

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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		
ngresos de la Gestión	292,801,698	281,759,824	Gastos de Funcionamiento	110,516,518	106,278,30
Impuesto	0	0	Servicios Personales	18,294,696	17,240,57
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	3,748,891	4,089,5
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	88,472,931	84,948,1
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	
ngresos por Venta de Bienes y Servicios	292,801,698	281,759,824	Transferencias al Resto del Sector Público	0	
ngresos 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	
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	
rticipaciones, Aportaciones, Transtferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	
ransferencias, Asignaciones, Subsidios y Oras Ayudas	0	0	Transferencias al Exterior	0	
			Participaciones y Aportaciones	0	
ros Ingresos y Beneficios	17,939,267	24,452,866	Participaciones	0	
ngresos Financieros	16,490,920	24,098,500	Aportaciones	0	
ncremento por Variación de Inventarios	0	0	Convenios	0	
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0			
Obsolescencia			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	
disminución del Exceso de Provisiones	0		Intereses de la Deuda Pública	0	
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,448,347	354,366	Comisiones de la Deuda Pública	0	
			Gastos de la Deuda Pública	0	
tal de Ingresos y Otros Beneficios.	310,740,965	306,212,690	Costo por Coberturas	0	
			Apoyos Financieros	0	
			Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,196,200	20,075,9
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	15,064,031	19,060,
			Provisiones	963,801	407,2
			Disminución de Inventarios	0	
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	
			Deterioro y Obsolescencia		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	
			Otros Gastos	168,368	608,3
			Inversión Pública	0	
			Inversión Pública no Capitalizable	0	
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	126,712,718	126,354,2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	184,028,247	179,858,4

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

utorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo. epartamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE 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		3	PASIVO		
ctivo Circulante			Pasivo Circulante		
			Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,991,338	28,692
Efectivo y equivalentes.	406,130,425	364,331,810	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes.	107,921,569	69,825,463	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	12,980,401	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
Almacenes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	1,397,317	1,34
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-31,205,912	-36,225,076	Otros Pasivos a Corto Plazo	3,045,433	2,49
Otros Activos Circulantes	0	0	Total de Pasivos Circulantes	37,666,401	32,74
tal de Activos Circulantes	495,826,483	405,195,199	Pasivo No Circulante		
			Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	
tivo 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	
ienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,176,614	49,176,614	Provisiones a Largo Plazo	9,251,001	10,63
tieneş Muebles	36,088,421	36,075,921	Total de Pasivos No Circulantes	9,251,001	10,63
ctivos Intangibles.	0	0			
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-53,597,505	-50,512,580	Total del Pasivo	46,917,402	43,38
ctivos Diferidos	17,937,249	17,937,249			
stimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-449,821	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0			
			Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	112,001,767	212,00
al de Activos No Circulantes	49,694,601	52,767,026	Aportaciones	100,173,856	200,17
			Donaciones de Capital.	8,419,446	8,41
al del Activo	545,521,084	457,962,225	Actualizacion de la Hacienda Publica/Patrimonio	3,408,465	3,40
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	386,601,915	202,57
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	184,028,247	130,75
			Resultado de Ejercicios Anteriores	185,001,084	63,92
			Revalúos	0	
			Reservas	17,572,584	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.	498,603,682	414,57
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	545,521,084	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 Rodriguez Sastré. Subcérente de Finanzas.

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo. Departamento de Contabilidad y Presupuest



ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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	0
Pública/Patrimonio Neto de 2019	•	•		0	
Resultado por Posición Monetaria Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	212,001,767	71,819,348	130,754,320	Ö	414,575,435
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto		,	^	0	-100,000,000
de 2020	-100,000,000	U	U	U	
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	Ü	0	U	٩
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2020	0	130,754,320	53,273,927	0	184,028,247
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	184,028,247	0	184,028,247
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	124,216,608	-124,216,608	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	6,537,712	-6,537,712	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
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	184,028,247	0	498,603,682

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 SEPTIEMBRE 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	3,084,925	90,643,784	PASIVO	4,918,750	1,388,13
Activo Circulante	0	90,631,284	Pasivo Circulante	4,918,750	
Efectivo y Equivalentes	0	41,798,615	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,298,502	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	38,096,106	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	О	5,717,399	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Inventarios	О	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	
Almacenes	О	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	3,084,925	12,500	Provisiones a Corto Plazo	52,945	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	552,757	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	1,388,1
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	12500	Deuda Pública a Largo Plazo	0	
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,084,925	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	0	1,388,13
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	184,028,247	100,000,00
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	100,000,00
			Aportaciones	0	100,000,00
T T			Donaciones de Capital	0	
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	184,028,247	
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	53.273.927	
			Resultados de Eiercicios Anteriores	121,080,198	
			Revalúos	0	
			Reservas	9,674,122	
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	
			Publica/Patrimonio	3.7	
			Resultado por Posición Monetaria	0	
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	

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

Autorizó: Andrés Mariue Rodríquez Sastré

Elaboró: Aleiandro Perez Angulo. Departamento de Contabilidad y Presupuesto.



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



Página 1 de 1

Ente Público:

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

CONCEPTO	2020	2019	CONCEPTO	2020	2019
lujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
rigen	314,529,165	298,499,066	Origen	12,500	
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	
Impuestos	0	0	Buenes Muebles	12,500	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Otros Orígenes 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	295,132,459	280,799,489	Otras Aplicaciones de Inversión	0	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	. 0	0	Professional Anna Control of Anna Anna Control of Anna Anna Control of Anna Anna Anna Anna Anna Anna Anna Ann	0	
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	12,500	
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0			
Otros Origenes de Operación	19,396,706	17,699,577	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
licación	174,720,664	132,755,434	Origen	2,002,614	5,1
			Endeudamiento Neto		
Servicios Personales	19,785,593	19,107,538	Interno	0	
Materiales y Suministros	3,619,463	3,981,103	Externo	0	
Servicios Generales	149,907,977	102,761,089	Otros Origenes de Financiamiento	2,002,614	5,1
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0			
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	-97,997,386	5,1
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	41,798,615	170,8
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,407,631	6,905,704	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	364,331,810	156,53
				406,130,425	327,4

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

Autorizó: Andrés Manue 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 30 de Septiembre 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	\$ 6,480,724	\$ 7,838,787
Beneficios por Antigüedad	897,586	927,661
Provisión por Resolución Laboral	1,872,691	1,872,691
Total	\$ 9,251,001	\$ 10,639,139

Autorizó: 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 SEPTIEMBRE 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	197,886,887	110,328,028	545,521,084	87,558,859
Activo Circulante	405,195,199	200,619,876	109,988,592	495,826,483	90,631,284
Efectivo y Equivalentes	364,331,810	115,691,351	73,892,736	406,130,425	41,798,615
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,825,463	72,192,277	34,096,171	107,921,569	38,096,106
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,263,002	7,717,084	1,999,685	12,980,401	5,717,399
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	-2,732,989	339,436	49,694,601	-3,072,425
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	12.500	0	36,088,421	12,500
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-50,512,580	-2,745,489	339,436	-53,597,505	-3,084,925
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 Angulo Departamento de Contabilidad y Presupuesto



ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL DEL 10. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			43,386,790	46,917,402
Total Deuda y Otros Pasivos			43,386,790	46,917,402

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 SEPTIEMBRE 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 generados por el uso de la infraestructura portuaria, el uso de espacios a través de cesión parcial de derechos y obligaciones y servicios portuarios, mismos que son destinados al cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Título de Concesión, estos recursos son utilizados para el pago de gastos de operación y de inversión pública.

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	1,699,011	321,613
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	1,174,059	4,467,529
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,441	17,441
Banamex CTA 3625370352	DF	868,384	124,311
Total Bancos		3,758,895	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, estos 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	216.651.773	208,406,714
Banamex	745355718	DF	168,868,175	140,169,842
Scotiabank	1043922729	DF	16,826,582	10,799,360
Total			402,346,530	359,375,916

> Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Cuentas por Cobrar a corto plazo

Al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, los derechos a recibir efectivo de las principales cuentas por cobrar de clientes 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.	8,868,838	13.695.263
7)	PEMEX Exploración y Producción	21,804,240	15,145,830
2)	Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	3,400,735
2)	Naviera Armamex, S.A. de C.V.	. 0	2,040,130
2)	Náutica Marina, S.A. de C.V.	61,970	1,175,685
2)	Ocean Marine, S.A de C.V.	7,303	537,398
2)	Dolphin Offshore Enterprises (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin.	797,603	797,603
7)	BJ Services Company Mexicana, S.A. de C.V.	55,714	63,215
	Otros	1,097,607	3.510.793
	Total	64,554,416	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	7,015,315	12,477,216	4,425,127	40,636,758









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; 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 septiembre 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	30,000	
Gastos de Viaje a Comprobar	497	-
Total	30,497	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	42,868	70,833	
Impuestos por Recuperar	2,029	2,029	
Impuesto Sobre la Renta (pagos provisionales)	41.115.481	-	
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	2,146,278	915,543	
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	30,000	10,000	
Total	43,336,656	998,405	

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

Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

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

A Corto Plazo









Concepto	2020	2019
Seguros Pagados por Anticipado	12.949.733	7,128,828
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	30.668	54.683
Otros derechos a recibir bienes o servicios		79.491
Total	12,980,401	7,263,002

Los saldos de este rubro corresponden al monto por amortizar de la contratación de los seguros de la infraestructura portuaria, de los barcos remolcadores, vehículos, responsabilidad civil, empresarial y de vida, así también, los montos por amortizar de las fianzas del título de concesión y ambiental, con una periodicidad de un año de vigencia.

- > 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 septiembre 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 el que se compromete a pagar el adeudo en el ejercicio 2020; por lo que al mes de septiembre 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 integró 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	Actualización	Subtotal	Depreciación		
	Original			Acumulada	Total	Total
Bienes Muebles				A STATE OF THE PARTY OF THE PAR	POWER THE POWER DESIGNATION OF THE POWER DESIG	THE COLUMN TWO IS NOT THE OWNER.
Mobiliario y Equipo de Administración:						
Mobiliario	705,560	127,094	832,654	820.650	12,004	12,004
Equipo de Administración	374,058	85,097	459,155	409,957	49,198	42,774
Equipo Informático	1.271.013	247.723	1,518,736	1,518,736	,	,,,,,
Subtotal	2,350,631	459,914	2,810,545	2,749,343	61,202	54,778
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreati	vo:		7,-13,-		0,,202	0 1,7 7 0
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111.164		111,164	83,480	27.684	32,356
Cámara Fotográficas y de Video	59,241	7.968	67,209	61,880	5,329	7,425
Subtotal	170,405	7,968	178,373	145,360	33,013	39,781
Equipo de Transporte:	1 (350) 2 (350) 2 (350)					
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	11,191,199	2,908,192	3,516,557
Subtotal	15,199,424	745,984	15,945,408	12,942,531	3.002,877	3,611,242
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:		90000000 PM 81 00 00 V				-,,-
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y	11.056.075	7/000			Turrence energy	101101010101010
Telecomunicaciones	11,856,835	74,062	11,930,897	10,889,809	1,041,088	1,515,153
Maquinaria y Equipo Eléctrico y	(70.600				100000000000000000000000000000000000000	many Same
Electrónico	438,620		438,620	298,879	139,741	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	4,292,679	474,123	727,481
Subtotal	16,777,371	376,724	17,154,095	15,497,553	1,656,542	2,416,861
Total de Bienes Muebles	34,497,831	1,590,590	36,088,421	31,334,787	4,753,634	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 septiembre de 2020.

Registro	Contable	Valor de la	Conciliación
		nción de bienes muebles	
the state of the s	36,088,421	36,088,421	

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto					2020	2019
	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	Total	Total
Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	20,988,301	-18,617,293	1,185,504
Subtotal de Infraestructura	2,371,008	g Barn v 🚉 w	2,371,008	20,988,301	-18,617,293	1,185,504
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	43,052,927	= ^ 1 = 1	43,052,927	1,274,417	41,778,510	23,679,110
Subtotal de Construcciones en Proceso	43,052,927	K4; 1 −53	43,052,927	1,274,417	41,778,510	23,679,110
Terrenos	3,752,679	= = = =	3.752.679		3,752,679	3,752,679
Subtotal Terrenos	3,752,679		3,752,679		3,752,679	3,752,679
Total Bienes Inmuebles	49,176,614	-	49,176,614	22.262.718	26,913,896	28,617,293

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre 2019, fue de 3,084,925 pesos y 4,321,641 pesos respectivamente.

Al 30 de septiembre 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 septiembre de 2020.

Registro Contable	Valor de la relación 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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019, se integra como sigue:









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	-
Tecnología Solar de México, S.A. de C.V.	926,288	
Servicios Integrales de Ingeniería, Procura y Construcción en Administración de Riesgos S.A. de C.V.	790,524	
Sepiver, S.A. de C.V.	3,441,632	_
Servicios Integrados en Tecnología de Información, S.A. de C.V.	1,494,473	
Micronet de México, S.A. de C.V.	2,182,606	
Corporativo DCM, S.A. de C.V.	1.321.817	
Proveedores diversos	2,275,281	
Total	13,264,563	2,387,848

Los saldos de esta cuenta corresponden a las obligaciones de pago contraídas en el gasto de operación; devengados no pagados al cierre del período, mismos que se pagaran en el mes siguiente, de conformidad a los plazos pactados en sus respectivos contratos.

> Retenciones y Contribuciones por Pagar

Retenciones y Contribuciones por Pagar	2020	2019
ISR Retención	1,146,996	944,444
ISR Propio	4,149,431	10,627,929
IVA Retenido	481,519	54,959
Impuesto Sobre Nomina	107,603	109,751
Impuesto al Valor Agregado por pagar	2,996,689	2,032,602
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	8,933,798	9,525,700
Aportaciones de Seguridad Social	208,918	308,168
Amortización de INFONAVIT	144,947	306,394
Retenciones de Seguridad Social Obreras	343,015	364,403
Contraprestaciones	1,195,601	1,963,407
Retención 5 al millar	4,757	46,270
Retención 2 al millar	565	17,267
Otras Retenciones	12,936	3,694
Total retenciones y contribuciones por pagar	19,726,775	26,304,988

Estos saldos corresponden a las contribuciones de seguridad social e impuestos federales, retenciones de IVA, ISR y otras retenciones al 30 de septiembre de 2020, mismos que serán pagados en el mes de octubre de 2020, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobro.

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

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







Concepto	2020	2019
Fondos en Garantía	232,313	217.767
Provisión de la PTU por Pagar	_	1,344,372
Provisión Aguinaldo	1,224,387	1,0 1 1,0 / 2
Provisión Prima Vacacional	172.930	
Ingresos por Clasificar	3,045,433	2,492,676
Total	4,675,063	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 septiembre 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.

NEW PROPERTY OF THE PROPERTY O		•
Concepto	2020	2019
Provisión Prima de Antigüedad	897,586	927.661
Provisión Indemnizaciones	6,480,724	7,838,787
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,691	1,872,691
Total	9,251,001	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 septiembre de 2020 y al mismo período del ejercicio anterior, se integran como sigue:

Concepto		2020	2019
Uso de Infraestructura	CONTRACTOR STREET, STR	158,542,735	153,237,906
Servicios Portuarios		35,527,902	30,214,705









Cesión de Derechos	58,056,945	59,202,042
Servicios Específicos	38,961,711	37,726,019
Otros Ingresos por servicios	1,712,405	1,379,152
Total ingresos de Operación	292,801,698	281,759,824

Se incrementaron los ingresos por el uso de la infraestructura portuaria, principalmente por el uso de puerto, toda vez que se recibieron embarcaciones de mayor calado en la terminal comercial y de abastecimiento, en los ingresos por muellaje, cuota diaria, almacenaje y por los contratos de servicios específicos para el uso de espacios en la prestación de diversas actividades afines al sector energético.

> OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
Intereses bancarios	14,987,167	15,014,647
Intereses cobrados a clientes	1,503,753	9,083,853
Bases de Licitación	2 826	-100,000
Recuperación de Daños de Infraestructura	-	-
Penalización a Clientes y Proveedores	147,864	180,989
Recuperación de Seguros	-	-
Otros Diversos	304,029	196,082
Actualización Contribuciones a Favor	996,454	70 5 (a) (e)
Venta de Activos Fijos		77,295
Utilidad Cambiaria	-	
Total	17,939,267	24,452,866

Los ingresos obtenidos en este rubro se originaron principalmente por los productos financieros obtenidos en las cuentas de inversiones financieras y por los intereses comerciales cobrados a clientes en mora; así como otros ingresos diversos por concepto de penalizaciones, actualización de los saldos a favor de ISR y otros diversos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

Gastos de Funcionamiento

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

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





Gastos de Funcionamiento	2020	2019
Servicios Personales	18,294,696	17,240,572
Materiales y Suministros	3,748,891	4,089,573
Servicios Generales.	88,472,931	84,948,162
Total Gastos de Funcionamiento.	110,516,518	106,278,307

En los gastos de servicios personales, se ha mantenido la misma plantilla (50 plazas autorizadas), con respecto al mismo período del ejercicio anterior, sin embargo, para el presente ejercicio se ha aplicado el nuevo tabulador de sueldos y salarios del personal operativo y de mando, así como pagos extraordinarios por fenecimiento de servidores públicos de la entidad; con respecto a los gastos de operación, se ha mantenido una política de austeridad y racionalidad atendiendo las necesidades de materiales, insumos y servicios generales necesarios e indispensables para la buena operación de la entidad, mismas que coadyuven al incremento de los ingresos y al cumplimiento de los objetivos y metas establecidos por la entidad.

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

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2020	2019
Estimaciones para cuentas incobrables	-5,019,164	0
Depreciaciones	3,084,925	3,257,272
Amortizaciones de seguros y fianzas	16,998,270	15,803,065
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	15,064,031	19,060,337

Provisiones y Otros gastos	2020	2019
Provisión Prima de Antigüedad	117,522	67,095
Provisión Indemnizaciones	846,279	950,229
Provisión por Resolución Laboral		-610.026
Total Provisiones	963,801	407,298
Mantenimiento de obra	-	
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	
Diferencias por tipo de cambio	614	608,322
Aprovechamiento al Gobierno Federal	5 55 S	SUSUA STATE
Otros gastos diversos	167,754	
Total Otros Gastos	168,368	608,322









En este rubro se registran las depreciaciones contables, la amortización de las primas de seguros de vida y de los bienes patrimoniales, así también, se ha cancelado parcialmente una cuenta incobrable, debido a su recuperación.

II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos por servicios en el período enero – septiembre de 2020 ascendieron a \$292,801,698 que comparados con los registrados en el mismo período del año anterior representan un incremento del 3.9%, debido principalmente al incremento de los ingresos por el uso de la infraestructura portuaria en la Terminal de Abastecimiento y Comercial; en ingresos por los contratos de servicios específicos, derivado de las áreas ocupadas por empresas que realizan diversas actividades relacionadas con la industria petrolera; y en los ingresos de los servicios portuarios.

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

Concepto	2020	2019
Monoboyas	87,054,655	92,354,673
Terminal de Abastecimiento	52,417,571	48,890,843
Terminal Comercial	116,089,165	108,920,451
Servicios Portuarios	37,240,307	31,593,857
Total ingresos de Operación	292,801,698	281,759,824

COSTOS Y GASTOS

Costos de Operación

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







Costos de Operación	2020	2019
Servicios Personales	8,725,739	8,385,861
Materiales y Suministros	2,961,617	2,988,401
Servicios Generales.	83,095,189	76,902,281
Mantenimiento y conservación de inmuebles	-	·
Amortizaciones	16,804,180	15,594,794
Provisión Laboral	963,801	1,017,324
Depreciaciones	1,703,398	1,703,397
Total Costos de Operación.	114,253,924	106,592,058

El costo de operación del período enero – septiembre de 2020 ascendió a \$114,253,924 que comparado con lo erogado en el mismo período del ejercicio anterior, representa un aumento del 7.2%, principalmente en el rubro de servicios generales, derivado de la ampliación de los servicios de arrendamiento de equipos de señalamiento marítimo, incremento en el mantenimiento a la infraestructura portuaria, en los servicios de vigilancia, así también, en el arrendamiento del sistema de seguridad por Circuito Cerrado de Televisión (CCTV).

Gastos de Administración

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

Gastos de Administración	2020	2019
Servicios Personales	9,568,957	8,854,711
Materiales y Suministros	787,274	1,101,172
Servicios Generales.	5,377,742	8,045,881
Amortizaciones	194,090	208,271
Depreciaciones	1,381,527	1,553,875
Total Gastos de Administración.	17,309,590	19,763,910

Los gastos de administración al mes de septiembre de 2020 ascendieron a \$17,309,590 los cuales comparados con los del mismo período del ejercicio anterior, por \$2,454,320 representan una disminución del 12.4%. Lo anterior, se generó principalmente en los capítulos siguientes: en Materiales y Suministros, por los ahorros obtenidos en el suministro de materiales y útiles de oficina, de impresión y reproducción, en la adquisición de materiales y artículos de construcción; en Servicios Generales, principalmente en la reducción de los arrendamientos de vehículos para servidores públicos, asesorías, estudios, capacitación, en el mantenimiento a mobiliario y a los vehículos oficiales; así como, una disminución en gastos de pasajes aéreos y gastos de alimentación.









Resultado Integral de Financiamiento y otros ingresos y gastos

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2020	2019
Intereses Bancarios	14,987,167	15.014.647
Intereses Cobrados a Clientes	1,503,753	9,083,853
Utilidad Cambiaria		-
Gastos Financieros	-614	-608.323
Resultado Integral de Financiamiento	16,490,306	23,490,177

Otros ingresos y gastos.

Concepto	2020	2019
Otros Gastos	-4,851,410	-610,026
Otros Ingresos	1,448,347	354,366

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

> Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.

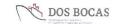
Al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019, el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	-	TOTAL OF THE STREET HERE THE STREET HERE AND AN ARMADIST HERE CONTROL OF THE STREET HERE AND AN ARMADIST HERE AND AN ARMADIST HERE AND ARMADIST HERE		-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	212,001,767			212,001,767
Aportaciones.	200,173,855	7 <u>2</u>		200,173,855
Donaciones de Capital	8,419,446		- 1	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,466	-	1000 00 X 010 = 11	3,408,466
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		71,819,348	130,754,320	202,573,668









Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Ger Ejercicios An		Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)		CONTRACTOR OF A CONTRACTOR OF THE PROPERTY OF THE PARTY O	-	130,754,320	130,754,320
Resultado de Ejercicios Anteriores			60,784,476	,00,,01,020	60,784,476
Revaluó	-			_	-
Reservas	-		11,034,872	_	11.034.872
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	212,001,767		71,819,348	130,754,320	414,575,435
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2020	-100,000,000			11 Vi	-100,000,000
Aportaciones.	-100,000,000		1	2	-100,000,000
Donaciones de Capital		8 1 5	12	_	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	7 <u>4</u> 7			2	_
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	**		130,754,320	53,273,927	184,028,247
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	e le V			184.028,247	184,028,247
Resultado de Ejercicios Anteriores			124,216,608	-124,216,608	10-1,020,2-17
Revaluó			.2 .,2.0,000	12-1,210,000	
Reservas			6.537.712	-6.537.712	
Patrimonio al Final del Ejercicio 2020	112,001,767		202,573,668	184,028,247	498,603,682

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.

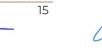
CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.

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 septiembre 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	AND THE PARTY AND	25,000	25.000
Bancos/Tesorería	- × × × × ×	3,758,895	4,930,894
Inversiones Temporales		402,346,530	359,375,916
Total		406,130,425	364,331,810

> Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles:

Al mes de septiembre 2020 se tiene la adquisición de un equipo de refrigeración a solicitud de la UNAPROP (Unidad Naval de Protección Portuaria) mediante oficio 280/20 de fecha 02 de junio 2020.

Concepto	2020	2019
Mobiliario	12,500	0
Total	12500	0

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	200,224,447	199,934,383
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	3,084,925	3,257,272
Amortizaciones	16,998,270	15,803,065
Incremento en las provisiones	963,801	407,298
Estimaciones para cuentas incobrables	-5,019,164	
Aprovechamiento y Otros Gastos	168,368	608,322
Inversión pública no capitalizable	-	-
Subtotal	16,196,200	20,075,957
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	184,028,247	179.858.426









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:

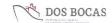
1. Ingresos presupuestarios			314,529,165
2. Más Ingresos contables no presupuestarios			55,693,226
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	0		
deterioro u obsolescencia			
Disminución del exceso de provisiones			
Otros ingresos y beneficios varios		-	
Otros ingresos contables no presupuestarios		75	
Cuentas por cobrar al cierre del periodo actual		40,594,440	
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual		15,098,786	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			59,481,426
Productos de capital		2	
Aprovechamientos de capital		1 2	
Ingresos derivados de financiamientos		1 2	
Otros ingresos presupuestarios no contables		11 7/ 2	
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			310,740,965

> Conciliación Entre Los Egresos Presupuestales Pagados y Contables.

1. Total de egresos (presupuestarios)		174,733,164
2. Menos egresos presupuestarios no contables		78,894,977
Otros Egresos Presupuestales No Contables	_	
Otros gastos no afectados a resultados pagados	51,302,789	
Servicios personales pagados del ejercicio anterior	485,124	
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	4,144,145	
Seguros y fianzas pagados	22,962,919	
3. Más gastos contables no presupuestarios		30,874,531
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15.064.031	







Provisiones	The state of the s	963,801	
Servicios personales no pagados en el ejercicio		1,690,956	
Gastos de operación no pagados en el ejercicio		12,987,989	
Provisión de ISR y PTU por pagar		-	
Provisiones de ISR y PTU diferidos		*	
Otros Gastos		167,754	
. Total de Gasto Contable		The Read	126,712,71

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 acumulados que se efectuaron al mes de septiembre del ejercicio 2020 del presupuesto es el siguiente:

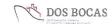
CUENTAS DE INGRESOS:

Ingresos	2020	2019
Presupuesto de ingresos estimado	213,782,738	190,715,864
Presupuesto de ingresos modificado	268,914,650	190,715,864
Presupuesto de ingresos devengado	310,740,965	306,212,690
Presupuesto de ingresos cobrado	314,529,165	298,499,065

CUENTAS DE EGRESOS:







Egresos:	2020	2019
Presupuesto de egresos aprobado	213,782,738	188,100,592
Presupuesto de egresos modificado	220,340,531	188,675,541
Presupuesto de egresos devengado	189,412,110	139,761,220
Presupuesto de egresos pagado	174,733,164	132,755,434

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 septiembre 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 por la construcción de la nueva refinería de Dos Bocas, 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

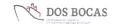
- a) El objeto social es el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en el Puerto de Dos Bocas Tabasco, así como la administración de los bienes que integran su zona de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

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

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









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.

❖ 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 admir	nistración	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 septiembre 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"
- * REPORTES 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 30 de septiembre 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	21.804.240	15,145,830

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2020	2019
Ingresos por cesión parcial de derechos	24,167,261	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 en el ejercicio 2020;; por lo que al mes de septiembre 2020 se tiene un monto recuperado de 5,019,164 pesos.
- 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. Al 30 de septiembre de 2020, nos encontramos a la espera de que se lleve a cabo la diligencia en comento.

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







San Gil Logística, S.A. de C.V.- El 31 de agosto de 2020, se integró el expediente para presentar demanda por la vía ordinaria mercantil, reclamando el pago de la cantidad de \$16,435,848.53 (dieciséis millones cuatrocientos treinta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 53/100 m.n.), más la cantidad de: \$12,024,450.33 (doce millones veinticuatro mil cuatrocientos cincuenta pesos 33/100 m.n.) de intereses, sumas que hacen un total de: \$28,460,298.86 (veintiocho millones cuatrocientos sesenta mil trescientos noventa y ocho pesos 86/100 m.n.), que las empresas San Gil Logística, S.A. de C.V. y, Servicios Marítimos Del Sureste Stella Maris, S.A. de C.V., así como Pemex Exploración y Producción como receptora de los servicios, le adeudan a la Entidad por concepto de uso de la Infraestructura Portuaria.

El 10 de octubre de 2020, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 30 de septiembre 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.