

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>Ingresos de la Gestión</b>	<b>101,031,315</b>	<b>86,674,275</b>	<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>33,728,959</b>	<b>34,077,440</b>
Impuesto	0	0	Servicios Personales	6,142,862	5,512,351
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,126,651	924,356
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	26,459,446	27,640,733
Derechos	0	0	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	101,031,315	86,674,275	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Causados en ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Oras Ayudas	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	<b>7,667,736</b>	<b>5,181,882</b>	<b>Participaciones y Aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ingresos Financieros	6,157,366	5,123,633	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,510,370	58,249	Intereses de la Deuda Pública	0	0
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios.</b>	<b>108,699,051</b>	<b>91,856,157</b>	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			<b>Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>6,884,580</b>	<b>6,178,881</b>
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	6,563,313	5,839,762
			Provisiones	321,267	339,108
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	11
			<b>Inversión Pública</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>40,613,539</b>	<b>40,256,321</b>
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>68,085,512</b>	<b>51,599,836</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor  
 Cifras preliminares

  
 Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré.  
 Subgerente de Finanzas.

  
 Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.  
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto.

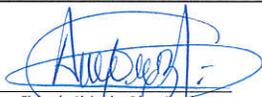
Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y equivalentes.	337,162,699	364,331,810	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	26,934,452	28,692,836
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes.	77,653,718	69,825,463	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	1,668,506	7,263,002	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios.	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Fondos y Bienes de Teceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	231,478	217,767
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	-36,225,076	Provisiones a Corto Plazo	1,900,375	1,344,372
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	9,290,907	2,492,676
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>380,259,847</b>	<b>405,195,199</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>38,357,212</b>	<b>32,747,651</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Financieras a Largo Plazo	539,643	539,643	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,176,614	49,176,614	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	36,075,921	36,075,921	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles.	0	0	Fondos y Bienes de Teceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-51,560,888	-50,512,580	Provisiones a Largo Plazo	10,960,406	10,639,139
Activos Diferidos	17,937,249	17,937,249	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>10,960,406</b>	<b>10,639,139</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-449,821	<b>Total del Pasivo</b>	<b>49,317,618</b>	<b>43,386,790</b>
Otros Activos no Circulantes	0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>51,718,718</b>	<b>52,767,026</b>	<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido</b>	<b>112,001,767</b>	<b>212,001,767</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>431,978,565</b>	<b>457,962,225</b>	Aportaciones	100,173,856	200,173,856
			Donaciones de Capital.	8,419,446	8,419,446
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	3,408,465
			<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado</b>	<b>270,659,180</b>	<b>202,573,668</b>
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	68,085,512	130,754,320
			Resultado de Ejercicios Anteriores	194,675,206	63,920,886
			Revalúos	0	0
			Reservas	7,898,462	7,898,462
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			<b>Total de Hacienda Pública /Patrimonio.</b>	<b>382,660,947</b>	<b>414,575,435</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>431,978,565</b>	<b>457,962,225</b>

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

  
 Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré  
 Subgerente de Finanzas

  
 Elaboró: Alejandro Pérez Angülo  
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

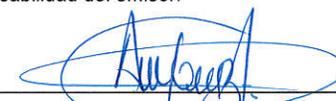
Ente público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019</b>	<b>212,001,767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212,001,767</b>
Aportaciones	200,173,856	0	0	0	200,173,856
Donaciones de Capital	8,419,446	0	0	0	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465	0	0	0	3,408,465
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>71,819,348</b>	<b>130,754,320</b>	<b>0</b>	<b>202,573,668</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	130,754,320	0	130,754,320
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	63,920,886	0	0	63,920,886
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	7,898,462	0	0	7,898,462
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019</b>	<b>212,001,767</b>	<b>71,819,348</b>	<b>130,754,320</b>	<b>0</b>	<b>414,575,435</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020</b>	<b>-100,000,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-100,000,000</b>
Aportaciones	-100,000,000	0	0	0	-100,000,000
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2020</b>	<b>0</b>	<b>130,754,320</b>	<b>-62,668,808</b>	<b>0</b>	<b>68,085,512</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	68,085,512	0	68,085,512
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	130,754,320	-130,754,320	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
<b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020</b>	<b>112,001,767</b>	<b>202,573,668</b>	<b>68,085,512</b>	<b>0</b>	<b>382,660,947</b>

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



Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré  
 Subgerente de Finanzas



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo  
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL  
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
 (PESOS)

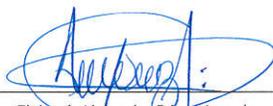
Ente público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

ACTIVO	Concepto	Origen	Aplicación	PASIVO	Concepto	Origen	Aplicación
		<b>33,811,915</b>	<b>7,828,255</b>			<b>7,689,212</b>	<b>1,758,384</b>
<b>Activo Circulante</b>		<b>32,763,607</b>	<b>7,828,255</b>	<b>Pasivo Circulante</b>		<b>7,367,945</b>	<b>1,758,384</b>
Efectivo y Equivalentes		27,169,111	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		0	1,758,384
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		0	7,828,255	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		5,594,496	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Inventarios		0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Almacenes		0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		13,711	0
Otros Activos Circulantes		0	0	Provisiones a Corto Plazo		556,003	0
<b>Activo No Circulante</b>		<b>1,048,308</b>	<b>0</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo		6,798,231	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	0	<b>Pasivo No Circulante</b>		<b>321,267</b>	<b>0</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Bienes Muebles		0	0	Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Activos Intangibles		0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		1,048,308	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0	0
Activos Diferidos		0	0	Provisiones a Largo Plazo		321,267	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		<b>130,754,320</b>	<b>162,668,808</b>
Otros Activos no Circulantes		0	0	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		<b>0</b>	<b>100,000,000</b>
				Aportaciones		0	100,000,000
				Donaciones de Capital		0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0	0
				<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		<b>130,754,320</b>	<b>62,668,808</b>
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	62,668,808
				Resultados de Ejercicios Anteriores		130,754,320	0
				Revalúos		0	0
				Reservas		0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
				<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
				Resultado por Posición Monetaria		0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0

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



Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré  
 Subgerente de Finanzas



Elaboró: Alejandro Pérez Anquilo  
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<i>Origen</i>	115,005,668	89,482,218	<i>Origen</i>	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	<i>Aplicación</i>	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	106,133,421	84,931,351	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	<i>Origen</i>	5,623,340	3,891,819
Otros Orígenes de Operación	8,872,247	4,550,867	Endeudamiento Neto		
<i>Aplicación</i>	47,798,119	34,328,515	Interno	0	0
Servicios Personales	5,274,090	6,012,124	Externo	0	0
Materiales y Suministros	1,063,476	904,245	Otros Orígenes de Financiamiento	5,623,340	3,891,819
Servicios Generales	41,397,294	26,378,428	<i>Aplicación</i>	100,000,000	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	100,000,000	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	-94,376,660	3,891,819
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	-27,169,111	59,045,522
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	364,331,810	156,539,762
Donativos	0	0	<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	337,162,699	215,585,284
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	63,259	1,033,718			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>67,207,549</b>	<b>55,153,703</b>			

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

  
 Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré  
 Subgerente de Finanzas

  
 Elaboró: Alejandro Pérez Angulo  
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

## ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., realizó al 31 de Marzo de 2020, la provisión de la prima de antigüedad e indemnización para el personal de la Entidad de acuerdo a la Valuación Actuarial para efectos contables de conformidad con los lineamientos establecidos en la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, realizada por actuario certificado en pasivos contingentes.

Concepto	2020	2019
Beneficios por Indemnización	\$ 8,120,880	\$ 7,838,787
Beneficios por Antigüedad	966,835	927,661
Provisión por Resolución Laboral	1,872,691	1,872,691
Total	\$ 10,960,406	\$ 10,639,139



Autorizó: Andrés Manuel  
Rodríguez Sastré.  
Subgerente de Finanzas



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.  
Departamento de Contabilidad y  
Presupuesto

Ente público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>ACTIVO</b>	<b>457,962,225</b>	<b>125,967,539</b>	<b>151,951,199</b>	<b>431,978,565</b>	<b>-25,983,660</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>405,195,199</b>	<b>126,666,411</b>	<b>151,601,763</b>	<b>380,259,847</b>	<b>-24,935,352</b>
Efectivo y Equivalentes	364,331,810	74,385,474	101,554,585	337,162,699	-27,169,111
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,825,463	55,975,760	48,147,505	77,653,718	7,828,255
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,263,002	-3,694,823	1,899,673	1,668,506	-5,594,496
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	0	0	-36,225,076	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
<b>Activo No Circulante</b>	<b>52,767,026</b>	<b>-698,872</b>	<b>349,436</b>	<b>51,718,718</b>	<b>-1,048,308</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	539,643	0	0	539,643	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,176,614	0	0	49,176,614	0
Bienes Muebles	36,075,921	0	0	36,075,921	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-50,512,580	-698,872	349,436	-51,560,888	-1,048,308
Activos Diferidos	17,937,249	0	0	17,937,249	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	0	0	-449,821	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

  
Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré  
Subgerente de Finanzas

  
Elaboró: Alejandro Pérez Anquilo  
Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Ente público: Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Corto Plazo</b>			0	0
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Deuda Externa</b>			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
<b>Subtotal Largo Plazo</b>			0	0
<b>Otros Pasivos</b>			43,386,790	49,317,618
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			43,386,790	49,317,618

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



Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré  
 Subgerente de Finanzas



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo  
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS: \$)**

**NOTAS DE DESGLOSE****I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****A. ACTIVO**➤ **Efectivo y Equivalentes**

Los saldos corresponden a recursos propios destinados al cumplimiento de obligaciones, para inversiones y gastos de operación.

La integración del rubro de efectivo y por institución bancaria es el siguiente:

Concepto	Tipo	2020	2019
<b>Total Caja</b>	<b>DF</b>	<b>25,000</b>	<b>25,000</b>
<b>Bancos</b>			
BBVA Bancomer CTA 0451963627	DF	1,036	321,613
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	21,123	4,467,529
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,441	17,441
Banamex CTA 3625370352	DF	555,559	124,311
<b>Total Bancos</b>		<b>595,159</b>	<b>4,930,894</b>

➤ **Inversiones en Valores a Corto Plazo.**

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son efectuados a través de contratos de inversión con las instituciones financieras en valores gubernamentales, en cumplimiento a los lineamientos para el manejo de Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal; se integran como sigue:




Concepto	Contrato de Inversión	Tipo	2020	2019
BBVA Bancomer	2035207533	DF	193,139,823	208,406,714
Banamex	745355718	DF	127,002,876	140,169,842
Scotiabank	1043922729	DF	16,399,841	10,799,360
<b>Total</b>			<b>336,542,540</b>	<b>359,375,916</b>

➤ **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

❖ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Al 31 de marzo 2020 y 31 de diciembre de 2019, los derechos a recibir efectivo se desglosan a continuación:

Concepto	2020	2019
2) Sangil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	28,460,406
1) Oceanografía, S.A. de C.V.	14,273,481	13,695,263
1) PEMEX Exploración y Producción	9,344,674	15,145,830
2) Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	3,400,735
2) Naviera Armamex, S.A. de C.V.	141,942	2,040,130
2) Náutica Marina, S.A. de C.V.	70,909	1,175,685
2) Ocean Marine, S.A de C.V.	362,194	537,398
2) Dolphin Offshore Enterprises (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin.	797,603	797,603
1) BJ Services Company Mexicana, S.A. de C.V.	127,723	63,215
Otros	4,633,487	3,510,793
<b>Total</b>	<b>61,613,154</b>	<b>68,827,058</b>

Se generan por:

- 1) Contratos de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones.
- 2) Corresponden al Uso de Infraestructura y Servicios Portuarios.

La agrupación por antigüedad, es la siguiente:

Antigüedad	A 30 días	< a 180 días	< a 365 días	> a 365 días
Monto	7,457,140	8,243,924	8,725,013	37,187,077

Los valores consignados a 30 días se recuperan antes de los mismos, los menores de 365 días estos se están recuperado gradualmente; de los importes mayores a 365 días, corresponden principalmente a Sangil Logística, S.A. de C.V. por el uso de la infraestructura portuaria, para su recuperación se está integrando el expediente para presentar demanda por la vía ordinaria mercantil; Grup Servicii Petroliere, S.A. por concepto de servicios específicos y Oceanografía, S.A. de C.V. por cesión parcial de derechos e intereses, para su recuperación han sido requeridas mediante demanda por la vía ordinaria mercantil. Al 31 de marzo de 2020 se tiene constituida una estimación de cuentas incobrables por 36,225,076 pesos.

❖ **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

Concepto	2020	2019
Deudores Diversos	4,293	-
Gastos de Viaje a Comprobar	2,140	-
<b>Total</b>	<b>6,433</b>	<b>0</b>

❖ **Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Intereses Devengados No Cobrados	60,021	70,833
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	2,029	2,029
Pagos Provisionales de ISR	15,414,349	-
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	519,463	915,543
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	-	-
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	38,269	10,000
<b>Total</b>	<b>16,034,131</b>	<b>998,405</b>

El origen del saldo del Impuesto Sobre la Renta, corresponde a los pagos provisionales del mes de enero y febrero; los cuales son enterados el día 17 del mes siguiente correspondiente.

➤ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios.**

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

A Corto Plazo

Concepto	2020	2019
Seguros Pagados por Anticipado	1,635,629	7,128,828
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	32,877	54,683
Otros derechos a recibir bienes o servicios	-	79,491
<b>Total</b>	<b>1,668,506</b>	<b>7,263,002</b>

➤ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). “Sin información que revelar”**

➤ **Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo.**

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Oceanografía, S.A. de C.V.	8,873,069	8,873,069
San Gil Logística, S.A. de C.V.	23,674,401	23,674,401
Grup Servicii Petroliere, S.A.	3,677,606	3,677,606
<b>Total</b>	<b>36,225,076</b>	<b>36,225,076</b>

De la cuenta por cobrar con Oceanografía, S.A. de C.V., la Entidad presentó demanda por la vía ordinaria mercantil bajo el número 86/2017-V de fecha 16 de agosto de 2017, reclamando el pago de las contraprestaciones e intereses generados; sin embargo, con fecha 16 de diciembre de 2019 se realizó convenio modificatorio numero API/DBT01004/08.M3/OCEANOGRAFIA S.A. DE C.V. /2019, en la cual se compromete a pagar el adeudo en el ejercicio 2020. Respecto al adeudo con la empresa San Gil Logística, S.A. de C.V. se está integrando el expediente para presentar demanda por la vía ordinaria mercantil. Con respecto a la empresa Grup Servicii Petroliere, S.A. de C.V; se presentó demanda en la vía Ordinaria Mercantil el día 22 de junio de 2018, en el Juzgado Quinto de Distrito de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, reclamándose el monto adeudado. Dichos registros se realizaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

➤ **Otros Activos Circulantes. “Sin información que revelar”**

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

- **Inversiones Financieras. "Sin información que revelar"**
- **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.**

Concepto	2020	2019
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Depósitos en Garantía	89,822	89,822
<b>Total</b>	<b>539,643</b>	<b>539,643</b>

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

Integración de los Bienes Muebles.

Concepto				Depreciación Acumulada	2020	2019
	Monto Original	Actualización	Subtotal		Total	Total
<b>Bienes Muebles</b>						
<b>Mobiliario y Equipo de Administración:</b>						
Mobiliario	705,560	127,094	832,654	820,650	12,004	12,004
Equipo de Administración	361,558	85,097	446,655	405,907	40,748	42,774
Equipo Informático	1,271,013	247,723	1,518,736	1,518,736	-	-
Subtotal	2,338,131	459,914	2,798,045	2,745,293	52,752	54,778
<b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:</b>						
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111,164	-	111,164	80,365	30,799	32,356
Cámara Fotográficas y de Video	59,241	7,968	67,209	60,483	6,726	7,425
Subtotal	170,405	7,968	178,373	140,848	37,525	39,781
Equipo de Transporte:						
Vehículos Terrestre	1,680,202	165,815	1,846,017	1,751,332	94,685	94,685
Vehículos y Equipos Marítimos	13,519,222	580,169	14,099,391	10,785,622	3,313,769	3,516,557
Subtotal	15,199,424	745,984	15,945,408	12,536,954	3,408,454	3,611,242
<b>Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:</b>						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	11,856,835	74,062	11,930,897	10,593,766	1,337,131	1,515,153
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	438,620	-	438,620	276,948	161,672	172,637
Herramientas y Maquinas Herramientas	16,322	1,454	17,776	16,186	1,590	1,590
Otros Bienes Muebles	4,465,594	301,208	4,766,802	4,123,773	643,029	727,481
Subtotal	16,777,371	376,724	17,154,095	15,010,673	2,143,422	2,416,861
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>34,485,331</b>	<b>1,590,590</b>	<b>36,075,921</b>	<b>30,433,768</b>	<b>5,642,153</b>	<b>6,122,662</b>

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de marzo de 2020.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
36,075,921	36,075,921	-

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2020	2019
					Total	Total
Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	19,911,978	-17,540,970	1,185,504
<b>Subtotal de Infraestructura</b>	<b>2,371,008</b>	-	<b>2,371,008</b>	<b>19,911,978</b>	<b>-17,540,970</b>	<b>1,185,504</b>
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	43,052,927	-	43,052,927	1,215,142	41,837,785	23,679,110
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>43,052,927</b>	-	<b>43,052,927</b>	<b>1,215,142</b>	<b>41,837,785</b>	<b>23,679,110</b>
Terrenos	3,752,679	-	3,752,679	0	3,752,679	3,752,679
<b>Subtotal Terrenos</b>	<b>3,752,679</b>	-	<b>3,752,679</b>	<b>0</b>	<b>3,752,679</b>	<b>3,752,679</b>
<b>Total Bienes Inmuebles</b>	<b>49,176,614</b>	-	<b>49,176,614</b>	<b>21,127,120</b>	<b>28,049,494</b>	<b>28,617,293</b>

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre 2019, fue de 1,048,108 pesos y 4,321,641 pesos respectivamente.

Al 31 de marzo de 2020, la empresa muestra en el rubro infraestructura y construcciones en proceso; obras por la cantidad de \$45,423,935; las cuales se encuentran depreciando en línea recta, a la tasa de interés del 6% anual. Además se tiene un terreno con valor de \$3,752,679 derivado de una adjudicación por remate judicial.

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de marzo de 2020.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
49,176,614	49,176,614	-

➤ **Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes.**

Concepto	2020	2019
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
<b>Total</b>	<b>449,821</b>	<b>449,821</b>

Respecto de la cuenta por cobrar a largo plazo con la empresa Enterprise Shipping, S.A. de C.V. se formalizó un convenio de pago de fecha 21 de agosto de 2014, en el cual se establecieron fechas de pago mensuales, señalando como última fecha de pago el 21 de abril de 2015; reflejándose un saldo pendiente de liquidar al 31 de marzo de 2020. Dichos registros se aplicaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

**ACTIVOS DIFERIDOS**

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2020	2019
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	4,383,484	4,383,484
Impuesto Sobre la Renta Diferido	13,553,765	13,553,765
<b>Total</b>	<b>17,937,249</b>	<b>17,937,249</b>

Los saldos de estas cuentas corresponden a los efectos diferidos que se determinan al cierre del ejercicio de conformidad con la Norma de Información Financiera D-4 "Impuesto a la Utilidad."

**OTROS ACTIVOS. "Sin información que revelar"**

**B. PASIVO**

**Cuentas y Documentos por Pagar**

➤ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Proveedores	2020	2019
Proveedora Mantenimiento y Construcciones Promayco Altohesa, S.A.	0	2,387,848
Servicios Integrales de Ingeniería, Procura y Construcción en Administración de Riesgos S.A. de C.V.	790,524	-
Proveedores diversos	243,375	-
<b>Total</b>	<b>1,033,899</b>	<b>2,387,848</b>

Los saldos de esta cuenta corresponden a los servicios devengados no pagados al cierre del período, mismos que se pagaran en el mes siguiente, de conformidad a los plazos pactados. En el mes de febrero se pagó el servicio devengado no pagado de diciembre 2019; derivado de un contrato de obra.

➤ **Retenciones y Contribuciones por Pagar**

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2020	2019
ISR Retención	300,589	944,444
ISR Propio	8,980,070	10,627,929
IVA Retenido	331,946	54,959
Impuesto Sobre Nomina	145,250	109,751
Impuesto al Valor Agregado por pagar	4,734,933	2,032,602
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	8,528,112	9,525,700
Aportaciones de Seguridad Social	528,308	308,168
Amortización de INFONAVIT	326,652	306,394
Retenciones de Seguridad Social Obreras	345,144	364,403
Contraprestaciones	1,675,233	1,963,407
Retención 5 al millar	-6,157	46,270
Retención 2 al millar	-2,463	17,267
Otras Retenciones	12,936	3,694
<b>Total retenciones y contribuciones por pagar</b>	<b>25,900,553</b>	<b>26,304,988</b>

Estas contribuciones corresponden a los saldos de impuestos y retenciones al 31 de marzo de 2020, mismos que serán pagados en el mes de abril de 2020, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobro.

➤ **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.**

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2020	2019
Otros Terceros	0	-
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

➤ **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía, Provisiones y Otros Pasivos a Corto Plazo.**

Al 31 de marzo 2020 y al 31 de diciembre 2019, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Fondos en Garantía	231,478	217,767
Provisión de la PTU por Pagar	1,344,372	1,344,372
Provisión Aguinaldo	485,718	-
Provisión Prima Vacacional	70,285	-
Ingresos por Clasificar	9,290,907	2,492,676
<b>Total</b>	<b>11,422,760</b>	<b>4,054,815</b>

### Provisiones a Largo Plazo

De conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2014; se informa que la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de antigüedad e indemnización de los trabajadores para los ejercicios 2020 y 2019; se presentan cifras actualizadas al 31 de marzo de 2020, se encuentra pendiente el entero de las aportaciones de seguridad social por el pago de indemnización a favor del ex trabajador C. Enrique Moreno Cota,

Concepto	2020	2019
Provisión Prima de Antigüedad	966,835	927,661
Provisión Indemnizaciones	8,120,880	7,838,787
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,691	1,872,691
<b>Total</b>	<b>10,960,406</b>	<b>10,639,139</b>

### Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ **INGRESOS DE GESTIÓN**

Los ingresos percibidos al 31 de marzo de 2020 y al mismo período del ejercicio anterior, se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Uso de Infraestructura	56,301,649	48,356,622
Servicios Portuarios	10,338,148	8,185,554
Cesión de Derechos	19,403,733	18,007,889
Servicios Específicos	14,380,050	11,634,351
Otros Ingresos por servicios	607,735	489,859
<b>Total ingresos de Operación</b>	<b>101,031,315</b>	<b>86,674,275</b>

Se incrementaron los ingresos por el uso de la infraestructura portuaria, principalmente por el uso de puerto en la terminal comercial y de abastecimiento, muellaje, cesión parcial de derechos y por los contratos de servicios específicos para el uso de espacios en la prestación diversas actividades afines al sector energético.

➤ **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
Intereses bancarios	5,472,223	3,905,986
Intereses cobrados a clientes	685,143	1,217,647
Bases de Licitación	-	-
Recuperación de Daños de Infraestructura	-	-
Penalización a Clientes y Proveedores	289,096	-
Recuperación de Seguros	-	-
Otros Diversos	224,820	58,249
Actualización Contribuciones a Favor	996,454	-
Venta de Activos Fijos	-	-
Utilidad Cambiaria	-	-
<b>Total</b>	<b>7,667,736</b>	<b>5,181,882</b>

Los ingresos obtenidos en este rubro se originaron principalmente por los productos financieros obtenidos en las cuentas de inversiones financieras y por los intereses por mora cobrados a clientes; así como el ingreso de la actualización del cálculo de ISR del ejercicio fiscal 2019.

➤ **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

**❖ Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento al 31 de marzo de 2020 y al mismo período del ejercicio anterior, se desglosan a continuación:

<b>Gastos de Funcionamiento</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Servicios Personales	6,142,862	5,512,351
Materiales y Suministros	1,126,651	924,356
Servicios Generales.	26,459,446	27,640,733
<b>Total Gastos de Funcionamiento.</b>	<b>33,728,959</b>	<b>34,077,440</b>

**❖ Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y provisiones y otros gastos**

<b>Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Estimaciones para cuentas incobrables	0	0
Depreciaciones	1,048,308	1,091,447
Amortizaciones de seguros y fianzas	5,515,005	4,748,315
<b>Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>6,563,313</b>	<b>5,839,762</b>

<b>Provisiones y Otros gastos</b>	<b>2020</b>	<b>2018</b>
Provisión Prima de Antigüedad	39,174	22,365
Provisión Indemnizaciones	282,093	316,743
Provisión por Resolución Laboral	-	-
<b>Total Provisiones</b>	<b>321,267</b>	<b>339,108</b>
Mantenimiento de obra	-	-
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida	-	-
Impuesto sobre la renta diferido	-	-
Diferencias por tipo de cambio	-	11
Aprovechamiento al Gobierno Federal	-	-
Otros gastos diversos	-	-
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

**II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS**

➤ **INGRESOS POR SERVICIOS**

Los ingresos generados al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019, se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Monoboyas	28,377,948	30,391,984
Terminal de Abastecimiento	18,521,339	16,250,071
Terminal Comercial	43,186,145	31,356,807
Servicios Portuarios	10,945,883	8,675,413
<b>Total ingresos de Operación</b>	<b>101,031,315</b>	<b>86,674,275</b>

➤ **COSTOS Y GASTOS.**

❖ **Costos de Operación**

Los costos de operación al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 se desglosan a continuación:

Costos de Operación	2020	2019
Servicios Personales	3,049,097	2,687,975
Materiales y Suministros	904,275	462,422
Servicios Generales.	24,845,867	25,756,372
Mantenimiento y conservación de inmuebles	-	-
Amortizaciones	5,445,057	4,674,778
Provisión Laboral	321,267	339,108
Depreciaciones	567,799	567,799
<b>Total Costos de Operación.</b>	<b>35,133,362</b>	<b>34,488,454</b>

❖ **Gastos de Administración**

Los gastos de funcionamiento al 31 de marzo de 2020 y 31 de marzo de 2019 se desglosan a continuación:

Gastos de Administración	2020	2019
--------------------------	------	------

Servicios Personales	3,093,765	2,824,376
Materiales y Suministros	222,376	461,934
Servicios Generales.	1,613,579	1,884,361
Amortizaciones	69,948	73,537
Depreciaciones	480,509	523,648
<b>Total Gastos de Administración.</b>	<b>5,480,177</b>	<b>5,767,856</b>

➤ **Resultado Integral de Financiamiento y otros ingresos y gastos**

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
Intereses Bancarios	5,472,223	3,905,986
Intereses Cobrados a Clientes	685,143	1,217,647
Utilidad Cambiaria	-	-
Gastos Financieros	-	-
<b>Resultado Integral de Financiamiento</b>	<b>6,157,366</b>	<b>5,123,633</b>

➤ **Otros ingresos y gastos.**

Concepto	2020	2019
Otros Gastos	-	11
Otros Ingresos	1,510,370	58,249

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA CAPITAL SOCIAL (PATRIMONIO CONTRIBUIDO)**

➤ **Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.**

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
----------	------------------------	--	-----------------------------------	-------

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.</b>	-	-	-	-
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>	<b>212,001,767</b>			<b>212,001,767</b>
Aportaciones.	200,173,855	-	-	200,173,855
Donaciones de Capital	8,419,446	-	-	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,466	-	-	3,408,466
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	<b>71,819,348</b>	<b>130,754,320</b>	<b>202,573,668</b>
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	130,754,320	130,754,320
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	63,920,886	-	63,920,886
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	7,898,462	-	7,898,462
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>	<b>212,001,767</b>	<b>71,819,348</b>	<b>130,754,320</b>	<b>414,575,435</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019</b>	<b>-100,000,000</b>	-	-	<b>-100,000,000</b>
Aportaciones.	-100,000,000	-	-	-100,000,000
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
<b>Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	<b>130,754,320</b>	<b>-62,668,808</b>	<b>68,085,512</b>
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	68,085,512	68,085,512
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	130,754,320	-130,754,320	-
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
<b>Patrimonio al Final del Ejercicio 2019</b>	<b>112,001,767</b>	<b>202,573,668</b>	<b>68,085,512</b>	<b>382,660,947</b>

Las acciones de la serie "A" integrarán el 51% y sólo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos Descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien, por individuos mexicanos. Las acciones de la serie "B" formarán el 49% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

### **CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.**

Hasta el 31 de diciembre de 2013 la Ley del ISR establece que los dividendos provenientes de las utilidades que ya hayan pagado el ISR corporativo, no estarán sujetos al pago de dicho impuesto, para lo cual, las utilidades fiscales se deberán controlar a través de la Cuenta de Utilidad Fiscal Neta (CUFIN). La cantidad distribuida que exceda del saldo de la CUFIN, estará sujeta al pago del ISR en los términos de la legislación vigente a la fecha de distribución del dividendo.

Con motivo de la Reforma Fiscal, los dividendos que se paguen sobre utilidades generadas a partir de 1 de enero de 2014 estarán sujetos a una retención del 10% de impuesto sobre la renta, provengan de la CUFIN o de utilidades que no hayan pagado impuestos. De conformidad con la Ley del ISR, la Entidad debe controlar en una cuenta denominada Cuenta de Capital de Aportación (CUCA) las aportaciones de capital y las primas netas por suscripción de acciones efectuadas por los accionistas, así como las reducciones de capital que se efectúen. Dicha cuenta se deberá actualizar con la inflación en México desde las fechas de las aportaciones, y reducciones de capital.

Conforme a la Ley del ISR, el importe de una reducción de capital no será sujeto al pago de impuesto cuando no exceda del saldo de la CUCA; en caso contrario, la diferencia debe ser considerada como utilidad distribuida y el impuesto se causará a la tasa vigente en la fecha de la reducción, y con cargo a la Entidad.

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

##### ➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial y final al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2020	2019
Efectivo	25,000	25,000
Bancos/Tesorería	595,159	4,930,894
Inversiones Temporales	336,542,540	359,375,916
<b>Total</b>	<b>337,162,699</b>	<b>364,331,810</b>

##### ➤ Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles: “Sin información que revelar”

##### ➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros extraordinarios.

	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>74,970,092</b>	<b>57,778,717</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	1,048,308	1,091,447
Amortizaciones	5,515,005	4,748,315
Incremento en las provisiones	321,267	339,108
Estimaciones para cuentas incobrables	-	-
Aprovechamiento y Otros Gastos	-	11
Inversión pública no capitalizable	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>6,884,580</b>	<b>6,178,881</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>68,085,512</b>	<b>51,599,836</b>

## V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

### ➤ Conciliación Entre Los Ingresos Presupuestales Obtenidos y Contables.

La conciliación entre las cifras financieras y las presupuestales es la siguiente:

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
<b>1. Ingresos presupuestarios</b>	<b>115,005,668</b>
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>53,174,809</b>
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
Disminución del exceso de provisiones	-
Otros ingresos y beneficios varios	-
Otros ingresos contables no presupuestarios	-
Cuentas por cobrar al cierre del periodo actual	37,823,095
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	15,351,714
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>59,481,426</b>
Productos de capital	-
Aprovechamientos de capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	42,925,201
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	16,556,225
<b>4. Ingresos contables</b>	<b>108,699,051</b>

➤ **Conciliación Entre Los Egresos Presupuestales Pagados y Contables.**

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>47,798,119</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>17,551,338</b>
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
Erogaciones ajenas Netas	-
Otros gastos no afectados a resultados pagados	13,516,944
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	4,034,394
Seguros y fianzas pagados	-
<b>3. Más gastos contables no presupuestarios</b>	<b>10,366,758</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,563,313
Provisiones	321,267
Servicios personales no pagados en el ejercicio	868,772
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	2,613,406
Provisión de ISR y PTU por pagar	-
Provisiones de ISR y PTU diferidos	-
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>40,613,539</b>

**NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.**

➤ **Contables. "Sin información que revelar"**

**I. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.**

➤ **Presupuestarias:**

Los movimientos que se efectuaron durante el período de marzo del ejercicio 2020 del presupuesto es el siguiente:

❖ Cuentas de Ingresos:

Ingresos	2020	2019
Presupuesto de ingresos estimado	282,367,630	254,653,114
Presupuesto de ingresos modificado	-	-
Presupuesto de ingresos devengado	108,699,051	91,856,157
Presupuesto de ingresos cobrado	115,005,668	89,842,218

❖ Cuentas de Egresos:

Egresos:	2020	2019
Presupuesto de egresos aprobado	282,367,630	254,653,114
Presupuesto de egresos modificado	-	-
Presupuesto de egresos devengado	51,280,297	36,723,744
Presupuesto de egresos pagado	47,798,119	34,328,515

**NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

Al 31 de marzo de 2020, la empresa opera en condiciones económico-financieras que mantienen un crecimiento constante, debido a que la ubicación en el Golfo de México del puerto Dos Bocas es estratégica, y a que la plataforma continental marina alcanza hasta 17 metros de profundidad; además, de su cercanía al área de producción de hidrocarburos, siendo un puerto de vocación petrolera y derivado del auge en la actividad petrolera, se ha incrementado la operación en el Puerto de Dos Bocas, motivando la construcción adicional de 250.0 metros de muelle para atender la demanda de embarcaciones, así como el desarrollo de 70 hectáreas para uso comercial e industrial, por el interés de las empresas relacionadas con la actividad petrolera para instalarse en el puerto.

## AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., es una Entidad paraestatal del Gobierno Federal que fue constituida el 12 de agosto de 1999. Su actividad básica es la administración del Puerto de Dos Bocas, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados del Título de concesión otorgado por el Gobierno Federal.

## CONCESIÓN

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Puertos publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de enero de 2000, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la federación y que integran el Recinto Portuario de Dos Bocas en Paraíso, Tabasco, para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto, y la prestación de servicios portuarios. La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos.

Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno y libres de todo gravamen.

## OBLIGACIONES CON EL GOBIERNO FEDERAL

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos, se cubrirán al Gobierno Federal la contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público y mediante oficio 349-B-694 de fecha 09 de diciembre 2019, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) autoriza el pago de la misma, sobre sus ingresos brutos totales, calculados sobre la base de flujo de efectivo, con una tasa del 6%, del cual se paga el 4.5% y el 1.5% se aplica al Fondo de Reserva.

## ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) El objeto social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Dos Bocas Tabasco, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

- b) Planear, ejecutar las acciones necesarias para la promoción, operación y desarrollo del puerto, así como construir, mantener y administrar la infraestructura portuaria de uso común para la explotación de las terminales marítimas y la prestación de servicios portuarios y conexos.
- c) El ejercicio fiscal de la Entidad es del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- d) La Entidad está constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, regulada por la Ley General de Sociedades Mercantiles.
- e) Las obligaciones fiscales a su cargo son el pago del Impuesto Sobre la Renta y el Impuesto al Valor Agregado generado a la tasa del 16%.

La Entidad se sujeta a los siguientes regímenes fiscales y laborales:

➤ **Marco laboral:**

Las relaciones de trabajo contractuales entre la Entidad y sus empleados, se rigen por la Ley Federal del Trabajo, Reglamentaria del Apartado "A" del Artículo 123 Constitucional.

➤ **Régimen fiscal:**

❖ **Impuesto sobre la Renta (ISR):**

La Entidad está sujeta al Impuesto Sobre la Renta (ISR), mismo que se calcula considerando como acumulables o deducibles ciertos efectos de la inflación; la depreciación se calcula sobre valores en precios constantes y se acumula o deduce el efecto de la inflación sobre ciertos activos y pasivos monetarios, a través de la determinación del ajuste por inflación. Las pérdidas fiscales pueden ser amortizadas (deducidas) de las utilidades fiscales de los siguientes diez ejercicios. De conformidad con las disposiciones fiscales, la tasa aplicable para determinar el Impuesto Sobre la Renta durante el ejercicio 2020 y 2019, es del 30%.

❖ **Impuesto al Valor Agregado (IVA):**

Está sujeto al 16% por los ingresos por prestación de servicios.

❖ **Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU):**

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. determina la base de la PTU con base a las disposiciones establecidas en el artículo 9 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, sin embargo la provisión aplicada al gasto por este concepto se limita a lo establecido por lo señalado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.

Por otra parte, la Entidad está obligada a retener y enterar ciertos impuestos federales, así como a cubrir algunos estatales; entre otros, figuran los siguientes impuestos y cuotas:

- **En su carácter de retenedor:**

- Impuesto de los ingresos por salarios y, en general, por la prestación de un servicio personal subordinado;
- Impuesto Sobre la Renta, por el pago de arrendamiento de inmuebles y de servicios profesionales a personas físicas;
- Cuotas retenidas a favor del IMSS;
- Impuesto al Valor Agregado; y,
- Retención del 5 al millar sobre obras.

- **A su cargo como unidad económica:**

- Cuotas patronales del IMSS;
- Cuotas del 5% para el INFONAVIT;
- Cuotas del 2% para el Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR); y,
- Impuesto estatal sobre nóminas.

Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. La Entidad no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

## **BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos de la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C., (CINIF).

### **LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)**

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

A partir del año 2010 y hasta el 31 de marzo de 2020, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron las fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG en el cual reguló que las Entidades Paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Consecuentemente a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir la información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables siguientes:

Marco Conceptual

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

**NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA GUBERNAMENTAL EMITIDAS POR LA UCG DE LA SHCP**

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como sigue:

- a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2013 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2014 para dicho Sector Paraestatal, siete Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE); una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG) y una Norma de Información Financiera Gubernamental General, relativa al cierre del ejercicio.

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2020 y 2019 son:

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2019 y 2018	
NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGG SP 07	Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
NIFGE SP 01	Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental
NIFGG 01	Normas para Ajustar el Cierre del Ejercicio.

- b. Las normas contables Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, son de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2013.
- c. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

## NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. aplicó en forma supletoria la NIF D-4 Impuestos a la utilidad, para determinar el efecto de los impuestos diferidos. Mediante oficio No. 309-A-II-014/2014 de fecha 02 de enero de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la SHCP; señala que en cumplimiento al párrafo 13 del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, se aplicará supletoriamente entre otras normas las señaladas en el inciso c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las normas de Información Financiera (CINIF) para el cierre contable del ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores.

## POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables adoptadas por la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., se resumen a continuación:

### ➤ BASES DE CONTABILIZACIÓN:

El registro de las operaciones se apega, de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básicos de contabilidad gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y la Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tal como lo indica la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGGP), en su Oficio No. 309-A-II-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012.

Los registros contables de la Entidad se llevan con base acumulativa. La contabilización de las transacciones de gasto se reconoce conforme a la fecha de su realización, independientemente de la de su pago, y la del ingreso se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro, como se indica en el Art. 34 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

➤ **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN EN LA INFORMACIÓN FINANCIERA:**

Los estados financieros que se acompañan, han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG) y con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas o transferidas al Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C (CINIF), vigentes a partir del 1º de enero de 2006, y están expresados en pesos mexicanos.

Con fecha 1º de enero de 2008 entró en vigor la NIF B-10 “Efectos de la inflación”, que tiene como objeto establecer la norma que sirve de base para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, la cual sustituyó al boletín B-10 “Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (documento integrado)” en dicha NIF B-10 se establecen dos entornos económicos en los que podrá operar la entidad en determinado momento. Uno es el “inflacionario” el cual corresponde cuando la inflación es igual o mayor que el 26% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, el otro entorno “no inflacionario” que es cuando la inflación acumulada en los últimos tres años es menor a dicho porcentaje. Por lo que se refiere al ejercicio 2020, la API de Dos Bocas aplica de la norma NIFGG SP 04 “Re expresión”.

La inflación acumulada en los últimos tres ejercicios sociales es menor al 26% razón por la cual la entidad presenta sus estados financieros en un entorno no inflacionario por lo cual no reconoce los efectos de la inflación en los estados financieros. La última re expresión integral reconocida en los estados financieros fue al 31 de diciembre de 2007.

El porcentaje de inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores, es el siguiente:

Ejercicio	%
2017	6.77
2018	4.83
2019	2.83
Suma	14.43

❖ **EFFECTIVO:**

Corresponde a moneda de curso legal en caja y en depósitos bancarios disponibles para la operación de la API de Dos Bocas.

❖ **INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:**

Se registran a su costo de adquisición, que es similar al del mercado. Sus rendimientos se reconocen en los resultados conforme se devengan.

❖ **CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR:**

Representan derechos exigibles originados por los servicios prestados a favor del API y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.

❖ **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:**

Se registran al costo de adquisición, sin embargo al cierre del ejercicio no se actualizaron por encontrarnos en un entorno no inflacionario, en cumplimiento a lo indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

Su depreciación se calcula sobre la inversión actualizada siguiendo el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando las tasas máximas que autoriza la Ley del Impuesto Sobre la Renta como a continuación se indica.

Concepto	%
Mobiliario y equipo de administración	10
Equipo de transporte	25
Equipo marítimo	06
Equipo de cómputo	30
Equipo de comunicación	10
Maquinaria y equipo	10
Construcciones	05

Al 31 de marzo de 2020, la depreciación acumulada del ejercicio de inmuebles, maquinaria y equipo no se actualizó, por encontrarnos en un entorno no inflacionario, de acuerdo a indicado en la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

En el rubro de construcciones en proceso, la empresa registra las obras realizadas durante el ejercicio, mismas que al cierre del ejercicio o en el futuro son transferidas al Gobierno Federal y las cuales no se someten al procedimiento de depreciación señalado anteriormente, la empresa tiene como política contable reconocer como otros gastos las transferencias de los activos que realiza al Gobierno General, de conformidad con la resolución favorable obtenido por la entidad de la Administración General Jurídica, Administración Central de Normatividad de Impuestos Internos, con número de control 600-04-04-2009-74695 en el año de 2009.

❖ **OBRAS E INSTALACIONES:**

La concesión no crea derechos reales, ni posesión alguna sobre los bienes, por lo que las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes de dominio público, quedan a favor de la nación, sin costo alguno y libre de gravamen.

❖ **TRATAMIENTO CONTABLE DE LOS IMPUESTOS DIFERIDOS:**

La entidad determina los Impuestos a la utilidad (diferidos) con base en método de activos y pasivos, mencionados en la NIF D-4 Impuestos a la Utilidad, bajo este método a todas las diferencias que surgen entre los valores contables y fiscales se les aplica la tasa del Impuesto Sobre la Renta (ISR), vigente a la fecha del balance general, o bien aquellas tasas promulgadas y establecidas en las condiciones fiscales a esa fecha y que estarán vigentes al momento en que se estima que los activos y pasivos por impuestos diferidos se recuperaran o liquidaran respectivamente.

La entidad evalúa periódicamente la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos creando en su caso una estimación sobre aquellos montos en lo que existe una alta probabilidad de recuperación. El ISR causado del año se carga al resultado y se presenta en el pasivo exigible a un plazo menor de un año, la partida diferida se presenta en el balance general como un activo o pasivo.

#### ❖ **PROVEEDORES:**

Corresponde a los adeudos pendientes de pago al cierre de cada período a los proveedores y/o prestadores de bienes y servicios.

#### ❖ **PAGOS POR SEPARACIÓN:**

Con relación a la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal "Obligaciones Laborales" (NIFGG SP 05), emitida por las Unidad de Contabilidad e Información sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2012; la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., actividad que actualmente desarrolla el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF); esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de beneficios por terminación y beneficios al retiro de los trabajadores para el ejercicio 2020.

#### ❖ **CAPITAL CONTABLE**

El Gobierno Federal a través de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes ha realizado en años anteriores transferencias de recursos, las cuales fueron registradas de acuerdo a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 02), para el registro contable de los subsidios y transferencias corrientes y las aportaciones de capital en el sector paraestatal.

#### ❖ **INGRESOS:**

La entidad percibe ingresos por la explotación de bienes de dominio público, derivados de la concesión otorgada por el Gobierno Federal, los ingresos se reconocen en el período en el cual existe el derecho al cobro y la obligación del cliente al pago de la contraprestación pactada,

derivado de los contratos de cesión parcial de derechos y obligaciones, de prestación de servicios portuarios y por uso de infraestructura portuaria de acuerdo a la regulación tarifaria.

#### ❖ GASTOS

Se reconocen los gastos en el momento en el que surge la obligación de pago, siempre que se cumpla con las formalidades legales y normativas aplicables a la entidad, atendiendo a la asociación de ingresos y egresos.

#### ❖ OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA:

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha de su operación. La diferencia por fluctuación se registra afectando la partida específica en el gasto o ingreso, según sea una pérdida o utilidad respectivamente.

#### ● POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Las operaciones en moneda extranjera se registran en moneda nacional a los tipos de cambio vigentes cuando se realizan. Los saldos de activos o pasivos en dichas monedas se expresan en moneda nacional al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre del ejercicio. Las diferencias originadas por las fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de concertación de la transacción y las de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio, se registran en los resultados del periodo dentro del costo integral de financiamiento.

- ❖ REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO. “Sin Información Que Revelar”
- ❖ FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS. “Sin Información Que Revelar”
- ❖ REPORTE DE RECAUDACIÓN. “Sin Información Que Revelar”
- ❖ INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. “Sin Información Que Revelar”
- ❖ CALIFICACIONES OTORGADAS. “Sin Información Que Revelar”

- ❖ **PROCESO DE MEJORA. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de marzo de 2020 y 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

	2020	2019
PEMEX Exploración y Producción	9,344,674	15,145,830

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2020	2019
Ingresos por cesión parcial de derechos	8,055,753	31,336,200

### Compromisos y Contingencias.

- **Oceanografía S.A. de C.V.-** El día 16 de agosto de 2017, la entidad demandó en la vía ordinaria mercantil a la Cesionaria, reclamándole el pago de las contraprestaciones mensuales e intereses moratorios, a que se comprometió la cesionaria dentro del contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones: la demandada fue emplazada a juicio el día 16 de noviembre de 2017, contestando la misma el 19 de diciembre de 2017, oponiendo sus excepciones entre la que destaca la situación de que se encuentra en concurso mercantil intervenida por el SAE, lo que ha impedido el cumplimiento de sus obligaciones contractuales. Con fecha 16 de diciembre de 2019 se realizó convenio modificatorio al

contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones, con número API/DBT01004/08.M3/OCEANOGRAFIA S.A. DE C.V. /2019, en la cual se suscribió el reconocimiento de adeudo y compromiso de pago.

- **Grup Servicii Petroliere, S.A. de C.V.-** Con fecha 22 de junio de 2018, se presentó demanda en la vía Ordinaria Mercantil, en el Juzgado Quinto de Distrito de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, reclamándose el pago de 3,141,953 pesos, cantidad que ampara el monto por pago de contraprestación que la empresa indicada dejó de cubrir al 31 de diciembre de 2017, y sus respectivos intereses moratorios. Se informa que con fecha 27 de agosto de 2018, se emplazó a la demandada en Ciudad del Carmen, Campeche. Con fecha 8 de noviembre de 2019, se presentó ante el Juzgado 5to de Distrito en Villahermosa, Tabasco, el Incidente de liquidación de sentencia correspondiente al presente asunto; así mismo el 28 de noviembre de 2019, se procedió a señalar bienes para embargo.

El 10 de abril de 2020, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de marzo de 2020.

#### **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.**

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré.

Subgerente de Finanzas.



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.

Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto.