en materia de vida silvestre, así como la integración, seguimiento y actualización del Subsistema Nacional de Información sobre la Vida Silvestre.
 - X. La promoción del desarrollo de proyectos, estudios y actividades encaminados a la educación, capacitación e investigación sobre la vida silvestre, para el desarrollo del conocimiento técnico y científico y el fomento de la utilización del conocimiento tradicional.
 - XI. La promoción, registro y supervisión técnica del establecimiento de Unidades de Manejo para la Conservación de Vida Silvestre.
 - XII. El otorgamiento, suspensión y revocación de registros, autorizaciones, certificaciones y demás actos administrativos vinculados al aprovechamiento y liberación de ejemplares de las especies y poblaciones silvestres y el otorgamiento, suspensión y revocación de licencias para el ejercicio de la caza deportiva y para la prestación de servicios de aprovechamiento en caza deportiva.
 - XIII. El otorgamiento, suspensión y revocación de autorizaciones y demás actos administrativos vinculados a la conservación, traslado, importación, exportación y tránsito por el territorio nacional de la vida silvestre.
 - XIV. La atención de los asuntos relativos al manejo, control y remediación de problemas asociados a ejemplares y poblaciones que se tornen perjudiciales.
 - XV. La atención de los asuntos relativos al manejo, control y remediación de problemas asociados a ejemplares y poblaciones ferales que se encuentren en dos o más entidades federativas o en territorio insular y en las demás zonas donde la Nación ejerce jurisdicción, en coordinación con las entidades federativas involucradas cuando éstas lo consideren conveniente.
 - XVI. El establecimiento y aplicación de las medidas de sanidad relativas a la vida silvestre.
 - XVII. La regulación y aplicación de las medidas relativas al hábitat crítico y a las áreas de refugio para proteger las especies acuáticas.
 - XVIII. La emisión de recomendaciones a las autoridades estatales competentes en materia de vida silvestre, con el propósito de promover el cumplimiento de la legislación en materia de conservación y aprovechamiento sustentable.
 - XIX. La atención y promoción de los asuntos relativos al trato digno y respetuoso de la fauna silvestre.
 - XX. La promoción del establecimiento de las condiciones para el manejo y destino de ejemplares fuera de su hábitat natural, de conformidad con los procedimientos establecidos en la presente ley.
 - XXI. La inspección y vigilancia del cumplimiento de esta Ley y de las normas que de ella se deriven, así como la imposición de las medidas de seguridad y de las sanciones administrativas establecidas en la propia Ley, con la colaboración que corresponda a las entidades federativas.
- Las atribuciones que esta Ley otorga al Ejecutivo Federal serán ejercidas a través de la Secretaría, salvo aquellas que corresponde ejercer directamente al titular del Ejecutivo Federal.
- Para los procedimientos administrativos previstos en esta Ley, se estará a lo dispuesto en la Ley Federal del Procedimiento Administrativo.

Las atribuciones establecidas en las fracciones VIII, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XX y XXI serán transferibles a los Estados y al Distrito Federal, en los términos y a través del procedimiento establecido en la presente Ley.

Artículo 10

Corresponde a los Estados y al Distrito Federal, de conformidad con lo dispuesto en esta Ley y en las demás disposiciones aplicables, ejercer las siguientes facultades:

- I. La formulación y conducción de la política estatal sobre la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre la que, en todo caso, deberá ser congruente con los lineamientos de la política nacional en la materia.
- II. La emisión de las leyes para la conservación y el aprovechamiento sustentable de la vida silvestre, en las materias de su competencia.
- III. La regulación para el manejo, control y remediación de los problemas asociados a ejemplares y poblaciones ferales, así como la aplicación de las disposiciones en la materia, dentro de su ámbito territorial.
- IV. La compilación de la información sobre los usos y formas de aprovechamiento de ejemplares, partes y derivados de la vida silvestre con fines de subsistencia por parte de las comunidades rurales y la promoción de la organización de los distintos grupos y su integración a los procesos de desarrollo sustentable en los términos de esta Ley.
- V. El apoyo, asesoría técnica y capacitación a las comunidades rurales para el desarrollo de actividades de conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre, la elaboración de planes de manejo, el desarrollo de estudios de poblaciones y la solicitud de autorizaciones.
- VI. La conducción de la política estatal de información y difusión en materia de vida silvestre; la integración, seguimiento y actualización del Sistema Estatal de Información sobre la Vida Silvestre en compatibilidad e interrelación con el Subsistema Nacional de Información sobre la Vida Silvestre, en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- VII. La creación y administración del registro estatal de las organizaciones relacionadas con la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre.
- VIII. La creación y administración del registro estatal de los prestadores de servicios vinculados a la transformación, tratamiento, preparación, aprovechamiento y comercialización de ejemplares, partes y derivados de la vida silvestre, así como la supervisión de sus actividades.
- IX. La creación y administración del padrón estatal de mascotas de especies silvestres y aves de presa.
- X. La coordinación de la participación social en las actividades que incumben a las autoridades estatales.
- XI. La emisión de recomendaciones a las autoridades competentes en materia de vida silvestre, con el propósito de promover el cumplimiento de la legislación en materia de conservación y aprovechamiento sustentable.

Artículo 11

La Federación, por conducto de la Secretaría, a petición de cualquiera de los Estados o del Distrito Federal, suscribirá convenios o acuerdos de coordinación, con el objeto de que éstos asuman la totalidad o algunas de las siguientes funciones:

- I. La promoción del establecimiento de las condiciones necesarias para el desarrollo de mercados estatales para la vida silvestre, basados en criterios de sustentabilidad, así como la aplicación de los instrumentos de política ambiental para estimular el logro de los objetivos de conservación y aprovechamiento sustentable de la misma, en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- II. La promoción y registro del establecimiento de Unidades de Manejo para la Conservación de Vida Silvestre, en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- III. La aplicación de las disposiciones en materia de otorgamiento, suspensión y revocación de registros, autorizaciones, certificaciones y demás actos administrativos vinculados al aprovechamiento y liberación de ejemplares de las especies y poblaciones silvestres en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- IV. La aplicación de las normas en materia de otorgamiento, suspensión y revocación de licencias para el ejercicio de la caza deportiva y para la prestación de servicios de este tipo de aprovechamiento, en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- V. La aplicación de las disposiciones en materia de colecta científica, en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- VI. La atención de los asuntos relativos al manejo, control y remediación de problemas asociados a ejemplares y poblaciones que se tornen perjudiciales en el ámbito de su jurisdicción territorial.
- VII. La aplicación de las medidas de sanidad relativas a la vida silvestre, en el ámbito de su jurisdicción territorial.

- VIII. La aplicación de las disposiciones relativas al trato digno y respetuoso de la fauna silvestre.
- IX. La promoción del establecimiento de las condiciones para el manejo y destino de ejemplares fuera de su hábitat natural, de conformidad con los procedimientos establecidos en la presente ley.
- X. Coadyuvar, con la Federación en la inspección y vigilancia del cumplimiento de esta Ley y de las normas que de ella se deriven, así como la imposición de las medidas de seguridad y de las sanciones administrativas establecidas en la propia Ley, en el ámbito de su jurisdicción territorial.

Artículo 12

La celebración de los acuerdos o convenios de coordinación, mediante los cuales los Estados y el Distrito Federal asumirán estas funciones, se regirán por el artículo 12 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente y por los siguientes criterios:

- I. Se celebrarán a petición de una Entidad Federativa, cuando ésta manifieste que cuenta con los medios necesarios, el personal capacitado, los recursos materiales y financieros, así como la estructura institucional específica para el desarrollo de las funciones que pretendan asumir; la celebración de dichos instrumentos también podrá ser a propuesta del Ejecutivo Federal.
- II. La Secretaría, en coordinación con las Entidades Federativas, deberá elaborar un programa de transferencia en un plazo máximo de noventa días contados a partir de la recepción de la correspondiente solicitud.
- III. Su objeto versará sobre la asunción de todas, algunas o una parcialidad de las facultades a las que se refiere el artículo 11 de la presente Ley.
- IV. Deberán prever mecanismos periódicos de evaluación, en los que confluya la participación de los diversos sectores involucrados.
- V. Se preverá su periodo de duración el cual podrá ser temporal o definitivo. Las Entidades Federativas solicitarán la renovación del acuerdo o convenio, o que la Federación reasuma las funciones transferidas mediante los mismos.

Artículo 13

Los Municipios, además de las atribuciones vinculadas a esta materia que les confiere el artículo 115 constitucional, ejercerán las que les otorguen las leyes estatales en el ámbito de sus competencias, así como aquellas que les sean transferidas por las Entidades Federativas, mediante acuerdos o convenios.

Artículo 14

Cuando por razón de la materia y de conformidad con la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal u otras disposiciones aplicables, se requiera de la intervención de otras dependencias, la Secretaría ejercerá sus atribuciones en coordinación con las mismas.

Las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal que ejerzan atribuciones que les confieren otros ordenamientos cuyas disposiciones se relacionen con el objeto de la presente Ley, ajustarán su ejercicio a la política nacional sobre vida silvestre establecida en ésta y en la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, así como a las disposiciones que de ellas se deriven.

TÍTULO IV CONCERTACIÓN Y PARTICIPACIÓN SOCIAL

Artículo 15

La Secretaría promoverá la participación de todas las personas y sectores involucrados en la formulación y aplicación de las medidas para la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre que estén dentro del ámbito de su competencia.

Artículo 16

La Secretaría contará con un Consejo Técnico Consultivo Nacional para la Conservación y Aprovechamiento Sustentable de la Vida Silvestre, cuyas funciones consistirán en emitir opiniones o recomendaciones en relación con la identificación de las especies en riesgo y la determinación de especies y poblaciones prioritarias para la conservación, el desarrollo de proyectos de recuperación, la declaración de existencia de hábitats críticos, así como con el otorgamiento de los reconocimientos y premios a los que se refiere el artículo 45 de la presente Ley.

La Secretaría podrá constituir otros órganos técnicos consultivos relacionados con la vida silvestre y su hábitat, con el objeto de que la apoyen tanto en la formulación como en la aplicación de las medidas que sean necesarias para su conservación y aprovechamiento sustentable.

Los órganos técnicos consultivos a los que se refiere este artículo estarán integrados por representantes de la Secretaría; de otras dependencias y entidades de la Administración Pública Federal, así como de representantes de los gobiernos de los Municipios, de los Estados y del Distrito Federal involucrados en cada caso; de instituciones académicas y centros de investigación; de agrupaciones de productores y empresarios; de organizaciones no gubernamentales y de otros organismos de carácter social y privado, así como por personas físicas de conocimiento probado en la materia, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

La organización y funcionamiento de los órganos técnicos consultivos se sujetará a los acuerdos que para ese efecto expida la Secretaría, en los que se procurará una representación equilibrada y proporcional de todos los sectores y se prestará una especial atención a la participación de las comunidades rurales y productores involucrados.

La Secretaría deberá considerar, en el ejercicio de sus facultades sobre la materia, las opiniones y recomendaciones que, en su caso, hayan sido formuladas por los órganos técnicos consultivos.

Artículo 17

Para la consecución de los objetivos de la política nacional sobre vida silvestre, la Secretaría podrá celebrar convenios de concertación con las personas físicas y morales interesadas en su conservación y aprovechamiento sustentable.

TÍTULO V DISPOSICIONES COMUNES PARA LA CONSERVACIÓN Y EL APROVECHAMIENTO SUSTENTABLE DE LA VIDA SILVESTRE

CAPÍTULO I DISPOSICIONES PRELIMINARES

Artículo 18

Los propietarios y legítimos poseedores de predios en donde se distribuye la vida silvestre, tendrán el derecho a realizar su aprovechamiento sustentable y la obligación de contribuir a conservar el hábitat conforme a lo establecido en la presente Ley; asimismo podrán transferir esta prerrogativa a terceros, conservando el derecho a participar de los beneficios que se deriven de dicho aprovechamiento.

Los propietarios y legítimos poseedores de dichos predios, así como los terceros que realicen el aprovechamiento, serán responsables solidarios de los efectos negativos que éste pudiera tener para la conservación de la vida silvestre y su hábitat.

Artículo 19

Las autoridades que, en el ejercicio de sus atribuciones, deban intervenir en las actividades relacionadas con la utilización del suelo, agua y demás recursos naturales con fines agrícolas, ganaderos, piscícolas, forestales y otros, observarán las disposiciones de esta Ley y las que de ella se deriven, y adoptarán las medidas que sean necesarias para que dichas actividades se lleven a cabo de modo que se eviten, prevengan, reparen, compensen o minimicen los efectos negativos de las mismas sobre la vida silvestre y su hábitat.

Artículo 20

La Secretaría diseñará y promoverá en las disposiciones que se deriven de la presente Ley, el desarrollo de criterios, metodologías y procedimientos que permitan identificar los valores de la biodiversidad y de los servicios ambientales que provee, a efecto de armonizar la conservación de la vida silvestre y su hábitat, con la utilización sustentable de bienes y servicios, así como de incorporar éstos al análisis y planeación económicos, de conformidad con la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente y otras disposiciones aplicables, mediante:

- a) Sistemas de certificación para la producción de bienes y servicios ambientales.
- b) Estudios para la ponderación de los diversos valores culturales, sociales, económicos y ecológicos de la biodiversidad.
- c) Estudios para la evaluación e internalización de costos ambientales en actividades de aprovechamiento de bienes y servicios ambientales.
- d) Mecanismos de compensación e instrumentos económicos que retribuyan a los habitantes locales dichos costos asociados a la conservación de la biodiversidad o al mantenimiento de los flujos de bienes y servicios ambientales derivados de su aprovechamiento y conservación.
- e) La utilización de mecanismos de compensación y otros instrumentos internacionales por contribuciones de carácter global.

CAPÍTULO II CAPACITACIÓN, FORMACIÓN, INVESTIGACIÓN Y DIVULGACIÓN

Artículo 21

La Secretaría promoverá, en coordinación con la de Educación Pública y las demás autoridades competentes, que las instituciones de educación básica, media, superior y de investigación, así como las organizaciones no gubernamentales, desarrollen programas de educación ambiental, capacitación, formación profesional e investigación científica y tecnológica para apoyar las actividades de conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat. En su caso, la Secretaría participará en dichos programas en los términos que se convengan.

Asimismo, la Secretaría promoverá, en coordinación con la Secretaría de Educación Pública y las demás autoridades competentes, que las instituciones de educación media y superior y de investigación, así como las organizaciones no gubernamentales, desarrollen proyectos de aprovechamiento sustentable que contribuyan a la conservación de la vida silvestre y sus hábitats por parte de comunidades rurales.

Las autoridades en materia pesquera, forestal, de agricultura, ganadería y desarrollo rural, en coordinación con la Secretaría, prestarán oportunamente a ejidatarios, comuneros y pequeños

propietarios, la asesoría técnica necesaria para participar en la conservación y sustentabilidad en el aprovechamiento de la vida silvestre y su hábitat.

La Secretaría promoverá ante las instancias correspondientes y participará en la capacitación y actualización de los involucrados en el manejo de la vida silvestre y en actividades de inspección y vigilancia, a través de cursos, talleres, reuniones regionales, publicaciones y demás proyectos y acciones que contribuyan a los objetivos de la presente Ley.

La Secretaría otorgará reconocimientos a las instituciones de educación e investigación, organizaciones no gubernamentales y autoridades, que se destaquen por su participación en el desarrollo de los programas, proyectos y acciones mencionados en este artículo.

Artículo 22

La Secretaría, en coordinación con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y otras Dependencias o Entidades de los distintos órdenes de gobierno, promoverá el apoyo de proyectos y el otorgamiento de reconocimientos y estímulos, que contribuyan al desarrollo de conocimientos e instrumentos para la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat.

Artículo 23

La Secretaría promoverá y participará en el desarrollo de programas de divulgación para que la sociedad valore la importancia ambiental y socioeconómica de la conservación y conozca las técnicas para el aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat.

CAPÍTULO III CONOCIMIENTOS, INNOVACIONES Y PRÁCTICAS DE LAS COMUNIDADES RURALES

Artículo 24

En las actividades de conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre se respetará, conservará y mantendrá los conocimientos, innovaciones y prácticas de las comunidades rurales que entrañen estilos tradicionales de vida pertinentes para la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat y se promoverá su aplicación más amplia con la aprobación y la participación de quienes posean esos conocimientos, innovaciones y prácticas. Asimismo, se fomentará que los beneficios derivados de la utilización de esos conocimientos, innovaciones y prácticas se compartan equitativamente.

CAPÍTULO IV SANIDAD DE LA VIDA SILVESTRE

Artículo 25

El control sanitario de los ejemplares de especies de la vida silvestre se hará con arreglo a las disposiciones de la Ley Federal de Sanidad Vegetal, la Ley Federal de Sanidad Animal y las disposiciones que de ellas se deriven. En los casos en que sea necesario, la Secretaría establecerá las medidas complementarias para la conservación y recuperación de la vida silvestre.

Artículo 26

La Secretaría determinará, a través de las normas oficiales mexicanas correspondientes, las medidas que deberán aplicarse para evitar que los ejemplares de las especies silvestres en confinamiento, sean sometidos a condiciones adversas a su salud y su vida durante la aplicación de medidas sanitarias.

CAPÍTULO V EJEMPLARES Y POBLACIONES EXÓTICOS

Artículo 27

El manejo de ejemplares y poblaciones exóticas sólo se podrá llevar a cabo en condiciones de confinamiento, de acuerdo con un plan de manejo que deberá ser previamente aprobado por la Secretaría y en el que se establecerán las condiciones de seguridad y de contingencia, para evitar los efectos negativos que los ejemplares y poblaciones exóticas pudieran tener para la conservación de los ejemplares y poblaciones nativos de la vida silvestre y su hábitat.

Artículo 28

El establecimiento de confinamientos sólo se podrá realizar de conformidad con lo establecido en las disposiciones aplicables, con la finalidad de prevenir y minimizar los efectos negativos sobre los procesos biológicos y ecológicos, así como la sustitución o desplazamiento de poblaciones de especies nativas que se distribuyan de manera natural en el sitio.

CAPÍTULO VI TRATO DIGNO Y RESPETUOSO A LA FAUNA SILVESTRE

Artículo 29

Los Municipios, las Entidades Federativas y la Federación, adoptarán las medidas de trato digno y respetuoso para evitar o disminuir la tensión, sufrimiento, traumatismo y dolor que se pudiera ocasionar a los ejemplares de fauna silvestre durante su aprovechamiento, traslado, exhibición, cuarentena, entrenamiento, comercialización y sacrificio.

Artículo 30

El aprovechamiento de la fauna silvestre se llevará a cabo de manera que se eviten o disminuyan los daños a la fauna silvestre mencionados en el artículo anterior. Queda estrictamente prohibido todo acto de crueldad en contra de la fauna silvestre, en los términos de esta Ley y las normas que de ella deriven.

Artículo 31

Cuando se realice traslado de ejemplares vivos de fauna silvestre, éste se deberá efectuar bajo condiciones que eviten o disminuyan la tensión, sufrimiento, traumatismo y dolor, teniendo en cuenta sus características.

Artículo 32

La exhibición de ejemplares vivos de fauna silvestre deberá realizarse de forma que se eviten o disminuyan la tensión, sufrimiento, traumatismo y dolor que pudiera ocasionárseles.

Artículo 33

Cuando de conformidad con las disposiciones en la materia deba someterse a cuarentena a cualquier ejemplar de la fauna silvestre, se adoptarán las medidas para mantenerlos en condiciones adecuadas de acuerdo a sus necesidades.

Artículo 34

Durante el entrenamiento de ejemplares de la fauna silvestre se deberá evitar o disminuir la tensión, sufrimiento, traumatismo y dolor de los mismos, a través de métodos e instrumentos de entrenamiento que sean adecuados para ese efecto.

Artículo 35

Durante los procesos de comercialización de ejemplares de la fauna silvestre se deberá evitar o disminuir la tensión, sufrimiento, traumatismo y dolor de los mismos, mediante el uso de métodos e instrumentos de manejo apropiados.

Artículo 36

La tensión, sufrimiento, traumatismo y dolor de los ejemplares de fauna silvestre deberá evitarse o disminuirse en los casos de sacrificio de éstos, mediante la utilización de los métodos físicos o químicos adecuados.

Artículo 37

El reglamento y las normas oficiales mexicanas sobre la materia establecerán las medidas necesarias para efecto de lo establecido en el presente capítulo.

CAPÍTULO VII CENTROS PARA LA CONSERVACIÓN E INVESTIGACIÓN

Artículo 38

La Secretaría establecerá y operará, de conformidad con lo establecido en el reglamento, centros para la conservación e investigación de la vida silvestre, en los que se llevarán a cabo actividades de difusión, capacitación, rescate, rehabilitación, evaluación, muestreo, seguimiento permanente, manejo y cualesquiera otras que contribuyan a la conservación y al desarrollo del conocimiento sobre la vida silvestre y su hábitat, así como a la integración de éstos a los procesos de desarrollo sustentable. Asimismo, la Secretaría podrá celebrar convenios y acuerdos de coordinación y concertación para estos efectos.

En dichos centros se llevará un registro de las personas físicas y morales con capacidad de mantener ejemplares de fauna silvestre en condiciones adecuadas. En el caso de que existan ejemplares que no puedan rehabilitarse para su liberación, éstos podrán destinarse a las personas físicas y morales que cuenten con el registro correspondiente, de conformidad con lo establecido en el capítulo sexto de este título.

CAPÍTULO VIII SISTEMA DE UNIDADES DE MANEJO PARA LA CONSERVACIÓN DE LA VIDA SILVESTRE

Artículo 39

Los propietarios o legítimos poseedores de los predios o instalaciones en los que se realicen actividades de conservación de Vida Silvestre deberán dar aviso a la Secretaría, la cual procederá a su incorporación al Sistema de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre. Asimismo, cuando además se realicen actividades de aprovechamiento, deberán solicitar el registro de dichos predios o instalaciones como Unidades de Manejo para la Conservación de Vida Silvestre.

Las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre, serán el elemento básico para integrar el Sistema Nacional de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre, y tendrán como objetivo general la conservación de hábitat natural, poblaciones y ejemplares de especies silvestres. Podrán tener objetivos específicos de restauración, protección, mantenimiento, recuperación, reproducción, repoblación, reintroducción, investigación, rescate, resguardo, rehabilitación, exhibición, recreación, educación ambiental y aprovechamiento sustentable

Artículo 40

Para registrar los predios como unidades de manejo para la conservación de vida silvestre, la Secretaría integrará, de conformidad con lo establecido en el reglamento, un expediente con los datos generales, los títulos que acrediten la propiedad o legítima posesión del promovente sobre los predios; la ubicación geográfica, superficie y colindancias de los mismos; y un plan de manejo.

El plan de manejo deberá contener:

- a) Sus objetivos específicos; metas a corto, mediano y largo plazos; e indicadores de éxito.

- b) La descripción física y biológica del área y su infraestructura.
- c) Los métodos de muestreo.
- d) El calendario de actividades.
- e) Las medidas de manejo del hábitat, poblaciones y ejemplares.
- f) Las medidas de contingencia.
- g) Los mecanismos de vigilancia.
- h) En su caso, los medios y formas de aprovechamiento y el sistema de marca para identificar los ejemplares, partes y derivados que sean aprovechados de manera sustentable.

El plan de manejo deberá ser elaborado por el responsable técnico, quien será responsable solidario con el titular de la unidad registrada, de la conservación de la vida silvestre y su hábitat, en caso de otorgarse la autorización y efectuarse el registro.

Artículo 41

Una vez analizada la solicitud, la Secretaría expedirá, en un plazo no mayor de sesenta días, una resolución en la que podrá:

Registrar estas unidades y aprobar sus planes de manejo en los términos presentados para el desarrollo de las actividades.

Condicionar el desarrollo de las actividades a la modificación del plan de manejo, en cuyo caso, se señalarán los criterios técnicos para efectuar dicha modificación.

Negar el desarrollo de las actividades cuando de la ejecución del plan de manejo resulte que se contravendrán las disposiciones de esta Ley, de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, o de las que de ellas se deriven.

Artículo 42

Las actividades de conservación y aprovechamiento sustentable se realizarán de conformidad con las disposiciones establecidas en esta Ley, las disposiciones que de ella deriven y con base en el plan de manejo respectivo.

Los titulares de las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre deberán presentar a la Secretaría, de conformidad con lo establecido en el reglamento, informes periódicos sobre sus actividades, incidencias y contingencias, logros con base en los indicadores de éxito y, en el caso de aprovechamiento, datos socioeconómicos que se utilizarán únicamente para efectos estadísticos.

El otorgamiento de autorizaciones relacionadas con las actividades que se desarrollen en las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre, estará sujeto a la presentación de los informes a los que se refiere este artículo.

Artículo 43

El personal debidamente acreditado de la Secretaría realizará, contando con mandamiento escrito expedido fundada y motivadamente por ésta, visitas de supervisión técnica a las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre de forma aleatoria, o cuando se detecte alguna inconsistencia en el plan de manejo, estudios de poblaciones, muestreos, inventarios o informes presentados. La supervisión técnica no implicará actividades de inspección y tendrá por objeto constatar que la infraestructura y las actividades que se desarrollan corresponden con las descritas en el plan de manejo y de conformidad con las autorizaciones respectivas, para estar en posibilidades de asistir técnicamente a los responsables en la adecuada operación de dichas unidades.

Artículo 44

La Secretaría otorgará el reconocimiento al que se refiere el segundo párrafo del artículo 59 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, de conformidad con lo establecido en el reglamento, a las unidades de manejo para la conservación de la vida silvestre que se hayan distinguido por:

- a) Sus logros en materia de difusión, educación, investigación, capacitación, trato digno y respetuoso y desarrollo de actividades de manejo sustentable que hayan contribuido a la conservación de las especies silvestres, sus poblaciones y su hábitat natural, a la generación de empleos y al bienestar socioeconómico de los habitantes de la localidad de que se trate.
- b) Su participación en el desarrollo de programas de restauración y de recuperación, así como de actividades de investigación, repoblación y reintroducción.
- c) Su contribución al mantenimiento y mejoramiento de los servicios ambientales prestados por la vida silvestre y su hábitat.

La Secretaría otorgará, de conformidad con lo establecido en el reglamento, un premio anual a personas físicas o morales que se destaquen por sus labores de conservación de la vida silvestre y su hábitat natural.

Artículo 45

Para efectos de lo establecido en el artículo anterior, se pondrá a disposición del Consejo, la información relevante sobre las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre propuestas por

la Secretaría o por cualquier interesado, sin los datos que identifiquen a sus titulares, con la finalidad de que éste emita sus opiniones, mismas que deberán asentarse en los reconocimientos y premios que se otorguen.

Artículo 46

La Secretaría coordinará el Sistema Nacional de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre, el cual se conformará por el conjunto de dichas unidades y tendrá por objeto:

- a) La conservación de la biodiversidad y del hábitat natural de la vida silvestre, así como la continuidad de los procesos evolutivos de las especies silvestres en el territorio nacional.
- b) La formación de corredores biológicos que interconecten las unidades de manejo para la conservación de la vida silvestre entre sí y con las áreas naturales protegidas, de manera tal que se garantice y potencialice el flujo de ejemplares de especies silvestres.
- c) El fomento de actividades de restauración, recuperación, reintroducción, y repoblación, con la participación de las organizaciones sociales, públicas o privadas, y los demás interesados en la conservación de la biodiversidad.
- d) La aplicación del conocimiento biológico tradicional, el fomento y desarrollo de la investigación de la vida silvestre, y su incorporación a las actividades de conservación de la biodiversidad.
- e) El desarrollo de actividades productivas alternativas para las comunidades rurales y el combate al tráfico y apropiación ilegal de ejemplares, partes y derivados de vida silvestre.
- f) El apoyo para la realización de actividades de conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre en el territorio nacional, mediante la vinculación e intercambio de información entre las distintas unidades, así como la simplificación de la gestión ante las autoridades competentes con base en el expediente de registro y operación de cada unidad.

La Secretaría brindará asesoría y, en coordinación con las demás autoridades competentes, diseñará, desarrollará y aplicará instrumentos económicos previstos en los artículos 21, 22 y 22 BIS de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, como incentivo para la incorporación de predios al Sistema Nacional de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre y como estímulo a la labor de los titulares de unidades de manejo para la conservación de vida silvestre reconocidas conforme a lo previsto en el artículo 45 de la presente Ley.

Artículo 47

La Secretaría promoverá el desarrollo del Sistema Nacional de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre en las zonas de influencia de las áreas naturales protegidas, con el propósito de reforzar sus zonas de amortiguamiento y dar continuidad a sus ecosistemas.

Asimismo, la Secretaría promoverá que dentro de las áreas naturales protegidas, que cuenten con programa de manejo, el Sistema Nacional de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre, involucre a los habitantes locales en la ejecución del programa mencionado anteriormente dentro de sus predios, dando prioridad al aprovechamiento no extractivo, cuando se trate de especies o poblaciones amenazadas o en peligro de extinción.

CAPÍTULO IX SUBSISTEMA NACIONAL DE INFORMACIÓN

Artículo 48

Dentro del Sistema Nacional de Información Ambiental y de Recursos Naturales a que se refiere el artículo 159 BIS de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente habrá un Subsistema Nacional de Información sobre la Vida Silvestre, que se coordinará con el Sistema Nacional de Información sobre Biodiversidad y que estará a disposición de los interesados en los términos prescritos por esa misma Ley.

Artículo 49

El Subsistema Nacional de Información sobre la Vida Silvestre tendrá por objeto registrar, organizar, actualizar y difundir la información relacionada con la conservación y el aprovechamiento sustentable de la vida silvestre nacional y su hábitat, incluida la información relativa a:

- I. Los planes, programas, proyectos y acciones relacionados con la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y su hábitat.
- II. Los proyectos y actividades científicas, técnicas, académicas y de difusión propuestas o realizadas con ese fin.
- III. La información administrativa, técnica, biológica y socioeconómica derivada del desarrollo de actividades relacionadas con la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre.
- IV. Los listados de especies y poblaciones en riesgo y prioritarias para la conservación.
- V. La información relevante sobre los hábitats críticos y áreas de refugio para proteger especies acuáticas.
- VI. Los inventarios y estadísticas existentes en el país sobre recursos naturales de vida silvestre.
- VII. La información derivada de la aplicación del artículo 20 de la presente Ley.

- VIII. El registro de las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre, su ubicación geográfica, sus objetivos específicos y los reconocimientos otorgados.
- IX. Informes técnicos sobre la situación que guardan las especies manejadas en el Sistema de Unidades de Manejo para la Conservación de la Vida Silvestre.
- X. Información disponible sobre el financiamiento nacional e internacional existente para proyectos enfocados a la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre y de su hábitat.
- XI. El directorio de prestadores de servicios y organizaciones vinculados a estas actividades.

La Secretaría no pondrá a disposición del público información susceptible de generar derechos de propiedad intelectual.

CAPÍTULO X LEGAL PROCEDENCIA

Artículo 50

Para otorgar registros y autorizaciones relacionados con ejemplares, partes y derivados de especies silvestres fuera de su hábitat natural, las autoridades deberán verificar su legal procedencia.

Artículo 51

La legal procedencia de ejemplares de la vida silvestre que se encuentran fuera de su hábitat natural, así como de sus partes y derivados, se demostrará, de conformidad con lo establecido en el reglamento, con la marca que muestre que han sido objeto de un aprovechamiento sustentable y la tasa de aprovechamiento autorizada, o la nota de remisión o factura correspondiente.

En este último caso, la nota de remisión o factura foliadas señalarán el número de oficio de la autorización de aprovechamiento; los datos del predio en donde se realizó; la especie o género a la que pertenecen los ejemplares, sus partes o derivados; la tasa autorizada y el nombre de su titular, así como la proporción que de dicha tasa comprenda la marca o contenga el empaque o embalaje.

De conformidad con lo establecido en el reglamento, las marcas elaboradas de acuerdo con la Ley Federal sobre Metrología y Normalización, podrán bastar para demostrar la legal procedencia.

Artículo 52

Las personas que trasladen ejemplares vivos de especies silvestres, deberán contar con la autorización correspondiente otorgada por la Secretaría de conformidad con lo establecido en el reglamento. Asimismo deberán dar cumplimiento a las normas oficiales mexicanas correspondientes.

No será necesario contar con la autorización de traslado a que se refiere el párrafo anterior cuando se trate de:

- a) Mascotas y aves de presa, acompañadas de la marca y la documentación que demuestre su legal procedencia, o en su caso la marca correspondiente.
- b) Ejemplares adquiridos en comercios registrados, que cuenten con la documentación que demuestre su legal procedencia, o en su caso la marca correspondiente.
- c) Material biológico de vida silvestre de colecciones científicas y museográficas debidamente registradas, con destino a otras colecciones científicas en calidad de préstamo o como donativo, acompañado de la constancia correspondiente expedida por la persona física o moral a la que pertenece la colección, de conformidad con lo establecido en el reglamento; siempre y cuando no tenga fines comerciales ni de utilización en biotecnología.
- d) Ejemplares procedentes del o destinados al extranjero, que cuenten con autorización de exportación o con certificado al que se refiere la Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres, expedido por la Secretaría.

Artículo 53

La exportación de ejemplares, partes y derivados de especies silvestres, requerirá de autorización expedida por la Secretaría, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

No será necesario contar con la autorización a la que se refiere el párrafo anterior cuando se trate de:

- a) Trofeos de caza debidamente marcados y acompañados de la documentación que demuestre su legal procedencia.
- b) Material biológico de vida silvestre de colecciones científicas o museográficas debidamente registradas, con destino a otras colecciones científicas en calidad de préstamo o como donativo, acompañado de la constancia correspondiente expedida por la institución a la que pertenece la colección, de conformidad con lo establecido en el reglamento; siempre y cuando no tenga fines comerciales ni de utilización en biotecnología.
- c) Los artículos de uso personal, siempre y cuando no excedan de dos piezas del mismo producto.

Artículo 54

La importación de ejemplares, partes y derivados de especies silvestres, requerirá de autorización expedida por la Secretaría, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

No será necesario contar con la autorización a la que se refiere el párrafo anterior cuando se trate de:

- a) Material biológico de vida silvestre de colecciones científicas o museográficas debidamente registradas, con destino a otras colecciones científicas en calidad de préstamo o como donativo,

acompañado de la constancia correspondiente expedida por la institución a la que pertenece la colección, de conformidad con lo establecido en el reglamento; siempre y cuando no tenga fines comerciales ni de utilización en biotecnología.

- b) Los artículos de uso personal, siempre y cuando no excedan de dos piezas del mismo producto.

Artículo 55

La importación, exportación y reexportación de ejemplares, partes y derivados de especies silvestres incluidas en la Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestres, se llevarán a cabo de acuerdo con esa Convención, lo dispuesto en la presente Ley y las disposiciones que de ellas se deriven.

TÍTULO VI CONSERVACIÓN DE LA VIDA SILVESTRE

CAPÍTULO I ESPECIES Y POBLACIONES EN RIESGO Y PRIORITARIAS PARA LA CONSERVACIÓN

Artículo 56

La Secretaría identificará a través de listas, las especies o poblaciones en riesgo, de conformidad con lo establecido en la norma oficial mexicana correspondiente, señalando el nombre científico y, en su caso, el nombre común más utilizado de las especies; la información relativa a las poblaciones, tendencias y factores de riesgo; la justificación técnica-científica de la propuesta; y la metodología empleada para obtener la información, para lo cual se tomará en consideración, en su caso, la información presentada por el Consejo.

Las listas respectivas serán revisadas y, de ser necesario, actualizadas cada 3 años o antes si se presenta información suficiente para la inclusión, exclusión o cambio de categoría de alguna especie o población. Las listas y sus actualizaciones indicarán el género, la especie y, en su caso, la subespecie y serán publicadas en el **Diario Oficial de la Federación** y en la Gaceta Ecológica.

Artículo 57

Cualquier persona, de conformidad con lo establecido en el reglamento y en las normas oficiales mexicanas, podrá presentar a la Secretaría propuestas de inclusión, exclusión o cambio de categoría de riesgo para especies silvestres o poblaciones, a las cuales deberá anexar la información mencionada en el primer párrafo del artículo anterior.

Artículo 58

Entre las especies y poblaciones en riesgo estarán comprendidas las que se identifiquen como:

- a) En peligro de extinción, aquellas cuyas áreas de distribución o tamaño de sus poblaciones en el territorio nacional han disminuido drásticamente poniendo en riesgo su viabilidad biológica en todo su hábitat natural, debido a factores tales como la destrucción o modificación drástica del hábitat, aprovechamiento no sustentable, enfermedades o depredación, entre otros.
- b) Amenazadas, aquellas que podrían llegar a encontrarse en peligro de desaparecer a corto o mediano plazos, si siguen operando los factores que inciden negativamente en su viabilidad, al ocasionar el deterioro o modificación de su hábitat o disminuir directamente el tamaño de sus poblaciones.
- c) Sujetas a protección especial, aquellas que podrían llegar a encontrarse amenazadas por factores que inciden negativamente en su viabilidad, por lo que se determina la necesidad de propiciar su recuperación y conservación o la recuperación y conservación de poblaciones de especies asociadas.

Artículo 59

Los ejemplares confinados de las especies probablemente extintas en el medio silvestre serán destinados exclusivamente al desarrollo de proyectos de conservación, restauración, actividades de repoblación y reintroducción, así como de investigación y educación ambiental autorizados por la Secretaría.

Artículo 60

La Secretaría promoverá e impulsará la conservación y protección de las especies y poblaciones en riesgo, por medio del desarrollo de proyectos de conservación y recuperación, el establecimiento de medidas especiales de manejo y conservación de hábitat críticos y de áreas de refugio para proteger especies acuáticas, la coordinación de programas de muestreo y seguimiento permanente, así como de certificación del aprovechamiento sustentable, con la participación en su caso de las personas que manejen dichas especies o poblaciones y demás involucrados.

El programa de certificación deberá seguir los lineamientos establecidos en el reglamento y, en su caso, en las Normas Oficiales Mexicanas que para tal efecto se elaboren.

La Secretaría suscribirá convenios y acuerdos de concertación y coordinación con el fin de promover la recuperación y conservación de especies y poblaciones en riesgo.

Artículo 61

La Secretaría, previa opinión del Consejo, elaborará las listas de especies y poblaciones prioritarias para la conservación y las publicará en el **Diario Oficial de la Federación**.

La inclusión de especies y poblaciones a dicha lista procederá si las mismas se encuentran en al menos alguno de los siguientes supuestos:

- a) Su importancia estratégica para la conservación de hábitats y de otras especies.
- b) La importancia de la especie o población para el mantenimiento de la biodiversidad, la estructura y el funcionamiento de un ecosistema o parte de él.
- c) Su carácter endémico, cuando se trate de especies o poblaciones en riesgo.
- d) El alto grado de interés social, cultural, científico o económico.

Las listas a que se refiere este artículo serán actualizadas por lo menos cada 3 años, debiendo publicarse la actualización en el **Diario Oficial de la Federación**.

Artículo 62

La Secretaría promoverá el desarrollo de proyectos para la conservación, recuperación de especies y poblaciones prioritarias para la conservación, con la participación en su caso de las personas que manejen dichas especies o poblaciones y demás involucrados.

La información relativa a los proyectos de conservación y recuperación de especies y poblaciones prioritarias para la conservación, estará a disposición del público.

CAPÍTULO II HÁBITAT CRÍTICO PARA LA CONSERVACIÓN DE LA VIDA SILVESTRE

Artículo 63

La conservación del hábitat natural de la vida silvestre es de utilidad pública.

La Secretaría, previa opinión del Consejo, podrá declarar la existencia de hábitats críticos para la conservación de la vida silvestre, cuando se trate de:

- a) Áreas específicas dentro de la superficie en la cual se distribuya una especie o población en riesgo al momento de ser listada, en las cuales se desarrollen procesos biológicos esenciales para su conservación.
- b) Áreas específicas que debido a los procesos de deterioro han disminuido drásticamente su superficie, pero que aún albergan una significativa concentración de biodiversidad.
- c) Áreas específicas en las que existe un ecosistema en riesgo de desaparecer, si siguen actuando los factores que lo han llevado a reducir su superficie histórica.

Artículo 64

La Secretaría acordará con los propietarios o legítimos poseedores de predios en los que existan hábitats críticos, medidas especiales de manejo y conservación.

La realización de cualquier obra pública o privada, así como de aquellas actividades que puedan afectar la protección, recuperación y restablecimiento de los elementos naturales en los hábitats críticos, deberá quedar sujeta a las condiciones que se establezcan como medidas especiales de manejo y conservación en los planes de manejo de que se trate, así como del informe preventivo correspondiente, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

En todo momento el Ejecutivo Federal podrá imponer limitaciones de los derechos de dominio en los predios que abarquen dicho hábitat, de conformidad con los artículos 1o., fracción X y 2o. de la Ley de Expropiación, con el objeto de dar cumplimiento a las medidas necesarias para su manejo y conservación.

CAPÍTULO III ÁREAS DE REFUGIO PARA PROTEGER ESPECIES ACUÁTICAS

Artículo 65

La Secretaría podrá establecer, mediante acuerdo Secretarial, áreas de refugio para proteger especies nativas de vida silvestre que se desarrollan en el medio acuático, en aguas de jurisdicción federal, zona federal marítimo terrestre y terrenos inundables, con el objeto de conservar y contribuir, a través de medidas de manejo y conservación, al desarrollo de dichas especies, así como para conservar y proteger sus hábitats, para lo cual elaborará los programas de protección correspondientes.

Artículo 66

Las áreas de refugio para proteger especies acuáticas podrán ser establecidas en sitios claramente definidos en cuanto a su ubicación y deslinde por el instrumento que las crea.

Artículo 67

Las áreas de refugio para proteger especies acuáticas podrán ser establecidas para la protección de:

- I. Todas las especies nativas de la vida silvestre que se desarrollen en medio acuático presentes en el sitio;
- II. Aquellas especies nativas de la vida silvestre que se desarrollen en medio acuático mencionadas en el instrumento correspondiente;
- III. Aquellas especies nativas de la vida silvestre que se desarrollen en medio acuático no excluidas específicamente por dicho instrumento; o
- IV. Ejemplares con características específicas, de poblaciones, especies o grupos de especies nativas de la vida silvestre que se desarrollen en medio acuático, que sean afectados en forma negativa por el uso de determinados medios de aprovechamiento.

Previo a la expedición del acuerdo, la Secretaría elaborará los estudios justificativos, mismos que deberán contener, de conformidad con lo establecido en el reglamento, información general, diagnóstico, descripción de las características físicas del área, justificación y aspectos socioeconómicos.

Artículo 68

Cuando la superficie de alguna de las áreas de refugio para proteger especies acuáticas, coincida con el polígono de algún área natural protegida, el programa de protección respectivo, deberá compatibilizarse con los objetivos generales establecidos en la declaratoria correspondiente y en el programa de manejo del área natural protegida en cuestión.

En los casos a que se refiere el párrafo anterior, corresponderá al director del área natural protegida de que se trate, llevar a cabo la coordinación de las medidas de manejo y conservación establecidas en el programa de protección.

Artículo 69

La realización de cualquier obra pública o privada, así como de aquellas actividades que puedan afectar la protección, recuperación y restablecimiento de los elementos naturales en áreas de refugio para proteger especies acuáticas, deberá quedar sujeta a las condiciones que se establezcan como medidas de manejo y conservación en los programas de protección de que se trate, así como del informe preventivo correspondiente, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

CAPÍTULO IV RESTAURACIÓN

Artículo 70

Cuando se presenten problemas de destrucción, contaminación, degradación, desertificación o desequilibrio del hábitat de la vida silvestre, la Secretaría formulará y ejecutará a la brevedad posible, programas de prevención, de atención de emergencias y de restauración para la recuperación y restablecimiento de las condiciones que propician la evolución y continuidad de los procesos naturales de la vida silvestre, tomando en cuenta lo dispuesto en los artículos 78, 78 BIS y 78 BIS 1 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, y de conformidad con lo establecido en el reglamento y las demás disposiciones aplicables.

CAPÍTULO V VEDAS

Artículo 71

La Secretaría podrá establecer limitaciones al aprovechamiento de poblaciones de la vida silvestre, incluyendo las vedas y su modificación o levantamiento, de acuerdo con lo previsto en el artículo 81 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, cuando a través de otras medidas no se pueda lograr la conservación o recuperación de las poblaciones.

En casos de desastres naturales o derivados de actividades humanas, la Secretaría podrá establecer vedas temporales al aprovechamiento como medida preventiva y complementaria a otras medidas, con la finalidad de evaluar los daños ocasionados, permitir la recuperación de las poblaciones y evitar riesgos a la salud humana.

Las vedas podrán establecerse, modificarse o levantarse a solicitud de las personas físicas o morales interesadas, las que deberán presentar los estudios de población correspondientes, de conformidad con lo establecido en el reglamento. La Secretaría evaluará estos antecedentes y la información disponible sobre los aspectos biológicos, sociales y económicos involucrados, resolviendo lo que corresponda.

CAPÍTULO VI EJEMPLARES Y POBLACIONES QUE SE TORNEN PERJUDICIALES

Artículo 72

La Secretaría podrá dictar y autorizar, conforme a las disposiciones aplicables, medidas de control que se adopten dentro de unidades de manejo de vida silvestre para lo cual los interesados deberán proporcionar la información correspondiente, conforme a lo que establezca el reglamento respectivo.

Los medios y técnicas deberán ser los adecuados para no afectar a otros ejemplares, a las poblaciones, especies y sus hábitats.

Se evaluará primero la posibilidad de aplicar medidas de control como captura o colecta para el desarrollo de proyectos de recuperación, actividades de repoblación y reintroducción o de investigación y educación ambiental.

CAPÍTULO VII MOVILIDAD Y DISPERSIÓN DE POBLACIONES DE ESPECIES SILVESTRES NATIVAS

Artículo 73

Queda prohibido el uso de cercos u otros métodos, de conformidad con lo establecido en el reglamento, para retener o atraer ejemplares de la fauna silvestre nativa que de otro modo se desarrollarían en varios predios. La Secretaría aprobará el establecimiento de cercos no permeables y otros métodos como medida de manejo para ejemplares y poblaciones de especies nativas, cuando así se requiera para proyectos de recuperación y actividades de reproducción, repoblación, reintroducción, traslocación o preliberación.

Artículo 74

En el caso de que los cercos u otros métodos hubiesen sido establecidos con anterioridad a la entrada en vigor de la presente Ley, la Secretaría promoverá su remoción o adecuación, así como el manejo conjunto por parte de los propietarios o legítimos poseedores de predios colindantes que compartan poblaciones de especies silvestres nativas, en concordancia con otras actividades productivas, con el objeto de facilitar su movimiento y dispersión y evitar la fragmentación de sus hábitats.

Artículo 75

En los casos en que, para el desarrollo natural de poblaciones de especies silvestres nativas, sea necesario establecer una estrategia que abarque el conjunto de unidades de manejo para la conservación de vida silvestre colindantes, la Secretaría tomará en cuenta la opinión de los involucrados para establecer dicha estrategia y determinará los términos en que ésta deberá desarrollarse, en lo posible, con la participación de todos los titulares.

CAPÍTULO VIII CONSERVACIÓN DE LAS ESPECIES MIGRATORIAS

Artículo 76

La conservación de las especies migratorias se llevará a cabo mediante la protección y mantenimiento de sus hábitats, el muestreo y seguimiento de sus poblaciones, así como el fortalecimiento y desarrollo de la cooperación internacional; de acuerdo con las disposiciones de esta Ley, de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente y de las que de ellas se deriven, sin perjuicio del establecido en los tratados y otros acuerdos internacionales en los que México sea Parte Contratante.

CAPÍTULO IX CONSERVACIÓN DE LA VIDA SILVESTRE FUERA DE SU HÁBITAT NATURAL

Artículo 77

La conservación de la vida silvestre fuera de su hábitat natural se llevará a cabo de acuerdo con las disposiciones de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, de esta Ley y de las que de ella se deriven, así como con arreglo a los planes de manejo aprobados y de otras disposiciones aplicables.

La Secretaría dará prioridad a la reproducción de vida silvestre fuera de su hábitat natural para el desarrollo de actividades de repoblación y reintroducción, especialmente de especies en riesgo.

Artículo 78

Las colecciones científicas y museográficas, públicas o privadas, de especímenes de especies silvestres, deberán registrarse y actualizar sus datos ante la autoridad correspondiente, en el padrón que para tal efecto se lleve, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

Los parques zoológicos deberán contemplar en sus planes de manejo, aspectos de educación ambiental, de conservación y reproducción de las especies, con especial atención a las que se encuentren en alguna categoría de riesgo y además deberán registrarse y actualizar sus datos ante la autoridad correspondiente, en el padrón que para tal efecto se lleve, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

Todos aquellos espectáculos públicos que manejen vida silvestre fuera de su hábitat, deberán contemplar en sus planes de manejo, aspectos de educación ambiental y de conservación, con especial atención a las que se encuentren en alguna categoría de riesgo y además deberán registrarse y actualizar sus datos ante la autoridad correspondiente, en el padrón que para tal efecto se lleve, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

CAPÍTULO X LIBERACIÓN DE EJEMPLARES AL HÁBITAT NATURAL

Artículo 79

La liberación de ejemplares a su hábitat natural, se realizará de conformidad con lo establecido en el reglamento. La Secretaría procurará que la liberación se lleve a cabo a la brevedad posible, a menos que se requiera rehabilitación.

Si no fuera conveniente la liberación de ejemplares a su hábitat natural, la Secretaría determinará un destino que contribuya a la conservación, investigación, educación, capacitación, difusión, reproducción, manejo o cuidado de la vida silvestre en lugares adecuados para ese fin.

Artículo 80

La Secretaría podrá autorizar la liberación de ejemplares de la vida silvestre al hábitat natural con fines de repoblación o de reintroducción, en el marco de proyectos que prevean:

- a) Una evaluación previa de los ejemplares y del hábitat que muestre que sus características son viables para el proyecto.
- b) Un plan de manejo que incluya acciones de seguimiento con los indicadores para valorar los efectos de la repoblación o reintroducción sobre los ejemplares liberados, otras especies asociadas y el hábitat, así como medidas para disminuir los factores que puedan afectar su sobrevivencia, en caso de ejemplares de especies en riesgo o de bajo potencial reproductivo.
- c) En su caso, un control sanitario de los ejemplares a liberar.

Artículo 81

Quando no sea posible realizar acciones de repoblación ni de reintroducción, la Secretaría podrá autorizar la liberación de ejemplares de la vida silvestre al hábitat natural en el marco de proyectos de traslocación que incluyan los mismos componentes señalados en los dos artículos anteriores. Los ejemplares que se liberen deberán, en lo posible, pertenecer a la subespecie más cercana, genética y fisonómicamente, a la subespecie desaparecida.

TÍTULO VII APROVECHAMIENTO SUSTENTABLE DE LA VIDA SILVESTRE

CAPÍTULO I APROVECHAMIENTO EXTRACTIVO

Artículo 82

Solamente se podrá realizar aprovechamiento extractivo de la vida silvestre, en las condiciones de sustentabilidad prescritas en los siguientes artículos.

Artículo 83

El aprovechamiento extractivo de ejemplares, partes y derivados de la vida silvestre requiere de una autorización previa de la Secretaría, en la que se establecerá la tasa de aprovechamiento y su temporalidad.

Los aprovechamientos a que se refiere el párrafo anterior, podrán autorizarse para actividades de colecta, captura o caza con fines de reproducción, restauración, recuperación, repoblación, reintroducción, traslocación, económicos o educación ambiental.

Artículo 84

Al solicitar la autorización para llevar a cabo el aprovechamiento extractivo sobre especies silvestres que se distribuyen de manera natural en el territorio nacional, los interesados deberán demostrar:

- a) Que las tasas solicitadas son menores a la de renovación natural de las poblaciones sujetas a aprovechamiento, en el caso de ejemplares de especies silvestres en vida libre.
- b) Que son producto de reproducción controlada, en el caso de ejemplares de la vida silvestre en confinamiento.
- c) Que éste no tendrá efectos negativos sobre las poblaciones y no modificará el ciclo de vida del ejemplar, en el caso de aprovechamiento de partes de ejemplares.
- d) Que éste no tendrá efectos negativos sobre las poblaciones, ni existirá manipulación que dañe permanentemente al ejemplar, en el caso de derivados de ejemplares.

La autorización para el aprovechamiento de ejemplares, incluirá el aprovechamiento de sus partes y derivados, de conformidad con lo establecido en el reglamento y las normas oficiales mexicanas que para tal efecto se expidan.

Artículo 85

Solamente se podrá autorizar el aprovechamiento de ejemplares de especies en riesgo cuando se dé prioridad a la colecta y captura para actividades de restauración, repoblamiento y reintroducción. Cualquier otro aprovechamiento, en el caso de poblaciones en peligro de extinción, estará sujeto a que se demuestre que se ha cumplido satisfactoriamente cualesquiera de las tres actividades mencionadas anteriormente y que:

- a) Los ejemplares sean producto de la reproducción controlada, que a su vez contribuya con el desarrollo de poblaciones en programas, proyectos o acciones avalados por la Secretaría cuando éstos existan, en el caso de ejemplares en confinamiento.
- b) Contribuya con el desarrollo de poblaciones mediante reproducción controlada, en el caso de ejemplares de especies silvestres en vida libre.

Artículo 86

El aprovechamiento de ejemplares, partes y derivados de especies silvestres que no se distribuyen de manera natural en el territorio nacional y que se encuentren en confinamiento, estará sujeto a la presentación de un aviso a la Secretaría por parte de los interesados, de conformidad con lo establecido en el reglamento.

Artículo 87

La autorización para llevar a cabo el aprovechamiento se podrá autorizar a los propietarios o legítimos poseedores de los predios donde se distribuya la vida silvestre con base en el plan de manejo aprobado, en función de los resultados de los estudios de poblaciones o muestreos, en el caso de ejemplares en vida libre o de los inventarios presentados cuando se trate de ejemplares en confinamiento, tomando en consideración además otras informaciones de que disponga la Secretaría, incluida la relativa a los ciclos biológicos.

Para el aprovechamiento de ejemplares de especies silvestres en riesgo se deberá contar con:

- a) Criterios, medidas y acciones para la reproducción controlada y el desarrollo de dicha población en su hábitat natural incluidos en el plan de manejo, adicionalmente a lo dispuesto en el artículo 40 de la presente Ley.
- b) Medidas y acciones específicas para contrarrestar los factores que han llevado a disminuir sus poblaciones o deteriorar sus hábitats.

- c) Un estudio de la población que contenga estimaciones rigurosas de las tasas de natalidad y mortalidad y un muestreo.

En el caso de poblaciones en peligro de extinción o amenazadas, tanto el estudio como el plan de manejo, deberán estar avalados por una persona física o moral especializada y reconocida, de conformidad con lo establecido en el reglamento. Tratándose de poblaciones en peligro de extinción, el plan de manejo y el estudio deberán realizarse además, de conformidad con los términos de referencia desarrollados por el Consejo.

Artículo 88

No se otorgarán autorizaciones si el aprovechamiento extractivo pudiera tener consecuencias negativas sobre las respectivas poblaciones, el desarrollo de los eventos biológicos, las demás especies que ahí se distribuyan y los hábitats y se dejarán sin efectos las que se hubieren otorgado, cuando se generaran tales consecuencias.

Artículo 89

Los derechos derivados de estas autorizaciones serán transferibles a terceros para lo cual su titular deberá, de conformidad con lo establecido en el reglamento, dar aviso a la Secretaría con al menos quince días de anticipación y enviarle dentro de los treinta días siguientes copia del contrato en el que haya sido asentada dicha transferencia. Quien realice el aprovechamiento deberá cumplir con los requisitos y condiciones que establezca la autorización.

Cuando los predios sean propiedad de los gobiernos estatales o municipales, éstos podrán solicitar la autorización para llevar a cabo el aprovechamiento, o dar el consentimiento a terceros para que éstos la soliciten, cumpliendo con los requisitos establecidos por esta Ley.

Cuando los predios sean propiedad federal, la Secretaría podrá otorgar la autorización para llevar a cabo el aprovechamiento sustentable en dichos predios y normar su ejercicio, cumpliendo con las obligaciones establecidas para autorizar y desarrollar el aprovechamiento sustentable.

Al otorgar las autorizaciones para llevar a cabo el aprovechamiento en predios de propiedad municipal, estatal o federal, se tendrán en consideración los beneficios que se pueden derivar de ellas para las comunidades rurales.

Los ingresos que obtengan los municipios, las entidades federativas y la Federación del aprovechamiento extractivo de vida silvestre en predios de su propiedad, o en aquellos en los que cuenten con el consentimiento del propietario o poseedor legítimo, los destinarán, de acuerdo a las disposiciones aplicables, al desarrollo de programas, proyectos y actividades vinculados con la restauración, conservación y recuperación de especies y poblaciones, así como a la difusión, capacitación y vigilancia.

Artículo 90

Las autorizaciones para llevar a cabo el aprovechamiento, se otorgarán por periodos determinados y se revocarán en los siguientes casos:

- a) Cuando se imponga la revocación como sanción administrativa en los términos previstos en esta Ley.
- b) Cuando las especies o poblaciones comprendidas en la tasa de aprovechamiento sean incluidas en las categorías de riesgo y el órgano técnico consultivo determine que dicha revocación es indispensable para garantizar la continuidad de las poblaciones.
- c) Cuando las especies o poblaciones comprendidas en la tasa de aprovechamiento sean sometidas a veda de acuerdo con esta Ley.
- d) Cuando el dueño o legítimo poseedor del predio o quien cuente con su consentimiento sea privado de sus derechos por sentencia judicial.
- e) Cuando no se cumpla con la tasa de aprovechamiento y su temporalidad.

Artículo 91

Los medios y formas para ejercer el aprovechamiento deberán minimizar los efectos negativos sobre las poblaciones y el hábitat.

La autorización de aprovechamiento generará para su titular la obligación de presentar informes periódicos de conformidad con lo establecido en el reglamento, que deberán incluir la evaluación de los efectos que ha tenido el respectivo aprovechamiento sobre las poblaciones y sus hábitats.

CAPÍTULO II APROVECHAMIENTO PARA FINES DE SUBSISTENCIA

Artículo 92

Las personas de la localidad que realizan aprovechamiento de ejemplares, partes y derivados de vida silvestre para su consumo directo, o para su venta en cantidades que sean proporcionales a la satisfacción de las necesidades básicas de éstas y de sus dependientes económicos, recibirán el apoyo, asesoría técnica y capacitación por parte de las autoridades competentes para el cumplimiento de las disposiciones de la presente Ley y de su reglamento, así como para la consecución de sus fines.

Las autoridades competentes promoverán la constitución de asociaciones para estos efectos.

Artículo 93

La Secretaría, en coordinación con el Instituto Nacional Indigenista y las Entidades Federativas, integrará y hará públicas, mediante una lista, las prácticas y los volúmenes de aprovechamiento de ejemplares, partes o derivados de vida silvestre para ceremonias y ritos tradicionales por parte de integrantes de comunidades rurales, el cual se podrá realizar dentro de sus predios o con el consentimiento de sus propietarios o legítimos poseedores, siempre que no se afecte la viabilidad de las poblaciones y las técnicas y medios de aprovechamiento sean las utilizadas tradicionalmente, a menos que éstos se modifiquen para mejorar las condiciones de sustentabilidad en el aprovechamiento. En todo caso promoverá que se incorporen acciones de manejo y conservación de hábitat a través de programas de capacitación a dichas comunidades rurales.

La Secretaría podrá establecer limitaciones o negar el aprovechamiento, en los casos en que la información muestre que dichas prácticas o volúmenes están poniendo en riesgo la conservación de las poblaciones o especies silvestres.

CAPÍTULO III APROVECHAMIENTO MEDIANTE LA CAZA DEPORTIVA

Artículo 94

La caza deportiva se regulará por las disposiciones aplicables a los demás aprovechamientos extractivos.

La Secretaría, de acuerdo a la zona geográfica y ciclos biológicos de las especies sujetas a este tipo de aprovechamiento, podrá publicar calendarios de épocas hábiles y deberá:

- a) Determinar los medios y métodos para realizar la caza deportiva y su temporalidad, así como las áreas en las que se pueda realizar; al evaluar los planes de manejo y en su caso al otorgar las autorizaciones correspondientes.
- b) Establecer vedas específicas a este tipo de aprovechamiento, cuando así se requiera para la conservación de poblaciones de especies silvestres y su hábitat.

Artículo 95

Queda prohibido el ejercicio de la caza deportiva:

- a) Mediante venenos, armadas, trampas, redes, armas automáticas o de ráfaga.
- b) Desde media hora antes de la puesta de sol, hasta media hora después del amanecer.
- c) Cuando se trate de crías o hembras visiblemente preñadas.

Artículo 96

Los residentes en el extranjero que deseen realizar este tipo de aprovechamiento de vida silvestre, deberán contratar a un prestador de servicios de aprovechamiento registrado, quien fungirá para estos efectos como responsable para la conservación de la vida silvestre y su hábitat. Para estos efectos, los titulares de las unidades de manejo para la conservación de vida silvestre se considerarán prestadores de servicios registrados.

Las personas que realicen caza deportiva sin contratar a un prestador de servicios de aprovechamiento, deberán portar una licencia otorgada previo cumplimiento de las disposiciones vigentes.

Los prestadores de servicios de aprovechamiento deberán contar con una licencia para la prestación de servicios relacionados con la caza deportiva, otorgada previo cumplimiento de las disposiciones vigentes.

CAPÍTULO IV COLECTA CIENTÍFICA Y CON PROPÓSITOS DE ENSEÑANZA

Artículo 97

La colecta de ejemplares, partes y derivados de vida silvestre con fines de investigación científica y con propósitos de enseñanza requiere de autorización de la Secretaría y se llevará a cabo con el consentimiento previo, expreso e informado del propietario o poseedor legítimo del predio en donde ésta se realice. Esta autorización no amparará el aprovechamiento para fines comerciales ni de utilización en biotecnología, que se regirá por las disposiciones especiales que resulten aplicables. La autorización será otorgada sólo cuando no se afecte con ella la viabilidad de las poblaciones, especies, hábitats y ecosistemas.

Las autorizaciones para realizar colecta científica se otorgarán, de conformidad con lo establecido en el reglamento, por línea de investigación o por proyecto. Las autorizaciones por línea de investigación se otorgarán para el desarrollo de estas actividades por parte de investigadores y colectores científicos vinculados a las instituciones de investigación y colecciones científicas nacionales, así como a aquellos con trayectoria en la aportación de información para el conocimiento de la biodiversidad nacional, y para su equipo de trabajo. Las autorizaciones por proyecto se otorgarán a las personas que no tengan estas características o a las personas que vayan a realizar colecta científica sobre especies o poblaciones en riesgo, o sobre hábitat crítico.

Artículo 98

Las personas autorizadas para realizar una colecta científica deberán, en los términos que establezca el reglamento, presentar informes de actividades y destinar al menos un duplicado del material biológico colectado a instituciones o colecciones científicas mexicanas, salvo que la Secretaría determine lo

contrario por existir representaciones suficientes y en buen estado de dicho material en las mencionadas instituciones o colecciones.

CAPÍTULO V APROVECHAMIENTO NO EXTRACTIVO

Artículo 99

El aprovechamiento no extractivo de vida silvestre requiere una autorización previa de la Secretaría, que se otorgará de conformidad con las disposiciones establecidas en el presente capítulo, para garantizar el bienestar de los ejemplares de especies silvestres, la continuidad de sus poblaciones y la conservación de sus hábitats.

Artículo 100

La autorización será concedida, de conformidad con lo establecido en el reglamento, a los propietarios o legítimos poseedores de los predios donde se distribuyen dichos ejemplares.

Los derechos derivados de estas autorizaciones serán transferibles a terceros para lo cual su titular deberá, de conformidad con lo establecido en el reglamento, dar aviso a la Secretaría con al menos quince días de anticipación y enviarle dentro de los treinta días siguientes copia del contrato en el que haya sido asentada dicha transferencia. Quien realice el aprovechamiento deberá cumplir con los requisitos y condiciones que establezca la autorización.

Cuando los predios sean propiedad de los gobiernos estatales o municipales, éstos podrán solicitar la autorización para llevar a cabo el aprovechamiento, o dar el consentimiento a terceros para que éstos la soliciten, cumpliendo con los requisitos establecidos por esta Ley.

Cuando los predios sean propiedad federal, la Secretaría podrá otorgar la autorización para llevar a cabo el aprovechamiento sustentable en dichos predios y normar su ejercicio, cumpliendo con las obligaciones establecidas para autorizar y desarrollar el aprovechamiento sustentable.

Cuando los predios se encuentren en zonas de propiedad Municipal, Estatal o Federal, las autorizaciones de aprovechamiento tomarán en consideración los beneficios que pudieran reportar a las comunidades locales.

Los ingresos que obtengan los municipios, las entidades federativas y la Federación del aprovechamiento no extractivo de vida silvestre en predios de su propiedad, o en aquellos en los que cuenten con el consentimiento del propietario o poseedor legítimo, los destinarán, de acuerdo a las disposiciones aplicables, al desarrollo de programas, proyectos y actividades vinculados con la restauración, conservación y recuperación de especies y poblaciones, así como a la difusión, capacitación y vigilancia.

Artículo 101

Los aprovechamientos no extractivos en actividades económicas deberán realizarse de conformidad con la zonificación y la capacidad de uso determinadas por la Secretaría, de acuerdo con las normas oficiales mexicanas, o en su defecto de acuerdo con el plan de manejo que apruebe la Secretaría.

Artículo 102

No se otorgará dicha autorización si el aprovechamiento pudiera tener consecuencias negativas sobre las respectivas poblaciones, el desarrollo de los eventos biológicos, las demás especies que ahí se distribuyan y los hábitats y se dejará sin efecto la que se hubiere otorgado cuando se generen tales consecuencias.

Artículo 103

Los titulares de autorizaciones para el aprovechamiento no extractivo deberán presentar, de conformidad con lo establecido en el reglamento, informes periódicos a la Secretaría que permitan la evaluación de las consecuencias que ha generado dicho aprovechamiento.

TÍTULO VIII MEDIDAS DE CONTROL Y DE SEGURIDAD, INFRACCIONES Y SANCIONES

CAPÍTULO I DISPOSICIONES GENERALES

Artículo 104

La Secretaría realizará los actos de inspección y vigilancia necesarios para la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre, con arreglo a lo previsto en esta Ley, en la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente y en las disposiciones que de ellas se deriven, asimismo deberá llevar un padrón de los infractores a las mismas. Las personas que se encuentren incluidas en dicho padrón, respecto a las faltas a las que se refiere el artículo 127, fracción II de la presente ley, en los términos que establezca el reglamento, no se les otorgarán autorizaciones de aprovechamiento, ni serán sujetos de transmisión de derechos de aprovechamiento.

Artículo 105

Se crearán, de conformidad con lo establecido en el reglamento, Comités Mixtos de Vigilancia con la participación de las autoridades municipales, de las entidades federativas y las federales con el objeto de supervisar la aplicación de las medidas de control y de seguridad previstas en este título, de conformidad a lo que prevean los acuerdos o convenios de coordinación a los que hace alusión los artículos 11, 12 y 13 de la presente Ley.

CAPÍTULO II DAÑOS**Artículo 106**

Sin perjuicio de las demás disposiciones aplicables, toda persona que cause daños a la vida silvestre o su hábitat, en contravención de lo establecido en la presente Ley o en la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, estará obligada a repararlos en los términos del Código Civil para el Distrito Federal en materia del Fuero Común y para toda la República en materia del Fuero Federal, así como en lo particularmente previsto por la presente Ley y el reglamento.

Los propietarios y legítimos poseedores de los predios, así como los terceros que realicen el aprovechamiento, serán responsables solidarios de los efectos negativos que éste pudiera tener para la conservación de la vida silvestre y su hábitat.

Artículo 107

Cualquier persona física o moral podrá denunciar ante la Procuraduría Federal de Protección al Ambiente daños a la vida silvestre y su hábitat sin necesidad de demostrar que sufre una afectación personal y directa en razón de dichos daños.

La Procuraduría Federal de Protección al Ambiente evaluará cuidadosamente la información presentada en la denuncia y, en caso de ser procedente, ejercerá de manera exclusiva la acción de responsabilidad por daño a la vida silvestre y su hábitat, la cual será objetiva y solidaria.

En el caso de que el demandado sea algún órgano de la administración pública federal o una empresa de participación estatal mayoritaria, la acción de responsabilidad por daño a la vida silvestre y su hábitat, podrá ser ejercida por cualquier persona directamente ante el tribunal competente.

Esta acción podrá ser ejercitada sin perjuicio de la acción indemnizatoria promovida por los directamente afectados y prescribirá a los cinco años contados a partir del momento en que se conozca el daño.

Artículo 108

La reparación del daño para el caso de la acción de responsabilidad por daño a la vida silvestre y su hábitat, consistirá en el restablecimiento de las condiciones anteriores a la comisión de dicho daño y, en el caso de que el restablecimiento sea imposible, en el pago de una indemnización la cual se destinará, de conformidad con lo establecido en el reglamento, al desarrollo de programas, proyectos y actividades vinculados con la restauración, conservación y recuperación de especies y poblaciones, así como a la difusión, capacitación y vigilancia.

Artículo 109

Serán competentes para conocer de la acción de responsabilidad por daño a la vida silvestre y su hábitat los Juzgados de Distrito en materia civil, conforme a la competencia territorial que establezcan las disposiciones respectivas, regulándose el procedimiento conforme al Código Federal de Procedimientos Civiles.

CAPÍTULO III VISITAS DE INSPECCIÓN**Artículo 110**

Las personas que realicen actividades de captura, transformación, tratamiento, preparación, comercialización, exhibición, traslado, importación, exportación y las demás relacionadas con la conservación y aprovechamiento de la vida silvestre, deberán otorgar al personal debidamente acreditado de la Secretaría, las facilidades indispensables para el desarrollo de los actos de inspección antes señalados. Asimismo, deberán aportar la documentación que ésta les requiera para verificar el cumplimiento de las disposiciones de esta Ley y las que de ella se deriven.

Artículo 111

En la práctica de actos de inspección a embarcaciones o vehículos, será suficiente que en la orden de inspección se establezca:

- a) La autoridad que la expide.
- b) El motivo y fundamento que le dé origen.
- c) El lugar, zona o región en donde se practique la inspección.
- d) El objeto y alcance de la diligencia.

Artículo 112

En los casos en que, durante la realización de actos de inspección no fuera posible encontrar en el lugar persona alguna a fin de que ésta pudiera ser designada como testigo, el inspector deberá asentar esta circunstancia en el acta administrativa que al efecto se levante, si media el consentimiento del inspeccionado se podrá llevar a cabo la diligencia en ausencia de testigos, sin que ello afecte la validez del acto de inspección.

Artículo 113

En aquellos casos en que los presuntos infractores sean sorprendidos en ejecución de hechos contrarios a esta Ley o a las disposiciones que deriven de la misma, o cuando después de realizarlos, sean perseguidos materialmente, o cuando alguna persona los señale como responsables de la comisión

de aquellos hechos, siempre que se encuentre en posesión de los objetos relacionados con la conducta infractora, el personal debidamente identificado como inspector deberá levantar el acta correspondiente y asentar en ella, en forma detallada, esta circunstancia, observando en todo caso, las formalidades previstas para la realización de actos de inspección.

Artículo 114

Cuando durante la realización de actos de inspección del cumplimiento de las disposiciones de esta Ley y de las que de ella se deriven, la Secretaría encuentre ejemplares de vida silvestre cuya legal procedencia no se demuestre, una vez recibida el acta de inspección, la propia Secretaría procederá a su aseguramiento, conforme a las normas previstas para el efecto. En caso de ser técnica y legalmente procedente, podrá acordar la liberación de dichos ejemplares a sus hábitats naturales, en atención al bienestar de los ejemplares a la conservación de las poblaciones y del hábitat, de conformidad con el artículo 79 de esta Ley, o llevar a cabo las acciones necesarias para tales fines. En la diligencia de liberación se deberá levantar acta circunstanciada en la que se señalen por lo menos los siguientes datos: lugar y fecha de la liberación, identificación del o los ejemplares liberados, los nombres de las personas que funjan como testigos y, en su caso, del sistema de marca o de rastreo electrónico o mecánico de los mismos, que se hubieren utilizado.

Artículo 115

La Secretaría, una vez recibida el acta de inspección, dictará resolución administrativa dentro de los diez días siguientes a la fecha de su recepción cuando:

- I. El presunto infractor reconozca la falta administrativa en la que incurrió.
- II. Se trate de ejemplares o bienes que se hubieran encontrado abandonados.
- III. El infractor demuestre que ha cumplido con las obligaciones materia de la infracción.

Artículo 116

En los casos en que no se pudiera identificar a los presuntos infractores de esta Ley y de las disposiciones que de ella deriven, la Secretaría pondrá término al procedimiento mediante la adopción de las medidas que correspondan para la conservación de la vida silvestre y de su hábitat y, en su caso, ordenará el destino que debe darse a los ejemplares, partes o derivados de la vida silvestre que hayan sido abandonados.

CAPÍTULO IV MEDIDAS DE SEGURIDAD

Artículo 117

Cuando exista riesgo inminente de daño o deterioro grave a la vida silvestre o a su hábitat, la Secretaría, fundada y motivadamente, ordenará la aplicación de una o más de las siguientes medidas de seguridad:

- I. El aseguramiento precautorio de los ejemplares, partes y derivados de las especies que correspondan, así como de los bienes, vehículos, utensilios, herramientas, equipo y cualquier instrumento directamente relacionado con la acción u omisión que origine la imposición de esta medida.
- II. La clausura temporal, parcial o total de las instalaciones, maquinaria o equipos, según corresponda, para el aprovechamiento, almacenamiento o de los sitios o instalaciones en donde se desarrollen los actos que generen los supuestos a que se refiere el primer párrafo de este artículo.
- III. La suspensión temporal, parcial o total de la actividad que motive la imposición de la medida de seguridad.
- IV. La realización de las acciones necesarias para evitar que se continúen presentando los supuestos que motiven la imposición de la medida de seguridad.

Artículo 118

Al asegurar ejemplares, partes y derivados de especies silvestres conforme a esta Ley o las normas oficiales mexicanas, la Secretaría sólo podrá designar al infractor como depositario de los bienes asegurados cuando:

- a) No exista posibilidad inmediata de colocar los bienes asegurados en instituciones o con personas, debidamente registradas para tal efecto.
- b) No existan antecedentes imputables al mismo, en materia de aprovechamiento o comercio ilegales.
- c) No existan faltas en materia de trato digno y respetuoso.
- d) Los bienes asegurados no estén destinados al comercio nacional o internacional.

Lo dispuesto en el presente artículo, no excluye la posibilidad de aplicar la sanción respectiva.

Artículo 119

El aseguramiento precautorio procederá cuando:

- I. No se demuestre la legal procedencia de los ejemplares, partes y derivados de la vida silvestre de que se trate.

- II. No se cuente con la autorización necesaria para realizar actividades relacionadas con la vida silvestre o éstas se realicen en contravención a la autorización otorgada, o en su caso, al plan de manejo aprobado.
- III. Hayan sido internadas al país pretendan ser exportadas sin cumplir con las disposiciones aplicables.
- IV. Se trate de ejemplares, partes o derivados de vida silvestre aprovechados en contravención a las disposiciones de esta Ley y las que de ella se deriven.
- V. Exista un riesgo inminente de daño o deterioro grave a la vida silvestre o de su hábitat de no llevarse a cabo esta medida.
- VI. Existan signos evidentes de alteración de documentos o de la información contenida en los documentos mediante los cuales se pretenda demostrar la legal posesión de los ejemplares, productos o subproductos de vida silvestre de que se trate.
- VII. Existan faltas respecto al trato digno y respetuoso, conforme a lo estipulado en la presente Ley.

Artículo 120

La Secretaría, cuando realice aseguramientos precautorios de conformidad con esta Ley, podrá designar a la persona que reúna las mejores condiciones de seguridad y cuidado para la estancia y, en su caso, la reproducción de los ejemplares o bienes asegurados.

Las personas sujetas a inspección que sean designadas como depositarias de los bienes asegurados precautoriamente, deberán presentar ante la Secretaría una garantía suficiente que respalde la seguridad y cuidado de los ejemplares y bienes de que se trate, dentro de los cinco días siguientes a que se ordene el aseguramiento precautorio. En caso de que la Secretaría no reciba la garantía correspondiente, designará a otro depositario y los gastos que por ello se generen serán a cargo del inspeccionado.

En caso de que el depositario incumpla con sus obligaciones legales, la Secretaría procederá a hacer efectivas las garantías exhibidas, independientemente de cualquier otra responsabilidad civil, penal o administrativa que proceda y sin perjuicio de las sanciones que en su caso, se haya hecho acreedor el inspeccionado, por las infracciones que conforme a esta Ley y las disposiciones jurídicas que de ella emanen, hubiere cometido.

Artículo 121

La Secretaría podrá ordenar la venta al precio de mercado de bienes perecederos asegurados precautoriamente, si el presunto infractor no acredita la legal procedencia de los mismos dentro de los quince días siguientes a su aseguramiento, siempre y cuando se trate de un bien permitido en el comercio, la cual se realizará conforme a lo establecido en la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente. En este caso, la Secretaría deberá invertir las cantidades correspondientes en Certificados de la Tesorería de la Federación, a fin de que al dictarse la resolución respectiva, se disponga la aplicación del producto y de los rendimientos según proceda de acuerdo con lo previsto en el presente ordenamiento.

En caso de que en la resolución que concluya el procedimiento de inspección respectivo no se ordene el decomiso de los bienes perecederos asegurados precautoriamente y éstos hubiesen sido vendidos, la Secretaría deberá entregar al interesado el precio de venta de los bienes de que se trate al momento del aseguramiento, más los rendimientos que se hubiesen generado a la fecha de vencimiento de los títulos a que se refiere el párrafo anterior.

CAPÍTULO V INFRACCIONES Y SANCIONES ADMINISTRATIVAS

Artículo 122

Son infracciones a lo establecido en esta Ley:

- I. Realizar cualquier acto que cause la destrucción o daño de la vida silvestre o de su hábitat, en contravención de lo establecido en la presente Ley.
- II. Realizar actividades de aprovechamiento extractivo o no extractivo de la vida silvestre sin la autorización correspondiente o en contravención a los términos en que ésta hubiera sido otorgada y a las disposiciones aplicables.
- III. Realizar actividades de aprovechamiento que impliquen dar muerte a ejemplares de la vida silvestre, sin la autorización correspondiente o en contravención a los términos en que ésta hubiera sido otorgada y a las disposiciones aplicables.
- IV. Realizar actividades de aprovechamiento con ejemplares o poblaciones de especies silvestres en peligro de extinción o extintas en el medio silvestre, sin contar con la autorización correspondiente.
- V. Llevar a cabo acciones en contravención a las disposiciones que regulan la sanidad de la vida silvestre.
- VI. Manejar ejemplares de especies exóticas fuera de confinamiento controlado o sin respetar los términos del plan de manejo aprobado.
- VII. Presentar información falsa a la Secretaría.

- VIII. Realizar actos contrarios a los programas de restauración, a las vedas establecidas, a las medidas de manejo y conservación del hábitat crítico o a los programas de protección de áreas de refugio para especies acuáticas.
- IX. Emplear cercos u otros métodos para retener o atraer ejemplares de la vida silvestre en contra de lo establecido en el artículo 73 de la presente Ley.
- X. Poseer ejemplares de la vida silvestre fuera de su hábitat natural sin contar con los medios para demostrar su legal procedencia o en contravención a las disposiciones para su manejo establecidas por la Secretaría.
- XI. Liberar ejemplares de la vida silvestre a su hábitat natural sin contar con la autorización respectiva y sin observar las condiciones establecidas para ese efecto por esta Ley y las demás disposiciones que de ella se deriven.
- XII. Trasladar ejemplares, partes y derivados de la vida silvestre sin la autorización correspondiente.
- XIII. Realizar medidas de control y erradicación de ejemplares y poblaciones que se tornen perjudiciales para la vida silvestre sin contar con la autorización otorgada por la Secretaría.
- XIV. Realizar actividades de aprovechamiento de ejemplares, partes o derivados de la vida silvestre para ceremonias o ritos tradicionales, que no se encuentren en la lista que para tal efecto se emita, de acuerdo al artículo 93 de la presente Ley.
- XV. Marcar y facturar ejemplares de la vida silvestre, así como sus partes o derivados, que no correspondan a un aprovechamiento sustentable en los términos de esta Ley y las disposiciones que de ella derivan.
- XVI. Alterar para fines ilícitos las marcas y facturas de ejemplares de la vida silvestre, así como de sus partes o derivados.
- XVII. Omitir la presentación de los informes ordenados por esta Ley y demás disposiciones que de ella se deriven.
- XVIII. Realizar la colecta científica sin la autorización requerida o contraviniendo sus términos.
- XIX. Utilizar material biológico proveniente de la vida silvestre con fines distintos a los autorizados o para objetivos de biotecnología, sin cumplir con las disposiciones aplicables a las que se refiere el tercer párrafo del artículo 4o. de la presente Ley.
- XX. No entregar los duplicados del material biológico colectado, cuando se tenga esa obligación.
- XXI. Poseer colecciones de especímenes de vida silvestre sin contar con el registro otorgado por la Secretaría en los términos previstos en esta Ley y demás disposiciones que de ella se deriven.
- XXII. Exportar o importar ejemplares, partes o derivados de la vida silvestre, o transitar dentro del territorio nacional los ejemplares, partes o derivados procedentes del y destinados al extranjero en contravención a esta Ley, a las disposiciones que de ella deriven y a las medidas de regulación o restricción impuestas por la autoridad competente o, en su caso, de la Convención sobre el Comercio Internacional de Especies Amenazadas de Fauna y Flora Silvestre.
- XXIII. Realizar actos que contravengan las disposiciones de trato digno y respetuoso a la fauna silvestre, establecidas en la presente Ley y en las disposiciones que de ella se deriven.
- Se considerarán infractores no sólo las personas que hayan participado en su comisión, sino también quienes hayan participado en su preparación o en su encubrimiento.

Artículo 123

Las violaciones a los preceptos de esta Ley, su reglamento, las normas oficiales mexicanas y demás disposiciones legales que de ella se deriven, serán sancionadas administrativamente por la Secretaría, con una o más de las siguientes sanciones:

- I. Amonestación escrita.
- II. Multa.
- III. Suspensión temporal, parcial o total, de las autorizaciones, licencias o permisos que corresponda.
- IV. Revocación de las autorizaciones, licencias o permisos correspondientes.
- V. Clausura temporal o definitiva, parcial o total, de las instalaciones o sitios donde se desarrollen las actividades que den lugar a la infracción respectiva.
- VI. Arresto administrativo hasta por 36 horas.
- VII. Decomiso de los ejemplares, partes o derivados de la vida silvestre, así como de los instrumentos directamente relacionados con infracciones a la presente Ley.
- VIII. Pago de gastos al depositario de ejemplares o bienes que con motivo de un procedimiento administrativo se hubieren erogado.

La amonestación escrita, la multa y el arresto administrativo podrán ser conmutados por trabajo comunitario en actividades de conservación de la vida silvestre y su hábitat natural.

Artículo 124

Las sanciones que imponga la Secretaría se determinarán considerando los aspectos establecidos en el artículo 173 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, en lo que sea conducente.

Artículo 125

La Secretaría notificará los actos administrativos que se generen durante el procedimiento de inspección, a los presuntos infractores mediante listas o estrados, cuando:

- I. Se trate de ejemplares o bienes que se hubieran encontrado abandonados;
- II. El domicilio proporcionado por el inspeccionado resulte ser falso o inexacto;
- III. No se señale domicilio en el lugar en el que se encuentra la autoridad encargada de sustanciar el procedimiento administrativo de inspección.

Artículo 126

La Secretaría podrá solicitar a instituciones de educación superior, centros de investigación y de expertos reconocidos en la materia la elaboración de dictámenes que, en su caso, serán considerados en la emisión de las resoluciones que pongan fin a los procedimientos administrativos a que se refiere este Título, así como en otros actos que realice la propia Secretaría.

Artículo 127

La imposición de las multas a que se refiere el artículo 123 de la presente Ley, se determinará conforme a los siguientes criterios:

- I. Con el equivalente de 20 a 5,000 veces de salario mínimo a quien cometa las infracciones señaladas en las fracciones VI, IX, X, XI, XII, XVII, XXI y XXIII del artículo 122 de la presente Ley.
- II. Con el equivalente de 50 a 50,000 veces de salario mínimo a quien cometa las infracciones señaladas en las fracciones I, II, III, IV, V, VII, VIII, XIII, XIV, XV, XVI, XVIII, XIX, XX y XXII del artículo 122 de la presente Ley.

La imposición de las multas se realizará con base en el salario mínimo general diario vigente para el Distrito Federal al momento de cometerse la infracción.

En el caso de reincidencia, el monto de la multa podrá ser hasta por dos veces del monto originalmente impuesto.

La autoridad correspondiente podrá otorgar al infractor la opción a que se refiere el párrafo final del artículo 173 de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, si éste se obliga a reparar el daño cometido mediante el restablecimiento de las condiciones anteriores a su comisión o a realizar una inversión equivalente en los términos que se establezcan, en cuyo caso se observará lo previsto en esa disposición.

Artículo 128

En el caso de que se imponga el decomiso como sanción, el infractor estará obligado a cubrir los gastos que se hubieren realizado para la protección, conservación, liberación o el cuidado, según corresponda, de los ejemplares de vida silvestre que hubiesen sido asegurados. Las cantidades respectivas tendrán el carácter de crédito fiscal y serán determinadas por la Secretaría en las resoluciones que concluyan los procedimientos de inspección correspondientes.

Artículo 129

Además de los destinos previstos en el artículo 174 BIS de la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, la Secretaría dará a los bienes decomisados cualquiera de los siguientes destinos:

- I. Internamiento temporal en un centro de conservación o institución análoga con el objetivo de rehabilitar al ejemplar, de tal manera que le permita sobrevivir en un entorno silvestre o en cautiverio, según se trate;
- II. Liberación a los hábitats en donde se desarrollen los ejemplares de vida silvestre de que se trate, tomando las medidas necesarias para su sobrevivencia.
- III. Destrucción cuando se trate de productos o subproductos de vida silvestre que pudieran transmitir alguna enfermedad, así como medios de aprovechamiento no permitidos.
- IV. Donación a organismos públicos, instituciones científicas públicas o privadas y unidades que entre sus actividades se encuentren las de conservación de la vida silvestre o de enseñanza superior o de beneficencia, según la naturaleza del bien decomisado y de acuerdo con las funciones y actividades que realice el donatario, siempre y cuando no se comercie con dichos bienes, ni se contravengan las disposiciones de esta Ley y se garantice la existencia de condiciones adecuadas para su desarrollo.

Mientras se define el destino de los ejemplares, la Secretaría velará por la preservación de la vida y salud del ejemplar o ejemplares de que se trate, de acuerdo a las características propias de cada especie, procurando que esto se lleve a cabo en los centros para la conservación e investigación de la vida silvestre, a que se refiere el artículo 38 de la presente Ley, o en otros similares para este propósito.

Artículo 130

Los ingresos que se obtengan de las multas por infracciones a lo dispuesto en esta Ley, el reglamento y demás disposiciones que de ella se deriven, así como los que se obtengan del remate en subasta pública o la venta directa de productos o subproductos decomisados se destinarán a la integración de fondos para desarrollar programas, proyectos y actividades vinculados con la conservación de especies, así como con la inspección y la vigilancia en las materias a que se refiere esta Ley.

TRANSITORIOS

PRIMERO.- La presente Ley entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el **Diario Oficial de la Federación**.

SEGUNDO.- Se aboga la Ley Federal de Caza, publicada en el **Diario Oficial de la Federación** el día 5 de enero de 1952 y se deroga cualquier otra disposición legal que se oponga a la presente Ley.

TERCERO.- Hasta que las legislaturas hayan dictado las disposiciones para regular las materias que este ordenamiento dispone son competencia de los Estados y el Distrito Federal, corresponderá a la Federación aplicar esta Ley en el ámbito local, coordinándose para ello con las autoridades estatales.

CUARTO.- Los registros, permisos o autorizaciones otorgadas con anterioridad a la fecha de entrada a vigor del presente instrumento, relacionados con la conservación o el aprovechamiento de la vida silvestre y su hábitat que se encuentren vigentes, subsistirán hasta el término de dicha vigencia en cada caso. En los casos en que la vigencia de los registros, permisos y autorizaciones otorgados hasta la fecha de la publicación de esta Ley sea indefinida, los titulares contarán un plazo de un año para regularizarlos de conformidad con lo establecido en la misma.

QUINTO.- La Secretaría, en los términos previstos por este ordenamiento y por la Ley General del Equilibrio Ecológico y la Protección al Ambiente, constituirá en un plazo máximo de noventa días, a partir de la entrada en vigor de la presente Ley, al Consejo Consultivo Nacional para la conservación y aprovechamiento sustentable de la vida silvestre.

SEXTO.- Las especies consideradas actualmente raras en la NOM-059-ECOL-1994, se considerarán especies en riesgo mientras no se modifique dicha Norma Oficial Mexicana.

SÉPTIMO.- El Ejecutivo Federal previo dictamen del Consejo mencionado anteriormente, revisará los decretos y acuerdos de vedas y de restricciones al comercio internacional, así como cualquier otro acto suyo que sea contrario a las disposiciones de la presente Ley, y procederá a su adecuación mediante la expedición de un nuevo decreto o en su caso, a la abrogación de los mismos.

OCTAVO.- En tanto se establecen los registros locales de prestadores de servicios vinculados a la transformación, tratamiento, preparación, transporte y comercialización de ejemplares, partes y derivados de la vida silvestre, la Secretaría llevará un registro a nivel nacional.

NOVENO.- En tanto se establezcan los registros locales para la tenencia de mascotas de especies silvestres, la Secretaría llevará un registro a nivel nacional para la regularización voluntaria de su legal detentación, para lo cual se dará un plazo de 2 años.

DÉCIMO.- Los procedimientos y recursos administrativos relacionados con las materias de esta Ley, iniciados con anterioridad a su entrada en vigor, se tramitarán y resolverán conforme a las disposiciones vigentes en el momento en que se hayan iniciado.

México, D.F., a 27 de abril de 2000.- Sen. **Dionisio Pérez Jácome**, Vicepresidente en funciones.- Dip. **Francisco José Paoli Bolio**, Presidente.- Sen. **Raúl Juárez Valencia**, Secretario.- Dip. **Marta Laura Carranza Aguayo**.- Secretario.- Rúbricas".

En cumplimiento de lo dispuesto por la fracción I del Artículo 89 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y para su debida publicación y observancia, expido el presente Decreto en la residencia del Poder Ejecutivo Federal, en la Ciudad de México, Distrito Federal, a los veintiocho días del mes de junio de dos mil.- **Ernesto Zedillo Ponce de León**.- Rúbrica.- El Secretario de Gobernación, **Diódoro Carrasco Altamirano**.- Rúbrica.

AVISOS JUDICIALES Y GENERALES

BANCO INBURSA, S.A.

INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

GRUPO FINANCIERO INBURSA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

H. Asamblea de Accionistas:

Hemos examinado los balances generales consolidados de Banco Inbursa, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Inbursa, al 31 de diciembre de 1999 y 1998, y los estados consolidados de resultados, de variaciones en el capital contable y de cambios en la situación financiera, que les son

relativos, por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Banco. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de conformidad con los criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de los criterios contables utilizados, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Como se menciona en la nota 2, el Banco está obligado a preparar y presentar los estados financieros con base en los criterios contables emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, los cuales, en los casos que se mencionan en dicha nota, difieren de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera consolidada de Banco Inbursa, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Inbursa al 31 de diciembre de 1999 y 1998, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los cambios en la situación financiera por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con los criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

México, D.F., a 25 de febrero de 2000.

Mancera Ernst & Young

C.P. Jorge Rico Trujillo

Rúbrica.

BANCO INBURSA, S.A.

INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

GRUPO FINANCIERO INBURSA

BALANCES GENERALES CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(cifras en miles de pesos de poder adquisitivo

al 31 de diciembre de 1999)

(notas 1 y 2)

	31 de diciembre de 1999	1998
Activo		
Disponibilidades (nota 6)	<u>\$ 8,255,276</u>	<u>\$ 6,304,203</u>
Instrumentos financieros (nota 7)		
Títulos para negociar	6,199,426	6,569,976
Títulos disponibles para la venta	1,983	-
Títulos conservados a vencimiento	63,751	72,839
Valores no cotizados	<u>1,911,070</u>	<u>415,846</u>
	<u>8,176,230</u>	<u>7,058,661</u>
Operaciones con valores y derivadas		
Saldos deudores en operaciones de reporto (nota 8)	343,242	48,269
Operaciones con instrumentos derivados (nota 9)	<u>11,119</u>	<u>175,876</u>
	<u>354,361</u>	<u>224,145</u>
Cartera de crédito vigente (nota 10)		
Cartera comercial	19,057,346	22,735,082
Créditos a intermediarios financieros	206,992	1,318,109
Créditos a la vivienda	478,379	322,702
Créditos a entidades gubernamentales	<u>58,087</u>	<u>63,487</u>
Total cartera de crédito vigente	19,800,804	24,439,380
Cartera de crédito vencida (nota 10)	<u>636,387</u>	<u>269,768</u>
Total cartera de crédito	20,437,191	24,709,148
Estimación preventiva para riesgos crediticios (nota 11)	<u>(1,546,445)</u>	<u>(1,115,772)</u>

Cartera de créditos neta	<u>18,890,746</u>	<u>23,593,376</u>
Otras cuentas por cobrar, neto	496,299	460,555
Mobiliario y equipo, neto (nota 13)	152,875	79,889
Bienes adjudicados (nota 14)	1,704,652	739,718
Inversiones permanentes en acciones (nota 15)	826,237	1,181,347
Otros activos, cargos diferidos e intangibles	<u>97,144</u>	<u>89,867</u>
Total activo	<u>\$ 38,953,820</u>	<u>\$ 39,731,761</u>
Pasivo y Capital		
Captación		
Depósitos de exigibilidad inmediata	\$ 303,629	\$ 225,442
Depósitos a plazo (nota 17)	14,435,681	18,649,707
Bonos bancarios (nota 18)	<u>1,820,539</u>	<u>2,067,289</u>
	<u>16,559,849</u>	<u>20,942,438</u>
Préstamos interbancarios y de otros organismos (nota 19)	<u>5,071,586</u>	<u>6,139,730</u>
Otras cuentas por pagar		
ISR por pagar (nota 26)	583,510	279,529
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	<u>764,696</u>	<u>335,002</u>
	<u>1,348,206</u>	<u>614,531</u>
Impuestos diferidos (nota 16)	1,215,478	126,381
Créditos diferidos	247	1,469
Total pasivo	<u>24,195,366</u>	<u>27,824,549</u>
Capital contable (nota 20)		
Capital contribuido		
Capital social	9,518,151	7,263,302
Capital ganado		
Reservas de capital	2,488,364	2,441,203
Utilidades retenidas	5,434,049	6,597,553
Superávit o déficit por valuación de títulos disponibles para la venta	9	194,205
Exceso o insuficiencia en la actualización del capital	(5,687,509)	(5,120,922)
Utilidad neta	2,973,266	506,172
Interés minoritario	<u>32,124</u>	<u>25,699</u>
Total capital contable	<u>14,758,454</u>	<u>11,907,212</u>
Total pasivo y capital contable	<u>\$ 38,953,820</u>	<u>\$ 39,731,761</u>
Cuentas de orden		
Avales otorgados (nota 21)	\$ 737,556	\$ 373,239
Otras obligaciones contingentes	8,913,512	10,346,136
Apertura de créditos irrevocables	529,737	721,623
Bienes en fideicomiso o mandato (nota 22)	92,885,728	77,301,682
Bienes en custodia o en administración (nota 23)	253,602,455	140,450,923
Operaciones de banca de inversión por cuenta de terceros, neto	573,685	549,225
Calificación de la cartera crediticia (nota 11)	19,339,834	22,629,445
Montos contratados en instrumentos derivados	<u>16,988,971</u>	<u>11,668,333</u>
	<u>\$ 393,571,478</u>	<u>\$ 264,040,606</u>
Títulos a recibir por reporto	13,159,801	10,617,660
(Menos) Acreedores por reporto	<u>12,817,591</u>	<u>10,570,755</u>
Neto (nota 8)	<u>\$ 342,210</u>	<u>\$ 46,905</u>
Deudores por reporto	2,001,876	1,686,257
(Menos) Títulos a entregar por reporto	<u>2,000,844</u>	<u>1,684,893</u>
Neto (nota 8)	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 1,364</u>
Títulos administrados de los trabajadores	<u>\$ 4,851,416</u>	<u>\$ 3,840,427</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes balances generales consolidados, se formularon de conformidad con los Criterios de Contabilidad para las Instituciones de Crédito, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 99, 101 y 102 de la Ley de Instituciones de Crédito, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas las

operaciones efectuadas por la Institución hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bancarias y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. Los presentes balances generales consolidados fueron aprobados por el Consejo de Administración, bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Eduardo Bravo Hernández

Director de Auditoría

C.P. Federico Loaiza Montaña

Rúbricas.

BANCO INBURSA, S.A.

INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

GRUPO FINANCIERO INBURSA

ESTADOS CONSOLIDADOS DE RESULTADOS

POR LOS EJERCICIOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(cifras en miles de pesos de poder adquisitivo

al 31 de diciembre de 1999)

(notas 1 y 2)

	1999	1998
Ingresos por intereses (nota 24)	\$ 10,937,498	\$ 9,025,211
Gastos por intereses	8,445,230	5,840,664
Resultado por posición monetaria, neto	<u>(997,251)</u>	<u>(1,244,346)</u>
Margen financiero	1,495,017	1,940,201
Estimación preventiva para riesgos crediticios	<u>606,803</u>	<u>381,680</u>
Margen financiero ajustado por riesgos crediticios	888,214	1,558,521
Comisiones y tarifas	487,125	297,497
Resultado por intermediación	<u>3,789,143</u>	<u>(948,004)</u>
	<u>4,276,268</u>	<u>(650,507)</u>
Ingresos totales de la operación	5,164,482	908,014
Gastos de administración y promoción	<u>633,774</u>	<u>384,026</u>
Resultado de la operación	4,530,708	523,988
Otros gastos (productos), neto	<u>106,099</u>	<u>284,558</u>
Resultado antes de ISR y PTU	4,424,609	239,430
ISR causado (nota 26)	616,010	279,528
ISR diferido (nota 16)	<u>971,758</u>	<u>(87,171)</u>
	<u>1,587,768</u>	<u>192,357</u>
Resultado antes de participación en subsidiarias	2,836,841	47,073
Participación en el resultado de subsidiarias (nota 25)	144,086	459,782
Interés minoritario	<u>(7,661)</u>	<u>(683)</u>
Resultado neto	<u>\$ 2,973,266</u>	<u>\$ 506,172</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados consolidados de resultados, se formularon de conformidad con los Criterios de Contabilidad para las Instituciones de Crédito, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 99, 101 y 102 de la Ley de Instituciones de Crédito, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los ingresos y egresos derivados de las operaciones efectuadas por la Institución hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bancarias y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Los presentes estados consolidados de resultados fueron aprobados por el Consejo de Administración, bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Contralor General

C.P. Eduardo Bravo Hernández

Director de Administración

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Director de Auditoría

C.P. Federico Loiza Montaña

Rúbricas.

BANCO INBURSA, S.A.

INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

GRUPO FINANCIERO INBURSA

ESTADOS CONSOLIDADOS DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(cifras en miles de pesos)

(notas 1, 2 y 20)

Concepto	Capital social	Reservas de capital	Utilidades retenidas	Superávit o déficit por valuación de títulos disponibles para la venta
Saldos al 1 de enero de 1998 (pesos valor al 31 de diciembre de 1997)	\$ 5,451,124	\$ 1,602,961	\$ 2,578,095	
Movimientos inherentes a las decisiones de los accionistas				
Incremento de reservas de capital y utilidades retenidas provenientes de la fusión con Promofinsa, S.A. de C.V. (nota 27b)		640,956	1,719,071	
Traspaso de utilidades			966,135	
Incremento de capital por fusión con Promofinsa, S.A. de C.V.	1,000			
Constitución de reservas		96,613	(96,613)	
Pago de dividendos		(522,781)	(137,283)	
Reconocimiento de pérdidas acumuladas provenientes de la fusión entre Afore Inbursa y Afore Capitaliza (nota 27b)			(94,877)	
Movimientos inherentes a la operación				
Resultado del ejercicio				
Utilidad en fusión de Afore Inbursa, y Afore Capitaliza (nota 20c)				172,901
Movimientos por el reconocimiento de criterios contables específicos				
Registro de impuestos diferidos del ejercicio 1997 de Afore Inbursa, S.A. de C.V.			33,502	
Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera	1,014,569	355,713	905,930	
Interés minoritario				
Saldos al 31 de diciembre de 1998 (pesos valor al 31 de diciembre de 1998)	<u>6,466,693</u>	<u>2,173,462</u>	<u>5,873,960</u>	<u>172,901</u>
Movimientos inherentes a las decisiones de los accionistas				
Incremento en el capital social pagado, reservas y utilidades retenidas provenientes de la fusión con Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V. (nota 27)	3,083	617	214,516	
Incremento en el capital social pagado, y utilidades retenidas provenientes de la fusión con Guardapas, S.A. de C.V. (nota 27)	1,000		173,985	
Capitalización de utilidades retenidas de ejercicios anteriores	2,164,917		(2,164,917)	
Capitalización de la actualización del capital social (*)	1,100,000			

Traspaso de utilidades			450,657	
Constitución de reservas		40,731	(40,731)	
Pago de dividendos			(512,755)	
Registro de movimientos complementarios por dictamen del ejercicio de 1998 de Afore Inbursa, S.A. de C.V.			(6,834)	
Movimientos inherentes a la operación				
Resultado del ejercicio				
Movimientos por el reconocimiento de criterios contables específicos				
Superávit (déficit) por valuación de títulos para la venta y otros			172,905	(172,896)
Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera	882,458	273,554	1,273,263	
Capitalización de la actualización del capital social (*)	(1,100,000)			
Interés minoritario				
Saldos al 31 de diciembre de 1999 (pesos valor al 31 de diciembre de 1999)	<u>\$ 9,518,151</u>	<u>\$ 2,488,364</u>	<u>\$ 5,434,049</u>	<u>\$ 1,175,766</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados consolidados de variaciones en el capital contable, se formularon de conformidad con los Criterios de Contabilidad para las Instituciones de Crédito, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 99, 101 y 102 de la Ley de Instituciones de Crédito, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los movimientos en las cuentas de capital contable derivados de las operaciones efectuadas por la Institución hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bancarias y a las disposiciones legales y administrativas aplicables. Los presentes estados consolidados de variaciones en el capital contable fueron aprobados por el Consejo de Administración, bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Eduardo Bravo Hernández

Director de Auditoría

C.P. Federico Loiza Montaña

Rúbricas.

BANCO INBURSA, S.A.

INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

GRUPO FINANCIERO INBURSA

ESTADOS CONSOLIDADOS DE CAMBIOS

EN LA SITUACION FINANCIERA

POR LOS EJERCICIOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(cifras en miles de pesos de poder adquisitivo

al 31 de diciembre de 1999)

(notas 1 y 2)

	1999	1998
Actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta	\$ 2,973,266	\$ 506,172
Partidas aplicadas a resultados que no requirieron la utilización de recursos		
Depreciación y amortización	38,657	17,760
Estimación preventiva para riesgos crediticios	606,803	381,680
Resultado de subsidiarias	(144,086)	(459,782)
Exceso o insuficiencia en la actualización de capital	566,587	(39,726)
Resultados por valuación a mercado	(559,510)	(106,311)
Impuestos diferidos	971,758	(87,172)
Condonaciones, quitas y bonificaciones	<u>5,094</u>	<u>1,437</u>
	4,458,569	214,058

Variaciones en:		
Captación	(4,382,589)	10,708,582
Cartera crediticia	4,271,957	(8,099,766)
Operaciones de tesorería	(1,247,785)	(426,510)
Otras cuentas por cobrar	(35,744)	(189,879)
Bienes adjudicados	(964,934)	(728,276)
Créditos diferidos	(1,222)	1,349
Cargos diferidos	(7,277)	309,268
Préstamos de bancos	(1,068,144)	776,150
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	<u>733,676</u>	<u>131,963</u>
Recursos generados por la operación	<u>1,756,507</u>	<u>2,696,939</u>
Actividades de financiamiento		
Pago de dividendos en efectivo	<u>(532,142)</u>	<u>(824,393)</u>
Recursos (utilizados) en actividades de financiamiento	<u>(532,142)</u>	<u>(824,393)</u>
Actividades de inversión		
Inversión permanente en acciones	355,110	(702,879)
Adquisición o venta de activo fijo	(21,603)	(75,210)
Incremento de capital social, utilidades retenidas y reservas por fusión	<u>393,201</u>	<u>3,470,050</u>
Recursos generados (utilizados) en actividades de inversión	<u>726,708</u>	<u>2,691,961</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes	1,951,073	4,564,507
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	<u>6,304,203</u>	<u>1,739,696</u>
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>\$ 8,255,276</u>	<u>\$ 6,304,203</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados consolidados de cambios en la situación financiera, se formularon de conformidad con los Criterios de Contabilidad para las Instituciones de Crédito, emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores con fundamento en lo dispuesto por los artículos 99, 101 y 102 de la Ley de Instituciones de Crédito, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejados todos los orígenes y aplicaciones de efectivo derivados de las operaciones efectuadas por la Institución hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas bancarias y a las disposiciones legales y administrativas aplicables.

Los presentes estados consolidados de cambios en la situación financiera fueron aprobados por el Consejo de Administración, bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Contralor General

C.P. Eduardo Bravo Hernández

Director de Administración

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Director de Auditoría

C.P. Federico Loiza Montaña

Rúbricas.

BANCO INBURSA, S.A.

INSTITUCION DE BANCA MULTIPLE

GRUPO FINANCIERO INBURSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(cifras en miles de pesos de poder adquisitivo

al 31 de diciembre de 1999)

1. Marco de operaciones

Banco Inbursa, S.A. (el Banco), es una Institución de Banca Múltiple, que opera de conformidad con los ordenamientos de la Ley de Instituciones de Crédito, de las normas dictadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), así como por la Ley del Banco de México.

El Banco forma parte del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 1999, la estructura de operación del Banco incluye el control accionario de Afore Inbursa, S.A. de C.V., Sinca Inbursa, S.A. de C.V. e Inmobiliaria Inbursa, S.A. de C.V. (nota 4).

En el mes de abril de 1999, el Banco fusionó a la empresa Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V. y en el mes de octubre de 1999, fusionó a la empresa Guardapas, S.A. de C.V. (nota 27).

Para la ejecución de sus actividades, el Banco no cuenta con personal propio; la administración y control de sus operaciones se realizan a través de los servicios que le proporcionan dos compañías filiales.

2. Principales políticas contables

Los estados financieros consolidados son preparados conforme a los criterios contables establecidos por la CNBV vigentes hasta el 31 de diciembre de 1999 (ver nota 28 relativa a nuevos criterios contables aplicables a partir del 1 de enero del año 2000). Los criterios contables utilizados para la preparación de los estados financieros consolidados, en algunos aspectos no coinciden con los principios de contabilidad establecidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos. Las principales diferencias se refieren a: **a)** la mecánica para determinar y registrar los impuestos diferidos (nota 2k y 16), **b)** a la no obligatoriedad de consolidar la información financiera de las Sociedades de Inversión de Capitales, y **c)** al reconocimiento en el capital contable de la plusvalía o minusvalía por la valuación de los instrumentos financieros disponibles para la venta.

A continuación se describen las reglas y prácticas contables más significativas seguidas por el Banco, en la preparación de sus estados financieros consolidados por los ejercicios de 1999 y 1998.

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

Las cifras de los estados financieros consolidados han sido actualizadas a pesos de poder adquisitivo a la fecha del último balance general que se presenta, de acuerdo a los siguientes lineamientos:

El capital social y las utilidades acumuladas se actualizan mediante factores resultantes del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) relativo al periodo transcurrido entre la fecha en que el capital fue aportado o las utilidades fueron generadas, y la fecha de los últimos estados financieros que se presentan. El exceso o insuficiencia en la actualización de capital, se actualiza como una partida más del capital contable.

- Las partidas no monetarias incluidas en el balance general (activos fijos, depreciación, cargos diferidos, etc.), se presentan actualizadas de acuerdo con factores resultantes del INPC.
- Los activos y pasivos monetarios generan utilidades o pérdidas por la disminución del poder de compra de la moneda. El efecto de la inflación sobre la posición monetaria del Banco se reconoce mensualmente en resultados. Se consideran como partidas monetarias, entre otras los activos y pasivos en moneda extranjera, los instrumentos financieros, los bienes adjudicados, y las posiciones activas y pasivas de instrumentos derivados y reportos.
- Las cifras del estado de resultados se presentan a pesos de poder adquisitivo de cierre del ejercicio, utilizando el factor resultante de dividir el INPC al final del periodo entre el INPC del mes en que las transacciones ocurrieron.
- La presentación de los estados de variaciones en el capital contable, incluye cifras en pesos de poder adquisitivo de la fecha en que se efectuaron los movimientos contables, y cifras que cuantifican los efectos de la inflación a la fecha de conclusión de cada ejercicio social.

b) Inversiones permanentes en acciones

En los casos en que no se tiene una participación significativa, las acciones se valúan a costo y se actualizan mediante la aplicación del INPC. Cuando existe evidencia de que el valor de realización es menor al costo, se castiga el valor de la inversión original.

La información financiera de las entidades en que el Banco es propietario de más de 50% del capital, se consolidan (nota 4), exceptuando las inversiones en Sinca Inbursa, S.A. de C.V., que de acuerdo con las disposiciones de la CNBV se reconocen contablemente utilizando el método de participación.

c) Valuación de divisas

Se mantienen registros contables por tipo de divisa de los activos y pasivos en moneda extranjera, contratados por el Banco y se valúan al tipo de cambio para solventar obligaciones en moneda extranjera, publicado por el Banco de México, el día hábil inmediato anterior a la fecha del balance, reconociéndose las fluctuaciones en cambios como un cargo o crédito a resultados.

d) Instrumentos financieros

El registro y la valuación de los instrumentos financieros se sujeta a los siguientes lineamientos:

• Títulos para negociar

Se registran inicialmente a su costo de adquisición y se valúan a su valor neto de realización, tomando como base valores de mercado. El efecto contable de esta valuación se registra en los resultados del ejercicio como no realizado. Los valores de mercado incorporan los intereses devengados de los títulos.

• Títulos disponibles para la venta

Se registran inicialmente a su costo de adquisición y se valúan a su valor neto de realización, tomando como base valores de mercado. Las variaciones resultantes se registran en el capital contable. El devengamiento del rendimiento de los títulos de deuda se reconoce como realizado dentro del estado de resultados. Los valores de mercado incorporan los intereses devengados de los títulos.

• Títulos conservados a vencimiento

Los títulos de deuda que por disposición o autorización expresa de la CNBV se clasifican como conservados a vencimiento, se registran inicialmente a su costo de adquisición, y el devengamiento de los rendimientos se reconoce como realizado en el estado de resultados.

• Valores no cotizados

Se registran inicialmente a su costo de adquisición. En el caso de instrumentos de deuda, el valor de los títulos se modifica conforme a los flujos de efectivo esperados, y los rendimientos se registran en resultados. En el caso de acciones no cotizadas en bolsa, éstas se valúan utilizando el método de participación o el valor de adquisición actualizado por factores derivados del INPC, el que sea menor. Las variaciones determinadas se registran en los resultados del ejercicio.

e) Operaciones de reporto

Los títulos a recibir y a entregar de las operaciones de reporto se registran al valor pactado, ajustándose a su valor de mercado al cierre de cada mes.

Las cuentas por cobrar y por pagar, se valúan considerando el valor presente del precio al vencimiento. El rendimiento devengado de los títulos objeto de los reportos se reconoce como realizado dentro del estado de resultados. Las plusvalías y minusvalías de las operaciones de reporto se reconocen dentro del estado de resultados con el carácter de no realizadas.

f) Cartera de créditos

Los créditos otorgados se registran como un activo a partir de la fecha en que los acreditados disponen de los fondos. Cuando las amortizaciones de los créditos o de los intereses que devengan, no se pagan en la fecha de su vencimiento, el total del principal e intereses se traspaasa a cartera vencida al siguiente día de su vencimiento.

Los intereses correspondientes a las operaciones de crédito vigentes se reconocen y se aplican a resultados conforme se devengan independientemente de su exigibilidad; la acumulación de intereses se suspende en el momento en que los créditos se traspaasan a cartera vencida.

Los intereses ordinarios no cobrados clasificados en cartera vencida, no son objeto del proceso de calificación de riesgo crediticio, ya que deben ser reservados en su totalidad.

Los créditos reestructurados permanecen en cartera vencida, hasta en tanto exista evidencia de pagos sostenidos del deudor por un periodo razonable.

g) Estimación preventiva para riesgos crediticios

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) establece las reglas para la calificación de la cartera de créditos de las Instituciones de Banca Múltiple. La provisión correspondiente a los riesgos crediticios, se determina en forma trimestral en base a factores cuantitativos y cualitativos, contemplados en la metodología para la calificación de cartera, establecida por la CNBV. Para efectos de los presentes estados financieros, la calificación de la cartera corresponde al mes de septiembre actualizada en base a las cifras de la cartera crediticia al 31 de diciembre de 1999 y 1998.

El castigo de créditos se efectúa cuando existe imposibilidad práctica de cobro. La cobranza de créditos castigados previamente se reconoce directamente en resultados como recuperaciones.

h) Mobiliario y equipo

Se registran al costo de adquisición y se actualizan aplicando los factores derivados del INPC.

Las depreciaciones se calculan sobre el valor actualizado de los bienes considerando la vida útil estimada.

i) Bienes adjudicados o recibidos como dación en pago

Los bienes adjudicados se registran al costo de adjudicación o al valor neto de realización del bien, el que sea menor. Los bienes recibidos como dación en pago se registran al valor que resulte menor entre el monto del avalúo practicado y el precio convenido por las partes. Los bienes adjudicados se consideran partidas monetarias, de conformidad con las disposiciones de la CNBV.

j) Cargos diferidos

Los cargos diferidos se registran a su valor de adquisición y se aplican a resultados a la tasa de 15% anual.

k) Impuestos diferidos

Se reconocen impuestos diferidos por las diferencias temporales entre los resultados contables y fiscales (nota 16).

l) Captación de recursos

Los pasivos por concepto de captación de recursos, a través de cuentas de cheques, pagarés con rendimiento liquidable al vencimiento (PRLV), depósitos a plazo y préstamos de bancos nacionales y extranjeros, se registran tomando como base el valor contractual de la obligación. Los intereses a pagar se cargan a resultados conforme se devengan, con base en la tasa de interés pactada.

m) Activos y pasivos en unidades de inversión (UDI'S)

Banco de México autorizó a las instituciones de crédito a denominar en unidades de inversión (UDI'S) depósitos, préstamos, bonos bancarios, obligaciones subordinadas, aceptaciones bancarias, papel

comercial con aval bancario, así como pasivos en moneda nacional derivados de operaciones interbancarias, créditos e inversiones en valores.

Los activos y pasivos denominados en UDI'S se presentan en el balance general, al valor de las UDI'S determinado por el Banco de México a la fecha de los estados financieros. El valor de la UDI al 31 de diciembre de 1999 y 1998 fue de \$2.671267 y \$2.362005, respectivamente.

n) Reconocimiento de intereses

Los intereses que generan las operaciones de crédito vigentes, se reconocen y aplican a resultados con base en el monto devengado. Los intereses moratorios correspondientes a la cartera vencida, se registran en resultados al momento de su cobro. Los rendimientos por intereses relativos a los instrumentos financieros se aplican a resultados con base en lo devengado.

Los intereses relativos a operaciones pasivas, se reconocen en resultados conforme se devengan, independientemente de la fecha de su exigibilidad.

o) Resultado por intermediación

Proviene principalmente de valuaciones a mercado de instrumentos financieros, operaciones cambiarias, quebrantos, valuaciones de UDI'S y de la compraventa de valores.

p) Operaciones con instrumentos financieros derivados

La posición de contratos adelantados y futuros con fines de negociación, se registra en su parte activa y pasiva al precio pactado multiplicado por el monto de referencia del contrato. La garantía (margen) que el Banco otorga para la celebración de contratos de futuros, se presenta por separado en cuentas de activo.

El efecto por valuación de las posiciones, resultante de la variación entre el precio pactado y el valor de mercado se reconoce como no realizado en el estado de resultados. Los valores de mercado en instrumentos no listados se obtienen a través de modelos de paridad en tasas de interés; en el caso de instrumentos listados estos valores se obtienen de las cotizaciones de los mercados que los operan.

q) Ingresos y gastos por comisiones

Las comisiones cobradas y pagadas se reconocen en resultados en el ejercicio en que se generan, dependiendo de la operación que le dio origen. Las comisiones son independientes de la tasa de interés que se cobre o que se pague.

3. Administración de riesgos

Para hacer la medición y evaluación de los riesgos tomados en sus operaciones financieras, el Banco cuenta con herramientas computacionales para el cálculo del valor en riesgo (VAR), adicionalmente se efectúan análisis de sensibilidad y pruebas de presión (stress testing).

El Comité de Riesgos del Banco, analiza la información que le proporcionan en forma sistemática, conjuntamente la Dirección de Riesgos y las áreas operativas. Respecto a los riesgos crediticios, se tiene en proceso de implementación una base de datos (data warehouse).

Adicionalmente, se cuenta con un Plan de Contingencia cuyo objetivo es contrarrestar las deficiencias que se detecten a nivel operativo, legal y de registro por la celebración de operaciones, que rebasen las tolerancias máximas de los riesgos aprobados por el Comité de Riesgos.

En la celebración de las operaciones de futuros y contratos adelantados, el Banco actúa por cuenta propia con intermediarios y participantes financieros autorizados por el Banco de México, así como con otros participantes, mismos que deben garantizar las obligaciones que adquieran, las cuales se encuentran contenidas en los contratos firmados con las partes involucradas.

Dentro de las políticas del Banco, apegadas a las disposiciones que emite el Banco de México, se establece no realizar operaciones con aquellas personas que controlen directa o indirectamente el uno por ciento o más de los títulos representativos del capital pagado del Banco o del Grupo Financiero Inbursa, entidades financieras del país, sociedades controladoras de grupos financieros o cualquier empresa integrante de los mismos, ni con miembros del Consejo de Administración, y demás personas que con su firma puedan obligar al Banco, al Grupo Financiero Inbursa o a las demás entidades, sociedades o empresas de manera individual o mancomunada ni con los ascendientes o descendientes en primer grado o cónyuges de las personas señaladas anteriormente.

4. Consolidación de subsidiarias

El Banco es propietario de 94.2996% de las acciones de Afore Inbursa, S.A. de C.V. y de 99.9999% de Inmobiliaria Inbursa, S.A. de C.V., por lo tanto en cumplimiento de las disposiciones de la CNBV, los activos, pasivos y resultados de estas subsidiarias han sido consolidados en los estados financieros. El resumen de la información financiera de estas subsidiarias al 31 de diciembre de 1999 es el siguiente:

	Afore	Inmobiliaria
	Inbursa	Inbursa
Activos	603,281	678,232
Pasivos	39,743	138,492
Capital	563,538	539,740
Resultados del ejercicio	134,388	80,567

Adicionalmente al 31 de diciembre de 1999, el Banco es accionista mayoritario de la sociedad de inversión de capitales denominada Sinca Inbursa, S.A. de C.V., de acuerdo con las disposiciones de la CNBV, esta entidad no es sujeta de consolidación en los estados financieros (nota 15).

5. Posición en monedas extranjeras

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998 la posición en moneda extranjera se integra como sigue:

	Dólares americanos	
	1999	1998
Activos	2,286,915	2,177,746
Pasivos	<u>1,294,276</u>	<u>1,088,034</u>
Posición larga	992,639	1,089,712
Tipo de cambio	<u>9.5143</u>	<u>9.8650</u>
	9,444,265	10,750,009
Actualización	-	<u>1,324,259</u>
Total en moneda nacional	<u>\$ 9,444,265</u>	<u>\$ 12,074,268</u>

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el dólar americano fue equivalente a \$9.5143 y \$9.8650, respectivamente, de acuerdo al tipo de cambio para solventar obligaciones denominadas en moneda extranjera, determinado por el Banco de México.

De acuerdo con las disposiciones regulatorias establecidas por el Banco de México, la posición de riesgo cambiario que mantengan en forma diaria las instituciones de crédito, deberá encontrarse nivelada, tanto en su conjunto como por cada divisa, tolerándose posiciones cortas o largas que no excedan en su conjunto de 15% del capital neto. Este porcentaje se calcula sobre la posición operativa reportada a el Banco de México, la cual difiere de la contable por la posición en instrumentos derivados (futuros y forwards).

6. Disponibilidades

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el rubro de disponibilidades se integra como sigue:

	1999	1998
Efectivo	\$ 191,537	\$ 111,944
Depósitos en Banco de México (a)	844,614	446,050
Depósitos en bancos nacionales y del extranjero	37,197	20,789
Depósitos a la vista (b)	7,178,968	5,595,232
Call money (c)	-	129,365
Otras disponibilidades	<u>2,960</u>	<u>823</u>
	<u>\$ 8,255,276</u>	<u>\$ 6,304,203</u>

a) Los saldos por depósitos efectuados en el Banco de México, se integran al 31 de diciembre de 1999 y 1998 por las siguientes cuentas:

	1999	1998
Cuentas corrientes		
Depósitos en efectivo (cuenta única M.N.)		\$ (228)
Depósitos en dólares	\$ 861	5,044
Cuentas especiales (1)		
Depósitos de regulación monetaria	838,900	437,419
Intereses devengados	<u>4,853</u>	<u>3,815</u>
	<u>\$ 844,614</u>	<u>\$ 446,050</u>

(1) Banxico requirió a las instituciones constituir depósitos de regulación monetaria, determinado en función a la captación de recursos del público en moneda nacional y en dólares de los Estados Unidos de América. Dicho depósito tiene una duración indefinida, ya que Banxico indicará la fecha para su retiro; y devenga intereses a TIIE promedio para el plazo de 28 días sobre el saldo promedio diario de los depósitos a ese mismo plazo.

b) Estos depósitos corresponden a inversiones del coeficiente de liquidez y excedentes de la tesorería, los cuales están denominados en dólares y se integran valorizados en moneda nacional como sigue:

	1999	1998		
	Importe	Tasa %	Importe	Tasa %
Instituciones Mexicanas				
Santander Mexicano, S.A.			\$ 554,012	6.11
Banpaís, S.A.			332,407	6.51
Citibank, S.A.			1,939,042	4.27
Bank of America, S.A.			88,644	4.11
Banca Promex, S.A.			997,221	6.12
Bancrecer, S.A.			554,012	7.51
Instituciones del extranjero				

Bank of America	\$ 102,301	4.00	
First Union National Bank	12,067	4.70	
Bank of Montreal	152,263	4.00	
Bear Stearns	475,842	4.80	
Citiliquid	2,854,724	5.48	
Bank of America	951,246	3.50	
Chase Manhattan Bank	237,911	4.00	
J.P. Morgan	1,902,540	3.00	
Bank of America	11,894	4.14	
Lehman Brothers	475,842	4.80	1,108,024
Otros	<u>2,338</u>	Varias	<u>21,870</u>
	<u>\$ 7,178,968</u>		<u>\$ 5,595,232</u>

6.0!
Varia:

c) En 1998 mediante operaciones de Call money se asignaron \$129,365 a Bancrecer a la tasa de 33.20%, con plazo de 4 días, los intereses devengados al cierre del ejercicio de 1998 fueron de \$119. Al cierre de 1999, el Banco no mantenía saldos de call-money.

7. Instrumentos financieros

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, las inversiones en instrumentos financieros se integran de la siguiente forma:

	1999		
	Inversión	Valuación	Total
Títulos para negociar			
Certificados de la Tesorería de la Federación	\$ 298,168	\$ 2,133	\$ 300,301
Deuda corporativa	513,063	32,388	545,451
Pagaré con rendimiento liquidable al vencimiento	151,992	(83)	151,909
Acciones *	896,709	4,279,774	5,176,483
Intereses por cobrar	<u>25,282</u>		<u>25,282</u>
	<u>\$ 1,885,214</u>	<u>\$ 4,314,212</u>	<u>\$ 6,199,426</u>
Títulos disponibles para la venta			
Certificados de la Tesorería de la Federación	<u>1,970</u>	<u>13</u>	<u>1,983</u>
Títulos conservados a vencimiento			
Obligaciones industriales y comerciales	<u>63,751</u>		<u>63,751</u>
Valores no cotizados			
Títulos de deuda	156,237		156,237
Acciones	1,486,786	264,610	1,751,396
Intereses por cobrar	<u>3,437</u>		<u>3,437</u>
	<u>1,646,460</u>	<u>264,610</u>	<u>1,911,070</u>

* Se incluyen 3,333,352 ADR's de TELMEX otorgados en garantía cuyo valor de mercado asciende a \$3,567,883, en relación con un préstamo bancario que asciende a \$713,573.

	1998		
	Inversión	Valuación	Total
Títulos para negociar			
Certificados de la Tesorería de la Federación	\$ 359,505	\$ (608)	\$ 358,897
Deuda corporativa	299,089	14,031	313,120
Pagaré con rendimiento liquidable al vencimiento	280,797	(256)	280,541
Certificados de depósito	3,369,560	(2,264)	3,367,296
Acciones *	922,866	1,277,557	2,200,423
Intereses por cobrar	<u>49,699</u>		<u>49,699</u>
	<u>5,281,516</u>	<u>1,288,460</u>	<u>6,569,976</u>
Títulos conservados a vencimiento			
Obligaciones industriales y comerciales	<u>72,839</u>		<u>72,839</u>
Valores no cotizados			
Títulos de deuda	<u>415,846</u>		<u>415,846</u>

Al 31 de diciembre de 1999 no existe evidencia de riesgos de crédito o mercado asociados a la cartera de instrumentos financieros, excepto por los títulos de Bufete Industrial, sobre los cuales se mantiene una reserva por baja de valor de \$10,253.

El plazo de vencimiento de los instrumentos de deuda clasificados como títulos a negociar es en todos los casos inferior a un año. El plazo de los títulos clasificados como conservados a vencimiento son inferiores a cinco años.

Los títulos de deuda clasificados como valores no cotizados corresponden a papel colocado en el extranjero emitidos por empresas mexicanas y la base para su valuación fue el costo de adquisición.

8. Operaciones de reporto

Las operaciones de reporto vigentes al 31 de diciembre de 1999 y 1998, se integran como sigue:

	1999	1998		
	Títulos	Importe	Títulos	Importe
Reportada				
Acreedores por reporto				
Valores gubernamentales	471,871,214	\$ 12,804,546	18,326,622	\$ 4,420,461
Títulos bancarios			5,504,765,891	6,140,051
Premios por pagar		<u>13,045</u>		<u>10,231</u>
		<u>12,817,591</u>		<u>10,570,751</u>
Títulos a recibir en reporto				
Títulos gubernamentales	471,871,214	13,159,801	18,326,622	4,477,261
Títulos bancarios			5,504,765,891	<u>6,140,391</u>
		<u>13,159,801</u>		<u>10,617,661</u>
Saldo deudor en operaciones como reportada		<u>342,210</u>		<u>46,901</u>
Reportadora				
Deudores por reporto				
Títulos bancarios			1,515,622,843	1,684,781
Valores gubernamentales	138,001,665	2,000,000		
Premios por cobrar		<u>1,876</u>		<u>1,471</u>
		<u>2,001,876</u>		<u>1,686,251</u>
Títulos a entregar en reporto				
Títulos bancarios			1,515,622,843	1,684,891
Títulos gubernamentales	138,001,665	<u>2,000,844</u>		<u>1,684,891</u>
Saldo deudor en operaciones como reportadora		<u>1,032</u>		<u>1,361</u>
Saldo deudor en operaciones de reporto		<u>\$ 343,242</u>		<u>\$ 48,261</u>

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el resultado de las valuaciones por las operaciones de los reportos activos y pasivos generaron plusvalías por \$347,698 y \$51,907, respectivamente, las cuales de acuerdo con las disposiciones de la CNBV se encuentran registradas en resultados como no realizadas. El plazo promedio de las operaciones de reporto es de 4 y 28 días en la posición de reportada y como reportadora es de 4 días.

9. Operaciones con instrumentos derivados

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, estos rubros se integran de la siguiente forma:

a) Futuros y contratos adelantados

	1999	1998
i) Futuros		
Posición venta divisas		
Divisas a entregar	\$ (268,632)	\$ (503,749)
Utilidad (pérdida) valuación	1,629	(46,602)
Menos		
Divisas a recibir (valuación en pesos)	<u>268,632</u>	<u>503,749</u>
	<u>1,629</u>	<u>(46,602)</u>
Posición de compra divisas		
Divisas a recibir	69,609	882,825
Utilidad (pérdida) valuación	867	133,776
Menos		
Divisas a entregar (valuación en pesos)	<u>(69,609)</u>	<u>(882,825)</u>
	<u>867</u>	<u>133,776</u>
Posición neta total en futuros	<u>2,496</u>	<u>87,174</u>
ii) Contratos adelantados		
Posición de compra divisas		
Dólares a recibir (valuación en pesos)	461,510	3,775,305
Utilidad (pérdida) valuación	(3,109)	(385,765)
Menos		
Pesos a entregar (nota 9b)	<u>(461,510)</u>	<u>(3,775,305)</u>
	<u>(3,109)</u>	<u>(385,765)</u>
Posición de venta divisas		

Dólares a entregar (valuación en pesos)	(8,842,108)	(14,799,276)
Utilidad (pérdida) valuación	(11,520)	472,848
Menos		
Pesos a recibir (nota 9b)	<u>8,842,108</u>	<u>14,799,276</u>
	<u>(11,520)</u>	<u>472,848</u>
Posición compra UDI's		
Valor a mercado (activo)	3,250,587	
Valor pactado (pasivo)	<u>3,252,738</u>	
Utilidad (pérdida) valuación	<u>(2,151)</u>	-
Posición venta UDI's		
Valor pactado (activo)	3,447,324	
Valor a mercado (pasivo)	<u>3,421,543</u>	
Utilidad (pérdida) valuación	<u>25,781</u>	-
Posición neta total en contratos adelantados	<u>9,001</u>	<u>87,083</u>
iii) Compra venta de divisas a 24 y 48 horas		
Posición de compra		
Dólares a recibir (valuación en pesos)	285,165	815,555
Utilidad (pérdida) valuación	265	(4,046)
Menos		
Pesos a entregar	<u>(285,165)</u>	<u>(815,555)</u>
	<u>265</u>	<u>(4,046)</u>
Posición de venta		
Dólares a entregar (valuación en pesos)	(541,682)	(1,089,253)
Utilidad (pérdida) valuación	(643)	5,642
Menos		
Pesos a recibir	<u>541,682</u>	<u>1,089,253</u>
	<u>(643)</u>	<u>5,642</u>
Posición neta total en compraventa divisas	<u>(378)</u>	<u>1,596</u>
iv) Valuación de swaps con fines de cobertura		<u>23</u>
Neto en operaciones con instrumentos derivados	<u>\$ 11,119</u>	<u>\$ 175,876</u>

Las operaciones con instrumentos derivados que efectúa el Banco, conllevan riesgos de liquidez, mercado, crédito y legales. Para reducir la exposición a los riesgos señalados, el Banco tiene establecidos procedimientos y políticas de administración de riesgos (ver nota 3).

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998 la posición en futuros celebrados con el Chicago Mercantile Exchange (CME) y el Mercado Mexicano de Derivados (MexDer), está integrada de la siguiente manera:

1999			
No. de Contratos			
	CME	MexDer	Vencimiento
Compra		700	Junio 2000
Venta	100	1,950	Marzo 2000
	60		Junio 2000
1998			
No. de contratos			
	CME	Vencimiento	
Compra	1,013	Marzo 1999	
	559	Junio 1999	
Venta	897	Marzo 1999	

La posición de futuros en 1999 y 1998, está referida a un valor nominal actualizado de \$332,213 y \$1,386,574, respectivamente. Por la adquisición de estos contratos se realizaron depósitos (margen) en efectivo por \$18,624 y \$15,858, respectivamente.

Los contratos de futuros y forwards de tasas se celebran con fines de negociación y se registran tanto en su parte activa como pasiva a los montos de referencia pactados.

Las utilidades obtenidas en 1999 y 1998 por instrumentos derivados son los siguientes:

	1999	1998
Futuros CME	\$ 580,762	\$ 727,996
Futuros MexDer	2,813	
Futuros TIIIE	3,995	
Forwards dólares	(85,901)	223,136
Forwards TIIIE	29,985	
Forwards UDI's	10,841	

Swaps	410	139
	<u>\$ 542,905</u>	<u>\$ 951,271</u>

b) Los vencimientos de los contratos adelantados valorizados en moneda nacional, se integran como sigue:

Al 31 de diciembre de 1999:

Fecha de vencimiento	Importe dólares norteamericanos	Importe pesos (miles)
Compra		
Febrero 2000	35,000,000	\$ 339,675
Marzo 2000	2,000,000	21,500
Mayo 2000	<u>10,000,000</u>	<u>100,335</u>
	<u>47,000,000</u>	<u>\$ 461,510</u>
Venta		
Enero 2000	547,080,000	\$ 5,243,547
Febrero 2000	145,000,000	1,404,575
Marzo 2000	202,730,000	1,961,232
Abril 2000	50,000	514
Mayo 2000	13,000,000	132,750
Junio 2000	<u>10,000,000</u>	<u>99,490</u>
	<u>917,860,000</u>	<u>\$ 8,842,108</u>

Al 31 de diciembre de 1998:

Fecha de vencimiento	Importe dólares norteamericanos	Importe pesos (miles)
Compra		
Enero 1999	73,500,000	\$ 859,341
Febrero 1999	4,000,000	50,897
Marzo 1999	149,346,500	2,012,168
Abril 1999	5,000,000	61,483
Junio 1999	<u>57,780,750</u>	<u>791,416</u>
	<u>289,627,250</u>	<u>\$ 3,775,305</u>
Venta		
Enero 1999	1,079,472,319	\$ 12,240,532
Febrero 1999	4,368,000	55,287
Marzo 1999	152,153,500	1,963,154
Abril 1999	5,000,000	61,607
Junio 1999	<u>35,844,500</u>	<u>478,696</u>
	<u>1,276,838,319</u>	<u>\$ 14,799,276</u>

El efecto por valuación por las operaciones de futuros y contratos adelantados, se reconoce en el rubro de Resultados por Valuación a Mercado, que al 31 de diciembre de 1999 y 1998 ascienden a \$11,119 y \$(701,924), respectivamente.

c) Al cierre del ejercicio de 1999 y 1998, el Banco mantenía posiciones con partes relacionadas como se muestra a continuación:

	1999	1998		
	Monto	%	Monto	%
Posiciones de venta	\$ 3,070,550	35	\$ 2,615,909	2

10. Cartera de créditos

a) La cartera vigente y vencida por tipo de crédito se integra en la siguiente forma:

Concepto	1999			Capital
	Capital	Interés	Total	
Descuentos	\$ 874,317		\$ 874,317	
Quirografarios	9,495,273	\$ 77,290	9,572,563	\$ 349,790
Colateral				
Prendarios	992,912	5,695	998,607	
Simple y Cta. Cte.	6,212,370	43,393	6,255,763	85,710
Refaccionarios	151,937	2,714	154,651	
Otros con garantía inmobiliaria	22,331	500	22,831	6,130
Vivienda	470,537	7,843	478,380	4,430
Arrendamiento	401,184	60	401,244	8
Reestructurada (nota 10b)	130,126	960	131,086	169,760

Otros renovados	663,888	21,789	685,677	2,75
Gobierno Federal	53,772	4,316	58,088	
Redescuento	<u>167,597</u>		<u>167,597</u>	
Total cartera	<u>\$ 19,636,244</u>	<u>\$ 164,560</u>	<u>\$ 19,800,804</u>	<u>\$ 618,67</u>

1998

Concepto	Cartera Vigente		Cartera Vencida	Capita
	Capital	Interés	Total	
Descuentos	\$ 802,697	\$ 12,085	\$ 814,782	\$ 4
Quirografarios	8,313,381	92,740	8,406,121	3,44
Prendarios	2,783,434	55,575	2,839,009	
Simple y Cta. Cte.	9,668,308	191,511	9,859,819	82,02
Refaccionarios	171,663	2,572	174,235	
Otros con garantía inmobiliaria	25,284	416	25,700	6,08
Vivienda	321,227	729	321,956	26,95
Arrendamiento	324,928	10,416	335,344	85,97
Reestructurada (nota 10b)	13,852	35	13,887	15,24
Otros renovados	1,271,700	22,960	1,294,660	43,56
Gobierno Federal	57,635	5,714	63,349	
Redescuento	<u>290,491</u>	<u>27</u>	<u>290,518</u>	
Total cartera	<u>\$ 24,044,600</u>	<u>\$ 394,780</u>	<u>\$ 24,439,380</u>	<u>\$ 263,34</u>

b) La cartera de créditos reestructurada vigente y vencida se integra como sigue:

1999

Concepto	Cartera Vigente		Cartera Vencida	Capita
	Capital	Interés	Total	
Créditos simples con garantía hipotecaria	\$ 121,604	\$ 916	\$ 122,520	
Créditos simples con otras garantías	1,236	2	1,238	
Créditos simples con garantía prendaria	5,880	31	5,911	\$ 165,21
Créditos simples con aval	620	6	626	4,32
Créditos simples sin garantía real	79	1	80	21
Préstamos para la vivienda	<u>707</u>	<u>4</u>	<u>711</u>	
Cartera reestructurada	<u>\$ 130,126</u>	<u>\$ 960</u>	<u>\$ 131,086</u>	<u>\$ 169,76</u>

1998

Concepto	Cartera Vigente		Cartera Vencida	Capita
	Capital	Interés	Total	
Préstamos quirografarios				\$ 1,23
Créditos simples con garantía hipotecaria	\$ 3,091	\$ 6	\$ 3,097	
Créditos simples con otras garantías	1,844	3	1,847	
Créditos simples con garantía prendaria	5,683	4	5,687	
Créditos simples sin garantía real	373	1	374	24
Préstamos para la vivienda	<u>744</u>	<u>2</u>	<u>746</u>	
Cartera reestructurada	<u>\$ 13,852</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 13,887</u>	<u>\$ 15,24</u>

c) Acuerdos de beneficios a los deudores de los créditos para vivienda

Los programas y acuerdos de beneficios a los deudores suscritos entre el Gobierno Federal y la Asociación de Banqueros de México; vigentes a partir del 1 de enero de 1999 (Punto Final), sustituyeron a los Programas y Acuerdos celebrados en años anteriores (ADE, FOPYME, FINAPE, entre otros).

11. Estimación preventiva para riesgos crediticios

La estimación para riesgos crediticios que aparece registrada al 31 de diciembre de 1999 y 1998, se determina de acuerdo a la calificación de la cartera existente al 30 de septiembre, y se cuantifica con base en los saldos de los acreditados al 31 de diciembre, según se muestra a continuación:

1999

Monto de responsabilidades Estimación de la provisión

Riesgo	al 30 de septiembre de 1999		
		% de reserva	Importe
A	\$ 13,064,714	0	
B	324,653	1	\$ 3,246
C	5,066,921	20	1,013,384
D	745,131	60	447,079
E	<u>81,163</u>	100	<u>81,163</u>
Cartera calificada	19,282,582	Subtotal	1,544,872
Cartera exceptuada	57,252		
Cartera total	<u>\$ 19,339,834</u>		
	Más:		
	Actualización de reservas	990	
	Menos:		
	Aplicaciones y cancelaciones	<u>29</u>	
	Provisión requerida	1,545,833	
	Provisión constituida	<u>1,546,445</u>	
	Exceso o insuficiencia	<u>\$ (612)</u>	

1998

Monto de

responsabilidades Estimación de la provisión al 30 de septiembre de

Riesgo	1998		
		% de reserva	Importe
A	\$ 15,449,690	0	
B	3,225,152	1	\$ 32,252
C	3,479,678	20	695,936
D	381,163	60	228,698
E	<u>32,070</u>	100	<u>32,070</u>
Cartera calificada	22,567,753	Subtotal	988,956
Cartera exceptuada	61,692		
Cartera total	<u>\$ 22,629,445</u>		
	Más:		
	Actualización de reservas	130,212	
	Menos:		
	Aplicaciones y cancelaciones	<u>3,396</u>	
	Provisión requerida	1,115,772	
	Provisión constituida	<u>1,115,772</u>	
	Exceso o insuficiencia	<u>\$ 0</u>	

La estimación preventiva para riesgos crediticios incluye \$6,684 y \$2,793 que corresponden a intereses vencidos al 31 de diciembre de 1999 y 1998, respectivamente.

Los movimientos de la estimación preventiva para riesgos crediticios se presentan a continuación:

	1999	1998
Saldo al 1 de enero	\$ 1,115,772	\$ 789,993
Cancelación de la actualización del saldo al cierre de 1998 y 1997	(122,373)	(123,945)
Incremento nominal a la reserva con cargo a resultados	591,557	381,680
Aplicación de créditos incobrables	(16,015)	(30,447)
Valuación de cartera en moneda extranjera	<u>(22,496)</u>	<u>98,491</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>\$ 1,546,445</u>	<u>\$ 1,115,772</u>

12. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, los saldos de las operaciones relevantes con partes relacionadas son las siguientes:

	1999	1998
Saldos		
Préstamos otorgados (Art. 73 Ley de Instituciones de Crédito)	\$ 10,164,597	\$ 9,401,073
Inversión en Sinca Inbursa, S.A.	2,301,947	914,316

Inversión en Inbursa Siefore, S.A.	240,849	251,465
Operaciones (gastos administrativos)		
Seguros Inbursa, S.A. de C.V.	79,698	67,346
Out Sourcing Inburnet, S.A. de C.V. (Cía. Servicios Inbursa)	-	104

Los principales conceptos de gastos, corresponden a servicios de personal, renta de inmuebles y mantenimiento.

Al 31 de diciembre de 1999, los saldos de los préstamos otorgados a partes relacionadas en 1999 representan el 87% del monto permitido para este tipo de operaciones (92% en 1998).

13. Inmuebles, mobiliario y equipo

Este rubro se integra de la siguiente manera:

	1999	1998
Inmuebles	\$ 97,606	\$ -
Equipo de oficina	9,280	21,752
Equipo de cómputo	77,730	55,313
Equipo de transporte	17,648	22,743
Cajeros automáticos y equipo de seguridad	<u>42,729</u>	<u>33,304</u>
	244,993	132,112
Depreciación acumulada	<u>(92,118)</u>	<u>(52,223)</u>
	<u>\$ 152,875</u>	<u>\$ 79,889</u>

El activo fijo se encuentra registrado a su valor actualizado con base en el INPC.

La depreciación registrada en los resultados del ejercicio de 1999 asciende a \$31,832 y en el ejercicio de 1998 fue de \$22,093.

14. Bienes adjudicados

Al 31 de diciembre, los bienes adjudicados se integran de la siguiente manera:

	1999	1998
Terrenos	\$ 31,271	\$ 5,637
Inmuebles	3,625	4,010
Fideicomiso Televisa (a)	983,331	
Derechos carreteros (b)	<u>686,425</u>	<u>730,071</u>
	<u>\$ 1,704,652</u>	<u>\$ 739,718</u>

a) Las negociaciones celebradas para la recuperación del saldo insoluto de un crédito concedido a Grupo Alameda originaron su sustitución como acreditado por Grupo Televisión y la constitución de un fideicomiso cuyos recursos fideicomitidos son acciones emitidas por Televisa. El primer fideicomisario es Banco Inbursa, quien tiene entre otros, los siguientes derechos contractuales:

- Cuando las acciones de Televisa sean enajenadas, recibir del fideicomiso el precio actualizado (103,352,940 dólares más intereses a la tasa de Libor más 6 Ptos. capitalizable trimestralmente) establecido en el convenio de reestructura más el 30% de la plusvalía si la hubiera.
- Recibir del fideicomiso el importe íntegro de los dividendos que éste reciba.

b) Los derechos carreteros provienen de un crédito concedido a Triturados Basálticos, S.A. de C.V. La titularidad de estos derechos por parte de Banco Inbursa está documentada a través de convenio de dación en pago. Los títulos relativos a los derechos carreteros no han sido expedidos por el Gobierno Federal.

Los bienes adjudicados no están sujetos a incremento de su valor nominal por reconocimiento de efectos de la inflación.

15. Inversiones permanentes en acciones

Los valores de estas inversiones se determinan aplicando el método de participación sobre el capital contable de las empresas emisoras, de conformidad a los últimos estados financieros conocidos, los cuales se encuentran en proceso de dictaminación. Las partidas que integran este rubro se analizan como siguen:

Emisora	1999 Importe Dic. 1998	Adiciones del Participación en ejercicio	resultados	Otro: movimiento:
Inbursa Siefore, S.A. de C.V.	\$ 251,467		\$ 45,018	\$ (55,636)
Sinca Inbursa, S.A. de C.V. **	914,316	\$ (300,000)	52,384	(92,363)
Asoc. Banqueros de México	5,255			
Procesar, S.A. de C.V.	10,205		(2,644)	(2,493)
Otras	<u>104</u>	<u>467</u>		<u>15</u>
Total	<u>\$ 1,181,347</u>	<u>\$ (299,533)</u>	<u>\$ 94,758</u>	<u>\$ (150,335)</u>

1998

Emisora	Importe Dic. 1997	Adiciones del Participación en ejercicio	resultados	Otro: movimiento:
Siefore Inbursa, S.A. de C.V.	\$ 292,153		\$ 43,726	\$ (84,412)
Sinca Inbursa, S.A. de C.V. **		\$ 720,940	193,376	
Asoc. Banqueros de México	5,255			
Procesar, S.A. de C.V.	4,704		(139)	5,641
Otras	104			
Total	\$ 302,216	\$ 720,940	\$ 236,963	\$ (78,772)

**En este rubro se incluye solamente la inversión en el capital fijo de Sinca Inbursa, S.A., las inversiones en el capital variable se registran como instrumentos financieros. En el año de 1999 los accionistas de la Sinca decidieron convertir parte de las acciones serie A en acciones serie B.

16. Impuestos diferidos

De acuerdo con las disposiciones legales relativas al Impuesto Sobre la Renta (I.S.R.) algunos ingresos y egresos del Banco se reconocen para efectos fiscales en periodos anteriores y posteriores a los de su registro contable, generándose en consecuencia partidas de impuestos diferidos. Los principales conceptos incluidos en las cuentas de impuestos diferidos son los siguientes:

	1999	1998
Impuesto diferido pasivo:		
Plusvalía de instrumentos financieros	\$ 936,601	\$ 106,981
Operaciones con productos derivados	8,270	30,160
Inversión en SINCA	37,103	30,560
Reportos	124,043	
Otros	139,876	3,541
Subtotal	<u>1,245,893</u>	<u>171,242</u>
Impuesto diferido activo		
Minusvalía de instrumentos financieros		1,064
Operaciones con productos derivados	5,253	
Pérdida fiscal		43,797
Exceso en reserva preventiva crediticia	22,394	
Otros	2,768	
Subtotal	<u>30,415</u>	<u>44,861</u>
Impuesto diferido neto pasivo	<u>\$ 1,215,478</u>	<u>\$ 126,381</u>

El Banco determinó un impuesto diferido en relación con su inversión en Sinca Inbursa, S.A. de C.V. en base a la diferencia entre el valor fiscal de la inversión y el valor de participación a la fecha de los estados financieros.

En el estado no consolidado de resultados, se reconocieron por concepto de impuestos diferidos en el ejercicio de 1999 costos por \$971,758 y en el ejercicio de 1998 beneficios por \$87,171.

17. Depósitos a plazo

Dentro de este rubro, se presentan los depósitos a plazo fijo, depósitos de empresas y bancos extranjeros y los PRLV's. Para los depósitos en moneda nacional la tasa de interés se encuentra referenciada con las tasas de descuento de los Cetes y con la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE). Para los depósitos en moneda extranjera la referencia es la tasa Libor. Los intereses devengados se cargan a resultados con crédito a cuentas de pasivo.

	1999	1998
Depósitos a plazo fijo		
Moneda nacional	\$ 267,327	\$ 740,539
Dólares americanos	1,611,956	1,426,047
Depósitos a plazo por préstamos de bancos extranjeros:		
Dólares americanos	2,886,935	1,890,021
Pagaré con rendimiento liquidable al vencimiento		
Colocados a través de mercado	9,403,397	14,452,362
Colocados a través de ventanilla	266,066	140,738
	<u>\$ 14,435,681</u>	<u>\$ 18,649,707</u>

Al 31 de diciembre de 1999 y de 1998, los vencimientos a plazo menor de un año ascienden a \$11,078,957 y \$16,835,672, respectivamente.

18. Bonos bancarios

El 20 de agosto de 1998, el Banco realizó la colocación de 18,000,000 de bonos bancarios, con valor nominal de cien pesos cada uno. Estos bonos vencen el 14 de agosto de 2003, y devengan intereses

referenciados a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE), con periodos de pago de 28 días. Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el saldo de esta cuenta se integra como sigue:

	1999	1998
Emisión de bonos BINBUR 98-1	\$ 1,800,000	\$ 2,021,736
Intereses devengados no pagados	<u>20,539</u>	<u>45,553</u>
	<u>\$ 1,820,539</u>	<u>\$ 2,067,289</u>

19. Préstamos de bancos y otros organismos

Este rubro se integra por créditos recibidos de instituciones financieras, a tasas vigentes en el mercado o preferenciales y por operaciones de "call money". Los intereses se cargan a resultados con crédito a cuentas de pasivo.

	1999	1998
Instituciones bancarias del exterior		
Dólares americanos (valuación en pesos)	\$ 4,711,643	\$ 5,394,989
Instituciones bancarias del país		
Moneda nacional	346,888	302,887
Dólares americanos (valuación en pesos)	<u>13,055</u>	<u>441,854</u>
	<u>\$ 5,071,586</u>	<u>\$ 6,139,730</u>

Al 31 de diciembre de 1999, los vencimientos a plazo menor de un año ascienden a \$1,140,565 (\$2,300,159 en 1998).

Dentro de los préstamos de instituciones bancarias del país, se incluye el Call money, que fue pactado con la siguiente institución:

	1999		Tasa de interés
Banco	Monto	Plazo	
Banamex, S.A.	\$ 178,446	4	18.35%

Al cierre de 1998 el Banco no mantenía saldos de Call money.

20. Capital social

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 1999, el capital social autorizado se integra por 900,000,000 de acciones serie O. Las acciones representativas del capital social son nominativas y tienen valor nominal de diez pesos cada una. En el ejercicio de 1998, el capital social se integraba por 153,000,000 acciones serie A y por 147,000,000 acciones de la serie B.

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el capital social nominal pagado asciende a \$5,600,000 y \$2,331,000, y su valor reexpresado de acuerdo con el INPC, es \$9,518,151 y de \$7,263,302, respectivamente.

De acuerdo con el artículo 17 de la Ley de Instituciones de Crédito, ningún accionista puede poseer más de 5% del capital pagado del Banco, con excepción del Gobierno Federal, las sociedades controladoras a que se refiere la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras y otras instituciones expresamente previstas en el artículo antes mencionado.

b) Reservas de capital y utilidades retenidas

Los saldos de las cuentas de reservas de capital y utilidades retenidas provienen de utilidades obtenidas en ejercicios anteriores, las cuales han sido actualizadas de acuerdo con el INPC. La integración de estas cuentas al 31 de diciembre de 1999 y 1998 es como sigue:

	1999	1998	1999	1998
Reservas de capital	\$ 1,104,688	\$ 1,063,340	\$ 2,488,364	\$ 2,441,200
Utilidades retenidas	2,686,085	4,204,587	5,434,049	6,597,550

Durante 1999 y 1998, el Banco distribuyó dividendos por un importe nominal de \$512,755 y \$660,064, respectivamente, los cuales no fueron gravados por el Impuesto Sobre la Renta, en virtud de provenir de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta.

c) Superávit por valuación de títulos disponibles para la venta

Dentro de esta cuenta, en el año de 1999 se presenta la valuación de instrumentos disponibles para la venta. En el año de 1998 se presenta el beneficio de \$172,905 (valor histórico) originado por la fusión efectuada en el mes de noviembre de 1998 con Afore Capitaliza, S.A. de C.V. Por instrucciones de la CNBV en 1999, este importe se reclasificó al rubro de Utilidades retenidas.

d) Exceso o insuficiencia en la actualización del capital

Este rubro se integra principalmente por los efectos de la inflación provenientes de la actualización del capital contable, de la tenencia de activos no monetarios y del déficit acumulado por posición monetaria, asimismo incluye efectos originados por la inversión en Afore Inbursa. La integración de esta cuenta es la siguiente:

1999	1998
-------------	-------------

Saldo año anterior	\$ 5,120,922	\$ 5,081,196
Efecto por tenencia de activos no monetarios	119,525	39,726
Efecto proveniente de fusiones	447,062	-
Total	<u>\$ 5,687,509</u>	<u>\$ 5,120,922</u>

e) Restricciones al capital

De acuerdo con la Ley de Instituciones de Crédito, de la utilidad neta del año se deberá separar por lo menos el 10% para incrementar las reservas de capital hasta que éstas alcancen una suma equivalente al capital pagado.

f) Dividendos

A partir de enero de 1999, la Ley del Impuesto Sobre la Renta establece que las personas físicas que perciban dividendos provenientes de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), serán sujetas de 5% de retención sobre el monto que resulte de multiplicar el dividendo por el factor de 1.5385. Los dividendos percibidos en efectivo por personas morales residentes en territorio nacional, no estarán sujetos a retención excepto que éstos provengan de conceptos diferentes de la CUFIN.

g) Índices de capitalización

La Secretaría de Hacienda requiere a las instituciones de crédito tener un porcentaje mínimo de capitalización sobre los activos en riesgo, los cuales se calculan aplicando determinados porcentajes, de acuerdo al riesgo asignado. El porcentaje de capitalización exigido por la Secretaría de Hacienda es de 8%. Al 30 de noviembre de 1999, el índice de capitalización del Banco aprobado por el Banco de México es de 23.06% (25.33% en noviembre de 1998).

21. Avales

Este rubro al cierre del ejercicio de 1999 y 1998 incorpora avales por operaciones de importación de Bienes de capital que ascienden a 77,520,829 y 33,685,143 dólares norteamericanos, equivalentes a \$737,556 y \$373,239, respectivamente. Durante el ejercicio de 1999 y 1998, el Banco no reconoció pérdidas por incumplimiento de avales.

22. Fideicomisos o mandatos

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, los saldos de las operaciones en que el Banco actúa como Fiduciario se integran en la siguiente forma:

	1999	1998
Fideicomisos:		
Garantía	\$ 651,598	\$ 173,782
Administración	92,139,250	70,044,579
Traslativos de dominio	<u>57,382</u>	<u>64,451</u>
	92,848,230	77,282,812
Mandatos	<u>37,498</u>	<u>18,870</u>
Total	<u>\$ 92,885,728</u>	<u>\$ 77,301,682</u>

Los ingresos del Banco por sus actividades fiduciarias durante 1999 y 1998 ascendieron a \$11,702 y \$10,650, respectivamente.

Las operaciones en que el Banco actúa como Fiduciario, se registran y controlan en cuentas de orden. De acuerdo a la Ley del Impuesto Sobre la Renta, el Banco como Fiduciario, es responsable del cumplimiento de las obligaciones fiscales de los fideicomisos que bajo su administración realicen actividades empresariales.

23. Bienes en custodia o administración

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el saldo de la cuenta bienes en custodia o administración se integra como sigue:

	1999	1998
Valores en custodia	\$ 243,838,337	\$ 126,270,878
Valores en garantía	9,720,668	14,174,300
Documentación salvo buen cobro	19,431	3,524
Documentos por mercancía a entregar contra aceptaciones	22,219	-
Cheques de viajero en custodia	<u>1,800</u>	<u>2,221</u>
	<u>\$ 253,602,455</u>	<u>\$ 140,450,923</u>

Los valores recibidos en custodia o en administración se registran a su costo de adquisición y se valúan tomando como base valores de mercado.

24. Ingresos por intereses

La integración de los ingresos por intereses contabilizados durante los ejercicios de 1999 y 1998 es la siguiente:

	1999	1998
Por depósitos en Banco de México	\$ 185,654	\$ 48,249

Por financiamientos a bancos del país y del extranjero	902,533	499,823
Sobre inversiones en instrumentos financieros	667,753	260,705
Por títulos de deuda soberana	56,266	43,351
Premios por reporto	3,670,208	2,127,887
Valorización en dólares y UDIS	1,908,014	2,824,621
Cartera de créditos (*)	3,261,216	2,884,424
Otros	285,854	336,151
Total	<u>\$ 10,937,498</u>	<u>\$ 9,025,211</u>

(*) Los ingresos por tipo de crédito se integran de la siguiente manera:

Tipo de Crédito	1999	1998
Descuento	\$ 64,478	\$ 152,875
Quirografarios	1,394,200	1,125,713
Con colateral	-	136
Prendarios	282,636	242,292
Simple	1,066,856	952,245
Refaccionarios	12,916	17,285
Para la vivienda	121,680	99,764
Otros con garantía inmobiliaria	7,049	6,791
Arrendamiento financiero	61,902	86,931
Reestructurados	71,781	17,272
Renovados	137,487	144,953
Cred. vivienda Benef. adicionales	442	328
Agropecuario y pesquero	8,740	10,661
Empresariales	2,881	2,925
Sujetos a IVA	8,503	19,179
Otra cartera descontada	19,665	5,074
Suma	<u>\$ 3,261,216</u>	<u>\$ 2,884,424</u>

25. Participación en el resultado de subsidiarias, asociadas y afiliadas

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, este rubro se integra de la siguiente forma:

	1999	1998
Inbursa Siefore, S.A. de C.V.	\$ 45,018	\$ 43,726
Sinca Inbursa, S.A. de C.V. (Abr.-Dic. 98)	52,384	193,376
Procesar, S.A. de C.V.	(2,644)	(138)
Fusión con Promofinsa, S.A. de C.V. (Ene.-Mzo. 98)	-	222,818
Fusión con Guardapas, S.A. de C.V. (Ene.-Sep. 99)	49,328	-
	<u>\$ 144,086</u>	<u>\$ 459,782</u>

26. Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Activo y Participación de las Utilidades a los Trabajadores

a) Impuesto Sobre la Renta

La base gravable para el Impuesto Sobre la Renta difiere del resultado contable debido a: **1)** diferencias de carácter permanente en el tratamiento de partidas, tales como el valor de las acciones que se enajenan, depreciación de activos fijos y; **2)** diferencias de carácter temporal relativas al periodo en que se reconocen los ingresos y egresos contables y el periodo en que se deducen para efectos fiscales, como son la valuación de productos derivados y valores, el interés devengado sobre títulos en reporto y algunas provisiones. Con respecto a las diferencias de carácter temporal, el Banco registra impuestos diferidos (nota 16).

A continuación se presenta de manera resumida la conciliación entre los resultados contable y fiscal al 31 de diciembre de 1999 y 1998 correspondiente al Banco, sin incluir a sus subsidiarias.

	1999	1998
Resultado contable	\$ 2,973,266	\$ 506,172
Más		
Ingresos fiscales no contables	6,890,161	157,221
Menos		
Deducciones fiscales no contables	4,445,958	1,931,863
Menos		
Ingresos contables no fiscales	15,392,669	68,310
Más		
Deducciones contables no fiscales	<u>11,642,373</u>	<u>2,158,922</u>
Utilidad fiscal	1,667,173	822,142
Tasa de Impuesto Sobre la Renta	<u>35%</u>	<u>34%</u>

Impuesto Sobre la Renta causado \$ 583,510 \$ 279,528

A la fecha de la formulación de los estados financieros, la declaración definitiva del Impuesto Sobre la Renta correspondiente a 1999, no ha sido presentada a las Autoridades Fiscales, por lo tanto la conciliación anterior puede ser modificada.

En el estado de resultados de 1999, se incluyeron \$616,010 (valor actualizado) por concepto de Impuesto Sobre la Renta causado más \$971,758 por concepto de impuestos diferidos.

b) Impuesto al Activo

El Impuesto al Activo se determina aplicando la tasa de 1.8% sobre el promedio del activo no afecto a intermediación financiera (activos fijos, terrenos, gastos y cargos diferidos), disminuidos de las deudas contratadas para la adquisición de los activos mencionados, y se paga únicamente por el monto en que exceda al Impuesto Sobre la Renta del año. En los ejercicios de 1999 y 1998 este impuesto fue inferior al Impuesto Sobre la Renta.

c) Participación de Utilidades

La Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) se determina de conformidad con las disposiciones de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y de la Ley Federal del Trabajo. En el ejercicio de 1999 las subsidiarias determinaron una PTU de \$17,535.

27. Fusiones y adquisiciones

a) En el curso de 1999 el Banco fusionó a las empresas Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V. y Guardapas, S.A. de C.V., cuyos balances condensados a la fecha de fusión eran los siguientes:

- Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V.

Activo (Inversiones permanentes en acciones)	\$ 345,539
Otros activos	50
Capital contable	345,589

- Guardapas, S.A. de C.V.

Activo (instrumentos financieros)	\$ 261,850
Pasivo (impuesto diferido)	40,002
Capital contable	221,848

b) En el curso de 1998, el Banco fusionó a Promofinsa, S.A. de C.V., incorporando las utilidades acumuladas y sus reservas de capital por un importe nominal de \$1,719,071 y \$640,956, respectivamente (valor reexpresado de \$1,930,838 y \$719,913, respectivamente).

- Promofinsa, S.A. de C.V.

Activo (inversiones en acciones y otros)	\$ 3,037,456
Pasivo (impuesto diferido)	70,180
Capital contable	2,967,276

c) En noviembre de 1998, se fusionó a Afore Capitaliza, S.A. de C.V.; derivado de esta fusión el Banco reconoció dentro del rubro utilidades retenidas, las pérdidas acumuladas y la pérdida del ejercicio a noviembre de 1998 de Afore Capitaliza por \$69,436 y \$25,441, respectivamente (valores reexpresados de \$77,990 y \$28,575, respectivamente).

28. Eventos subsecuentes

a) Disposiciones de la CNBV para 2000

A partir del 1 de enero de 2000, la contabilidad de las instituciones de crédito debe ajustarse a los criterios establecidos por la circular 1448 emitida por la CNBV. Los nuevos criterios contables comprenden reglas de valuación, de registro y de presentación y revelación en los estados financieros, sobresaliendo los siguientes aspectos:

i) Revelación de información por segmentos

ii) Bursatilización de activos.

iii) Ajuste de algunos criterios contables a las disposiciones emitidas por el IMCP en los aspectos relativos a:

- Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.
- Estados financieros consolidados y combinados y valuación de inversiones permanentes en acciones.
- Impuestos diferidos.

Los impuestos diferidos a partir del 1 de enero de 2000 deben determinarse sobre todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, aplicando la tasa vigente a la fecha de la emisión de los estados financieros. El efecto acumulado al inicio del año 2000 por la adopción de esta política, se aplicará al capital contable sin reestructurarse los estados financieros de ejercicios anteriores.

b) Comisión Nacional para la Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros

El día 5 de enero de 2000 se publicaron en el **Diario Oficial de la Federación** modificaciones y adecuaciones a la Ley que rige a la Comisión Nacional de Protección a los Usuarios del Sistema

Financiero (CONDUSEF), destacando lo siguiente: concluidas las audiencias de conciliación y en caso de que las partes no lleguen a un acuerdo, la CONDUSEF ordenará a la institución financiera correspondiente que registre el pasivo contingente que derive de la reclamación.

29. Revisión de los estados financieros por la CNBV

La CNBV dentro de sus facultades legales de inspección y vigilancia, al revisar los estados financieros consolidados podrá ordenar las modificaciones o correcciones que a su juicio fueren fundamentales para su publicación.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Eduardo Bravo Hernández

Director de Auditoría

C.P. Federico Loaiza Montaña

Rúbricas.

(R.- 126819)

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

H. Asamblea de Accionistas:

Hemos examinado los balances generales individuales no consolidados de Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 1999 y 1998, los estados individuales no consolidados de resultados, de variaciones en el capital contable y de cambios en la situación financiera que les son relativos por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del Grupo Financiero. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los criterios y reglas contables establecidas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (la Comisión) aplicables a grupos financieros. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las prácticas contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

El Grupo está obligado a preparar y presentar sus estados financieros con base en los criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores; los que en los casos que se señalan en la nota 2, no coinciden con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Los estados financieros adjuntos, fueron preparados con el propósito de cumplir con disposiciones legales aplicables al grupo como entidad jurídica independiente por lo tanto, la inversión en acciones de empresas subsidiarias se valuó mediante método de participación (nota 5). Por separado se presentan estados financieros consolidados, sobre los cuales en esta misma fecha emitimos nuestro dictamen.

De acuerdo con lo que se menciona en la nota 12 a), la asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el 29 de septiembre de 1999 acordó llevar a cabo la desincorporación de las subsidiarias Seguros Inbursa, S.A. y Fianzas Guardiana Inbursa, S.A., mediante la escisión del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. En el curso del año 2000 se efectuarán los trámites y operaciones necesarios para formalizar la desincorporación de estas empresas.

En nuestra opinión, los estados financieros individuales no consolidados antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. al 31 de diciembre de 1999 y 1998, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el capital contable y los cambios en la situación financiera, por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con los criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

México, D.F., a 9 de marzo de 2000.

Mancera, S.C.

C.P. Jorge Rico Trujillo

Rúbrica.

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

A la Asamblea de Accionistas:

En mi carácter de comisario y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 166 de la Ley General de Sociedades Mercantiles y los estatutos de Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V., rindo a ustedes mi informe sobre los estados financieros, al 31 de diciembre de 1999, que presenta a ustedes el Consejo de Administración.

Asistí o en mi ausencia asistió mi suplente, a las asambleas de accionistas y juntas del Consejo de Administración a las que fui convocado, y obtuve de los directores y administradores la información sobre las operaciones, documentación y registro que consideré necesario examinar. Mi revisión se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas.

Como se menciona en la nota 2 a los estados financieros, el Grupo formula sus estados financieros de conformidad con los criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, los cuales como se describe en dicha nota, en algunos casos difieren de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

De acuerdo con lo que se menciona en la nota 12 a), la asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el 29 de septiembre de 1999 acordó llevar a cabo la desincorporación de las subsidiarias Seguros Inbursa, S.A. y Finanzas Guardianas Inbursa, S.A., mediante la escisión del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. En el curso del año 2000 se efectuarán los trámites y operaciones necesarias para formalizar la desincorporación de estas empresas.

En mi opinión, los criterios y políticas contables y de información empleados por el grupo y considerados por los administradores para preparar los estados financieros que se presentan a esta asamblea, son adecuados y suficientes; por lo tanto, los estados financieros antes mencionados reflejan en forma veraz, razonable y suficiente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 1999, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su capital contable y los cambios en su situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

México, D.F., a 9 de marzo de 2000.

Comisario

C.P. Víctor Aguilar Villalobos

Rúbrica.

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

BALANCES GENERALES INDIVIDUALES NO CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 y 1998

(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre 1999)

(notas 1 y 2)

	1999	1998
Activo		
Disponibilidades	\$ 96	\$ 53
Instrumentos financieros (nota 3)		
Títulos para negociar	<u>247,179</u>	<u>4,522</u>
	247,275	4,575
Inmuebles, mobiliario y equipo (neto) (nota 4)	73	117
Inversiones permanentes en acciones (nota 5)	22,053,413	18,093,931
Otras cuentas por cobrar (neto)	<u>5,279</u>	<u>472</u>
Total activo	<u>\$ 22,306,040</u>	<u>\$ 18,099,095</u>
Pasivo y capital		
Otras cuentas por pagar		
ISR por pagar	\$ 7,797	\$ 40
Acreedores diversos y otras cuentas por pagar	42,006	
Impuestos diferidos	<u>727</u>	—
Total pasivo	50,530	40
Capital contable (nota 7)		
Capital contribuido		
Capital social	9,929,987	9,964,118
Primas en venta de acciones	<u>671,636</u>	<u>671,636</u>
	10,601,623	10,635,754
Capital ganado		
Reservas de capital	2,137,461	1,202,929
Utilidades retenidas	18,337,638	18,618,085
Efectos de valuación en empresas asociadas y afiliadas	(2,424,785)	(2,063,256)

Exceso e insuficiencia en la actualización del capital	(11,325,972)	(11,325,972)
Utilidad (pérdida) neta	<u>4,929,545</u>	<u>1,031,515</u>
	11,653,887	7,463,301
Total capital contable	<u>22,255,510</u>	<u>18,099,055</u>
Total pasivo y capital contable	<u>\$ 22,306,040</u>	<u>\$ 18,099,095</u>
Cuentas de orden		
Acciones entregadas en custodia	2,002,464,077	1,850,808,493

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes balances generales individuales no consolidados se formularon de conformidad con los Criterios de Contabilidad emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas en su conjunto, las operaciones efectuadas por la sociedad hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron, con apego a sanas prácticas legales y administrativas aplicables y fueron registradas en las cuentas que corresponden conforme al catálogo autorizado en vigor.

Los presentes balances generales individuales no consolidados, fueron aprobados por el Consejo de Administración bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración y Finanzas

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Francisco Díaz Bocanegra

Rúbricas.

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

ESTADOS DE RESULTADOS INDIVIDUALES NO CONSOLIDADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 y 1998

(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

(notas 1 y 2)

	1999	1998
Ingresos por participación patrimonial en subsidiarias y asociadas e intereses (nota 8)	\$ 4,964,737	\$ 1,069,507
Resultado por posición monetaria neto (ingreso neto de la operación)	<u>(21,744)</u>	<u>(38,932)</u>
Ingresos totales de la operación	\$ 4,942,993	\$ 1,030,575
Gastos de administración y promoción	<u>4,629</u>	<u>6,482</u>
Resultado de la operación	\$ 4,938,364	\$ 1,024,093
Otros gastos (productos) (neto)	<u>56</u>	<u>10,952</u>
Resultado antes de ISR	\$ 4,938,308	\$ 1,035,045
ISR causado (nota 9)	8,013	3,690
ISR diferido	<u>750</u>	<u>(159)</u>
Resultado por operaciones continuas	<u>\$ 4,929,545</u>	<u>\$ 1,031,515</u>
Resultado neto	<u>\$ 4,929,545</u>	<u>\$ 1,031,515</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados de resultados individuales no consolidados se formularon de conformidad con los criterios de contabilidad emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas en su conjunto, las operaciones efectuadas por la sociedad hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas legales y administrativas aplicables y fueron registradas en las cuentas que corresponden conforme al catálogo autorizado en vigor.

Los presentes estados de resultados individuales no consolidados, fueron aprobados por el Consejo de Administración bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración y Finanzas

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Francisco Díaz Bocanegra

Rúbricas.

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE INDIVIDUAL NO CONSOLIDADO

**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998
(cifras en miles de pesos)**

Capital contribuido

	Capital social fijo	Prima sobre acciones	Reservas de capital	Utilidade: retenida:
Saldos al 1 de enero de 1998 (pesos valor 1997)	\$ 7,479,434	\$ 504,155	\$ 711,136	\$ 11,535,851
Movimientos inherentes a los movimientos de los accionistas				
Decisiones de los accionistas				
Traspaso de utilidades 1997			181,024	3,655,511
Dividendo decretado el 27 de abril de 1998				(1,044,943)
Dividendo decretado el 23 de noviembre de 1998				(156,741)
Movimiento de Banco por fusión de afores 1 de diciembre de 1998				(101,437)
Movimientos inherentes a la operación				
Resultado del ejercicio				
Movimientos por el reconocimiento de criterios contables específicos				
Efectos de valuación en empresas subsidiarias				
Reconocimiento de los efectos de la inflación				
Actualización de partidas de capital por el ejercicio de 1998	<u>1,391,859</u>	<u>93,819</u>	<u>178,837</u>	<u>2,687,871</u>
Saldos al 31 de diciembre de 1998 (pesos valor 1998)	\$ 8,871,293	\$ 597,974	\$ 1,070,997	\$ 16,576,121
Movimientos inherentes a las decisiones de los accionistas				
Traspaso de utilidades de 1998			28,403	889,981
Creación de reserva para adquisición de acciones propias			1,250,000	(1,250,000)
Recompra de acciones propias	(33,898)		(375,138)	
Movimientos inherentes a la operación				
Resultado del ejercicio				
Movimientos por el reconocimiento de criterios contables específicos				
Efecto de valuación de empresas subsidiarias				
Reconocimiento de los efectos de la inflación				
Actualización de partidas de capital por el ejercicio de 1999	<u>1,092,592</u>	<u>73,662</u>	<u>163,199</u>	<u>2,121,531</u>
Saldos al 31 de diciembre de 1999 (pesos valor 1999)	<u>\$ 9,929,987</u>	<u>\$ 671,636</u>	<u>\$ 2,137,461</u>	<u>\$ 18,337,631</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros.

Los presentes estados de variaciones en el capital contable individuales no consolidados, se formularon de conformidad con los criterios de contabilidad emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas en su conjunto, las operaciones efectuadas por la sociedad hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas legales y administrativas aplicables y fueron registradas en las cuentas que corresponden conforme al catálogo autorizado en vigor.

Los presentes estados de variaciones en el capital contable no consolidados, fueron aprobados por el Consejo de Administración bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración y Finanzas

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Francisco Díaz Bocanegra

Rúbricas.

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

	1999	1998
Actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta	\$ 4,929,545	\$ 1,031,515
Partidas aplicables a resultados que no generaron o requirieron la utilización de recursos		
Resultados de subsidiarias	(4,914,173)	(1,016,540)
Depreciación y amortización	27	30
	\$ 15,399	\$ 15,005
Aumento o disminución de partidas relacionadas		

con la operación

Disminución o aumento por operaciones de tesorería (instrumentos financieros)	(242,657)	200,815
Aumento o disminución cuentas por cobrar	(4,785)	2,185
Aumento o disminución cuentas por pagar	<u>50,489</u>	<u>(189)</u>
	(196,953)	202,811
Recursos generados o utilizados por la operación	<u>\$ (181,554)</u>	<u>\$ 217,816</u>
Actividades de financiamiento		
Dividendos recibidos en efectivo	593,157	1,273,685
Pago de dividendos en efectivo		(1,491,565)
Emisión de capital (recompra de acciones)	<u>(411,560)</u>	
Recursos generados o utilizados en actividades de financiamiento	<u>\$ 181,597</u>	<u>\$ (217,880)</u>
Actividades de inversión		
Adquisición o venta de activo fijo y de acciones de empresas de carácter permanente	—	<u>3</u>
Recursos generados o utilizados en actividades de inversión	—	<u>\$ 3</u>
Aumento de efectivo y equivalentes	<u>43</u>	<u>(61)</u>
Efectivo y equivalentes al principio del periodo	<u>53</u>	<u>114</u>
Efectivo y equivalentes al final del periodo	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 53</u>

Las notas aclaratorias que se acompañan, forman parte integrante de estos estados financieros. Los presentes estados de cambios en la situación financiera individuales no consolidados se formularon de conformidad con los criterios de contabilidad emitidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, de observancia general y obligatoria, aplicados de manera consistente, encontrándose reflejadas en su conjunto, las operaciones efectuadas por la sociedad hasta las fechas arriba mencionadas, las cuales se realizaron y valoraron con apego a sanas prácticas legales y administrativas aplicables y fueron registradas en las cuentas que corresponden conforme al catálogo autorizado en vigor.

Los presentes estados de cambios en la situación financiera individuales no consolidados fueron aprobados por el Consejo de Administración bajo la responsabilidad de los funcionarios que los suscriben.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración y Finanzas

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Francisco Díaz Bocanegra

Rúbricas.

GRUPO FINANCIERO INBURSA, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES NO CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999 Y 1998

(cifras en miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

1. Objeto social y estructura de operación

El principal objetivo del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. (el Grupo o Controladora) es adquirir y administrar las acciones emitidas por las sociedades integrantes del Grupo, las cuales se señalan a continuación:

Empresas del sector bancario y bursátil

* Banco Inbursa, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Inbursa, actúa como institución de banca múltiple en los términos de las leyes aplicables.

* Inversora Bursátil, S.A. de C.V., Casa de Bolsa, Grupo Financiero Inbursa, actúa como intermediaria en operaciones de valores y financieras en los términos de las leyes aplicables.

Empresas del Sector Asegurador y Afianzador

* Seguros Inbursa, S.A., Grupo Financiero Inbursa, opera como institución de seguros, en los ramos de vida, accidentes, enfermedades, daños y pensiones, efectuando operaciones de reaseguro en los mismos ramos y reafianzamiento tomado. (Ver nota 12 a).

* Fianzas Guardianas Inbursa, S.A. Grupo Financiero Inbursa, se dedica al afianzamiento y reafianzamiento en operaciones de fidelidad, judicial y de tipo diverso, siendo responsable del pago de las reclamaciones que surjan por las fianzas otorgadas. (Ver nota 12 a).

Empresas de servicios complementarios

* Out Sourcing Inbunet, S.A. de C.V., (antes Compañía de Servicios Inbursa, S.A. de C.V.), presta servicios administrativos a las subsidiarias del grupo.

Otras empresas

*Operadora Inbursa de sociedades de Inversión, S.A. de C.V., Grupo Financiero Inbursa, presta servicios de administración y codistribución de acciones a sociedades de inversión.

De conformidad con la Ley para Regular Agrupaciones Financieras, la Controladora responde subsidiaria e ilimitadamente de las obligaciones y pérdidas de las entidades integrantes del Grupo.

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998, el Grupo Financiero no cuenta con personal propio, la administración y control de sus operaciones se realizan a través de compañías subsidiarias.

En el curso de 1998 la subsidiaria del Grupo denominada Seguros Inbursa, S.A., escindió una parte de sus activos y pasivos con valor neto de \$2,602,641, creándose a partir del 1 de febrero de 1998, la sociedad denominada Promofinsa, S.A. de C.V., la cuál a su vez se fusionó con Banco Inbursa, S.A., a partir del 31 de marzo de 1998. (Ver nota 5).

El 30 de abril de 1999, la subsidiaria del Grupo denominada Servicios Administrativos, S.A. de C.V., se fusionó con la subsidiaria del mismo Grupo denominada Banco Inbursa, S.A. (Ver nota 5).

En el mes de octubre de 1999, se escindió una parte de la subsidiaria del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. denominada Fianzas Guardianas Inbursa, S.A., creándose la entidad denominada Guardapas, S.A. de C.V., que a su vez se fusionó con Banco Inbursa, S.A.

Los estados financieros adjuntos reflejan las cifras individuales no consolidadas del Grupo, utilizando el método de participación para reconocer el valor de las subsidiarias. Por separado se han formulado estados financieros consolidados.

2. Políticas y prácticas contables

La Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV) es el Organismo que, de acuerdo con la Ley de Agrupaciones Financieras, tiene las facultades para determinar las políticas contables que debe observar el Grupo Financiero.

Los estados financieros del Grupo Financiero, son preparados conforme a los criterios contables establecidos por la CNBV, a través de las Circulares 1384 y 1417.

Los criterios contables establecidos por la CNBV, no coinciden en algunos aspectos con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Las principales diferencias son: **a)** las reglas de consolidación excluyen algunas empresas, (ver nota 5), **b)** el reconocimiento de los efectos de la inflación y de los impuestos diferidos no se aplica en todas las subsidiarias, y **c)** la presentación del estado de variaciones en el capital contable incluye cifras en pesos de poder adquisitivo de la fecha en que se efectuaron los movimientos contables y cifras que cuantifican los efectos de la inflación a la fecha de conclusión del ejercicio social.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por el Grupo Financiero para el registro de sus operaciones:

a) Inversión en acciones de empresas subsidiarias

Para efecto de la formulación de los estados financieros adjuntos, la inversión en acciones de empresas subsidiarias se ha valuado a través del método de participación con base en los estados financieros dictaminados de las empresas subsidiarias. Los resultados de dichas empresas y el valor de su capital contable se registran en el Grupo en forma proporcional a su participación accionaria. Cuando una subsidiaria decreta dividendos estos se registran disminuyendo el saldo del rubro de Inversión en acciones de empresas subsidiarias.

Los principios contables requieren consolidar estados financieros de las subsidiarias donde se tenga control operativo y financiero o se posea más de 50% de las acciones en circulación con derecho a voto. Por separado el Grupo Financiero ha formulado estados financieros consolidando las subsidiarias del sector bancario y bursátil y servicios complementarios, (ver nota 5).

b) Reconocimientos de los efectos de la inflación en la información financiera

De acuerdo a las disposiciones de la CNBV, los Grupos Financieros están obligados a registrar los efectos de la inflación en su información financiera, lo que implica: **1)** actualizar el valor del capital contable y de los activos no monetarios aplicando el Índice Nacional de Precios al Consumidor; **2)** reconocer la utilidad o pérdida derivados de mantener posición monetaria activa o pasiva y; **3)** expresar las cifras de los estados financieros en pesos constantes a la fecha del cierre del último ejercicio social.

Hasta el 31 de diciembre de 1998, las subsidiarias del Grupo cuyas actividades están reguladas por la Comisión Nacional de Seguros y Fianzas (CNSF), (Seguros Inbursa y Fianzas Guardianas) no estaban obligadas a reconocer los efectos de la inflación en su información financiera, a partir de 1999 se estableció la obligatoriedad de registrar los efectos de la inflación en estas empresas. El principal efecto del cambio de esta política se refleja en el reconocimiento dentro del estado de resultados de las subsidiarias (Seguros Inbursa y Fianzas Guardianas) de los beneficios o pérdidas originados por las posiciones de los activos o pasivos monetarios. (Ver nota 8).

c) Inversiones en valores

Las inversiones en valores en instrumentos de deuda se presentan a su costo y se valúan a la fecha de los estados financieros. Esta cifra es similar al valor de mercado de las inversiones.

d) Acciones entregadas en custodia

En cuentas de orden se controlan las acciones de empresas subsidiarias y propias del Grupo, que se encuentran depositadas en la S.D. Ineval, S.A. de C.V., por conducto de Inversora Bursátil, S.A. de C.V., Casa de Bolsa, valuadas en un peso cada una.

Al 31 de diciembre de 1999, existían 109,999,877, acciones de la subsidiaria Banco Inbursa, S.A., pendientes de registrar contablemente en cuentas de orden por concepto de una capitalización efectuada en el mes de diciembre de 1999.

e) Resultados y superávits de las subsidiarias

La parte proporcional de las utilidades o pérdidas de subsidiarias que corresponde a la tenencia accionaria del Grupo se registra en el estado de resultados; en el caso de superávits o déficit provenientes de las subsidiarias se reconocen en el balance general de la Controladora como parte del capital contable. (Ver nota 7 f)

f) Agrupación de cuentas

Los estados financieros se elaboran de acuerdo a los criterios de agrupación de cuentas establecidos por la CNBV.

3. Instrumentos financieros

La integración de los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 1999 y 1998 es la siguiente:

	1999	Valor	Valor de	Resultado
	Títulos a Negociar	Histórico	Mercado	por Valuación
PRLV'S		\$ 246,617	\$ 247,179	\$ 56:
		<u>\$ 246,617</u>	<u>\$ 247,179</u>	<u>\$ 56:</u>
	1998	Valor	Valor de	Resultado
	Títulos a Negociar	Histórico	Mercado	por Valuación
PRLV'S		\$ 4,421	\$ 4,522	\$ 10:
		<u>\$ 4,421</u>	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ 10:</u>

Los intereses devengados no cobrados se registran en los resultados del ejercicio, conforme se devengan. El plazo de vencimiento de estas inversiones es en enero de 2000.

4. Inmuebles, mobiliario y equipo

Al 31 de diciembre de 1999 y 1998 el importe actualizado del mobiliario y equipo de cómputo asciende a \$219 y \$219 y su depreciación acumulada es de \$146 y \$102, respectivamente.

5. Inversiones en acciones de subsidiarias

a) Al 31 de diciembre de 1999 y 1998 el Grupo Financiero mantiene las siguientes inversiones en acciones:

	1999		
	Capital contable	Porcentaje de	Inversión en
	de la	participación	subsidiarias
	subsidiaria		
Banco Inbursa, S.A. (1) (2) (3)	\$ 14,726,330	99.9999%	\$ 14,726,314
Seguros Inbursa, S.A. (1)	2,447,760	99.9999%	2,447,753
Fianzas Guardiania Inbursa, S.A. (3)	188,227	99.9999%	188,226
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	351,104	99.9956%	351,084
Operadora Inbursa de Sociedades de Inversión, S.A. de C.V.	4,339,520	99.9985%	4,339,456
Out Sourcing Inbursa, S.A. de C.V.	<u>582</u>	<u>99.9980%</u>	<u>580</u>
Total de Inversiones de Subsidiarias	<u>\$ 22,053,523</u>		<u>\$ 22,053,413</u>
	1998		
	Capital contable	Porcentaje de	Inversión en
	de la	participación	subsidiarias
	subsidiaria		
Banco Inbursa, S.A. (1)	\$ 11,881,514	99.9999%	\$ 11,881,513
Seguros Inbursa, S.A. (1)	2,025,083	99.9999%	2,025,081
Fianzas Guardiania Inbursa, S.A.	314,553	99.9999%	314,553
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	273,186	99.9956%	273,176
Operadora Inbursa de Sociedades de Inversión, S.A. de C.V.	3,260,937	99.9985%	3,260,867
Out Sourcing Inbursa, S.A. de C.V.	679	99.9980%	678
Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V. (2)	<u>338,078</u>	<u>99.9956%</u>	<u>338,063</u>
Total de Inversiones de Subsidiarias	<u>\$ 18,094,030</u>		<u>\$ 18,093,931</u>

(1) En el ejercicio de 1998 se escindieron en Seguros Inbursa, S.A., activos y pasivos por \$2,602,641, creándose Promofinsa, S.A., la cual el 31 de marzo de 1998 se fusionó con Banco Inbursa, S.A.

(2) El 30 de abril de 1999, Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V., se fusionó con Banco Inbursa, S.A. de C.V.

(3) En octubre de 1999 se desincorporó una parte de Fianzas Guardiana Inbursa, S.A., creándose una entidad denominada Guardapas, S.A. de C.V., que a su vez se fusionó con Banco Inbursa, S.A.

b) Las principales disposiciones de la CNBV relativas a inversiones en acciones de subsidiarias son las siguientes:

La circular 1384 de la CNBV establece que a partir del 1 de enero de 1998 el grupo debe consolidar la información financiera de todas sus subsidiarias pertenecientes al sector bancario y bursátil así como la de aquellas subsidiarias que le presten servicios complementarios.

En los oficios 601-II-45954 y 601-II-45957 de la CNBV se precisa que las inversiones permanentes en compañías de seguros y fianzas, y en la operadora de sociedades de inversión deberán valuarse a través del método de participación, sin quedar sujetas a consolidación.

Para efecto de formulación de los estados financieros no consolidados adjuntos, las inversiones en acciones de subsidiarias se encuentran valuadas a través del método de participación. Por separado de acuerdo a las disposiciones de la circular 1384 de la CNBV se han formulado estados financieros consolidados.

c) A continuación se incluye la información financiera condensada de las empresas subsidiarias al 31 de diciembre de 1999 y 1998:

	1999			
	Activo total	Pasivo total	Capital contable	Utilidad net:
Banco Inbursa, S.A.	\$ 39,018,692	\$ 24,292,362	\$ 14,726,330	\$ 2,973,261
Seguros Inbursa, S.A.	12,172,324	9,724,564	2,447,760	318,621
Fianzas Guardiana Inbursa, S.A.	466,735	278,508	188,227	49,721
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	735,584	384,480	351,104	136,251
Operadora Inbursa, S.A. de C.V. (*)	6,016,367	1,676,847	4,339,520	1,436,231
Out Sourcing Inburnet, S.A. de C.V.	<u>751</u>	<u>169</u>	<u>582</u>	<u>121</u>
	<u>\$ 58,410,453</u>	<u>\$ 36,356,930</u>	<u>\$ 22,053,523</u>	<u>\$ 4,914,211</u>
	1998			
	Activo total	Pasivo total	Capital contable	Utilidad net:
Banco Inbursa, S.A.	\$39,782,285	\$27,900,771	\$11,881,514	\$ 506,171
Seguros Inbursa, S.A. (*)	8,982,619	6,957,536	2,025,083	351,691
Fianzas Guardiana Inbursa, S.A. (*)	630,751	316,198	314,553	36,941
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	359,113	85,927	273,186	39,851
Operadora Inbursa, S.A. de C.V. (*)	4,356,167	1,095,230	3,260,937	136,541
Out Sourcing Inburnet, S.A. de C.V.	1,201	522	679	(57)
Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V.	<u>338,078</u>	<u>0</u>	<u>338,078</u>	<u>(54,609)</u>
	<u>\$54,450,214</u>	<u>\$36,356,184</u>	<u>\$18,094,030</u>	<u>\$1,016,541</u>

(*) Los estados financieros no reconocen los efectos de la inflación. (Ver nota 2 b)

6. Transacciones con partes relacionadas

a) En el curso de los ejercicios de 1999 y 1998, se recibieron dividendos de las empresas subsidiarias por \$593,158, y \$1,273,685 (pesos actualizados), respectivamente, los cuales en congruencia con el método de participación se acreditaron al valor de las inversiones. Los pagos fueron realizados por las siguientes subsidiarias:

	1999
Subsidiaria	
Banco Inbursa, S.A.	\$ 532,142
Seguros Inbursa, S.A.	4,589
Fianzas Guardiana Inbursa, S.A.	1,315
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	54,893
Out Sourcing Inburnet, S.A. de C.V.	<u>219</u>
Total de dividendos recibidos	<u>\$ 593,158</u>
	1998
Banco Inbursa, S.A.	\$ 826,070
Seguros Inbursa, S.A.	42,342
Fianzas Guardiana Inbursa, S.A.	68,773
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	137,465
Operadora Inbursa de Sociedades de Inv., S.A. de C.V.	195,241

Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V.	1,265
Out Sourcing Inbunet, S.A. de C.V.	<u>2,529</u>
Total de dividendos recibidos	<u>\$ 1,273,685</u>

b) Las inversiones en instrumentos financieros que efectúa el Grupo se manejan a través de Inversora Bursátil, S.A. de C.V., Casa de Bolsa, Grupo Financiero Inbursa.

7. Capital contable

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 1999, el capital social está integrado por 1,044,942,988, acciones de la serie O con expresión de valor nominal de \$3.000683194689 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, el capital social nominal pagado asciende a \$3,135,543. A la fecha de los estados financieros se han recomprado 11,297,000 acciones, encontrándose en circulación 1,033,645,988 acciones que representan un capital social de \$3,101,644, cuyo valor reexpresado con Índices Nacionales de Precios al Consumidor, asciende a \$9,929,987.

El capital social adicional estará representado por acciones serie L que de acuerdo con la Ley para Regular Agrupaciones Financieras podrán emitirse hasta por el 40% del capital social ordinario previa autorización de la CNBV.

b) Características de las acciones representativas del capital social

No podrán participar en forma alguna en el capital social, personas morales extranjeras que ejerzan funciones de autoridad. Tampoco podrán hacerlo las entidades financieras del país, incluso las que forman parte del respectivo grupo, salvo cuando actúen como inversionistas institucionales.

Ninguna persona física o moral podrá adquirir directa o indirectamente, el control de las acciones serie O por más de 5% del capital social. La Secretaría de Hacienda y Crédito Público podrá autorizar cuando a su juicio así se justifique un porcentaje mayor, sin exceder de 20%.

Las acciones de la serie O sólo podrán adquirirse por los inversionistas institucionales señalados en el artículo 19 de la Ley para Regular Agrupaciones Financieras. Las acciones representativas de la serie L serán de voto limitado y otorgarán derecho de voto únicamente en los asuntos relativos a cambio de objeto, fusión, escisión, transformación, disolución y liquidación, así como cancelación de su inscripción en cualesquiera bolsas de valores, podrán conferir derecho a recibir un dividendo preferente y acumulativo, así como un dividendo superior al de las acciones representativas del capital ordinario. En ningún caso los dividendos de esta serie podrán ser inferiores a los de las otras series.

c) Reservas de capital

Los movimientos de las reservas de capital durante los ejercicios concluidos al 31 de diciembre de 1999 y 1998, se resumen como sigue:

Saldo al 31 de diciembre de 1997 (pesos valor histórico)	\$ 417,686
Actualización inicial	293,450
Creación de reserva legal	181,024
Actualización por el ejercicio de 1998	<u>178,837</u>
Saldo al 31 de diciembre de 1998 (pesos valor 1998)	1,070,997
Creación de reserva legal	28,403
Creación de reserva para adquisición de acciones propias (*)	1,250,000
Recompra de acciones propias	(375,138)
Actualización por el ejercicio de 1999	<u>163,199</u>
Saldo al 31 de diciembre de 1999 (pesos valor 1999)	<u>\$ 2,137,461</u>

(*) La compra de acciones propias no podrá exceder de \$135,000 del capital social a valor nominal.

La utilidad neta del Grupo Financiero está sujeta a la disposición legal que requiere que el 5% de las utilidades de cada ejercicio sea traspasado a una reserva de capital, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social pagado. Esta reserva no es susceptible de distribuirse a los accionistas durante la existencia del Grupo Financiero, excepto en la forma de dividendos en acciones.

d) Utilidades retenidas

Las utilidades por aplicar provenientes de ejercicios anteriores han tenido los siguientes movimientos:

Saldo histórico al 31 de diciembre de 1997	\$ 7,642,037
Actualización hasta el 1 de enero de 1998	3,893,821
Acumulación de las utilidades de 1997 disminuidas de la aplicación a la reserva legal.	3,655,513
Dividendos decretados durante 1998	(1,201,684)
Fusión de Afore (diciembre de 1998)	(101,437)
Actualización del ejercicio de 1998	<u>2,687,878</u>
Saldo al 31 de diciembre de 1998 (pesos valor 1998)	16,576,128
Traspaso de utilidades de 1998	889,980
Creación de reserva para adquisición de acciones propias	(1,250,000)

Actualización del ejercicio de 1999 2,121,530
 Saldo al 31 de diciembre de 1999 (pesos valor 1999) \$ 18,337,638

A partir de enero de 1999, la Ley del Impuesto Sobre la Renta establece que las personas físicas que perciban dividendos provenientes del saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), serán sujetas de 5% de retención sobre el monto que resulte de multiplicar el dividendo por el factor de 1.5385. Los dividendos percibidos en efectivo por personas morales residentes en territorio nacional, no estarán sujetos a retención, excepto que éstos provengan de conceptos diferentes de la CUFIN.

e) Exceso (insuficiencia) en la actualización del capital contable

Este rubro se integra por el déficit acumulado por posición monetaria y por la tenencia de activos no monetarios determinados en la aplicación inicial del reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera y por otros efectos relacionados con la actualización de las cifras de las empresas subsidiarias. Al 31 de diciembre de 1999 y 1998 la integración de este rubro es la siguiente:

Saldos al 1 de enero de 1998 (pesos valor 1997) \$ (8,501,693)
 Actualización correspondiente al ejercicio de 1998 (1,582,092)
 Saldo acumulado (pesos valor al 31 de diciembre de 1998) (10,083,785)
 Actualización correspondiente al ejercicio de 1999 (1,242,187)
 Saldo al 31 de diciembre de 1999 (pesos valor 1999) \$ (11,325,972)

f) Efectos de valuación en empresas asociadas y afiliadas

Los incrementos o decrementos en el capital contable de las empresas subsidiarias, asociadas y afiliadas se registran en esta cuenta cuando no provengan de los resultados operativos. El efecto de comparar el valor actualizado de la inversiones permanentes hechas por el Grupo en subsidiarias que no actualizan su información financiera, contra el valor del capital contable de las inversiones subsidiarias se reconoce en este rubro.

g) Utilidad por acción

El resultado de dividir la utilidad del ejercicio entre el promedio de acciones del Grupo Financiero al 31 de diciembre de 1999 y 1998, arroja una utilidad por acción de \$4.7223, y \$0.9871 (pesos), respectivamente.

8. Ingresos por participación patrimonial en subsidiarias y asociadas e intereses

Los intereses se registran conforme se devengan y los resultados de las empresas subsidiarias se reconocen de acuerdo al método de participación. La integración de este rubro es la siguiente:

Subsidiaria	1999	1998
Banco Inbursa, S.A.	\$ 2,973,258	\$ 506,172
Seguros Inbursa, S.A.	318,620	351,692
Fianzas Guardiania Inbursa, S.A.	49,720	36,945
Inversora Bursátil, S.A. de C.V.	136,246	39,847
Operadora Inbursa, S.A. de C.V.	1,436,207	136,545
Servicios Administrativos Inbursa, S.A. de C.V.		(54,604)
Out Sourcing Inbunet, S.A. de C.V.	<u>121</u>	<u>(57)</u>
Total de participación en subsidiarias	\$ 4,914,172	\$ 1,016,540
Intereses y otros productos	<u>50,565</u>	<u>52,967</u>
Total de participación en subsidiarias y asociadas e intereses	<u>\$ 4,964,737</u>	<u>\$ 1,069,507</u>

Hasta el ejercicio de 1998 los resultados de las subsidiarias Seguros Inbursa, S.A. y Fianzas Guardiania Inbursa, S.A. no incluían la cuantificación de los efectos por posición monetaria, a partir del 1 de enero de 1999 por disposición de la CNSF se reconocen estos efectos, los cuales en el ejercicio de 1999, se presentaron como un cargo en los estados de resultados de Seguros Inbursa, S.A. y Fianzas Guardiania Inbursa, S.A.

9. Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Activo

El Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto al Activo de cada una de las subsidiarias del Grupo se encuentran registrados en los resultados de tales empresas, por lo tanto el rubro Ingresos por Participación Patrimonial en Subsidiarias, que aparece en el estado de resultados, está disminuido por los impuestos relativos a cada subsidiaria.

Las diferencias más significativas entre el resultado contable y fiscal del Grupo se originan por el efecto del componente inflacionario y por la participación en el resultado de compañías subsidiarias (las utilidades reconocidas a través del método de participación no son ingresos acumulables). El impuesto causado en 1999 y 1998 asciende a \$8,013 y \$3,690, respectivamente (valores actualizados). Los movimientos por concepto de impuestos diferidos, fueron de \$750 y (159), respectivamente (valores actualizados).

En el ejercicio de 1999, el Grupo optó por diferir el 3% del pago del impuesto, conforme a la Ley del Impuesto Sobre la Renta. Este diferimiento se controlará a través de un nuevo esquema que implica la creación de una Cuenta de Utilidad Fiscal Neta Reinvertida (CUFINR), en adición a la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN).

El Impuesto al Activo (IMPAC) se determina sobre el 1.8% del promedio de los activos financieros disminuidos de ciertos pasivos y se paga únicamente cuando su monto exceda al Impuesto Sobre la Renta del año.

10. Compromisos

De acuerdo al artículo 28 de la Ley para Regular las Agrupaciones Financieras, el Grupo Financiero y sus subsidiarias suscribieron un convenio único de responsabilidades, por el cual el Grupo responderá subsidiaria e ilimitadamente al cumplimiento de las obligaciones a cargo de las entidades financieras y por las pérdidas derivadas del cumplimiento de las actividades que les sean propias, aun respecto de aquellas contraídas por dichas entidades con anterioridad a su incorporación al Grupo.

Igualmente, responderá a obligaciones pecuniarias frente a terceros, ante insolvencia declarada por las autoridades encargadas de su regulación y por el deterioro financiero que les impida cumplir con los capitales exigidos por las disposiciones aplicables.

11. Revisión de los estados financieros por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores

La CNBV, quien tiene las facultades legales de inspección y vigilancia, al revisar los estados financieros podrá ordenar las modificaciones o correcciones que a su juicio fueren fundamentales para autorizar su publicación.

12. Eventos posteriores

a) En el curso del año 2000, se llevará a cabo la escisión del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. según acuerdo de la asamblea general extraordinaria de accionistas celebrada el 29 de septiembre de 1999. La autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para efectuar la escisión está en proceso a la fecha de emisión de estos estados financieros. Cuando la escisión se formalice, el capital contable del Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V. se reducirá en la cantidad que represente el capital contable de las subsidiarias Seguros Inbursa, S.A. y Fianzas Guardianas Inbursa, S.A. en esa misma fecha.

b) A partir del 1 de enero de 2000, entraron en vigor nuevos criterios contables para Grupo Financiero Inbursa, S.A. de C.V., y para algunas de sus subsidiarias, como son: Operadora Inbursa de Sociedades de Inversión, S.A. de C.V., Banco Inbursa, S.A., Seguros Inbursa, S.A., Fianzas Guardianas Inbursa, S.A., Inversora Bursátil, S.A. de C.V. Las principales reglas contenidas en los nuevos criterios se refieren a:

Registro de impuestos diferidos de acuerdo a las disposiciones normativas del IMCP.

Revelación de información por segmentos.

Revelación de partes relacionadas.

Reglas relativas a Bursatilización.

Reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros en todas las subsidiarias.

c) Los Criterios Contables de la CNBV vigentes a partir del 1 de enero de 2000, establecen que los impuestos diferidos deben calcularse de acuerdo a los lineamientos del Boletín D-4 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos cuyas disposiciones principales señalan que los impuestos diferidos se determinan en base a las diferencias temporales entre los valores contables y fiscales de los saldos de balance general.

Director General

Lic. Marco Antonio Slim Domit

Director de Administración y Finanzas

Lic. Mario E. Bermúdez Dávila

Contralor General

C.P. Francisco Díaz Bocanegra

Rúbricas.

(R.- 126821)

INGENIERIA Y OBRAS, S.A. DE C.V.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores accionistas:

Hemos examinado los balances generales de Ingeniería y Obras, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997, y los estados de resultados, de variaciones en el capital contable y de cambios en la situación financiera que les son relativos por los ejercicios que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestras auditorías.

Nuestros exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, de las

estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestros exámenes proporcionan una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Ingeniería y Obras, S.A. de C.V., al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su capital contable, y los cambios en su situación financiera por los ejercicios que terminaron en esas fechas, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Mexicali, B.C., Méx., a 18 de febrero de 2000.

Mancera, S.C.

Integrante de

Ernst & Young International

C.P. Felizardo Gastélum Félix

Rúbrica.

INGENIERIA Y OBRAS, S.A. DE C.V.

BALANCES GENERALES

(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Activo			
Activo circulante			
Efectivo e inversiones temporales	\$ 35,604	\$ 29,364	\$ 36,349
Clientes neto (nota 3)	170,971	111,455	138,616
Partes relacionadas (nota 4)	62,562	153,617	212,279
Inventarios (nota 5)	773,138	635,327	629,066
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	<u>8,321</u>	<u>8,764</u>	<u>10,063</u>
Total del activo circulante	1,050,596	938,527	1,026,373
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto (nota 7)	<u>13,614</u>	<u>11,295</u>	<u>6,095</u>
Total del activo	<u>\$ 1,064,210</u>	<u>\$ 949,822</u>	<u>\$ 1,032,468</u>
Pasivo y capital contable			
Pasivo a corto plazo			
Créditos bancarios (nota 8)	\$ 59,482	\$ 204,105	\$ 54,071
Porción circulante del pasivo a largo plazo (nota 8)	4,956	4,185	15,763
Partes relacionadas (nota 4)	38,163	4,000	814
Cuentas por pagar a proveedores	67,598	68,833	52,386
Acreedores por terrenos (nota 11)	22,533	37,783	45,209
Anticipos de clientes	7,030	-	-
Impuestos y otras cuentas por pagar (nota 10)	<u>25,574</u>	<u>13,833</u>	<u>15,029</u>
Total pasivo a corto plazo	225,336	332,739	183,272
Pasivo a largo plazo			
Deuda a largo plazo (nota 8)	4,467	3,955	9,233
Deuda a mediano plazo (nota 9)	100,000	-	199,834
Acreedores por terrenos (nota 11)	<u>32,968</u>	<u>-</u>	<u>12,597</u>
Total del pasivo	<u>362,771</u>	<u>336,694</u>	<u>404,936</u>
Contingencias y compromisos (nota 12)			
Capital contable (nota 13)			
Capital social	9,412	9,412	4,980
Resultado de ejercicios anteriores	465,805	373,528	323,237
Exceso en la actualización del capital contable	109,668	137,911	249,024
Utilidad del ejercicio	<u>116,554</u>	<u>92,277</u>	<u>50,291</u>
Total del capital contable	<u>701,439</u>	<u>613,128</u>	<u>627,532</u>
Total del pasivo y capital contable	<u>\$ 1,064,210</u>	<u>\$ 949,822</u>	<u>\$ 1,032,468</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

INGENIERIA Y OBRAS, S.A. DE C.V.

ESTADOS DE RESULTADOS

(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

	Años terminados el		
	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Ventas (nota 2f)	\$ 633,413	\$ 550,997	\$ 456,987

Costos (nota 2f)	<u>(411,847)</u>	<u>(347,526)</u>	<u>(315,668)</u>
Utilidad bruta	221,566	203,471	141,319
Gastos generales y de administración	<u>(64,511)</u>	<u>(62,515)</u>	<u>(44,866)</u>
Utilidad de operación	157,055	140,956	96,453
Costo integral de financiamiento			
Gastos financieros	(41,283)	(46,937)	(36,534)
Productos financieros	11,178	16,468	2,601
Pérdida cambiaria	(780)	(947)	(8,004)
Pérdida por posición monetaria	<u>(9,032)</u>	<u>(18,148)</u>	<u>(3,864)</u>
	(39,917)	(49,564)	(45,801)
Otros ingresos, neto	<u>2,004</u>	<u>1,849</u>	<u>1,216</u>
	119,142	93,241	51,868
Impuesto Sobre la Renta (nota 14)	-	(16,985)	-
Impuesto al Activo (nota 14)	<u>(2,588)</u>	<u>(964)</u>	<u>(1,577)</u>
Utilidad antes de partida extraordinaria	116,554	75,292	50,291
Partida extraordinaria			
Beneficio por amortización de pérdidas fiscales	-	16,985	-
Utilidad neta	<u>\$ 116,554</u>	<u>\$ 92,277</u>	<u>\$ 50,291</u>
Promedio ponderado de acciones en circulación (nota 2k)	<u>6,000,000</u>	<u>5,606,849</u>	<u>2,227,123</u>
Utilidad por acción (en pesos) (nota 2k)	<u>\$ 19.43</u>	<u>\$ 16.46</u>	<u>\$ 22.58</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

INGENIERIA Y OBRAS, S.A. DE C.V.

ESTADOS DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE
EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999, 1998 Y 1997
(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

	Número de acciones	Capital social	Resultados acumulados	Exces (insuficiencia) e la actualizació del capita contabl
Saldos al 1 de enero de 1997	10,000	\$ 1,141	\$ 327,813	\$ 254,60
Dividendos pagados			(4,576)	
Aumento de capital social	2,490,000	3,839		
Utilidad del ejercicio			50,291	
Resultado por tenencia de activos no monetarios				(5,577)
Saldos al 31 de diciembre de 1997	<u>2,500,000</u>	<u>4,980</u>	<u>373,528</u>	<u>249,02</u>
Aumento de capital social	3,500,000	4,432		
Utilidad del ejercicio			92,277	
Resultado por tenencia de activos no monetarios				(111,113)
Saldos al 31 de diciembre de 1998	<u>6,000,000</u>	<u>9,412</u>	<u>465,805</u>	<u>137,91</u>
Utilidad del ejercicio			116,554	
Resultado por tenencia de activos no monetarios				(28,243)
Saldos al 31 de diciembre de 1999	<u>6,000,000</u>	<u>\$ 9,412</u>	<u>\$ 582,359</u>	<u>\$ 109,66</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

INGENIERIA Y OBRAS, S.A. DE C.V.

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

	Años terminados el 31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Operación			
Utilidad antes de partida extraordinaria	\$ 116,554	\$ 75,292	\$ 50,291
Partidas aplicadas a resultados que no requirieron la utilización de recursos			
Depreciación	<u>3,784</u>	<u>2,360</u>	<u>3,079</u>

	120,338	77,652	53,370
Cambios en activos y pasivos de operación			
Clientes	(59,516)	27,161	(45,610)
Otras cuentas por cobrar	443	1,298	5,406
Partes relacionadas	125,218	61,848	(111,391)
Inventarios	(166,054)	(116,257)	(84,425)
Acreedores por terrenos	17,718	(20,021)	2,381
Cuentas por pagar a proveedores	(1,235)	16,448	27,020
Anticipos de clientes	7,030	-	(4,276)
Impuestos y otras cuentas por pagar	<u>11,741</u>	<u>(1,196)</u>	<u>2,384</u>
Recursos generados por (utilizados en) la operación antes de partida extraordinaria	55,683	46,933	(155,141)
Beneficio por amortización de pérdidas fiscales	-	16,985	-
Recursos generados por (utilizados en) la operación	55,683	63,918	(155,141)
Financiamiento			
Incremento de capital	-	4,432	3,839
Superávit donado	-	-	6,990
Créditos bancarios y deuda a largo plazo	(43,340)	(66,655)	174,888
Dividendos pagados	-	-	<u>(4,576)</u>
Recursos (utilizados en) generados por actividades de financiamiento	(43,340)	(62,223)	181,141
Inversión			
Adquisición de activos fijos	(6,103)	(8,680)	(1,851)
Inversión en acciones	-	-	<u>3,083</u>
Recursos (utilizados en) generados por actividades de inversión	(6,103)	(8,680)	1,232
Aumento (disminución) en efectivo e inversiones temporales	6,240	(6,985)	27,232
Efectivo e inversiones temporales			
Al inicio del ejercicio	<u>29,364</u>	<u>36,349</u>	<u>9,117</u>
Al final del ejercicio	<u>\$ 35,604</u>	<u>\$ 29,364</u>	<u>\$ 36,349</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros.

INGENIERIA Y OBRAS, S.A. DE C.V.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 1999, 1998 Y 1997

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(miles de pesos de poder adquisitivo al 31 de diciembre de 1999)

1. Operación

Operación-Ingeniería y Obras, S.A. de C.V. (en lo sucesivo la Compañía) se dedica principalmente a la compra de terrenos, el diseño de desarrollos habitacionales tanto de interés social, medio y residencial, así como la construcción, promoción y comercialización de los mismos.

2. Resumen de las principales políticas contables

Principales políticas contables- Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y se resumen a continuación:

a) Estimaciones en estados financieros

La preparación de estados financieros de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA), requiere que la administración elabore estimaciones y supuestos que afectan las cuentas de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como las cuentas de ingresos y gastos durante los periodos que se presentan. Los resultados actuales podrían diferir de esas estimaciones.

b) Reconocimiento de los efectos de la inflación

Los estados financieros de la Compañía incorporan los efectos de la inflación en la información financiera en base a las disposiciones del Boletín B-10 Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera emitidos por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (IMCP); consecuentemente, las cifras de los estados financieros y sus notas se expresan en pesos de poder adquisitivo del 31 de diciembre de 1999. Factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicados por el Banco de México, son utilizados para la actualización de las cifras incluidas en los estados financieros y sus notas. Los estados financieros han sido reexpresados como sigue:

(1) El capital social y los resultados acumulados fueron actualizados mediante factores de ajuste derivados del INPC, a las fechas de su emisión o generación, respectivamente.

(2) El resultado por posición monetaria representa la utilidad o pérdida por mantener activos y pasivos monetarios en una época inflacionaria y esta cantidad es calculada por la aplicación del INPC a la posición monetaria mensual. Las ganancias son resultado de mantener una posición monetaria pasiva y las pérdidas son resultado de mantener una posición monetaria activa.

(3) El exceso en la actualización del capital contable, resulta de comparar la actualización de los activos y pasivos no monetarios con la actualización del capital social, utilidades retenidas y resultados de operación del ejercicio. Representa el incremento entre el valor específico de los activos no monetarios y del incremento que hubieran tenido únicamente por efectos de la inflación, determinada mediante la utilización de factores derivados del INPC.

(4) El estado de cambios en la situación financiera se expresa en pesos constantes, y fue preparado considerando el cambio en pesos constantes de partidas del balance general por la generación y (utilización) de recursos.

c) Inversiones temporales

Las inversiones temporales se presentan a su costo más intereses devengados.

d) Inventarios

1.- Las obras en proceso y materiales de construcción se valúan a su costo histórico, actualizado mediante factores derivados del INPC.

2.- Los terrenos en proceso y las reservas territoriales para futuras construcciones son valuadas a su costo de adquisición y son actualizadas a su valor de reposición el cuál no excede su valor de realización.

3.- La compañía capitaliza el costo integral de financiamiento (CIF) derivado de créditos bancarios, que hayan sido contratados para desarrollo de terrenos en los montos definidos para cada proyecto. El CIF capitalizado en 1999 y 1998 fue de \$18,922 y \$15,774, respectivamente. En 1997 no hubo importe por este concepto.

e) Inmuebles, maquinaria y equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo, se encuentran actualizados mediante la utilización de factores derivados del INPC. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos, como sigue:

	Años
Edificios	20
Maquinaria	4
Equipo de transporte	4
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de cómputo	3

f) Reconocimiento de costos e ingresos

La Compañía reconoce los ingresos en las actividades que realiza como promotor utilizando el método de porcentaje de avance de obra ejecutada, medido por el porcentaje actual de los costos incurridos y comparado contra el total del costo estimado que se incurrirá en cada desarrollo o proyecto. Bajo este método, la utilidad bruta atribuible al desarrollo es multiplicada por el porcentaje de avance de obra y el resultado es sumado al costo actual incurrido a esa fecha, para determinar el ingreso que debe reconocerse. La Compañía aplica el método de porcentaje de avance de obra ejecutada para los costos e ingresos incurridos en las actividades como promotor, cuando se haya cumplido con las siguientes condiciones:

- El cliente ha firmado el contrato de venta respectivo;
- El cliente ha cubierto el enganche requerido; y
- El cliente ha presentado toda la documentación oficial correspondiente que se requiere para obtener un crédito **(i)** en el caso de ventas financiadas por el Instituto Nacional del Fondo de la Vivienda para los Trabajadores (Infonavit), el comprador necesita obtener la calificación mínima aprobatoria requerida **(ii)** en el caso de ventas financiadas por el Fondo de Operaciones y Financiamiento Bancario de la Vivienda (Fovi), el comprador **(a)** ha sido aprobado como el cliente por la Compañía y **(b)** ha cubierto los requisitos establecidos por alguna institución financiera y ha sido autorizado, para la asignación de un crédito Fovi de vivienda y haya un compromiso de aprobación con respecto a dicho crédito, o **(iii)** en el caso de ventas financiadas por instituciones hipotecarias en el segmento de la vivienda media y residencial: **(a)** la Compañía ha obtenido de un banco comercial, compromiso de que otorgará hipotecas a los compradores calificados y el cliente ha calificado de acuerdo con los requisitos establecidos por la institución financiera, o **(b)** cuando el cliente ha comprado el terreno a la Compañía, en donde será construida la casa, y éste ha sido escriturado, y se ha firmado un crédito hipotecario con una institución bancaria para la construcción completa de la casa, y el banco ha empezado a efectuar pagos a la Compañía, o **(c)** en el caso de que el

cliente utilice sus recursos propios, la Compañía ha aprobado al cliente, de acuerdo a los requisitos que ha establecido, y éste ha empezado a efectuar pagos a la Compañía.

Los costos de desarrollo incluyen terrenos, materiales directos, mano de obra y todos los costos indirectos relacionados con el desarrollo del proyecto, así como mano de obra indirecta, compras, equipo, reparaciones, depreciación y el costo integral de financiamiento capitalizado de los créditos contratados para desarrollos de terrenos. Los gastos generales y de administración son cargados a resultados cuando se incurren. Las provisiones para pérdidas en contratos no terminados son reconocidos en el periodo en que son determinados.

g) Moneda extranjera

Los activos y pasivos en moneda extranjera se valúan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha en que se efectúan. Las ganancias o pérdidas por fluctuaciones en moneda extranjera se registran en el costo integral de financiamiento, ver nota 15.

h) Obligaciones laborales

Las indemnizaciones y primas de antigüedad se cargan a los resultados del ejercicio en que se pagan.

La Compañía está contingentemente obligada por indemnizaciones al personal en caso de despido, bajo las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo. El pasivo correspondiente no puede ser estimado razonablemente, por lo que se planea cargar tales indemnizaciones a las operaciones del año en que ocurran.

Por otra parte, la Compañía no ha creado una provisión para efectos de la obligación de hacer pagos en el futuro por concepto de primas de antigüedad a favor de los empleados que dejan de prestar sus servicios en las condiciones y con la antigüedad que señala la Ley a que se alude en el párrafo precedente o los que fallecen o son despedidos bajo ciertas circunstancias. Su intención es afectar los resultados en el año en que se efectúen pagos por dicho concepto.

La Compañía no aplica las disposiciones del Boletín D-3 Obligaciones Laborales emitido por el IMCP, el cuál requiere que el costo de primas de antigüedad se reconozca con base en estudios actuariales. Según cálculos actuariales regulados por el Boletín D-3 efectuados al 31 de diciembre de 1997 y actualizados al 31 de diciembre de 1999, el pasivo acumulado y el costo del periodo no son importantes.

i) Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Activo y Participación de los Trabajadores en la Utilidad

El Impuesto Sobre la Renta y la Participación de los Trabajadores en la Utilidad son reconocidos en los resultados del año en que se incurren, y son ajustados por los efectos de ciertas partidas temporales no recurrentes que son reconocidas para fines fiscales en distintos años al que fueron reconocidos para fines contables. El Impuesto al Activo en exceso del Impuesto Sobre la Renta se reconoce en los resultados del año en que se incurre.

Las provisiones para el Impuesto Sobre la Renta se registran de acuerdo al método de pasivo, como lo prescribe el Boletín D-4 del IMCP. Este requiere que los impuestos diferidos se registren sobre las diferencias temporales identificables, no recurrentes (aquellas cuya fecha de reversión se pueda identificar en un periodo definido) valuadas a las tasas impositivas vigentes al final del periodo cubierto por los estados financieros.

La Participación de los Trabajadores en la Utilidad es una obligación laboral, la cual es determinada utilizando el resultado antes de impuestos de la Compañía, ajustado de conformidad con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo. Durante los periodos presentados, no existen partidas no recurrentes que pudieran generar un Impuesto Sobre la Renta diferido o una provisión para Participación de los Trabajadores en la Utilidad, como lo señala el Boletín D-4.

Ver nota 14, con respecto al efecto de la aplicación del nuevo Boletín D-4, vigente a partir del 1 de enero de 2000.

j) Estado de cambios en la posición financiera

El Boletín B-12 del IMCP regula la presentación del estado de cambios en la posición financiera a pesos constantes, en coordinación con el Boletín B-10, identificando los orígenes y aplicaciones de recursos que representan diferencias entre los saldos al inicio y al final del periodo a pesos constantes. También, de acuerdo a este Boletín el resultado monetario y el resultado cambiario no son tratados como partidas que no requieren de la utilización de efectivo en la determinación de recursos derivados de la operación.

k) Utilidad por acción

La Compañía calcula la utilidad por acción al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997, dividiendo la utilidad neta, entre el promedio ponderado de acciones en circulación en esos años.

3. Cuentas por cobrar a clientes

Este renglón se integra como sigue:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Cientes por avance de obra	\$ 157,390	\$ 102,119	\$ 137,703

Otros	<u>13,581</u>	<u>9,336</u>	<u>913</u>
	<u>\$ 170,971</u>	<u>\$ 111,455</u>	<u>\$ 138,616</u>

4. Partes relacionadas

Los saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997 son los siguientes:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Por cobrar			
Promotora de Parques Industriales, S.A. de C.V.	\$ 19,123	\$ -	\$ -
Obras y Urbanización, S.A de C.V.	14,563	31,576	20,746
Cyd Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V.	26,143	72,126	71,110
Edificación y Desarrollos Urbanos, S.A de C.V.	210	6,775	14,167
Exportación Industrial del Pacífico, S.A de C.V.	54	640	4,151
Alix Desarrollos Turísticos, S.A. de C.V.	2,469	-	21,412
Urbi Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V.	-	37,715	73,180
Landex, S.A. de C.V.	-	4,776	-
Eur Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V.	-	-	7,191
Ingeniería, Desarrollos y Servicios Inmobiliarios, S.A. de C.V.	-	9	322
	<u>\$ 62,562</u>	<u>\$ 153,617</u>	<u>\$ 212,279</u>
Por pagar			
Urbi Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V.	\$ 37,978	\$ -	\$ -
Alix Desarrollos Turísticos, S.A. de C.V.	-	1,220	-
Tec Diseño e Ingeniería, S.A. de C.V.	16	213	-
Eur Desarrollos Urbanos, S.A. de C.V.	-	158	-
Diseño y Tecnología, S.A. de C.V.	-	92	495
Operadora Festival Plaza, S.A. de C.V.	4	5	24
Accionistas por pagar	165	236	295
Maco Renta y Equipo para la construcción, S.A. de C.V.	-	2,021	-
Exco Distribuidora de la Construcción, S.A. de C.V.	-	55	-
	<u>\$ 38,163</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 814</u>

La Compañía efectuó transacciones con sus compañías afiliadas durante el curso normal de sus operaciones, como sigue:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Servicios de construcción	\$ 1,795	\$ 53,043	\$ 8,491
Intereses cobrados	8,548	13,449	-
Servicios de diseño de proyectos y control de obra recibidos	3,889	8,231	6,000
Venta de acciones	-	-	52,040

5. Inventarios

Este renglón se integra como sigue:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Terrenos para construcción	\$ 689,732	\$ 547,003	\$ 527,257
Terrenos en desarrollo	38,920	33,282	47,288
Materiales de obra	34,338	48,486	44,339
Construcción en proceso	10,148	6,556	10,182
	<u>\$ 773,138</u>	<u>\$ 635,327</u>	<u>\$ 629,066</u>

6. Otras cuentas por cobrar

Este renglón se integra como sigue:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Impuesto Sobre la Renta	\$ 1,241	\$ 3,188	\$ 6,762
Impuesto al Activo	-	-	39
Impuesto al Valor Agregado	-	-	1,701
Otros impuestos por recuperar	60	65	310
Otras cuentas por cobrar	7,020	5,511	1,251
	<u>\$ 8,321</u>	<u>\$ 8,764</u>	<u>\$ 10,063</u>

7. Inmuebles, maquinaria y equipo

Este renglón se integra como sigue:

	Vidas útiles estimadas (años)	31 de diciembre		
		1999	1998	1997
Edificios	20	\$ 773	\$ 773	\$ 773
Maquinaria	4	18,265	16,071	8,311
Equipo de transporte	4	6,589	5,488	4,221
Mobiliario y equipo de oficina	10	2,201	1,702	851
Equipo de cómputo	3	3,044	2,592	1,351
		30,872	26,626	15,511
Depreciación acumulada		(17,258)	(15,331)	(9,419)
		<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 11,295</u>	<u>\$ 6,092</u>

8. Créditos bancarios

Los saldos de créditos bancarios al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997 representan créditos para la construcción de vivienda. Esta cuenta se integra como sigue:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Créditos puente denominados en UDIS, garantizados por los desarrollos de vivienda, a una tasa de interés anual promedio que fluctúa entre 14 y 20% en 1999 y entre 9 y 11% en 1998 y 1997.	\$ 50,645	\$ 35,307	\$ 46,080
Créditos puente denominados en pesos, garantizados por los desarrollos de vivienda, a la tasa LIDER de interés más 3.00 puntos porcentuales por año, resultando un promedio anual en 1998 de 29.68% y de 24.91% en 1997.	-	299	1,799
Crédito puente denominado en pesos, garantizado con los desarrollos de vivienda, a una tasa de interés T.I.I.P. más 2.75 puntos porcentuales, resultando un promedio anual de 24.60% .	-	-	2,862
Crédito directo denominado en pesos, garantizado con los desarrollos de vivienda, a una tasa de interés T.I.I.P. más 9.50 puntos porcentuales, resultando un promedio anual de 31.35%.	-	-	3,330
Crédito puente denominado en pesos, garantizado por los desarrollos de vivienda, a una tasa de interés anual promedio de T.I.I.E. más 1.30 y T.I.I.E. más 7.00 puntos porcentuales.	8,184	-	-
Pagaré emitido a través de una oferta pública, con vencimiento el 2 de diciembre de 1999, a una tasa de interés de T.I.I.E. más 1.75 puntos.	-	168,480	-
Crédito refaccionario denominado en pesos, para compra de maquinaria y garantizado con la misma, a una tasa de interés de 24%, con vencimiento el 20 de marzo de 2000.	228	-	-
Otros	425	19	-
	<u>\$ 59,482</u>	<u>\$ 204,105</u>	<u>\$ 54,071</u>

Deuda a largo plazo

Este renglón se integra como sigue:

	31 de diciembre		
	1999	1998	1997
Crédito refaccionario denominado en dólares estadounidenses a una tasa de interés LIBOR más 3.50 puntos porcentuales, resultando un promedio anual entre de 9.22% y 9.03%.	\$ -	\$ -	\$ 330
Crédito simple denominado en pesos, garantizado con los desarrollos de vivienda, a una tasa de interés NAFIN más 4.00 puntos porcentuales, resultando un promedio anual de 28.67%.	-	-	12,256
Préstamos quirografarios reestructurados en UDIS,			

con garantía fiduciaria y obligados solidarios, resultando un promedio anual que oscila entre 10% y 10.80%.	-	-	12,410
Préstamo hipotecario denominado en UDIS. Intereses pagaderos mensualmente a una tasa promedio de interés anual de 10.75% en 1999 y de 11% en 1998, garantizado con terrenos para construcción.	3,405	6,861	-
Crédito refaccionario denominado en pesos, para compra de maquinaria y garantizado con la misma, a una tasa de interés anual fija de 24%, con vencimiento en el año 2004.	<u>6,018</u>	<u>1,279</u>	-
Total	\$ 9,423	\$ 8,140	\$ 24,996
Menos - porción circulante	<u>4,956</u>	<u>4,185</u>	<u>15,763</u>
	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 9,233</u>

Definiciones de las principales tasas de interés aplicables a cada préstamo son como sigue:

Tasa líder es la más alta entre C.P.P. , CETES, T.I.I.P. y T.I.I.E.

C.P.P.Costo Porcentual Promedio. Es el costo porcentual promedio sobre tasa de interés de los pasivos en moneda nacional correspondiente a préstamos de empresa o particulares, depósitos a largo plazo, excepto de ahorro, así como en su oportunidad, bonos bancarios del conjunto de las instituciones de crédito del país, según estimaciones de que dicho costo porcentual promedio lleva a cabo mensualmente el Banco de México y que se publica en el **Diario Oficial de la Federación**.

CETESPromedio aritmético de las tasas de rendimiento de los certificados de la Tesorería de la Federación en colocación primaria a plazo de 28 días.

T.I.I.P.Tasa de Interés Interbancaria Promedio. Tasa de interés que determina semanalmente el Banco de México y que se publica en el **Diario Oficial de la Federación**.

T.I.I.E.Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio. Tasa de interés que determina diariamente el Banco de México y que se publica en el **Diario Oficial de la Federación**.

NAFINEs la tasa de interés designada por Nacional Financiera para los créditos descontados por la banca dentro de sus programas de desarrollo.

LIBORLa tasa de interés promedio ofrecida para depósitos en dólares por los principales bancos en Londres. El valor se toma tal y como aparece en la página LIBO de la pantalla Reuters a las 11:00, hora de Londres.

UDISUnidades de Inversión en pesos indexadas a la inflación, medida por el INPC. Al 31 de diciembre de 1999 el valor de la UDI fue de 2.6712 por peso.

El vencimiento de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997, es como sigue:

31 de diciembre

Año	1999	1998	1997
1999			\$ 4,007
2000		\$ 3,274	4,282
2001	\$ 2,751	681	621
2002	792	-	321
2003	792	-	
Años posteriores	<u>132</u>	-	
	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 9,233</u>

9. Deuda a mediano plazo

El bono por pagar a mediano plazo por \$100,000 en 1999 y \$199,834 en 1997 fue emitido a través de una oferta pública en México. El bono vence el 30 de noviembre de 2001, y es pagadero a una tasa de interés mensual de T.I.I.E. más 2.50 puntos porcentuales. Al 31 de diciembre de 1998, esta deuda se encuentra clasificada en el corto plazo.

10. Impuestos y otras cuentas por pagar

Este renglón se integra como sigue:

31 de diciembre

	1999	1998	1997
Impuesto Sobre la Renta	\$ 251	\$ 1,262	\$ 1,139
Impuesto al Activo	51	-	-
Impuesto al Valor Agregado	805	1,712	10
Impuesto sobre sueldos e Impuesto Sobre la Renta retenido	3,740	4,505	7,369
Otras cuentas por pagar	<u>20,727</u>	<u>6,354</u>	<u>6,511</u>
	<u>\$ 25,574</u>	<u>\$ 13,833</u>	<u>\$ 15,029</u>

11. Acreedores por terrenos

Los acreedores por terrenos por \$55,501, \$37,783 y \$57,806 en 1999, 1998 y 1997, respectivamente, son relacionados con la compra de terrenos para desarrollos de vivienda, con vencimientos hasta el año 2001 a una tasa anual promedio de intereses pactada de 8.69% en 1999, 20% en 1998 y 17.25% en 1997.

12. Contingencias y compromisos

a) La Compañía se encuentra contingentemente obligada por indemnizaciones al personal en caso de despido como se menciona en la nota 2h.

b) De conformidad con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo, cuando un trabajador haya laborado quince años o más, al momento de su separación debe recibir una compensación equivalente a doce días de salario por cada año trabajado. El salario base para el cálculo no debe ser superior a dos veces el salario mínimo local vigente al momento de la separación. Adicionalmente, los trabajadores que fallezcan, se invaliden o sean despedidos en ciertas condiciones, deberán recibir una prima de antigüedad determinada de conformidad con el número de años trabajados para la Compañía, aun cuando no hayan transcurrido los quince años prescritos.

c) Las contribuciones federales, estatales y municipales están sujetas a revisión por parte de las autoridades fiscales durante un periodo de cinco años, estando contingentemente obligado al pago de dichas contribuciones, multas y recargos por posibles diferencias que sean detectadas.

d) Ninguno de los activos de la Compañía están sujetos a cualquier procedimiento legal distinto a los normales del negocio, en contra de los cuales la Compañía se encuentra adecuadamente asegurada o bien, la Compañía los considera no importantes.

13. Capital contable

El capital contable se integra como sigue:

		1999		1999
		Complemento		
Capital social	\$ 6,000	\$ 3,412	\$ 9,412	\$ 9,412
Resultados de ejercicios anteriores	264,436	201,369	465,805	373,521
Exceso en la actualización del capital contable		109,668	109,668	137,917
Utilidad del ejercicio	<u>120,194</u>	<u>(3,640)</u>	<u>116,554</u>	<u>92,277</u>
Total del capital contable	<u>\$ 390,630</u>	<u>\$ 310,809</u>	<u>\$ 701,439</u>	<u>\$ 613,121</u>

Durante el ejercicio de 1997 se llevó a cabo un aumento de capital social por \$2,490 (valores nominales), posteriormente, en 1998, se realizó otro incremento por \$3,500, por lo que al 31 de diciembre de 1999 el capital social de la Compañía se compone de \$6,000 nominales, con un mínimo fijo de \$2,500 sin derecho a retiro, y el resto es la porción variable. Se encuentra representado por 6,000,000 acciones totalmente pagadas sin expresión de valor nominal.

A partir del 1 de enero de 1999, la tasa del Impuesto Sobre la Renta cambio de 34 al 35%, teniendo la empresa la opción de diferir una parte del mismo, de tal manera que el impuesto que se pague en el ejercicio represente el 32% del resultado fiscal. El diferimiento de este impuesto y las utilidades relativas, se deberán controlar a través de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE), cuyo propósito fundamental es el de identificar las utilidades fiscales sobre las cuales se optó por diferir parte del Impuesto Sobre la Renta.

A partir del año 2000, en caso de que la empresa hubiera optado por este diferimiento, las utilidades que se distribuyan afectarán primero el saldo de la CUFINRE y el excedente, si lo hubiera, se disminuirá del saldo de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN), debiéndose pagar el impuesto de 5% previamente diferido (3% en 1999).

La cantidad distribuida que exceda de los saldos de las cuentas referidas, estará sujeta al pago del Impuesto Sobre la Renta corporativo a la tasa de 35%.

Adicionalmente, a partir del 1 de enero de 1999, las utilidades que se distribuyan a personas físicas o residentes en el extranjero en su carácter de accionistas, serán objeto de una retención de 5% sobre la cantidad que resulte de aplicar a la utilidad distribuida el factor de 1.5385 (1.515 para utilidades provenientes del saldo de la CUFIN al 31 de diciembre de 1998). Al 31 de diciembre de 1999 el saldo de la Cuenta Utilidad Fiscal Neta (CUFIN) asciende a \$977.

La Ley General de Sociedades Mercantiles requiere que un mínimo de 5% de la utilidad neta de cada año se destine a incrementar la reserva legal hasta que ésta sea igual al 20% del capital social emitido.

14. Impuesto Sobre la Renta, Impuesto al Activo y participación de los Trabajadores en la Utilidad

a) La Compañía está sujeta al pago del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y del Impuesto al Activo (IA). El IA se causa a razón de 1.8% sobre un promedio neto de la mayoría de los activos menos ciertos pasivos. Contra este impuesto es acreditable el ISR, debiéndose pagar únicamente por el monto que el IA exceda a éste. El IA por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 1999, 1998, 1997 ascendió a \$2,588, \$964

y \$1,577, respectivamente. El IA pagado puede ser recuperado en la cantidad que el ISR lo exceda en los tres años anteriores y en los diez años siguientes.

b) Los resultados contables y fiscales difieren principalmente por diferencias temporales (aquellas que afectan a los resultados contables y fiscales en distintos ejercicios) y por diferencias permanentes. Las diferencias temporales más significativas están representadas por ciertas provisiones y por la deducción fiscal anticipada (de ciertos activos fijos) derivada de la diferencia entre el costo de ventas contable y el fiscal. Las partidas permanentes más importantes fueron la diferencia entre la depreciación contable y la fiscal y otros gastos no deducibles.

Al 31 de diciembre de 1999, existen partidas temporales netas que ascienden aproximadamente a \$857,000, las cuales fueron deducidas para propósitos fiscales y por las que no se ha registrado un pasivo diferido debido a que fueron consideradas partidas temporales recurrentes o que no se reversen en un periodo definido de tiempo, principalmente por inventarios y avance de obra.

A partir del 1 de enero de 2000 entró en vigor el nuevo Boletín D-4 Tratamiento Contable del Impuesto Sobre la Renta, del Impuesto al Activo y de la Participación de los Trabajadores en la Utilidad, mediante el cual se cambian las reglas de valuación y presentación del Impuesto Sobre la Renta diferido (impuestos diferidos). En términos generales, el nuevo boletín requiere el reconocimiento de impuestos diferidos básicamente por todas las diferencias temporales entre los saldos contables y fiscales del balance general, aplicando la tasa vigente a la fecha de emisión de los estados financieros. Hasta el 31 de diciembre de 1999 sólo se reconocían impuestos diferidos sobre las diferencias temporales que se consideraban no recurrentes, y cuya materialización podía preverse en un periodo definido.

El efecto acumulado al principio del año 2000 por la adopción de este nuevo boletín, debe aplicarse al capital contable, sin reestructurarse los estados financieros de años anteriores.

La adopción de las nuevas disposiciones representará un cargo al capital contable y el reconocimiento de un pasivo al inicio del año 2000 por \$300,000, aproximadamente, y los efectos subsecuentes derivados de este mismo boletín, serán reconocido en el estado de resultados o el capital contable dependiendo de que partidas originen los impuestos diferidos. Se estima que este boletín incrementará en el futuro la provisión del Impuesto Sobre la Renta del ejercicio.

El nuevo boletín no cambia en forma significativa la contabilización de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

c) Al 31 de diciembre de 1999, la Compañía tenía derecho de amortizar pérdidas fiscales, las cuales pueden amortizarse, contra utilidades fiscales futuras, como sigue:

Año de la pérdida	Año en que	
	Importe actualizado	prescriben las pérdidas fiscales
1999	\$ 46,927	2009
1997	49,481	2007
	<u>\$ 96,408</u>	

El monto original de las pérdidas es susceptible de actualización por medio de factores derivados del INPC.

d) La Ley Federal de Trabajo establece que las empresas tienen la obligación de pago a sus empleados, adicionalmente a los sueldos y prestaciones acordadas, de la participación en las utilidades a la tasa establecida (10%) calculada sobre el ingreso fiscal de cada empresa. La Participación de los Trabajadores en la Utilidad (PTU) se determina en términos generales sobre el resultado fiscal excluyendo el componente inflacionario y los efectos de la actualización de la depreciación del ejercicio. En los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997 no resultó base para el cálculo de la PTU.

15. Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997, los estados financieros contienen derechos y obligaciones en moneda extranjera como sigue:

	(miles de dólares estadounidenses)		
	1999	1998	1997
Activo circulante y total del activo	1,341	1,094	17
Préstamos bancarios y total del pasivo	(4,095)	(1,253)	(1,367)
Posición pasiva neta	<u>(2,754)</u>	<u>(159)</u>	<u>(1,350)</u>

El tipo de cambio utilizado para valuar los activos y pasivos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 1999, 1998 y 1997 publicado por el Banco de México en el **Diario Oficial de la Federación** fue de \$9.5222, \$9.9395 y \$8.0640 por dólar estadounidense, respectivamente.

16. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros de la Compañía que son potencialmente sujetos a riesgos de crédito, son las inversiones temporales de efectivo y las cuentas por cobrar. La Compañía invierte sus excedentes de efectivo con instituciones financieras. La Compañía considera que el riesgo de crédito al que está

expuesto, con respecto a sus cuentas por cobrar, es limitado. Esto es debido a que la Compañía no otorga crédito y únicamente entrega casas cuando el cliente o la institución financiera certifican que la hipoteca y el crédito puente correspondiente han sido aprobados, y se han efectuado los pagos correspondientes.

17. Compromisos de asignación de créditos

Los compromisos de asignación de créditos están determinados en función del número de casas no vendidas, por las cuales la Compañía ha recibido confirmación de la institución bancaria o del INFONAVIT para que una vez seleccionados los compradores que reúnan los requisitos, les sean asignados los créditos hipotecarios. El precio de venta representa el importe estimado de ventas inmobiliarias.

31 de diciembre

	1999	1998	1997
Casas	7,860	6,570	6,244
Valor de venta	\$ 1,291,956	\$ 1,067,214	\$ 923,595

(R.- 126843)

FONDO CONFIA, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION EN INSTRUMENTOS DE DEUDA PARA PERSONAS FISICAS

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 7 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades	\$ 2'602,254
Total de activo	<u>2'602,254</u>

Pasivo

Acreedores diversos	<u>44,211</u>
Total del pasivo	44,211

Capital

Capital social	1'000,000
Prima en venta de acciones	(57'850,599)
Utilidad ejercicios anteriores	59'160,529
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>248,113</u>
Suma capital	2'558,043
Suma de pasivo y capital	<u>\$ 2'602,254</u>

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$5.11 (cinco pesos 11/100 M.N.), por cada una de las 500,000 (quinientas mil) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 7 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127389)

ESTRATEGIA FONDO DE INVERSION DE CAPITALS, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION COMUN

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 7 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades	\$ 1'782,011
Total de activo	<u>1'782,011</u>

Pasivo

Acreedores diversos	<u>36,168</u>
Total del pasivo	36,168

Capital

Capital social	1'026,000
Prima en venta de acciones	(37'957,752)
Utilidad ejercicios anteriores	38'547,454
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>130,141</u>
Suma capital	1'745,843

Suma de pasivo y capital \$ 1'782,011

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$6.46 (seis pesos 46/100 M.N.), por cada una de las 270,001 (doscientas setenta mil una) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 7 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127390)

ESTRATEGIA FONDO DE PROTECCION CAMBIARIA, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION EN INSTRUMENTOS DE DEUDA PARA PERSONAS FISICAS

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 7 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades \$ 1'638,272

Total de activo 1'638,272

Pasivo

Acreedores diversos 35,195

Total del pasivo 35,195

Capital

Capital social 1'000,001

Prima en venta de acciones (3'772,350)

Utilidad ejercicios anteriores 4'273,106

Utilidad o pérdida del ejercicio 102,320

Suma capital 1'603,077

Suma de pasivo y capital \$ 1'638,272

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$1.20 (un peso 20/100 M.N.), por cada una de las 1'333,335 (un millón trescientas treinta y tres mil trescientas treinta y cinco) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 7 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127391)

CONFIA ACCIONARIO, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION COMUN

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 7 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades \$ 764,705

Total de activo 764,705

Pasivo

Acreedores diversos 29,313

Total del pasivo 29,313

Capital

Capital social 1'000,000

Prima en venta de acciones (2'228,532)

Utilidad ejercicios anteriores 1'921,775

Utilidad o pérdida del ejercicio 42,149

Suma capital 735,392

Suma de pasivo y capital \$ 764,705

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$1.32 (un peso 32/100 M.N.), por cada una de las 555,556 (quinientas cincuenta y cinco mil quinientas cincuenta y seis) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 7 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127392)

ABACO FONDO ESTRATEGICO, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION COMUN

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 17 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades	\$ 182,187
Total de activo	<u>182,187</u>

Pasivo

Acreedores diversos	<u>25,565</u>
Total del pasivo	25,565

Capital

Capital social	1'000,000
Prima en venta de acciones	(26'457,177)
Utilidad ejercicios anteriores	25'682,682
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>(68,883)</u>
Suma capital	156,622
Suma de pasivo y capital	\$ <u>182,187</u>

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$1.56 (un peso 56/100 M.N.), por cada una de las 100,000 (cien mil) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 17 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127394)

ABACO FONDO EMPRESARIAL, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION EN INSTRUMENTOS DE DEUDA PARA PERSONAS MORALES

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 3 DE MAYO DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades	\$ 83,163
Total de activo	<u>83,163</u>

Pasivo

Acreedores diversos	<u>25,229</u>
Total del pasivo	25,229

Capital

Capital social	1'000,000
Prima en venta de acciones	(95'897,338)
Utilidad ejercicios anteriores	94'042,917
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>912,355</u>
Suma capital	57,934
Suma de pasivo y capital	\$ <u>83,163</u>

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$0.23 (23/100 M.N.), por cada una de las 250,000 (doscientas cincuenta mil) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 3 de mayo de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127395)

ABACO FONDO DE RENDIMIENTO, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION EN INSTRUMENTOS DE DEUDA PARA PERSONAS FISICAS

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 17 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades	\$ 1'570,671
Total de activo	<u>1'570,671</u>

Pasivo

Acreedores diversos	<u>38,969</u>
Total del pasivo	38,969

Capital

Capital social	1'000,000
Prima en venta de acciones	(211'166,848)
Utilidad ejercicios anteriores	204'068,309
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>7'630,241</u>
Suma capital	1'531,702
Suma de pasivo y capital	<u>\$ 1'570,671</u>

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$6.12 (seis pesos 12/100 M.N.), por cada una de las 250,000 (doscientas cincuenta mil) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 17 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127396)

ABACO FONDO DE INVERSION PREMIER, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION EN INSTRUMENTOS DE DEUDA PARA PERSONAS FISICAS

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 17 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades	\$ 2'365,352
Total de activo	<u>2'365,352</u>

Pasivo

Acreedores diversos	<u>33,868</u>
Total del pasivo	33,868

Capital

Capital social	1'000,000
Prima en venta de acciones	(214'929,912)
Utilidad ejercicios anteriores	216'047,022
Utilidad o pérdida del ejercicio	<u>214,374</u>
Suma capital	2'331,484
Suma de pasivo y capital	<u>\$ 2'365,352</u>

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$4.66 (cuatro pesos 66/100 M.N.), por cada una de las 500,000 (quinientas mil) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 17 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127397)

ABACO FONDO CORPORATIVO, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION EN INSTRUMENTOS DE DEUDA PARA PERSONAS MORALES

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 17 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades \$ 7'669,100

Total de activo 7'669,100

Pasivo

Acreedores diversos 47,341

Total del pasivo 47,341

Capital

Capital social 2'184,144

Prima en venta de acciones (390'544,604)

Utilidad ejercicios anteriores 393'107,597

Utilidad o pérdida del ejercicio 2'874,622

Suma capital 7'621,759

Suma de pasivo y capital \$ 7'669,100

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$13.95 (trece pesos 95/100 M.N.), por cada una de las 546,036 (quinientas cuarenta y seis mil treinta y seis) acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 17 de abril de 2000.

Liquidador

Banco Unión, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127399)

FINCA FONDO DE INVERSION DE CAPITAL, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD DE INVERSION COMUN

(EN LIQUIDACION)

BALANCE PREVIO DE LIQUIDACION AL 7 DE ABRIL DE 2000

(pesos)

Activo

Disponibilidades \$ 809,057

Total de activo 809,057

Pasivo

Acreedores diversos 45,913

Total del pasivo 45,913

Capital

Capital social 1'000,000

Prima en venta de acciones 1'924,381

Utilidad ejercicios anteriores (2'139,446)

Utilidad del ejercicio (21,791)

Suma capital 763,144

Suma de pasivo y capital \$ 809,057

En cumplimiento a lo dispuesto por la fracción V del artículo 242 y el artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

A cada accionista le corresponde la cantidad de \$0.07631 (.07/100 M.N.), por cada una de las 10'000,000 (diez millones) de acciones de capital social en circulación.

México, D.F., a 7 de abril de 2000.

Liquidador

Banca Cremi, S.A.

Representante del Liquidador

Lic. Hugo Morales García

Rúbrica.

(R.- 127400)

RODAMIENTOS, BANDAS Y POLEAS, S.A. DE C.V.

BALANCE FINAL DE LIQUIDACION AL 31 DE MAYO DE 2000

En cumplimiento de lo dispuesto por el artículo 247 fracción II de la Ley General de Sociedades Mercantiles se publica el balance final de liquidación de la sociedad al 31 de mayo de 2000. La distribución del remanente distribuible se hará a razón de \$21.87 por acción, contra la entrega de cada una de las acciones que actualmente se encuentran en circulación.

Activo

Circulante

Bancos 809,340.62

Total activo 809,340.62

Pasivo y capital

Capital

Capital social 370,000.00

Resultado del ejercicio (527,741.57)

Futuros aumentos de capital 967,082.19

Total pasivo y capital 809,340.62

Atentamente

México, D.F., a 12 de junio de 2000.

Liquidador

Marco Antonio Castellanos Salazar

Rúbrica.

(R.- 127828)

O HYUNG LLE, S.A. DE C.V.

SOCIEDAD EN LIQUIDACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 4 DE ABRIL DE 2000

Activo

Circulante

I.V.A. acreditable 656.00

Total activo \$ 656.00

Pasivo

Circulante

Acreedores diversos 39,357.00

Total pasivo 39,357.00

Capital social 50,000.00

Pérdida de ejercicios anteriores 88,131.00

Pérdida del ejercicio 570.00

Total capital contable 38,701.00

Suma pasivo y capital \$ 656.00

En la asamblea general extraordinaria de accionistas de O Hyung Lle, S.A. de C.V. celebrada el 4 de abril de 2000.

Los accionistas por unanimidad de votos resolvieron disolver y liquidar la sociedad conforme a los estados financieros fiscales.

El presente balance se publica para el cumplimiento a lo establecido en la fracción II del artículo 247 de la Ley General de Sociedades Mercantiles.

México, D.F., a 4 de abril de 2000.

Liquidador

C.P. Carlos Ibarra Morales

Rúbrica.

(R.- 127850)

Estados Unidos Mexicanos

Poder Judicial de la Federación

Juzgado Sexto de Distrito en el Estado

Tijuana, B.C.

EDICTO

Emplazamiento a la parte tercero perjudicada sucesión de María Luisa Villa viuda de Vallejo.

Juicio de Amparo número 873/99, promovido por Gilberto Núñez López, contra actos del Juez Quinto Civil y otras autoridades, consistentes en "del Juez Quinto de lo Civil, reclamo todo lo actuado en el Juicio Ordinario Civil, expediente número 133/96, promovido por Roberto Farías Hodges en contra de la señora María Luisa Villa viuda de Vallejo, incluyendo la sentencia definitiva y el auto por el cual se declaró ejecutoriada, mediante el cual indebidamente se le declaró propietario por prescripción positiva del lote de un terreno rústico, con una superficie total de 30 hectáreas 3,665 áreas y 236 centiáreas, ubicado en la Delegación San Antonio de los Buenos, en esta municipalidad, que se encuentra dentro de los linderos de un predio mayor que es propiedad en un cincuenta por ciento de la sucesión intestamentaria que represento, sin que se le haya permitido a ésta como parte afecta, la oportunidad de defensa, para ser oída y vencida en juicio, en violación a las garantías de audiencia y de legalidad que consagran los artículos 14 y 16 constitucionales. Mediante la actuación reclamada, se priva a la sucesión intestamentaria que represento de la propiedad y posesión del inmueble que le corresponde en un cincuenta por ciento, con flagrante violación de las garantías individuales antes señaladas.- Asimismo, reclamo todas las consecuencias de hecho y de derecho derivadas de este procedimiento, en el cual no se permitió a la sucesión que represento, como parte afectada, la oportunidad de defensa, para ser oída y vencida en juicio, previamente a la emisión del acto privativo.- De la Sala responsable se reclama la resolución dictada el día 21 de febrero de 1997, en el Toca Civil número 338/96, en la que se desechó el recurso de apelación interpuesto y se confirmó la sentencia definitiva dictada por el ciudadano Juez Quinto de lo Civil en el Juicio Ordinario Civil, expediente número 133/99.- Del Registrador Público de la Propiedad y del Comercio, reclamo la cancelación parcial de la partida número 25347, del tomo LXXXIX, de la Sección Traslación, y la inscripción en la partida número 5118630 de la sentencia definitiva pronunciada por el ciudadano Juez Quinto de lo Civil, de este partido judicial, en el Juicio Ordinario Civil, expediente número 133/96, para que sirva de título de propiedad al tercero perjudicado, Roberto Farías Hodges. También se reclama del ciudadano Registrador Público de la Propiedad y del Comercio en esta ciudad, la inscripción relativa a la transmisión de la propiedad de este inmueble a la sociedad mercantil Promotora de Casas y Edificios, S.A. de C.V., que consta en la partida número 5131126".

Por auto de esta fecha se acordó emplazar a usted por edictos, los cuales se publicarán tres veces, de siete en siete días, en el **Diario Oficial de la Federación**, Excélsior de la Ciudad de México, Distrito Federal, y El Mexicano de esta ciudad, haciéndole saber que deberá presentarse dentro de treinta días contados del siguiente al de la última publicación por sí o apoderado, apercibido no hacerlo, ulteriores notificaciones le surtirán por lista en los estrados de este Tribunal. Señalándose las diez horas del día diecisiete de agosto de dos mil para la celebración de la audiencia constitucional en este Juicio.

Tijuana, B.C., a 18 de mayo de 2000.

El Secretario de Acuerdos del Juzgado Sexto de Distrito en el Estado

Lic. Luis Enrique Rodríguez Beltrán

Rúbrica.

(R.- 127862)

ACABADOS Y MAQUILAS CANCUN, S.A. DE C.V.

BALANCE GENERAL FINAL DE LIQUIDACION

AL 31 DE MAYO DE 2000

Activo	<u>0</u>
Suma al activo	<u>0</u>
Pasivo	<u>0</u>
Capital social	<u>0</u>
Suma pasivo y capital social	<u>0</u>

México, D.F., a 12 de junio de 2000.

Marco Antonio Ramírez Aroche

Rúbrica.

(R.- 127864)

GRUPO MOCASA, S.A. DE C.V.

BALANCE GENERAL FINAL DE LIQUIDACION

AL 31 DE MARZO DE 2000

Activo	<u>0</u>
Suma al activo	<u>0</u>
Pasivo	<u>0</u>
Capital social	<u>0</u>
Suma pasivo y capital social	<u>0</u>

México, D.F., a 12 de junio de 2000.

Gerardo Armando Ramírez Aroche

Rúbrica.

(R.- 127865)

CANGURO SISTEMAS INTEGRADOS, S.A. DE C.V.

BALANCE FINAL DE LIQUIDACION

AL 17 DE MARZO DE 2000

(pesos)

Activo	111,097.06
Pasivo	265,720.01
Capital	(194,622.95)
Total pasivo y capital	111,097.06

México, D.F., a 17 de marzo de 2000.

Liquidador

Daniel Angel Avila de la Rosa

Rúbrica.

(R.- 127934)

Estados Unidos Mexicanos

Poder Judicial del Estado Libre y Soberano de Campeche

Juzgado Primero de Primera Instancia del Ramo Civil del Primer Distrito Judicial

Campeche, Camp.

EDICTO

La suscrita Secretaria de Acuerdos del Juzgado Primero de Primera Instancia del Ramo Civil del Primer Distrito Judicial del Estado, certifica que en el expediente 318/98/99 relativo a la declaración del estado de quiebra promovido por el licenciado Erik Manuel Meyer Martínez, en su carácter de apoderado legal de Financiera Nacional Azucarera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en contra de la empresa mercantil denominada Ingenio La Joya, S.A. de C.V., se dictó un acuerdo de fecha catorce de junio del año dos mil, en el que se señalan las ocho horas con treinta minutos del día seis del mes de julio del año en curso, para que tenga verificativo la junta de acreedores, para el reconocimiento, rectificación y graduación de créditos misma que se efectuará en el salón de usos múltiples del H. Tribunal Superior de Justicia del Estado, junto al Departamento del Ministerio Público, por lo cual se convoca mediante el presente edicto a los acreedores, a fin de que comparezcan a la citada junta, la cual se sujetará al siguiente:

ORDEN DEL DÍA

- 1.- Lista de asistencia.
- 2.- Lectura de la lista provisional de acreedores presentada por el síndico.
- 3.- Apertura de debate contradictorio sobre cada uno de los créditos.
- 4.- Designación de interventor definitivo.
- 5.- Asuntos generales.

Para su publicación por tres veces consecutivas en el **Diario Oficial de la Federación** y en el periódico Tribuna, de esta ciudad.

Campeche, Camp., a 14 de junio de 2000.

La Secretaria de Acuerdos del Juzgado Primero de Primera Instancia del Ramo Civil del Primer Distrito Judicial del Estado

Lic. María Esther Ortega Camal

Rúbrica.

(R.- 128356)

Estados Unidos Mexicanos

Poder Judicial

Juzgado Tercero de lo Civil y de Hacienda

Aguascalientes, Ags.

EDICTO

Se convocan acreedores.

Por audiencia de fecha quince de mayo del año en curso, dentro del expediente número 659/91, se señalan nuevamente las ocho horas con treinta minutos del día dieciocho de julio del año en curso, para que tenga verificativo la junta de acreedores, por lo cual se convocan mediante el presente edicto a los acreedores de las suspensas: Bordados Maty, S.A. de C.V., La Gran Fábrica, S.A. de C.V., Bordadora Mexicana, S.A. de C.V., Ornatel, S.A. de C.V., Polyplásticos, S.A. de C.V., Trenzafino, S.A. de C.V., Mercería y Bonetería El Roble, S.A. de C.V., Consorcio Los Lirios, S.A. de C.V., Panamericana de Ropa,

S.A. de C.V., Promotora Industrial Villa Juárez, S.A. de C.V., Dicorcom, S.A. de C.V., Consorcio Vía, S.A. de C.V., Consorcio Vista Floreo, S.A. de C.V., Consorcio Mariano Matamoros, S.A. de C.V., Consorcio San José del Río, S.A. de C.V., Consorcio San Ignacio, S.A. de C.V., Consorcio Filso, S.A. de C.V., a fin de que comparezcan a la citada junta a defender sus derechos, si así les conviniere, la cual se sujetará al siguiente orden del día: **1.-** Lista de asistencia; **2.-** Lectura de lista provisional de acreedores, presentada por la sindicatura; **3.-** Apertura de debate contradictorio sobre cada uno de los créditos.

Aguascalientes, Ags., a 17 de mayo de 2000.

La C. Segunda Secretaria

Lic. Zaihry Alicia Acevedo Huerta

Rúbrica.

(R.- 128358)

Estados Unidos Mexicanos

Poder Judicial

Juzgado Tercero de lo Civil y de Hacienda

Aguascalientes, Ags.

EDICTO

Se convocan acreedores.

Por audiencia de fecha dieciséis de mayo del año en curso, dentro del expediente número 1837/95, se señalan nuevamente las ocho horas con treinta minutos del día diecinueve de julio del año en curso, para que tenga verificativo la junta de acreedores, por lo cual se convocan mediante el presente edicto a los acreedores de las suspensas: Manufacturas Elegantes, S.A. de C.V., Estambres Franco del Centro, S.A. de C.V. y Tejidos Elegantes y Confecciones Infantiles, S.A. de C.V., Francisco Rivera Franco, María Guadalupe del Villar Martínez, Juan Francisco Rivera del Villar, María Guadalupe Rivera del Villar y María Gabriela Rivera del Villar, a fin de que comparezcan a la citada junta a defender sus derechos, si así les conviniere, la cual se sujetará al siguiente orden del día: **1.-** Lista de asistencia; **2.-** Lectura de lista provisional de acreedores, presentada por la sindicatura; **3.-** Apertura de debate contradictorio sobre cada uno de los créditos.

Aguascalientes, Ags., a 19 de mayo de 2000.

La C. Segunda Secretaria

Lic. Zaihry Alicia Acevedo Huerta

Rúbrica.

(R.- 128361)

Estados Unidos Mexicanos

Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal

México

Juzgado Primero de lo Concursal

EDICTO

El ciudadano Juez Primero de lo Concursal de esta capital hace saber que el veinticuatro de febrero del año en curso, dictó una sentencia declarando en el estado de quiebra a Mayoristas en Materiales para la Construcción, S.A. de C.V., expediente 100/96. Citándose a los presentes acreedores para que en un término de cuarenta y cinco días, contado a partir del día siguiente de la última publicación para que comparezcan ante la presencia judicial a demandar el reconocimiento de sus créditos. El licenciado Ricardo López Vallejo López Vallejo seguirá fungiendo como síndico.

Para su publicación por tres veces consecutivas en el **Diario Oficial de la Federación** y el periódico El Universal.

México, D.F., a 17 de abril de 2000.

El C. Secretario de Acuerdos

Lic. José Angel Cano Gómez

Rúbrica.

(R.- 128374)

Estados Unidos Mexicanos

Tribunal Superior de Justicia

Primera Sala

Estado Libre y Soberano de Puebla

Diligenciaria

EDICTO

Javier Sosa Sánchez.

En el expedientillo de Amparo Directo relativo al toca número 40/2000, se previene al mismo para que se presente dentro del término de treinta días, contado al día siguiente al de la última publicación ante el

Honorable Tribunal Colegiado en Materia Civil del Sexto Circuito en turno a defender sus derechos si lo estimare pertinente.

Para su publicación en el **Diario Oficial de la Federación** y en El Heraldo de México, de siete en siete días por tres veces.

H. Puebla de Z. Pue., a 13 de junio de 2000.

Lic. Patricia Maldonado Rosas

Rúbrica.

(R.- 128471)

Poder Judicial del Estado

Juzgado Segundo de lo Civil

Secretaría

EDICTO

Al margen un sello con el Escudo Nacional que dice: Estados Unidos Mexicanos. Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal, México, Juzgado Segundo de lo Civil de la ciudad de Mérida, en el Estado Libre y Soberano de Yucatán, expediente número 532/95 bis.

Por ordenarse por el ciudadano Juez Segundo de lo Civil del Primer Departamento Judicial del Estado en el expediente número 532/95 bis, suspensión de pagos de Fomento de Infraestructura Turística, Sociedad Anónima de Capital Variable, se convoca a los acreedores a la junta de reconocimiento, rectificación y graduación de créditos que se celebrará en el local del Juzgado el día doce de julio del presente año a las doce horas de acuerdo al siguiente orden del día: 1.- Lista de presentes; 2.- Lectura de la lista provisional de acreedores redactado por la sindicatura; 3.- Apertura de debate contradictorio sobre cada uno de los créditos; 4.- Cuestiones generales que surjan relacionadas con los puntos anteriores.

Mérida, Yuc., a 22 de junio de 2000.

La Secretaria de Acuerdos del Juzgado Segundo de lo Civil del Primer Departamento Judicial del Estado

Lic. Elia Isabel Piña Pamplona

Rúbrica.

(R.- 128473)

Estados Unidos Mexicanos

Tribunal Superior de Justicia del Distrito Federal

México

Juzgado Primero de lo Concursal

Secretaría A

Expediente 46/2000

EDICTO

En los autos del Juicio de Suspensión de Pagos de Perforadata, S.A. de C.V., cuaderno principal, tomo I, expediente número 46/2000, se convoca a los presuntos acreedores a fin de que comparezcan a la junta de acreedores para el reconocimiento, rectificación y graduación de créditos, misma que tendrá verificativo a las diez horas del día once de julio próximo, en el local de este Juzgado, sujetándose al siguiente:

ORDEN DEL DIA

1. Lista de presentes.
2. Lectura de la lista provisional de acreedores redactada por la sindicatura.
3. Apertura de debate contradictorio sobre cada uno de los créditos concurrentes.
4. Designación en su caso, por los acreedores, de interventor definitivo.

Edictos que serán publicados en el **Diario Oficial de la Federación** y en el periódico La Tribuna, de esta capital por tres veces consecutivas.

México, D.F., a 22 de junio de 2000.

El C. Secretario de Acuerdos

Lic. José Angel Cano Gómez

Rúbrica.

(R.- 128547)

VITRO, S.A. DE C.V.

AVISO A LOS TENEDORES DE PAGARES DE MEDIANO PLAZO

VITRO P98-2

Se hace del conocimiento a los tenedores de Pagarés de Mediano Plazo de Vitro, S.A. de C.V. *VITRO P98-2*, que la tasa de interés bruta que devengarán estos valores por el periodo que comprende del 29 de junio al 26 de julio de 2000, será de 19.82% anual con tasa neta de 18.02% anual, correspondiente a 28 días, que se liquidará contra la entrega del cupón número 22 a partir del próximo 27 de julio de 2000, en

las oficinas de la S.D. Indeval, S.A. de C.V., Institución para el Depósito de Valores, ubicadas en Paseo de la Reforma número 255, 3er. piso, colonia Cuauhtémoc, código postal 06500, México, Distrito Federal. México, D.F., a 22 de junio de 2000.

Banco Nacional de México, S.A.

División Fiduciaria

Rep. Común y Cust.

José Pablo Viveros Rentería

José Crispín González Boue

Rúbricas.

(R.- 128602)

AVISO NOTARIAL

GEORGINA SCHILA OLIVERA GONZALEZ, Notario número doscientos siete del Distrito Federal, hago saber para efectos del artículo 873 del Código de Procedimientos Civiles, que en escritura número 277,724 de fecha 14-06-2000 ante mí, se inició la tramitación notarial de la sucesión testamentaria a bienes de María del Carmen Romano Nolck.

José Ramón López Portillo Romano, Carmen Beatriz López Portillo Romano y Paulina López Portillo Romano, reconocieron la validez del testamento otorgado por la autora de la sucesión, aceptaron la herencia dejada a su favor, así como el primero, el cargo de albacea que le fue conferido, el cual protesta desempeñar fielmente y manifiesta que en su oportunidad formulará el inventario correspondiente.

México, D.F., a 15 de junio de 2000.

Notario No. 207 del D.F.

Lic. G. Schila Olivera González

Rúbrica.

(R.- 128603)

PROCTER & GAMBLE DE MEXICO, S. DE R.L. DE C.V.

AVISO DE ESCISION

Para efectos de lo dispuesto por la fracción V del artículo 228 Bis de la Ley General de Sociedades Mercantiles, se informa que con fecha 1 de julio de 2000, Procter & Gamble de México, S. de R.L. de C.V. celebró asamblea general extraordinaria de socios en la cual se acordó la escisión de la sociedad mediante la constitución de Procter & Gamble Comercializadora, S. de R.L. de C.V., como sociedad escindida, subsistiendo Procter & Gamble de México, S. de R.L. de C.V., como sociedad escidente, la cual continuará siendo regida por sus actuales estatutos sociales.

Procter & Gamble de México, S. de R.L. de C.V. transmitió a título universal a favor de Procter & Gamble Comercializadora, S. de R.L. de C.V., **(i)** las cuentas por cobrar a excepción de: **a)** aquellas cuentas que poseen actualmente una garantía para su cobro, **b)** las cuentas por cobrar intercompañías; **(ii)** inventarios de materia prima, producto en proceso y producto terminado; **(iii)** una inversión equivalente al 100% de la parte social de la cual era titular en la compañía subsidiaria Compañía Procter & Gamble México, S. de R.L. de C.V.; **(iv)** edificios y terrenos ubicados en Loma Florida número 32, colonia Lomas de Vista Hermosa; **(v)** el mobiliario y equipo ubicado en dichos edificios y terrenos; **(vi)** algunos vehículos; **(vii)** los anticipos otorgados para publicidad o promociones; **(viii)** diversas cuentas por pagar; **(ix)** parcialmente los derechos fiduciarios del Plan de Pensiones de los Fideicomisos existentes; entre otras partidas. Dicha transmisión surtirá efectos el 1 de julio de 2000 y está sujeta a dos condiciones resolutorias: **(i)** La oposición a la escisión por parte de cualquier acreedor en los términos del artículo 228 Bis fracción VI de la Ley General de Sociedades Mercantiles y **(ii)** resulte improcedente la inscripción en el Registro Público de Comercio correspondiente.

Como consecuencia de la escisión acordada, Procter & Gamble Comercializadora, S. de R.L. de C.V. se ha constituido en causahabiente a título universal del patrimonio integrado por lo conceptos mencionados anteriormente.

Procter & Gamble Comercializadora, S. de R.L. de C.V. como sociedad escindida se regirá por los estatutos sociales que se consignan en el documento que se agrega al expediente del acta correspondiente, mismos que han quedado protocolizados ante notario público.

El texto completo de las resoluciones adoptadas por la asamblea general extraordinaria de socios de Procter & Gamble de México, S. de R.L. de C.V., así como los anexos del acta correspondientes, se encuentran a disposición de los señores socios y acreedores de la misma en el domicilio de la sociedad, ubicado en Loma Florida número 32, colonia Lomas de Vista Hermosa, 05100, México, Distrito Federal, durante un plazo de cuarenta y cinco días naturales contado a partir de que se hubieren efectuado la inscripción y ambas publicaciones.

México, D.F., a 2 de julio de 2000.

Delegado Especial

Eduardo Vargas García

Rúbrica.

(R.- 128762)

IBM DE MEXICO, MANUFACTURA DE SUBSISTEMAS, S.A. DE C.V.

AVISO DE FUSION

Para los efectos de lo dispuesto por el artículo 223 de la Ley General de Sociedades Mercantiles, se informa que en asambleas extraordinarias celebradas el 30 de junio de 2000, los accionistas de las empresas IBM de México, Comercialización y Servicios, S.A. de C.V. e IBM de México, Manufactura de Subsistemas, S.A. de C.V., acordaron fusionarse, subsistiendo la primera como sociedad fusionante y desapareciendo la segunda como sociedad fusionada. En dicho acuerdo IBM de México, Comercialización y Servicios, S.A. de C.V. se convierte en titular universal del patrimonio de IBM de México, Manufactura de Subsistemas, S.A. de C.V.

IBM de México, Comercialización y Servicios, S.A. de C.V. se subroga en todos los derechos, obligaciones, garantías u operaciones otorgadas a, o realizadas por IBM de México, Manufactura de Subsistemas, S.A. de C.V., con todo cuanto de hecho y por derecho le corresponde. Para los fines de los artículos 224 y 225 de la Ley General de Sociedades Mercantiles, IBM de México, Comercialización y Servicios, S.A. de C.V. acuerda asumir todos y cada uno de los pasivos por deudas a cargo de IBM de México, Manufactura de Subsistemas, S.A. de C.V., válidas y existentes al momento en que surta efectos la fusión. IBM de México, Manufactura de Subsistemas, S.A. de C.V. ha obtenido u obtendrá el consentimiento de sus acreedores respecto de la fusión para que los adeudos de ésta sean pagados por IBM de México, Comercialización y Servicios, S.A. de C.V. en los plazos, términos y condiciones originalmente pactados.

La fusión está sujeta a la condición suspensiva de que la Comisión Federal de Competencia Económica no objete ni condicione la misma, en los términos de la notificación previa que se presentó el 30 de junio de 2000, por lo que dicha fusión en caso de no ser objetada ni condicionada surtirá efectos retroactivamente al 30 de junio de 2000.

La fusión se efectúa con base en las cifras que aparecen en los balances generales de dichas sociedades al 31 de mayo de 1999.

México, D.F., a 30 de junio de 2000.

Delegado Especial

C.P. Manuel Alcázar

Rúbrica.

IBM DE MEXICO, MANUFACTURA DE SUBSISTEMAS, S.A. DE C.V.

BALANCE GENERAL AL 31 DE MAYO DE 2000

(pesos)

	Importe
Activo	
Circulante	
Caja y bancos	2,542,709
Clientes	2,328,233
Impto. al Activo	<u>2,258,170</u>
Total circulante	7,129,112
Fijo	0
Diferido	<u>0</u>
Total activo	<u>7,129,112</u>
Pasivo	
Circulante	
Proveedores	-634,066
Imptos. por pagar	-543,537
Facturación anticipada	2,000,000
IVA por pagar	-1,390,958
Otras cuentas por pagar	2,361,621
Cuentas por pagar	5,479,065
Intracompany	
Total pasivo	<u>7,272,125</u>
Capital	
Capital	11,982,703
Resultado de ejercicios anteriores	-10,174,863
Resultado del ejercicio	<u>-1,950,853</u>
Total capital	<u>-143,013</u>
Total pasivo y capital	7,129,112

Contador General

David Ponce Chávez

Rúbrica.

(R.- 128823)

GRUPO FINANCIERO BANCOMER, S.A. DE C.V.

CONVOCATORIA

ASAMBLEA GENERAL DE OBLIGACIONISTAS

(GFB-95-3, SERIE O), (GFB-95, SERIE O) y (GFB-95-2, SERIE L)

De conformidad con lo previsto en la cláusula décima novena de cada una de las Actas de Emisión de las Obligaciones Subordinadas Convertibles Forzosamente en Títulos Representativos de Capital (GFB-95-3, serie O), (GFB-95, serie O) y (GFB-95-2, serie L) de Grupo Financiero Bancomer, S.A. de C.V. (GFB), se convoca a los obligacionistas para que concurran a la Asamblea General que se efectuará en primera convocatoria a las 10:00 horas, del día 13 de julio de 2000 y, en su caso, en segunda convocatoria a las 10:00 horas del día 14 del mismo mes y año, en el Centro Bancomer, ubicado en el número 1200 de la avenida Universidad, en la Ciudad de México, Distrito Federal, de conformidad con el siguiente:

ORDEN DEL DIA

Conocer y tomar los acuerdos que la Asamblea estime convenientes respecto de los siguientes asuntos:

I. Proposición y, en su caso, aprobación para que la emisora modifique su denominación social de conformidad con lo previsto en el artículo 212 de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito y en la cláusula vigésimo quinta de cada una de las Actas de Emisión de las Obligaciones Subordinadas Convertibles Forzosamente en Títulos Representativos de Capital (GFB-95-3, serie O), (GFB-95, serie O) y (GFB-95-2, serie L) de GFB, así como para que se lleven a cabo todos los actos corporativos correspondientes.

II. Designación de delegados especiales.

Por tratarse de obligaciones depositadas en la S. D. Indeval, S.A. de C.V., Institución para el Depósito de Valores, el depositante deberá proporcionar además de la constancia del depósito, la cual deberá indicar si dicho depósito se ha hecho por cuenta propia o ajena, un listado que contenga el nombre, domicilio, nacionalidad y número de obligaciones de cada obligacionista, de conformidad con el artículo 78 de la Ley del Mercado de Valores.

La entrega de la constancia de depósito indicada se deberá llevar a cabo en las oficinas de la Secretaría del Consejo de Administración de la sociedad (avenida Universidad número 1200, Centro Bancomer, área de atención al público) de 9:00 a 17:00 horas, de lunes a viernes, a partir de la publicación de la presente convocatoria y hasta el 10 de julio de 2000, atención licenciada Verónica Huerta Ortiz y/o licenciado Carlos Heredia Navarro, teléfonos 5226-9236 y 5621-6390, respectivamente.

Contra la constancia de depósito que expida la S.D. Indeval, S.A. de C.V., Institución para el Depósito de Valores, complementada, en su caso, con el listado a que se refiere el artículo 78 de la Ley del Mercado de Valores, se entregará a los tenedores pase de asistencia a la Asamblea.

Los obligacionistas podrán hacerse representar en la Asamblea por apoderado, acreditado con simple carta poder.

México, D.F., a 29 de junio de 2000.

Representante Legal

Miguel García y García

Rúbrica.

(R.- 128842)

INSTITUTO DE INVESTIGACIONES DR. JOSE MA. LUIS MORA

DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES

SEGUNDA CONVOCATORIA

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 79 de la Ley General de Bienes Nacionales y conforme a lo dispuesto por las normas y procedimientos generales para la afectación, baja y destino final de bienes muebles de las dependencias de la Administración Pública Federal, el Instituto de Investigaciones Dr. José Ma. Luis Mora convoca a través del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales, conforme a lo dispuesto por las normas y procedimientos generales para la afectación, baja y destino final de bienes muebles, convoca a las personas físicas y morales interesadas en participar en la segunda convocatoria de licitación pública número RMSG/ENAJ.001/2000, relativa a la enajenación de un lote de tres vehículos automotores que por su estado físico o cualidades técnicas no resultan útiles para el servicio a que se encuentran destinados y que a continuación se describen:

Marca, Tipo, Modelo, Precio mínimo de venta

Nissan Tsuru, Sedán 2 puertas, 1989, 29,000.00

Chrysler-Voyager SE, Vagoneta 3 puertas, 1994, 100,000.00

Nissan Ichi-Van, Vagoneta 3 puertas, 1989, 37,000.00

Los interesados podrán verificar los bienes de referencia en Plaza Valentín Gómez Farías número 12, colonia San Juan Mixcoac, código postal 03730, Delegación Benito Juárez, a partir de la publicación de la presente convocatoria y hasta el día 6 de julio de 10:00 a 14:00 horas. Previa autorización del Departamento de Servicios Generales.

La inscripción de los participantes y el pago de las bases se realizará en la caja general del Instituto, sita en la calle de Búfalo número 172, colonia Del Valle, Delegación Benito Juárez, código postal 03100, México, Distrito Federal.

Las bases tendrán un costo de \$200.00 (doscientos pesos 00/100 M.N.), el cual deberá ser pagado con cheque de caja a favor del Instituto de Investigaciones Dr. José Ma. Luis Mora y/o efectivo, y una vez cubierto este costo, se tendrá por inscrito al participante.

La apertura de proposiciones tendrá lugar el 18 de julio de 2000 a las 13:00 horas, la cual mediante acto público se realizará en las oficinas del Departamento de Servicios Generales, ubicadas en Plaza Valentín Gómez Farías número 12, colonia San Juan Mixcoac, Delegación Benito Juárez, código postal 03730, México, Distrito Federal. En el entendido de que los participantes deberán cumplir con lo estipulado en las bases, siendo esto un requisito para su participación.

Dando a conocer el fallo de las mismas, el día 18 de julio de 2000 formulándose en ambos casos el acta que firmarán los asistentes.

Atentamente

México, D.F., a 29 de junio de 2000.

Lic. Luis Urquiaga Blanco

Rúbrica.

(R.- 128844)