

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DEL 2020 Y 2019 (Pesos)



Ente Público:

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

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
NGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
ingresos de la Gestión	204,142,245	180,990,300	Gastos de Funcionamiento	69,907,997	68,634,9
Impuesto	0	0	Servicios Personales	11,839,914	11,489,5
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	1,866,076	2,866,8
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	56,202,007	54,278,6
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	204,142,245	180,990,300	Transferencias al Resto del Sector Público	0	
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	
Causados en ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o pago		· ·	Ayudas Sociales	0	
caucado di ojordolo ricolado rindirio do ricalente de Esquidaden e page			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	
Participaciones, Aportaciones, Transtferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Oras Ayudas	0	0	Transferencias al Exterior	0	
Secretary de Temporal Action Victorio de	7.4	-		_	
			Participaciones y Aportaciones	0	
tros Ingresos y Beneficios	13,174,985	16,973,830	Participaciones	0	
Ingresos Financieros	11,777,493	16,855,924	Aportaciones	0	
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0			
u Obsolescencia			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses de la Deuda Pública	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,397,492	117,906	Comisiones de la Deuda Pública	0	
•		A 60 80 000	Gastos de la Deuda Pública	0	
otal de Ingresos y Otros Beneficios.	217,317,230	197,964,130	Costo por Coberturas	0	
······································	211,011,200	707,004,100	Apoyos Financieros	0	
			Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	9,025,048	13,628,5
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	13,233,924	12,341,9
			Provisiones	642,534	678,2
			Disminución de Inventarios	0.2,001	0,0,2
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	
*				0	
			Deterioro y Obsolescencia Aumento por Insuficiencia de Provisiones	. 0	
			Otros Gastos	-4,851,410	608.3
			Oliva Gaaloa	-4,001,410	000,0
			Inversión Pública	0	
			Inversión Pública no Capitalizable	0	
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	78,933,045	82,263,5
				138.384.185	

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

utorizó: Andrés Manuel Rodriguez Sastré

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



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y AL 31 DICIEMBRE 2019 (Pesos)



Ente Público:

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

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
стіvо		(%)	PASIVO		
ctivo Circulante			Pasivo Circulante		
			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	22,738,084	28,692
Efectivo y equivalentes.	357,278,201	364,331,810	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes.	95,990,437	69,825,463	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	18,477,265	7,263,002	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	
nventarios.	0	0	Fondos y Bienes de Teceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	232,313	21
Imacenes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	1,063,167	1,34
stimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-31,205,912	-36,225,076	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,965,544	2,49
otros Activos Circulantes	0	0	Total de Pasivos Circulantes	26,999,108	32,74
al de Activos Circulantes	440,539,991	405,195,199	Pasivo No Circulante		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
ivo No Circulante			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	
			Deuda Pública a Largo Plazo	0	
versiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	
erechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Financieras a Largo Plazo	539,643	539,643	Fondos y Bienes de Teceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	
enes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49.176.614	49,176,614	Provisiones a Largo Plazo	11,281,673	10.63
enes Muebles	36,075,921	36,075,921	Total de Pasivos No Circulantes	11,281,673	10,63
ctivos Intangibles.	, 0,075,921	0 0,075,921	Total de Pasivos No Officialités	11,201,073	10,00
epreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-52,579,196	-50,512,580	Total del Pasivo	38,280,781	42.20
etivos Diferidos			i otal del Pasivo	36,280,781	43,38
	17,937,249	17,937,249	HACITADA DÚBLICA (DATOMONIO		
stimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-449,821	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
tros Activos no Circulantes	0	0	THE RESERVE OF THE PROPERTY OF		
And the Analysis of the Analys			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	112,001,767	212,00
Il de Activos No Circulantes	50,700,410	52,767,026	Aportaciones	100,173,856	200,17
			Donaciones de Capital.	8,419,446	8,41
al del Activo	491,240,401	457,962,225	Actualizacion de la Hacienda Publica/Patrimonio	3,408,465	3,40
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	340,957,853	202,57
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	138,384,185	130,75
			Resultado de Ejercicios Anteriores	194,675,206	63,92
			Revalúos	0	
			Reservas	7,898,462	7,89
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	
			Resultado por Posición Monetaria	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	
			Total de Hacienda Pública /Patrimonio.	452,959,620	414,575
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	491,240,401	457,96

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré Subgerente de Finanzas

Elaboro: Alejandro Pérez Angulo Departamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019 (PESOS)



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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	212,001,767	0	0	0	212,001,767
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
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	0	71,819,348	130,754,320	0	202,573,668
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	130,754,320		130,754,320
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	60,784,476	0	0	60,784,476
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	11,034,872	0	0	11,034,872
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda		0	0	0	0
Pública/Patrimonio Neto de 2019	U	U	U	U	U
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	212,001,767	71,819,348	130,754,320	0	414,575,435
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de	212,001,707	11,013,340	130,734,320	· ·	414,575,435
2020	-100,000,000	0	0	0	-100,000,000
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
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de	0	130,754,320	7,629,865	0	138,384,185
2020		,			
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) Resultados de Ejercicios Anteriores	0	124,216,609	138,384,185 -124,216,609		138,384,185
Revalúos	0	124,210,009	-124,210,009	0	0
Reservas	0	6,537,711	-6,537,711	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0,557,711	0,007,711	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la	Ů		•		
Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	U
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	112,001,767	202,573,668	138,384,185	0	452,959,620

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 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (PESOS)

Ente público:_

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	9,120,225	42,398,401	PASIVO	1,129,948	6,235,95
Activo Circulante	7,053,609	42,398,401	Pasivo Circulante	487,414	6,235,95
Efectivo y Equivalentes	7,053,609	0	O Cuentas por Pagar a Corto Plazo		5,954,75
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	26,164,974	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	11,214,263	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	5,019,164	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	14,546	
Otros Activos Circulantes	0	0	a Corto Plazo		
Activo No Circulante	2,066,616	0	Provisiones a Corto Plazo	0	281,20
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	472,868	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	642,534	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
Proceso			Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,066,616	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en	0	
Activos Diferidos	0	0	Administración a Largo Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	642,534	1
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	138,384,185	100,000,000
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	100,000,000
			Aportaciones	0	100,000,00
			Donaciones de Capital	0	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	138,384,185	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7.629,865	
			Resultados de Ejercicios Anteriores	130,754,320	
			Revalúos	0	
			Reservas	0	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	
			Publica/Patrimonio	U	,
			Resultado por Posición Monetaria	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	U	į.

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

Autorizó: Andrés/Marquel Rodríquez Sastré Subgerente de Finanzas Elaboró: Alejandro Perez Anquio Departamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 Y 2019 (Pesos)



Ente Público:

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

	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
lujos de Efectivo de las Actividades de Operación		** 0 7 0 to 120	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
rigen	220,349,232	186,355,945	Origen	0	
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	
Impuestos	0	0	Buenes Muebles	0	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Otros Origenes de Inversión	0	
Contribuciones de Mejoras	0	0			
Derechos	0	0	Aplicación	0	
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	205,828,411	175,779,148	Otras Aplicaciones de Inversión	0	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	*	0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0			
Otros Origenes de Operación	14,520,821	10,576,797	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
licación	125,187,813	89,949,068	Origen	-2,215,028	1,4
		200000000000000000000000000000000000000	Endeudamiento Neto		
Servicios Personales	10,453,905	13,470,230	Interno	0	
Materiales y Suministros	1,748,468	2,747,609	Externo	0	
Servicios Generales	111,577,809	71,364,245	Otros Orígenes de Financiamiento	-2,215,028	1,4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	C-60001 (1040) 000 00000 00 00 000 000 000 000 000		
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Aplicación	100,000,000	
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	100,000,000	
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	. 0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-102,215,028	1,4
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-7,053,609	97,8
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,407,631	2,366,984	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	364,331,810	156,5

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

Autorizó: Andrés Mandel Rodriguez Sastré

Elaboró: Álejandro Péret Apgulo epartamento 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 30 de Junio 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	\$ 8,402,973	\$ 7,838,787
Beneficios por Antigüedad	1,006,009	927,661
Provisión por Resolución Laboral	1,872,691	1,872,691
Total	\$ 11,281,673	\$ 10,639,139

Autorizo Andrés Manuel Rodríguez Sastré.

Subgerente de Finanzas.

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.

Departamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 (PESOS)



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
ACTIVO	457,962,225	204,458,685	171,180,509	491,240,401	33,278,176
Activo Circulante	405,195,199	206,185,865	170,841,073	440,539,991	35,344,792
Efectivo y Equivalentes	364,331,810	111,021,412	118,075,021	357,278,201	-7,053,609
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,825,463	74,516,219	48,351,245	95,990,437	26,164,974
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,263,002	15,629,070	4,414,807	18,477,265	11,214,263
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	5,019,164	0	-31,205,912	5,019,164
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	52,767,026	-1,727,180	339,436	50,700,410	-2,066,616
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	-1,727,180	339,436	-52,579,196	-2,066,616
Activos Diferidos	17,937,249	0	0	17,937,249	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	0	0	-449,821	
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 Angulo Departamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL DEL 10. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 (PESOS)



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
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna Instituciones de Crédito Títulos y Valores			o 0	0
Arrendamientos Financieros Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales Deuda Bilateral Títulos y Valores Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna Instituciones de Crédito Títulos y Valores			o 0 0	o 0 0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales Deuda Bilateral Títulos y Valores			0 0	0
Arrendamientos Financieros	In		0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			43,386,790	38,280,781
Total Deuda y Otros Pasivos			43,386,790	38,280,781

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 30 DE JUNIO 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
Total Caja	DF	25,000	25,000
Bancos			
BBVA Bancomer CTA 0451963627	DF	9,142,926	321,613
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	738,472	4,467,529
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,441	17,441
Banamex CTA 3625370352	DF	1,730,562	124,311
Total Bancos		11,629,401	4,930,894

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	178,477,014	208,406,714
Banamex	745355718	DF	150,523,413	140,169,842
Scotiabank	1043922729	DF	16,623,373	10,799,360
Total		1	345,623,800	359,375,916

> Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar a corto plazo

Al 30 de junio de 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
7)	Oceanografía, S.A. de C.V.	9,261,998	13,695,263
1)	PEMEX Exploración y Producción	18,689,348	15,145,830
2)	Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	3,400,735
2)	Naviera Armamex, S.A. de C.V.	71,505	2,040,130
2)	Náutica Marina, S.A. de C.V.	10,030	1,175,685
2)	Ocean Marine, S.A de C.V.	237,616	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.	422,460	63,215
	Otros	4,063,222	3,510,793
	Total	65,414,923	68,827,058

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	7,341,462	16,039,829	SHOREWAYANI	2,432,025	39,601,607









Los valores consignados a 30 días se recuperan antes del cumplimiento 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 30 de junio de 2020 se tiene constituida una estimación de cuentas incobrables por 31,205,912 pesos.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

	Concepto	2020	2019
Deudores	Diversos	38,000	-
Gastos de	Viaje a Comprobar	-	-
Total	- K	38,000	0

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	57,250	70,833
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	2,029	2,029
Pagos Provisionales de ISR	28,809,235	
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	1,184,788	915,543
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	483,212	_
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	1,000	10,000
Total	30,537,514	998,405

El origen del saldo del Impuesto Sobre la Renta, corresponde a los pagos provisionales de los meses de enero a junio 2020; los cuales son enterados el día 17 del mes siguiente correspondiente.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:









A Corto Plazo

Concepto	2020	2019
Seguros Pagados por Anticipado	18,462,650	7,128,828
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	14,615	54,683
Otros derechos a recibir bienes o servicios	* *	79,491
Total	18,477,265	7,263,002

- > Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios). "Sin información que revelar"
- Estimación para Cuentas Incobrables por Cobrar a Corto Plazo.

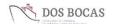
El saldo de este rubro al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Oceanografía, S.A. de C.V.	3,853,905	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
Total	31,205,912	36,225,076

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; por lo que al mes de junio 2020 se tiene un monto recuperado de 5,019,164 pesos. 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	
Total	539,643	539,643	

> Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Integración de los Bienes Muebles.

Concepto						2020	2019
	Monto Original	Act	ualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	Total	Total
Bienes Muebles		PARTICIPATION OF THE PARTICIPA	DOWN BURGUSON TOWNS THE PROPERTY AND SERVICE OF SERVICE	NOSSE THEN Y EMPLOYED THE EXPENSE WITH PURPLY TO VALVE A PERMANENT AND A PERMA	of the botter QCC and Chicago and Auto-support Surface expendent extended any uniform some	grSC4930G00000 Ukphykiinkirj Unioneksidoschist V20	nejova exertical indicate plate in territoria
Mobiliario y Equipo de Administración:							
Mobiliario	705,560		127,094	832,654	820,650	12,004	12,004
Equipo de Administración	361,558		85,097	446,655	407,932	38,723	42,774
Equipo Informático	1,271,013		247,723	1,518,736	1,518,736	11.7	-
Subtotal	2,338,131		459,914	2,798,045	2,747,318	50,727	54,778
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo							
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111,164		-	111,164	81,923	29,241	32,356
Cámara Fotográficas y de Video	59,241		7,968	67,209	61,181	6,028	7,425
Subtotal	170,405		7,968	178,373	143,104	35,269	39,781
Equipo de Transporte:	355 200		2040 1292	ANGES 1.00	100000000000000000000000000000000000000		
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	10,988,410	3,110,981	3,516,557
Subtotal	15,199,424		745,984	15,945,408	12,739,742	3,205,666	3,611,242
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:				= **		ii — ii	
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y	11,856,835		74,062	11,930,897	10,741,787	1,189,110	1,515,153
Telecomunicaciones	11,000,000		7 1,002	11,550,057	10,7 11,707	1,105,110	1,515,155
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	438,620		(-	438,620	287,914	150,706	172,637
Herramientas y Maguinas Herramientas	16,322		1.454	17,776	16 106	1500	1,590
Otros Bienes Muebles	4,465,594		301,208		16,186	1,590	
Subtotal				4,766,802	4,208,226	558,576	727,481
Total de Bienes Muebles	16,777,371 34,485,331		376,724 1,590,590	17,154,095 36,075,921	15,254,113 30,884,277	1,899,982 5,191,644	2,416,861 6,122,662

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.









Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2020.

Registro C		ción de bienes	ciliación
	With the same of t	muebles	
	36,075,921	36,075,921	

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto					2020	2019
	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	Total	Total
Infraestructura	2,371,008		2,371,008	20,450,140	-18,079,132	1,185,504
Subtotal de Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	20,450,140	-18,079,132	1,185,504
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	43,052,927		43,052,927	1,244,779	41,808,148	23,679,110
Subtotal de Construcciones en Proceso	43,052,927	-21	43,052,927	1,244,779	41,808,148	23,679,110
Terrenos	3,752,679		3,752,679	2	3,752,679	3,752,679
Subtotal Terrenos	3,752,679	-	3,752,679	0	3,752,679	3,752,679
Total Bienes Inmuebles	49,176,614	-	49,176,614	21,694,919	27,481,695	28,617,293

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre 2019, fue de 2,066,616 pesos y 4,321,641 pesos respectivamente.

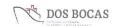
Al 30 de junio de 2020, la empresa muestra en el rubro infraestructura y construcciones en proceso; obras por la cantidad de \$45,423,935; las cuales se encuentran depreciando en línea recta, a la tasa de interés del 6% anual. Además se tiene un terreno con valor de \$3,752,679 derivado de una adjudicación por remate judicial.

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2020.

Registro Co	ontable rela	Valor de la ción de bienes	Conciliación
		inmuebles	
	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
Total	449,821	449,821

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 30 de junio 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 30 de junio 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
Total	17,937,249	17,937,249

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 30 de junio de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:





ESTADOS FINANCIEROS 2020



Servicios Personales	2019	2018
Remuneraciones Por Pagar al Personal	225,864	0
Total	225,864	0

Proveedores	2020	2019
Proveedora Mantenimiento y Construcciones Promayco Altohesa, S.A.	-	2,387,848
Servicios y Construcciones Navales del Sureste, S.A. de C.V.	831,942	
Servicios Integrales de Ingeniería, Procura y Construcción en Administración de Riesgos S.A. de C.V.	790,524	
Tecnología Solar de México, S.A. de C.V.	942,130	
Sepiver, S.A. de C.V.	2,616,481	
Proveedores diversos	1,417,504	·
Total	6,598,581	2,387,848

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.

> Retenciones y Contribuciones por Pagar

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2020	2019
ISR Retención	414,092	944,444
ISR Propio	3,548,562	10,627,929
IVA Retenido	367,571	54,959
Impuesto Sobre Nomina	36,687	109,751
Impuesto al Valor Agregado por pagar		2,032,602
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	9,052,492	9,525,700
Aportaciones de Seguridad Social	313,396	308,168
Amortización de INFONAVIT	323,286	306,394
Retenciones de Seguridad Social Obreras	366,184	364,403
Contraprestaciones	1,469,970	1,963,407
Retención 5 al millar	6,045	46,270
Retención 2 al millar	2,418	17,267
Otras Retenciones	12,936	3,694
Total retenciones y contribuciones por pagar	15,913,639	26,304,988

Estas contribuciones corresponden a los saldos de impuestos y retenciones al 30 de junio de 2020, mismos que serán pagados en el mes de julio de 2020, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobro.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

> Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.







Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2020	2019
Otros Terceros		
Total	0	0

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

Al 30 de junio 2020 y al 31 de diciembre 2019, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Fondos en Garantía	232,313	217,767
Provisión de la PTU por Pagar	-	1,344,372
Provisión Aguinaldo	935,178	
Provisión Prima Vacacional	127,989	
Ingresos por Clasificar	2,965,544	2,492,676
Total	4,261,024	4,054,815

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 30 de junio 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	1,006,009	927,661
Provisión Indemnizaciones	8,402,973	7,838,787
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,691	1.872.691
Total	11,281,673	10,639,139

Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"







II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos percibidos al 30 de junio de 2020 y al mismo período del ejercicio anterior, se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Uso de Infraestructura	110,201,888	97,864,149
Servicios Portuarios	25,457,303	17,903,876
Cesión de Derechos	38,932,618	40,473,060
Servicios Específicos	28,381,571	23,814,338
Otros Ingresos por servicios	1,168,865	934,877
Total ingresos de Operación	204,142,245	180,990,300

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, cuota diaria, almacenaje 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	10,468,063	8,931,762
Intereses cobrados a clientes	1,309,430	7,924,162
Bases de Licitación	-	-100,000
Recuperación de Daños de Infraestructura	-	-
Penalización a Clientes y Proveedores	147,864	5
Recuperación de Seguros	-	Ŧ:
Otros Diversos	253,174	140,611
Actualización Contribuciones a Favor	996,454	-
Venta de Activos Fijos		77,295
Utilidad Cambiaria	=	198
Total	13,174,985	16,973,830

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 de los saldos a favor de ISR, aplicados en la declaración anual del ejercicio 2019.







> GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2020 y al mismo período del ejercicio anterior, se desglosan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	2020	2019
Servicios Personales	11,839,914	11,489,514
Materiales y Suministros	1,866,076	2,866,844
Servicios Generales.	56,202,007	54,278,635
Total Gastos de Funcionamiento.	69,907,997	68,634,993

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

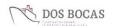
Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2020	2019
Estimaciones para cuentas incobrables	0	0
Depreciaciones	2,066,616	2,182,430
Amortizaciones de seguros y fianzas	11,167,308	10,159,556
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	13,233,924	12,341,986

Provisiones y Otros gastos	2020	2019
Provisión Prima de Antigüedad	78,348	44,730
Provisión Indemnizaciones	564,186	633,486
Provisión por Resolución Laboral	-	= 172
Total Provisiones	642,534	678,216
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	-	608,322
Aprovechamiento al Gobierno Federal	-	-
Estimación de Cuentas Incobrables	-5,019,164	-
Otros gastos diversos	167.754	
Total Otros Gastos	-4,851,410	608,322

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.







II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

> INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos generados al 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019, se integran como sigue:

Concepto	2020	2019
Monoboyas	58,596,808	60,949,845
Terminal de Abastecimiento	35,840,146	32,469,061
Terminal Comercial	83,079,123	68,732,642
Servicios Portuarios	26,626,168	18,838,752
Total ingresos de Operación	204,142,245	180,990,300

COSTOS Y GASTOS.

* Costos de Operación

Los costos de operación al 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 se desglosan a continuación:

Costos de Operación	2020	2019
Servicios Personales	5,995,434	5,553,821
Materiales y Suministros	1,487,649	2,005,542
Servicios Generales.	53,115,091	49,302,466
Mantenimiento y conservación de inmuebles	-	<u></u>
Amortizaciones	11,046,877	10,030,356
Provisión Laboral	642,534	678,216
Depreciaciones	1,135,598	1,135,598
Total Costos de Operación.	73,423,183	68,705,999

Gastos de Administración

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2020 y 30 de junio de 2019 se desglosan a continuación:

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.







Gastos de Administración	2020	2019
Servicios Personales	5,844,480	5,935,693
Materiales y Suministros	378,427	861,303
Servicios Generales.	3,086,916	4,976,169
Amortizaciones	120,431	129,199
Depreciaciones	931,018	1,046,832
Total Gastos de Administración.	10,361,272	12,949,196

> Resultado Integral de Financiamiento y otros ingresos y gastos

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
Intereses Bancarios	10,468,063	8,931,762
Intereses Cobrados a Clientes	1,309,430	7,924,162
Utilidad Cambiaria	-	-
Gastos Financieros	-	-608,322
Resultado Integral de Financiamiento	11,777,493	16,247,602

> Otros ingresos y gastos.

Concepto	2020	2019
Otros Gastos	-4,851,410	0
Otros Ingresos	1,397,492	117,906

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

> Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.







Al 30 de junio 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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.				
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	212,001,767			212,001,767
Aportaciones.	200,173,855		No. 1	200,173,855
Donaciones de Capital	8,419,446	A g	12	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,466	= ,		3,408,466
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	######################################			
Ejercicio	-	71,819,348	130,754,320	202,573,668
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)			130,754,320	130,754,320
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	60,784,476	100,70 1,020	60,784,476
Revaluó	-	-		50,701,175
Reservas	1.5	11,034,872		11,034,872
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	212,001,767	71,819,348	130,754,320	414,575,435
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del		,	130,73-1,323	
Ejercicio 2019	-100,000,000	-		-100,000,000
Aportaciones.	-100,000,000			-100,000,000
Donaciones de Capital	75			-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		-	-	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	_	- Williams - Supplemental Control of Control		
Ejercicio		130,754,320	7,629,865	138,384,185
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	_		138,384,185	138,384,185
Resultado de Ejercicios Anteriores		124,216,609	-124,216,609	150,504,105
Revaluó	-	-	124,210,003	
Reservas	110 120	6,537,711	-6,537,711	
Patrimonio al Final del Ejercicio 2019	112,001,767	202,573,668	138,384,185	452,959,620

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 30 de junio 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	11,629,401	4,930,894
Inversiones Temporales	345,623,800	359,375,916
Total	357,278,201	364,331,810

- > 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
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	147,409,233	129,329,137
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	2,066,616	2,182,430
Amortizaciones	11,167,308	10,159,556
Incremento en las provisiones	642,534	678,216
Estimaciones para cuentas incobrables	-	72
Aprovechamiento y Otros Gastos	-4,851,410	608,322
Inversión pública no capitalizable		-
Subtotal	9,025,048	13.628.524
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	138,384,185	115,700,613







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 Presupues	tarios y Contables	
1. Ingresos presupuestarios		220,349,232
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		56,449,424
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	41,239,036	
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	15,210,388	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		59,481,426
Productos de capital	- 1	
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos	340	
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	
4. Ingresos contables		217,317,230

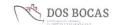
> Conciliación Entre Los Egresos Presupuestales Pagados y Contables.

1. Total de egresos (presupuestarios)	125,187,81
2. Menos egresos presupuestarios no contables	64,491,06
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
Erogaciones ajenas Netas	SE
Otros gastos no afectados a resultados pagados	37,232,975
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	4,629,269









Seguros y fianzas pagados	22,628,821	
3. Más gastos contables no presupuestarios		18,236,298
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,233,924	
Provisiones	642,534	
Servicios personales no pagados en el ejercicio	1,921,758	
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	7,289,492	
Provisión de ISR y PTU por pagar	1=	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	_	
Otros Gastos	-4,851,410	
4. Total de Gasto Contable		78,933,046

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 junio del ejercicio 2020 del presupuesto es el siguiente:

*** CUENTAS DE INGRESOS:**

Ingresos	2020	2019
Presupuesto de ingresos estimado	139,694,408	127,137,762
Presupuesto de ingresos modificado	139,694,408	127,137,762
Presupuesto de ingresos devengado	217,317,230	197,964,130
Presupuesto de ingresos cobrado	220,349,232	186,355,944







CUENTAS DE EGRESOS:

Egresos:	2020	2019
Presupuesto de egresos aprobado	139,694,408	118,042,743
Presupuesto de egresos modificado	136,106,877	118,426,042
Presupuesto de egresos devengado	134,399,063	97,330,179
Presupuesto de egresos pagado	125,187,813	89,949,068

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 30 de junio 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.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

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 del 2.5 %.

Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaria 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 Especificas 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 30 de junio 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:

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.







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 30 de junio 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-11-0248/2012 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.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

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

EFECTIVO:

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

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

❖ 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 30 de junio 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.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

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.

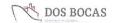
- * REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO. "Sin Información Que Revelar"
- * FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS. "Sin Información Que Revelar"
- * REPORTES DE RECAUDACIÓN. "Sin Información Que Revelar"
- ❖ INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. "Sin Información Que Revelar"

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.

- 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 30 de junio 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	18,689,348	15,145,830

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2020	2019
Ingresos por cesión parcial de derechos	16.111.507	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 08 de julio de 2020, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 30 de junio 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.