

Ente Público:

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

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	195,449,659	204,142,245	Gastos de Funcionamiento	65,515,790	69,907,997
Impuesto	0	0	Servicios Personales	11,862,526	11,839,914
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,664,204	1,866,076
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	50,989,060	56,202,007
Derechos	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	195,449,659	204,142,245	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Causados en ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o pago	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Donativos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	7,231,174	13,174,985	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	6,599,578	11,777,493	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	631,596	1,397,492	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios.	202,680,833	217,317,230	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,212,764	9,025,048
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	15,339,831	13,233,924
			Provisiones	872,922	642,534
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	11	-4,851,410
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	81,728,554	78,933,045
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	120,952,279	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



Autorizó: Andrés Muñoz Rodríguez
 Subgerente de Finanzas.




Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto.

Ente Público:

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

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes.	203,683,757	371,207,226	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	15,962,913	20,263,006
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes.	97,736,067	102,810,710	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	7,912,304	7,190,944	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios.	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	233,530	232,313
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-40,541,025	-40,541,025	Provisiones a Corto Plazo	1,084,722	1,319,660
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	2,561,452	4,357,918
Total de Activos Circulantes	268,791,103	440,667,855	Total de Pasivos Circulantes	19,842,617	26,172,897
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes Financieras a Largo Plazo	539,643	539,643	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	67,968,069	66,232,295	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	58,889,311	58,889,311	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles.	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-58,416,523	-54,725,439	Provisiones a Largo Plazo	10,403,850	10,157,911
Activos Diferidos	26,629,560	26,629,560	Total de Pasivos No Circulantes	10,403,850	10,157,911
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-449,821	Total del Pasivo	30,246,467	36,330,808
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	95,160,239	97,115,549	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	83,301,767	212,001,767
Total del Activo	363,951,342	537,783,404	Aportaciones	71,473,856	200,173,856
			Donaciones de Capital.	8,419,446	8,419,446
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	3,408,465
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	250,403,108	289,450,829
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	120,952,279	86,877,161
			Resultado de Ejercicios Anteriores	111,878,245	185,001,084
			Revalúos	0	0
			Reservas	17,572,584	17,572,584
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total de Hacienda Pública /Patrimonio.	333,704,875	501,452,596
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	363,951,342	537,783,404

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


 Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
 Subgerente de Finanzas


 Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	176,289,196	2,457,134	PASIVO	247,156	6,331,497
Activo Circulante	172,598,112	721,360	Pasivo Circulante	1,217	6,331,497
Efectivo y Equivalentes	167,523,469	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	4,300,093
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,074,643	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	721,360	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	1,217	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	234,938
Activo No Circulante	3,691,084	1,735,774	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	1,796,466
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	245,939	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	1,735,774	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,691,084	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	245,939	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	34,075,118	201,822,839
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	128,700,000
			Aportaciones	0	128,700,000
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	34,075,118	73,122,839
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	34,075,118	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	73,122,839
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Anquilo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto



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

Concepto	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 2020	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 2020	0	202,573,668	86,877,161	0	289,450,829
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	86,877,161	0	86,877,161
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	185,001,084	0	0	185,001,084
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	17,572,584	0	0	17,572,584
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
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	212,001,767	202,573,668	86,877,161	0	501,452,596
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	-128,700,000	-160,000,000	0	0	-288,700,000
Aportaciones	-128,700,000	-160,000,000	0	0	-288,700,000
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 2021	0	86,877,161	34,075,118	0	120,952,279
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	120,952,279	0	120,952,279
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	86,877,161	-86,877,161	0	0
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2021	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 2021	83,301,767	129,450,829	120,952,279	0	333,704,875

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

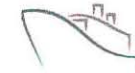
Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto



MARINA
SECRETARÍA DE MARINA

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021
(PESOS)



DOS BOCAS
ASOCIACIÓN GENERAL
DE PUERTOS Y MARINA MERCANTIL

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	537,783,404	1,501,588,566	1,675,420,628	363,951,342	-173,832,062
Activo Circulante	440,667,855	1,499,852,792	1,671,729,544	268,791,103	-171,876,752
Efectivo y Equivalentes	371,207,226	986,101,388	1,153,624,857	203,683,757	-167,523,469
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	102,810,710	501,120,745	506,195,388	97,736,067	-5,074,643
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,190,944	12,630,659	11,909,299	7,912,304	721,360
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-40,541,025	0	0	-40,541,025	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	97,115,549	1,735,774	3,691,084	95,160,239	-1,955,310
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	66,232,295	1,735,774	0	67,968,069	1,735,774
Bienes Muebles	58,889,311	0	0	58,889,311	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-54,725,439	0	3,691,084	-58,416,523	-3,691,084
Activos Diferidos	26,629,560	0	0	26,629,560	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	0	0	-449,821	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Anquilo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto



MARINA
SECRETARÍA DE MARINA

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021
(PESOS)



DOS BOCAS
COORDINACIÓN GENERAL
DE PUERTOS * MARINA MERCANTE

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			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
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			36,330,808	30,246,467
Total Deuda y Otros Pasivos			36,330,808	30,246,467

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

Autorizó: Andres Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas


Elaboró: Alejandro Pérez Angulo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Ente Público:

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

CONCEPTO	2021	2020	CONCEPTO	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	206,148,068	220,349,232	Origen	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0	Aplicación	3,201,766	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,201,766	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	198,850,236	205,828,411	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0		0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,201,766	0
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	7,297,832	14,520,821	Origen	2,448,309	-2,215,028
Aplicación	84,218,080	125,187,813	Endeudamiento Neto		
Servicios Personales	11,373,763	10,453,905	Interno	0	0
Materiales y Suministros	2,639,698	1,748,468	Externo	0	0
Servicios Generales	68,884,691	111,577,809	Otros Orígenes de Financiamiento	2,448,309	-2,215,028
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	288,700,000	100,000,000
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	288,700,000	100,000,000
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-286,251,691	-102,215,028
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-167,523,469	-7,053,609
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	371,207,226	364,331,810
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	203,683,757	357,278,201
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,319,928	1,407,631			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	121,929,988	95,161,419			

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 Anguán
 Departamento de Contabilidad y Presupuesto

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

Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., realizó al 30 de junio de 2021, 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; importe disminuido por el pago de liquidaciones del personal que ha causado baja en el ejercicio 2021. Así también, se tiene registrada la provisión por las aportaciones de seguridad social derivadas del laudo a favor del ex trabajador C. Enrique Moreno Cota emitido por la Junta Especial No. 36 de la Federal de Conciliación y Arbitraje.

Concepto	2021	2020
Beneficios por Indemnización	\$ 7,475,324	\$ 7,175,989
Beneficios por Antigüedad	1,055,835	1,109,231
Provisión por Resolución Laboral	1,872,691	1,872,691
Total	\$ 10,403,850	\$ 10,157,911



Autorizó: Andrés Manuel
Rodríguez Sastré.
Subgerente de Finanzas



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.
Departamento de Contabilidad y
Presupuesto

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, SA. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(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 otorgado a la Administración Portuaria Integral del Recinto Portuario de Dos Bocas, en el Estado de Tabasco, publicado en el diario oficial de la Federación el 21 de enero del año 2000, 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	2021	2020
Total Caja	DF	40,000	25,000
Bancos			
Banamex CTA 3625370352	DF	309,419	170,852
BBVA Bancomer CTA 0451963627	DF	1,331,880	3,939,656
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	1,682,556	3,610,845
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,441	17,441
Total Bancos		3,341,296	7,738,794



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

Los saldos corresponden a recursos propios generados por el uso de la infraestructura portuaria, al uso de espacios a través de cesión parcial de derechos y obligaciones y servicios portuarios, recursos invertidos en valores gubernamentales 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	2021	2020
Banamex	745355718	DF	85,508,664	172,617,923
BBVA Bancomer	2035207533	DF	97,468,020	173,829,359
Scotiabank	1043922729	DF	17,325,777	16,996,150
Total			200,302,461	363,443,432

Es importante señalar que en este ejercicio en el mes de marzo, se realizó un pago de 128,700,000 pesos; y en el mes de abril, otro por 160,000,000 pesos, ambos por concepto de aprovechamiento extraordinario a favor de la Tesorería de la Federación, requeridos mediante los oficios No. 349-B-069 de fecha 03 de marzo de 2021 y oficio No. 349-B-184 con fecha 28 de abril de 2021 respectivamente, emitidos por la Subsecretaría de Ingresos, de la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

➤ **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

❖ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los derechos a recibir efectivo de las principales cuentas por cobrar de clientes se desglosan a continuación:

Concepto	2021	2020
2) Sangil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	28,460,406
1) Oceanografía, S.A. de C.V.	9,874,830	8,679,884
1) PEMEX Exploración y Producción	25,507,845	31,148,914
2) Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	3,400,735
2) PEMEX Logística	-	246,460
2) Naviera Armamex, S.A. de C.V.	-	14,137
2) Náutica Marina, S.A. de C.V.	-	11,205
2) Dolphin Offshore Enterprises (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin.	797,603	797,603
1) BJ Services Company Mexicana, S.A. de C.V.	12,774	104,627
Otros	1,597,611	786,663
Total	69,651,804	73,650,634

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	7,654,603	20,078,071	47,503	41,871,627

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 junio de 2021 se tiene constituida una estimación de cuentas incobrables por 40,541,025 pesos. Cabe señalar que en este periodo Pemex Exploración y Producción realizó un pago por 24,919,131 pesos de los saldos pendientes del ejercicio anterior.

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

Concepto	2021	2020
Deudores Diversos	61,038	-
Gastos de Viaje a Comprobar	6,396	-
Total	67,434	0

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

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Intereses Devengados No Cobrados	22,996	42,964
Impuestos por Recuperar	12,461,315	23,558,862
Pagos Provisionales de ISR	14,810,660	-
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	677,358	946,758
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	-	4,610,853

Concepto	2021	2020
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	44,500	639
Total	28,016,829	29,160,076

El origen del saldo del Impuesto por recuperar, corresponde al saldo a favor del Impuesto Sobre la Renta determinado del ejercicio 2020; los cuales se compensan en los pagos provisionales de Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2021.

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

El saldo de este rubro al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

A Corto Plazo

Concepto	2021	2020
Anticipo a Contratistas	1,465,993	7,134,819
Seguros Pagados por Anticipado	6,392,913	56,125
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	53,398	-
Total	7,912,304	7,190,944

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, los cuales tienen un año de vigencia; y de los anticipos a contratistas por obras en construcción.

➤ **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 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Oceanografía, S.A. de C.V.	8,679,884	8,679,884
San Gil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	28,460,406
Grup Servicii Petroliere, S.A.	3,400,735	3,400,735
Total	40,541,025	40,541,025

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; con fecha 16 de diciembre de 2019 se realizó convenio modificadorio 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; de los cuales se tiene un monto recuperado de 5,019,164 pesos pagado en el ejercicio de 2020; sin embargo, la cuenta se ha incrementado con los saldos vencidos al 30 de junio de 2021. Respecto al adeudo con la empresa San Gil Logística, S.A. de C.V. con fecha 1 de septiembre de 2020 se presentó nuevamente demanda vía oral mercantil 411/2020-III-5 en el Juzgado de Distrito en Materia Mercantil Federal. 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, expediente 63/2018 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	2021	2020
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	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2021	2020
					Total	Total
Bienes Muebles						
Mobiliario y Equipo de Administración:						
Mobiliario	919,772	127,094	1,046,866	820,650	226,216	226,216
Equipo de Administración	978,783	85,097	1,063,880	467,429	596,451	640,805
Equipo Informático	1,271,013	247,723	1,518,736	1,518,736	-	-
Subtotal	3,169,568	459,914	3,629,482	2,806,815	822,667	867,021
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:						
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111,164	-	111,164	88,151	23,013	26,127
Cámara Fotográficas y de Vídeo	59,241	7,968	67,209	63,978	3,231	4,630
Subtotal	170,405	7,968	178,373	152,129	26,244	30,757
Equipo de Transporte:						
Vehículos Terrestre	7,515,279	165,815	7,681,094	2,973,814	4,707,280	5,864,704
Vehículos y Equipos Marítimos	13,519,222	580,169	14,099,391	11,566,700	2,532,691	2,705,404
Subtotal	21,034,501	745,984	21,780,485	14,540,514	7,239,971	8,570,108
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	28,003,711	74,062	28,077,773	12,107,371	15,970,402	17,006,677
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	438,620	-	438,620	331,704	106,916	128,775
Herramientas y Maquinas Herramientas	16,322	1,454	17,776	17,026	750	1,380
Otros Bienes Muebles	4,465,594	301,208	4,766,802	4,494,848	271,954	389,671
Subtotal	32,924,247	376,724	33,300,971	16,950,949	16,350,022	17,526,503
Total de Bienes Muebles	57,298,721	1,590,590	58,889,311	34,450,407	24,438,904	26,994,389

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2021.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
58,889,311	58,889,311	-

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2021	2020
					Total	Total
Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	1,363,330	1,007,678	1,066,954
Subtotal de Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	1,363,330	1,007,678	1,066,954

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2021	2020
					Total	Total
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	61,844,382	-	61,844,382	22,602,786	39,241,596	38,582,145
Subtotal de Construcciones en Proceso	61,844,382	-	61,844,382	22,602,786	39,241,596	38,582,145
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	67,968,069	-	67,968,069	23,966,116	44,001,953	43,401,778

Al 30 de junio de 2021, la empresa muestra un total de 67,968,069 pesos de bienes inmuebles; de los cuales 45,423,935 se encuentran depreciándose en línea recta a la tasa del 6% anual; obras en proceso por \$18,791,455; y se tiene un terreno con valor de \$3,752,679 derivado de una adjudicación por remate judicial. Al mes de junio se tiene registrado \$1,735,774 del avance de la construcción del Centro de Control de Tráfico Marítimo a Construcciones en Proceso.

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2021.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
67,968,069	67,968,069	-

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 30 de junio de 2021 y 31 de diciembre 2020, fue de 3,691,084 pesos y 4,212,860 pesos respectivamente.

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

Concepto	2021	2020
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 2021. 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 2021 y 31 de diciembre de 2020, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2021	2020
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	6,558,415	6,558,415
Impuesto Sobre la Renta Diferido	20,071,145	20,071,145
Total	26,629,560	26,629,560

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

OTROS ACTIVOS. "Sin información que revelar".
B. PASIVO
Cuentas y Documentos por Pagar
➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta al 31 de mayo de 2021 y 31 de diciembre de 2020, se integra como sigue:

Proveedores	2021	2020
Servicios Ambientales y Reciclados del Sureste, S.A. de C.V.	98,136	-
Ignacio Miguel Salomón	208,800	-
Juan Carlos Pérez Hernández	55,274	-
Luis Raúl González Calderón	55,100	-
Casanova Vallejo, S.A. de C.V.	238,166	-
Brenda Karen Naranjo Moha	137,073	-
Julio Fernando Magaña Chan	40,000	-
Proveedores Diversos	302,872	-
Total	1,135,421	-

Los saldos de esta cuenta corresponden a las adquisiciones, arrendamientos y 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	2021	2020
ISR Retención	394,796	711,689
ISR Propio	-	4,419,180
IVA Retenido	519,774	536,555
Impuesto Sobre Nomina	37,685	78,081
Impuesto al Valor Agregado por pagar	1,717,964	-
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	9,636,887	10,188,447
Aportaciones de Seguridad Social	320,647	300,506
Cuotas y amortizaciones de INFONAVIT	313,742	298,179
Retenciones de Seguridad Social Obreras	367,327	363,370
Contraprestaciones	1,478,596	1,296,040
Retención 5 al millar	8,679	97,437
Retención 2 al millar	-	15,514
Otras Retenciones	22,715	12,937
Total retenciones y contribuciones por pagar	14,818,812	18,317,935

Estas contribuciones corresponden a los saldos de impuestos y retenciones al 30 de junio de 2021, mismos que serán pagados en el mes de julio de 2021, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobro.

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

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2021	2020
Otros Terceros	8,680	1,945,071
Total	8,680	1,945,071

El saldo de esta cuenta que se traía del ejercicio anterior, corresponden a depósitos indebidos de una agencia consignataria, mismos que fueron reintegrados en el mes de enero 2021, por no ser parte de una cuenta por pagar o derecho de cobro. En el mes de junio quedó un pasivo a favor de la Tesorería de la Federación por pago de una publicación de convocatoria en el DOF.

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

Al 30 de junio 2021 y al 31 de diciembre 2020, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2021	2020
Fondos en Garantía	233,530	232,313
Provisión pago de aguinaldo	952,922	-
Provisión pago prima vacacional	131,800	-
Provisión de la PTU por Pagar	-	1,319,660
Ingresos por Clasificar	2,561,452	4,357,918
Total	3,879,704	5,909,891

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; se presentan cifras actualizadas al 30 de junio de 2021; Así también, se tiene registrada la provisión por las aportaciones de seguridad social derivadas del laudo a favor del extrabajador C. Enrique Moreno Cota emitido por la Junta Especial No. 36 de la Federal de Conciliación y Arbitraje.

Concepto	2021	2020
Provisión Prima de Antigüedad	1,055,835	1,109,231
Provisión Indemnizaciones	7,475,324	7,175,989
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,691	1,872,691
Total	10,403,850	10,157,911

Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos generados al 30 de junio de 2021 y al mismo período del ejercicio anterior se integran como sigue:

Concepto	2021	2020
Uso de Infraestructura	105,530,869	110,201,888
Servicios Portuarios	21,646,152	25,457,303
Cesión de Derechos	37,516,984	38,932,618
Servicios Específicos	29,358,179	28,381,571
Otros Ingresos por servicios	1,397,475	1,168,865
Total ingresos de Operación	195,449,659	204,142,245

Los ingresos devengados, representan una disminución del 4.3% respecto a lo generado en el mismo periodo del ejercicio 2020, debido principalmente a un menor uso de puerto, originado por la disminución de los arribos de buque tanques en el área de monoboyas y embarcaciones de menor calado (TRB) en la Terminal de Abastecimiento y en la de Usos Múltiples.

➤ OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2021	2020
Intereses bancarios	5,770,745	10,468,063
Intereses cobrados a clientes	828,833	1,309,430
Penalización a Clientes y Proveedores	-	147,864
Recuperación de Seguros	299,045	-
Expedición de credenciales	89,850	453,150
Otros Diversos	-3,946	-199,976
Actualización Contribuciones a Favor	-	996,454
Utilidad cambiaria	246,647	-
Total	7,231,174	13,174,985

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, se obtuvo un ingreso de recuperación

de seguros por parte de GNP referente al siniestro del Buque Remolcador Paraíso con fecha 22 de abril de 2021; se presenta una variación menor de \$ 5,943,811 equivalente al 44.1% originado principalmente en los productos bancarios por la disminución de las inversiones financieras (CETES), originado por el pago de \$288,700,000 de aprovechamientos extraordinarios a favor de la TESOFE y los intereses cobrados a clientes en mora.

➤ **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

❖ **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2021 y al mismo período del ejercicio anterior se desglosan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	2021	2020
Servicios Personales	11,862,526	11,839,914
Materiales y Suministros	2,664,204	1,866,076
Servicios Generales.	50,989,060	56,202,007
Total Gastos de Funcionamiento.	65,515,790	69,907,997

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, así como pagos por las indemnizaciones del personal que causo baja y pagos extraordinarios de primas de antigüedad, de acuerdo al Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal; con respecto a los gastos de operación (materiales y suministros y servicios generales) 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 las disponibilidades financieras 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	2021	2020
Depreciaciones	3,691,084	2,066,616
Amortizaciones de seguros y fianzas	11,648,747	11,167,308
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	15,339,831	13,233,924

Se continúa con el método de depreciación de línea recta de los activos fijos y el registro de la amortización de los seguros contratados, de acuerdo a los días devengados en el ejercicio 2021.

Provisiones	2021	2020
Provisión Prima de Antigüedad	90,768	78,348
Provisión Indemnizaciones	782,154	564,186
Total Provisiones	872,922	642,534

Se realizó ajuste a la provisión de antigüedad e indemnización laboral, 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; mediante la contratación 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).

Otros gastos	2021	2020
Estimación de Cuentas Incobrables	-	-5,019,164
Otros gastos diversos	11	167,754
Total Otros Gastos	11	-4,851,410

II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

➤ INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos por servicios en el período enero – junio de 2021 ascendieron a 195,449,659 pesos, que comparados con los registrados en el mismo período del año anterior representan una disminución del 4.3%, debido principalmente a la disminución de los ingresos por el uso puerto en el área de Monoboyas y en los ingresos por contraprestación de los servicios portuarios.

Los ingresos generados al 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020, se integran como sigue:

Concepto	2021	2020
Monoboyas	48,187,927	58,596,808
Terminal de Abastecimiento	36,060,591	35,840,146

Concepto	2021	2020
Terminal Comercial	88,157,514	83,079,123
Servicios Portuarios	23,043,627	26,626,168
Total ingresos de Operación	195,449,659	204,142,245

➤ **COSTOS Y GASTOS**

❖ **Costos de Operación**

Los costos de operación al 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020, se desglosan a continuación:

Costos de Operación	2021	2020
Servicios Personales	5,966,530	5,995,434
Materiales y Suministros	1,916,653	1,487,649
Servicios Generales.	46,368,540	53,115,091
Amortizaciones	11,575,253	11,046,877
Provisión Laboral	872,922	642,534
Depreciaciones	1,135,599	1,135,598
Total Costos de Operación	67,835,497	73,423,183

El costo de operación del período enero – junio de 2021 ascendió a \$67,835,497 que comparado con lo erogado en el mismo período del ejercicio anterior por \$73,423,183 representa una disminución del 7.6%, principalmente en el rubro de servicios generales, derivado de los ahorros en la aplicación de las medidas de racionalidad en apego a la Ley Federal de Austeridad Republicana, al Art. 10 del PRF 2021, referente a las disposiciones de austeridad y disciplina presupuestaria.

❖ **Gastos de Administración**

Los gastos de funcionamiento al 30 de junio de 2021 y 30 de junio de 2020, se desglosan a continuación:

Gastos de Administración	2021	2020
Servicios Personales	5,895,996	5,844,480
Materiales y Suministros	747,551	378,427

Gastos de Administración	2021	2020
Servicios Generales.	4,620,520	3,086,916
Amortizaciones	73,494	120,431
Depreciaciones	2,555,485	931,018
Total Gastos de Administración	13,893,046	10,361,272

Los gastos de administración al mes de junio de 2021 ascendieron a 13,893,046 pesos, los cuales comparados con los del mismo período del ejercicio anterior por \$10,361,272 representa un incremento del 34.1%. Lo anterior, se generó principalmente en los capítulos siguientes: en Materiales y Suministros, y Servicios Generales; por el suministro de materiales y útiles de oficina, suministros de agua y servicios de arrendamiento, así como el incremento de las depreciaciones contables, por los activos fijos adquiridos a finales del ejercicio 2020.

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

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2021	2020
Intereses Bancarios	5,770,745	10,468,063
Intereses Cobrados a Clientes	828,833	1,309,430
Utilidad Cambiaria	246,647	-
Resultado Integral de Financiamiento	6,846,225	11,777,493

En este rubro se refleja una disminución de \$ 4,931,268 equivalente al 41.9%, debido principalmente al decremento de los productos bancarios generados de las Inversiones Financieras (CETES), originado por la reducción de las disponibilidades financieras por el pago de \$288,700,000 de los aprovechamientos extraordinarios realizados en los meses de marzo y abril.

➤ **Otros gastos y otros ingresos.**

Otros gastos	2021	2020
Estimación de Cuentas Incobrables	-	-5,019,164
Otros gastos diversos	11	167,754
Total Otros Gastos	11	-4,851,410

Concepto	2021	2020
Expedición de Credenciales	89,850	453,150
Actualización Contribuciones a Favor	-	996,454
Penas Convencionales	-	147,864

Concepto	2021	2020
Recuperación de Seguros	299,045	-
Otros Ingresos	-3,946	-199,976
Total Otros Ingresos	384,949	1,397,492

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 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	212,001,767			212,001,767
Aportaciones.	200,173,856	-	-	200,173,856
Donaciones de Capital	8,419,446	-	-	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	-	-	3,408,465
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	-	202,573,668	86,877,161	289,450,829
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	86,877,161	86,877,161
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	185,001,084	-	185,001,084
Reservas	-	17,572,584	-	17,572,584
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	212,001,767	202,573,668	86,877,161	501,452,596
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2021	128,700,000	160,000,000	-	288,700,000
Aportaciones.	128,700,000	160,000,000	-	288,700,000
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2021	-	86,877,161	34,075,118	120,952,279
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	120,952,279	120,952,279
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	86,877,161	-86,877,161	-
Reservas	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	83,301,767	129,450,829	120,952,279	333,704,875

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 2021 y 31 de diciembre de 2020, que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2021	2020
Efectivo	40,000	25,000
Bancos/Tesorería	3,341,296	7,738,794
Inversiones Temporales	200,302,461	363,443,432
Total	203,683,757	371,207,226

➤ **Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles:**

Concepto	2021	2020
Bienes muebles:	-	22,813,390
Mobiliario	-	214,211
Equipo de Administración	-	617,226
Otros Equipos de transporte	-	5,835,077
Equipo y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	-	16,146,876
Bienes inmuebles:	-	17,055,681
Obras aplicadas al activo fijo	-	17,055,681
Obras aplicadas a resultados	-	-
Total	0	39,869,071

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	137,165,043	147,409,233
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	3,691,084	2,066,616
Amortizaciones	11,648,747	11,167,308
Incremento en las provisiones	872,922	642,534
Estimaciones para cuentas incobrables	0	-
ISR, PTU y otros gastos	11	-4,851,410
Aprovechamiento Extraordinario	-	-
Transferencia de activos al Gobierno Federal	-	-
Subtotal	16,212,764	9,025,048
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	120,952,279	138,384,185

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

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

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos presupuestarios		206,148,068
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		60,067,654
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	45,030,105	
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	15,037,549	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		63,534,889
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	48,430,682	
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	15,104,207	
4. Ingresos contables		202,680,833

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		87,419,846
2. Menos egresos presupuestarios no contables		26,028,702
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
Otros gastos no afectados a resultados pagados	13,280,711	
Servicios personales pagados del ejercicio anterior	470,941	
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	1,372,936	
Seguros y fianzas pagados	10,904,114	
3. Más gastos contables no presupuestarios		20,337,410
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,339,842	
Provisiones	872,922	
Servicios personales no pagados en el ejercicio	1,589,280	
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	2,535,366	
Provisión de ISR y PTU por pagar	-	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	-	
Otros Gastos	-	
4. Total de Gasto Contable		81,728,554

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 mayo del ejercicio 2021 del presupuesto es el siguiente:

❖ CUENTAS DE INGRESOS:

Ingresos	2021	2020
Presupuesto de ingresos estimado	164,761,336	139,694,408
Presupuesto de ingresos modificado	164,761,336	139,694,408
Presupuesto de ingresos devengado	202,680,833	217,317,230
Presupuesto de ingresos cobrado	206,148,068	220,349,232

❖ CUENTAS DE EGRESOS:

Egresos:	2021	2020
Presupuesto de egresos aprobado	164,761,336	139,694,408
Presupuesto de egresos modificado	164,761,336	136,106,877
Presupuesto de egresos devengado	91,544,492	134,399,063
Presupuesto de egresos pagado	87,419,846	125,187,813

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 2021, la empresa opera en condiciones económico-financieras sin crecimiento, originado por la Pandemia del coronavirus SARS-COV2 que inicio en nuestro país a finales de febrero de 2020, afectando la economía mundial y en consecuencia la de nuestro país; sin embargo, la empresa ha mantenido una estabilidad en sus operaciones, 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, así como por la cercanía y derrama económica que generará la construcción de la Nueva Refinería de Dos Bocas, aunado al 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.

Se realizó Modificación al Título de concesión firmada con fecha 25 de noviembre de 2019, desincorporando los polígonos RP-02 Y RP-03, que conforman las 70 hectáreas del parque industrial, mismas que la Secretaría de Comunicaciones y Transportes entregó a la empresa productiva del estado Petróleos Mexicanos (PEMEX), para formar parte de las áreas que integrarán la nueva Refinería de Dos Bocas.

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 2021 y 2020, 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de la Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes. La Entidad no forma parte de ningún fideicomiso o análogo.

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

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

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

A partir del año 2010 y hasta el 30 de junio de 2021, 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 2021 y 2020 son:

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2019 y 2018	
NIFGG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
NIFGG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
NIFGG SP 03	Estimación de cuentas incobrables
NIFGG SP 04	Re expresión
NIFGG SP 05	Obligaciones laborales
NIFGG SP 06	Arrendamiento financiero
NIFGG SP 07	Norma para la autorización a las entidades del Sector Paraestatal Federal de la Lista de Cuentas Armonizada.
NIFGE 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 junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, 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 de 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 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. La API de Dos Bocas, preparó los estados financieros al 30 de junio de 2021, de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (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	%
2018	4.83
2019	2.83
2020	3.15
Suma	10.81

❖ **EFFECTIVO:**

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

❖ **INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:**

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

❖ **CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR:**

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

❖ **INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:**

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

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

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

Al 30 de junio de 2021, 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 2021.

❖ 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 junio de 2021 y 31 de diciembre de 2020, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

	2021	2020
PEMEX Exploración y Producción	25,507,845	31,148,914

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2021	2020
Ingresos por cesión parcial de derechos	16,619,019	32,223,014

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; sin embargo, se recibió en el ejercicio 2020 un pago de 5,019,164 pesos; quedando al 30 de junio de 2021 un saldo pendiente de liquidar de 9,874,830 pesos; lo anterior, debido al reconocimiento de los ingresos del ejercicio 2021 no pagados.
- **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 28 de junio de 2019, se dictó la sentencia definitiva correspondiente al presente asunto, condenándose a la demandada al pago de todas y cada una de las prestaciones reclamadas por la Entidad; así mismo el 28 de noviembre de 2019, se procedió a señalar bienes para embargo. Cabe señalar que el Juzgado acordó que previo a tener por señalado para embargo la plataforma referida, es necesario requerir a la demandada el cumplimiento forzoso de la sentencia emitida en autos del presente asunto, motivo por el que se han girado dos exhortos a los Juzgados Federales ubicados en la ciudad de Campeche, Campeche, a efecto de llevar a cabo el requerimiento antes indicado.
- **San Gil Logística, S.A. de C.V.-** El 1 de septiembre de 2020, se presentó demanda en la vía Oral Mercantil, en el Juzgado de Distrito de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, reclamando el pago de la cantidad de \$16,435,848.53 (dieciséis millones cuatrocientos treinta y cinco

mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 53/100 m.n.), más la cantidad de: \$12,024,557.49 (doce millones veinticuatro mil quinientos cincuenta y siete pesos 49/100 m.n.) de intereses, sumas que hacen un total de: \$28,460,406.02 (veintiocho millones cuatrocientos sesenta mil cuatrocientos seis pesos 02/100 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 12 de julio de 2021, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 30 de junio de 2021.

➤ **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.