

Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	104,057,320	90,920,850	Gastos de Funcionamiento	34,779,704	27,407,838
Impuesto	0	0	Servicios Personales	6,249,733	5,772,057
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	857,266	1,088,592
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	27,672,705	20,547,199
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamiento de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	104,057,320	90,920,850	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprometidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Causados en ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o pago	0	0	Ayudas Sociales	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	14,450,313	4,131,734	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	3,268,502	4,082,523	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			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,181,811	49,211	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios.	118,507,633	95,052,584	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			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	8,019,370	7,959,355
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	7,674,034	7,522,885
			Provisiones	345,336	436,461
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	9
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	42,799,074	35,367,193
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	75,708,559	59,685,391

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


Autorizó: Andrés Nicolás Rodríguez Sastré,
Subgerente de Finanzas.


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



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MARZO DE 2022 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Pesos)



Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes.	147,366,017	112,490,911	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,924,319	32,750,430
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes.	99,542,739	95,672,507	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	16,277,072	57,571	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios.	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Almacenes.	0	0	Fondos y Bienes de Teceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	198,660	221,071
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-31,861,141	-42,930,219	Provisiones a Corto Plazo	1,981,754	1,410,889
Otros Activos Circulantes	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	4,788,355	5,446,778
Total de Activos Circulantes	231,324,687	165,290,770	Total de Pasivos Circulantes	27,893,088	39,829,168
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	581,827	539,643	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,176,614	49,176,614	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	97,943,979	98,038,651	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles.	0	0	Fondos y Bienes de Teceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-56,845,635	-54,599,697	Provisiones a Largo Plazo	10,837,920	10,874,906
Activos Diferidos	24,708,075	24,708,075	Total de Pasivos No Circulantes	10,837,920	10,874,906
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-449,821	-449,821	Total del Pasivo	38,731,008	50,704,076
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	115,115,039	117,413,465	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	74,882,321	74,882,321
Total del Activo	346,439,726	282,704,235	Aportaciones	71,473,856	71,473,856
			Donaciones de Capital.	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	3,408,465
			Hacienda Pública / Patrimonio Generado	232,826,397	157,117,838
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	75,708,559	93,547,563
			Resultado de Ejercicios Anteriores	135,201,396	41,653,833
			Revalúos	0	0
			Reservas	21,916,442	21,916,442
			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.	307,708,718	232,000,159
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	346,439,726	282,704,235

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

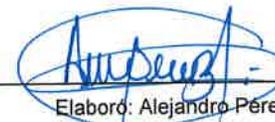
Ente público: Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

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 2021	74,882,321	0	0	0	74,882,321
Aportaciones	71,473,856	0	0	0	71,473,856
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,465	0	0	0	3,408,465
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021	0	63,570,275	93,547,563	0	157,117,838
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	93,547,563	0	93,547,563
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	41,653,833	0	0	41,653,833
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	21,916,442	0	0	21,916,442
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
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	74,882,321	63,570,275	93,547,563	0	232,000,159
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
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 2022	0	93,547,563	-17,839,004	0	75,708,559
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	75,708,559	0	75,708,559
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	93,547,563	-93,547,563	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 2022	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 2022	74,882,321	157,117,838	75,708,559	0	307,708,718

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

Ente público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, SA de C.V.

	Concepto	Origen	Aplicación		Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO		2,340,610	54,991,923	PASIVO		570,865	12,559,033
Activo Circulante		0	54,949,739	Pasivo Circulante		570,865	12,522,045
Efectivo y Equivalentes	0	0	34,875,106	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	0	11,841,211
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	0	3,855,132	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	16,219,501	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Inventarios	0	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0	0
Almacenes	0	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0	22,411
Otros Activos Circulantes	0	0	0	Provisiones a Corto Plazo	570,865	0	0
Activo No Circulante		2,340,610	42,184	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	658,423
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	Pasivo No Circulante	0	36,988	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	42,184	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0	0
Bienes Muebles	94,672	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	2,245,938	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0	0
Activos Diferidos	0	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0	36,988
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	93,547,563	28,908,082	
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0	
				Aportaciones	0	0	0
				Donaciones de Capital	0	0	0
				Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	93,547,563	28,908,082	
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	28,908,082
				Resultados de Ejercicios Anteriores	93,547,563	0	0
				Revalúos	0	0	0
				Reservas	0	0	0
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	
				Resultado por Posición Monetaria	0	0	0
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0

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

Autorizó: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas

Elaboró: Alejandro Pérez Anquilo
Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Ente Público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

CONCEPTO	2022	2021	CONCEPTO	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	113,922,267	85,885,724	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	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	96,589,805	81,880,419	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Participaciones y Aportaciones	0	0		0	0
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	0
Otros Orígenes de Operación	17,352,462	4,005,305	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	76,276,711	36,077,992	Origen	0	5,052,565
Servicios Personales	6,241,900	5,905,529	Endeudamiento Neto		
Materiales y Suministros	631,799	1,057,154	Interno	0	0
Servicios Generales	68,288,149	28,115,309	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	5,052,565
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Aplicación	2,771,460	128,700,000
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,771,450	128,700,000
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-2,771,460	-123,647,436
Donativos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	34,876,106	-72,839,703
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	112,490,911	371,207,226
Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	147,366,017	298,367,523
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	1,113,863	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	37,646,556	50,807,732			

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

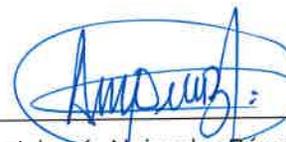
ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL DOS BOCAS, S.A. DE C.V. INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V., realizó al 31 de marzo de 2022, 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. 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	2022	2021
Provisión Prima de Antigüedad	1,440,058	1,407,855
Provisión Indemnizaciones	7,525,172	7,594,362
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,690	1,872,691
Total	10,837,920	10,874,908



Autorizó: Andrés Manuel
Rodríguez Sastré.
Subgerente de Finanzas



Elaboró: Alejandro Pérez Angulo.
Departamento de Contabilidad y
Presupuesto

Ente público: Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	282,704,235	624,911,728	572,260,415	335,355,548	52,651,313
Activo Circulante	165,290,770	624,774,872	569,825,133	220,240,509	54,949,739
Efectivo y Equivalentes	112,490,911	340,900,144	306,025,039	147,366,016	34,875,105
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	95,672,507	262,321,803	258,466,670	99,527,640	3,855,133
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	57,571	21,552,925	5,333,424	16,277,072	16,219,501
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-42,930,219	0	0	-42,930,219	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	117,413,465	136,856	2,435,282	115,115,039	-2,298,426
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	539,643	42,184	0	581,827	42,184
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	49,176,614	0	0	49,176,614	0
Bienes Muebles	98,038,651	0	94,672	97,943,979	-94,672
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-54,599,697	94,672	2,340,610	-56,845,635	-2,245,938
Activos Diferidos	24,708,075	0	0	24,708,075	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

Ente público:

Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A de C.V.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
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			43,771,179	38,715,908
Total Deuda y Otros Pasivos			43,771,179	38,715,908

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 DEL SISTEMA PORTUARIO NACIONAL DOS BOCAS, SA. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(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 del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V. 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	2022	2021
Total Caja	DF	40,000	40,000
Bancos			
Banamex CTA 3625370352	DF	75,427	124,495
BBVA Bancomer CTA 0451963627	DF	89,069	1,169,254
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	2,771,610	3,046,281
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,441	17,441
Total Bancos		2,953,547	4,357,471



➤ **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	2022	2021
Banamex	745355718	DF	41,709,387	43,761,881
BBVA Bancomer	2035207533	DF	76,494,126	38,534,012
Scotiabank	1043922729	DF	26,168,957	25,797,547
Total			144,372,470	108,093,440

➤ **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes**

❖ **Cuentas por Cobrar a corto plazo**

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, los derechos a recibir efectivo de las principales cuentas por cobrar de clientes se desglosan a continuación:

Concepto	2022	2021
2) San Gil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	28,460,406
1) Oceanografía, S.A. de C.V.	213,836	11,069,078
1) PEMEX Exploración y Producción	23,200,506	19,278,063
2) Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	3,400,735
2) PEMEX Logística	206,152	-
2) Dolphin Offshore Enterprises (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin.	797,603	797,603
1) BJ Services Company Mexicana, S.A. de C.V.	100	54,319
1) MDA47,S.A.P.I. de C.V.	27,309,260	13,717,843
1) Mi Drilling Fluids de México S.A. de C.V.	-	2,031,992
1) Rincon Corporation Oil Services de México, S.A. de C.V.	536,785	536,785
Otros	1,210,745	681,894
Total	85,336,128	80,028,718

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	9,447,569	39,480,020	3,213,010	33,195,529

Los valores consignados a 30 días se recuperan antes del cumplimiento de los mismos, los menores de 365 días se están recuperando gradualmente, a excepción de los saldos pendientes de MDA47, S.A.P.I. de C.V., ya que ésta presentó demanda de nulidad por el incremento de la contraprestación derivada del avalúo emitido por INDAABIN; 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; con respecto a los saldos vencidos de Oceanografía, S.A. de C.V. por cesión parcial de derechos e intereses, en el presente período realizó pago por 13,026,430 de los cuales 11,069,078 se tenía constituida una estimación de cuentas incobrables; por lo cual el saldo de la cuenta incobrable disminuyó a 31,861,141 pesos.

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

Concepto	2022	2021
Deudores Diversos	28,700	-
Gastos de Viaje a Comprobar	20,168	-
Total	48,868	-

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

El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Intereses Devengados No Cobrados	25,660	15,648
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	3,434,304	7,927,277
Pagos Provisionales de ISR	9,562,161	-
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	1,063,218	1,056,973
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	-	6,643,891
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	72,400	-
Total	14,157,743	15,643,789

El origen del saldo del Impuesto por recuperar, corresponde al saldo a favor del Impuesto Sobre la Renta determinado del ejercicio 2021; los cuales se compensarán en los pagos provisionales de Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2022; el saldo del Impuesto al Valor Agregado por recuperar determinado del mes de diciembre 2021, se acreditó al mes de marzo 2022.



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

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

A Corto Plazo

Concepto	2022	2021
Seguros Pagados por Anticipado	16,242,091	-
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	34,981	57,571
Total	16,277,072	57,571

Los saldos de este rubro corresponden a los montos por amortizar de la contratación de los seguros de la infraestructura portuaria, del barco remolcador "Paraíso", de los vehículos para el uso del personal, vehículos para respuesta a emergencias, 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.

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

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

El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Concepto	2022	2021
Oceanografía, S.A. de C.V.	-	11,069,078
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	31,861,141	42,930,219

Oceanografía, S.A. de C.V., realizó un pago por 13,026,430 con fecha 11 de marzo de 2022, liquidando la totalidad de su estimación de la cuenta incobrable. 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	2022	2021
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Depósitos en Garantía	132,006	89,822
Total	581,827	539,643

Al mes de marzo se realizó un depósito en garantía por la contratación del servicio de energía eléctrica de la UNAPROP a cargo de la ASIPONA Dos Bocas por un monto de \$42,183.96

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

Integración de los Bienes Muebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2022	2021
					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	884,112	85,097	969,209	437,713	531,496	553,081
Equipo Informático	1,271,013	247,723	1,518,736	1,518,736	-	-
Subtotal	3,074,897	459,914	3,534,811	2,777,099	757,712	779,297
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:						
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111,164	-	111,164	91,265	19,899	19,899
Cámara Fotográficas y de Video	59,241	7,968	67,209	65,376	1,833	1,833
Subtotal	170,405	7,968	178,373	156,641	21,732	21,732
Equipo de Transporte:						
Vehículos Terrestre	22,259,376	165,815	22,425,191	3,872,716	18,552,475	18,917,167
Vehículos y Equipos Marítimos	5,932,244	580,169	6,512,413	4,864,760	1,647,653	1,721,637
Subtotal	28,191,620	745,984	28,937,604	8,737,476	20,200,128	20,638,804
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	60,003,711	74,062	60,077,773	13,609,088	46,468,685	46,954,234



Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2022	2021
					Total	Total
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	438,620	-	438,620	363,954	74,666	85,416
Herramientas y Maquinas Herramientas	16,322	1,454	17,776	16,396	1,380	1,380
Otros Bienes Muebles	4,457,814	301,208	4,759,022	5,515,468	-756,446	59,805
Subtotal	64,916,467	376,724	65,293,191	19,504,906	45,788,285	47,100,835
Total de Bienes Muebles	96,353,389	1,590,590	97,943,979	31,176,122	66,767,857	68,540,668

El monto original de Equipo de Administración disminuyó por la donación de 8 acondicionadores de aire mediante oficio ASIPONA-DBO-RM/001/2022 por un monto de \$94,672; a la Administración del Sistema Portuario Nacional Puerto Madero, S.A. de C.V.

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de marzo de 2022.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
	97,943,979	-

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2022	2021
					Total	Total
Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	1,452,242	918,766	948,403
Subtotal de Infraestructura	2,371,008	-	2,371,008	1,452,242	918,766	948,403
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	43,052,927	-	43,052,927	24,217,271	18,835,656	19,373,818
Subtotal de Construcciones en Proceso	43,052,927	-	43,052,927	24,217,271	18,835,656	19,373,818
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	25,669,513	23,507,101	24,074,900

Al 31 de marzo de 2022, la empresa muestra un total de 49,176,614 pesos de bienes inmuebles; de los cuales 45,423,935 pesos se encuentran depreciándose en línea recta a la tasa del 5% anual; y se tiene un terreno con valor de 3,752,679 pesos derivado de una adjudicación por remate judicial.






Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de marzo de 2022.

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

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre 2021, fue 2,340,610 pesos y 6,578,319 pesos respectivamente.

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

➤

Concepto	2022	2021
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 31 de marzo de 2022. Dichos registros se aplicaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2022	2021
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	6,071,202	6,071,202
Impuesto Sobre la Renta Diferido	18,636,873	18,636,873
Total	24,708,075	24,708,075

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


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

El saldo de esta cuenta al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, se integra como sigue:

Proveedores	2022	2021
Tecnología solar de México S.A. de C.V.	404,341	-
Micronet de México, S.	225,582	-
Lino Solís López	397,028	-
Corporativo DCM, S.A.	161,846	-
Juan Carlos Pérez Hernández	77,280	-
Servicios Marítimos Integrales La Estrella S.A. de C.V.	561,804	-
Capitales Comerciales de México, S. de R.L. de C.V.	422,580	-
Proveedores Diversos	975,028	-
Total	3,225,489	-

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	2022	2021
ISR Retenido	408,579	804,707
ISR por Pagar	-	3,245,714
ISR Dividendos	-	14,889,083
IVA Retenido	145,815	132,205
Impuesto Sobre Nomina	49,357	88,122
Impuesto al Valor Agregado por pagar	2,596,546	-
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	11,832,545	11,100,489
Aportaciones de Seguridad Social	246,714	335,261
Cuotas y amortizaciones de INFONAVIT	164,238	329,245
Retenciones de Seguridad Social Obreras	349,056	370,439
Contraprestaciones	1,870,385	1,378,038






Retenciones y Contribuciones por Pagar	2022	2021
Retención 5 al millar	16,406	57,938
Otras Retenciones	19,189	19,189
Total retenciones y contribuciones por pagar	17,698,830	32,750,430

Estas contribuciones corresponden a los saldos de impuestos y retenciones al 31 de marzo de 2022, mismos que serán pagados en el mes de abril de 2022, 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. "Sin información que revelar".**

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

Al 31 de marzo 2022 y al 31 de diciembre 2021, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2022	2021
Fondos en Garantía	198,660	221,071
Provisión pago de aguinaldo	500,463	-
Provisión pago prima vacacional	70,402	-
Provisión de la PTU por Pagar	1,410,889	1,410,889
Ingresos por Clasificar	4,788,355	5,446,778
Total	6,968,769	7,078,738

Los saldos de los fondos en garantía, corresponden a los depósitos de empresas prestadoras de servicios y cesionarias, pagados al momento de la formalización de sus respectivos contratos; los importes de la participación de los trabajadores en la utilidades, se determinan en base a un mes de salarios, de acuerdo a lo señalado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo; y los saldos de ingresos por clasificar, se integran por los anticipos de clientes y depósitos no identificados, mismos que son aplicados con posterioridad a las cuentas por cobrar que les correspondan.

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 ASIPONA 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 31 de marzo de 2022; 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	2022	2021
Provisión Prima de Antigüedad	1,440,058	1,407,855
Provisión Indemnizaciones	7,525,172	7,594,362
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,690	1,872,691
Total	10,837,920	10,874,908

Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos generados al 31 de marzo de 2022 y al mismo período del ejercicio anterior se integran como sigue:

Concepto	2022	2021
Uso de Infraestructura	44,810,215	46,768,808
Servicios Portuarios	12,825,545	10,892,394
Cesión de Derechos	28,988,029	18,944,508
Servicios Específicos	16,433,170	13,642,011
Otros Ingresos por servicios	1,000,361	673,129
Total Ingresos de Operación	104,057,320	90,920,850

Los ingresos devengados, representan un incremento del 14.4% respecto a lo generado en el mismo periodo del ejercicio 2021, debido principalmente a un mayor arribo de embarcaciones en la Terminal de Usos múltiples y Terminal de Abastecimiento, generando el incremento de los ingresos por puerto y atraque, embarque y desembarque, cesión parcial de derechos, por servicios portuarios y los servicios específicos, debido al incremento del uso temporal de áreas, para la prestación de servicios diversos relacionadas con la industria petrolera.

➤ **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS**

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2022	2021
Intereses bancarios	1,590,178	3,501,077
Intereses cobrados a clientes	1,678,325	581,446
Recuperación de Cuentas Incobrables	11,069,078	-
Recuperación de Daños de Infraestructura	4,500	-
Expedición de credenciales	20,500	49,200
Otros Diversos	2	11
Utilidad cambiaria	87,730	-
Total	14,450,313	4,131,734

El incremento en los ingresos obtenidos en este rubro se originaron principalmente por la recuperación de la estimación de la cuenta incobrable de Oceanografía S.A. de C.V. por 11,069,078 pesos y por los intereses comerciales cobrados a clientes en mora; así como otros ingresos diversos por diferencia en tipo de cambio.

➤ **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.**

❖ **Gastos de Funcionamiento**

Los gastos de funcionamiento al 31 de marzo de 2022 y al mismo período del ejercicio anterior se desglosan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	2022	2021
Servicios Personales	6,249,733	5,772,057
Materiales y Suministros	857,266	1,088,582
Servicios Generales.	27,672,705	20,547,199
Total Gastos de Funcionamiento.	34,779,704	27,407,838

En los gastos de servicios personales, se ha mantenido la misma plantilla (50 plazas autorizadas), al 31 de marzo 2022 se pagaron liquidaciones al personal que causo baja 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 en materiales y suministros se ha mantenido la política de racionalidad y austeridad; en servicios generales se incrementó, principalmente por las contrataciones de diversos estudios, en las subcontrataciones de servicios con terceros, incremento del contrato del servicio de limpieza, por el pago de actualizaciones de impuestos federales y otros impuestos y derechos.

❖ **Otros gastos y pérdidas extraordinarias.**

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2022	2021
Depreciaciones	2,340,610	1,853,155
Amortizaciones de seguros y fianzas	5,333,424	5,669,730
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	7,674,034	7,522,885

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 2022.

Provisiones	2022	2021
Provisión Prima de Antigüedad	64,377	45,384
Provisión Indemnizaciones	280,959	391,077
Total Provisiones	345,336	436,461

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	2022	2021
Otros gastos diversos	-	9
Total Otros Gastos	-	9

En el presente ejercicio no se tiene registrado otros gastos diversos.


II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS
➤ INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos por servicios en el período enero - marzo 2022 ascendieron a 104,057,320 pesos, que comparados con los registrados en el mismo período del año anterior representan un aumento del 14.4%, debido principalmente a los ingresos por el uso puerto en la Terminal de Abastecimiento y Terminal de usos Múltiples, atraque, cesión parcial, embarque y desembarque y en los servicios específicos.

Los ingresos generados al 31 de marzo de 2022 y 31 de marzo de 2021, se integran como sigue:

Concepto	2022	2021
Monoboyas	18,322,976	23,931,729
Terminal de Abastecimiento	20,107,571	18,337,583
Terminal Comercial	51,800,867	37,086,015
Servicios Portuarios	13,825,906	11,565,523
Total ingresos de Operación	104,057,320	90,920,850

➤ COSTOS Y GASTOS
❖ Costos de Operación

Los costos de operación al 31 de marzo de 2022 y 31 de marzo de 2021, se desglosan a continuación:

Costos de Operación	2022	2021
Servicios Personales	3,202,937	2,865,853
Materiales y Suministros	466,637	785,917
Servicios Generales.	23,619,570	18,858,311
Amortizaciones	5,333,424	5,633,499
Provisión Laboral	345,336	436,461
Depreciaciones	1,492,024	567,799
Total Costos de Operación	34,459,928	29,147,840

El costo de operación del período enero - marzo 2022 ascendió a 34,459,928 pesos que comparado con lo erogado en el mismo período del ejercicio anterior por 29,147,840 pesos representa un incremento de 18.2% principalmente en el rubro de servicios generales por las contrataciones de diversos estudios, en las subcontrataciones de servicios con terceros, incremento del contrato del servicio de limpieza, diversos arrendamientos de bienes informáticos, maquinaria y equipo; así como en otros impuestos y derechos

❖ Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de marzo de 2022 y 31 de marzo de 2021, se desglosan a continuación:

Gastos de Administración	2022	2021
Servicios Personales	3,046,797	2,906,204
Materiales y Suministros	390,629	302,665
Servicios Generales.	4,053,134	1,688,888
Amortizaciones	-	36,231
Depreciaciones	848,586	1,285,356
Total Gastos de Administración	8,339,146	6,219,344

Los gastos de administración al mes de marzo 2022 ascendieron a 8,339,146 pesos, los cuales comparados con los del mismo período del ejercicio anterior por 6,219,344 pesos representa un incremento del 34.1%. Lo anterior, se generó principalmente en los capítulos siguientes: en Materiales y Suministros, por el suministro de materiales y útiles de oficina, material eléctrico y electrónico y en Servicios Generales, en las partidas de servicios de otros terceros, limpieza, diversos estudios, arrendamientos de bienes informáticos y por el pago de actualizaciones de impuestos federales.

➤ Resultado Integral de Financiamiento y otros ingresos y gastos.

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2022	2021
Intereses Bancarios	1,590,177	3,501,077
Intereses Cobrados a Clientes	1,678,325	581,446
Utilidad Cambiaria	87,730	-
Resultado Integral de Financiamiento	3,356,232	4,082,523

En este rubro se refleja una disminución de 726,291 pesos equivalente al 17.8%, originado principalmente por la disminución de los productos bancarios, debido a que las inversiones financieras (CETES) se disminuyeron con respecto a los saldos del mismo período del ejercicio anterior.

➤ Otros gastos.

Otros gastos	2022	2021
Otros gastos diversos	-	9
Total Otros Gastos	-	9

En el presente ejercicio no se tiene registrado otros gastos diversos.



➤ **Otros ingresos.**

Otros Ingresos	2022	2021
Expedición de Credenciales	4,500	49,200
Recuperación de Cuentas Incobrables	11,069,078	-
Ingresos por daños a la Infraestructura Portuaria	20,500	-
Otros Ingresos	3	11
Total Otros Ingresos	11,094,081	49,211

El incremento de esta cuenta se originó principalmente por la recuperación de la estimación de la cuenta incobrable de Oceanografía S.A. de C.V. por 11,069,078 pesos y por el cobro de daños a la Infraestructura Portuaria.

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

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

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos cada una se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	74,882,321			74,882,321
Aportaciones.	71,473,856	-	-	71,473,856
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,465	-	-	3,408,465
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		63,570,275	93,547,563	157,117,838
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	93,547,563	93,547,563
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	41,653,833	-	41,653,833
Reservas	-	21,916,442	-	21,916,442
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2021	74,882,321	63,570,275	93,547,563	232,000,159
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto del Ejercicio 2022				
Aportaciones.	-	-	-	-



Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	-	93,547,563	-17,839,004	75,708,559
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	75,708,559	75,708,559
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	93,547,563	-93,547,563	-
Reservas	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	74,882,321	157,117,838	75,708,559	307,708,718

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

CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.

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

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

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





IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial y final al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2022	2021
Efectivo	40,000	40,000
Bancos/Tesorería	2,953,547	4,357,471
Inversiones Temporales	144,372,470	108,093,440
Total	147,366,017	112,490,911

➤ Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles:

Concepto	2022	2021
Bienes muebles:	-	46,744,097
Mobiliario	-	-
Equipo de Administración	-	-
Otros Equipos de transporte	-	14,744,097
Equipo y aparatos de comunicaciones y telecomunicaciones	-	32,000,000
Bienes Inmuebles:	-	62,183,835
Obras aplicadas al activo fijo	-	-
Obras aplicadas a resultados	-	62,183,835
Total	-	108,927,932

En el ejercicio 2022 al mes de marzo, aún no se tienen proyectos a desarrollar.

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

	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	83,727,929	67,644,746
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	2,340,610	1,853,155
Amortizaciones	5,333,424	5,669,730
Incremento en las provisiones	345,336	436,461
Estimaciones para cuentas incobrables	-	-



	2022	2021
ISR, PTU y otros gastos	-	-
Aprovechamiento Extraordinario	-	-
Transferencia de activos al Gobierno Federal	-	-
Inversión pública no capitalizable	-	-
Subtotal	8,019,370	7,959,355
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	75,708,559	59,685,391

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		113,922,267
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		73,591,288
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	61,504,640	
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	12,086,648	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		69,005,922
Productos de capital	-	
Aprovechamientos de capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos	-	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	54,017,125	
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	14,988,797	
4. Ingresos contables		118,507,633



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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
1. Total de egresos (presupuestarios)	76,275,711
2. Menos egresos presupuestarios no contables	47,128,521
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-
Otros gastos no afectados a resultados pagados	23,586,239
Servicios personales pagados del ejercicio anterior	525,779
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	1,463,578
Seguros y fianzas pagados	21,552,925
3. Más gastos contables no presupuestarios	13,651,884
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,674,034
Provisiones	345,336
Servicios personales no pagados en el ejercicio	916,590
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	4,715,924
Otros Gastos	-
4. Total de Gasto Contable	42,799,074

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 marzo del ejercicio 2022 del presupuesto es el siguiente:

ESTADOS FINANCIEROS 2022

❖ CUENTAS DE INGRESOS:

Ingresos	2022	2021
Presupuesto de ingresos estimado	85,755,365	81,856,299
Presupuesto de ingresos modificado	85,755,365	81,856,299
Presupuesto de ingresos devengado	118,507,633	95,052,584
Presupuesto de ingresos cobrado	113,922,267	85,885,725

❖ CUENTAS DE EGRESOS:

Egresos:	2022	2021
Presupuesto de egresos aprobado	58,565,246	81,856,299
Presupuesto de egresos modificado	58,565,246	81,856,299
Presupuesto de egresos devengado	81,908,225	37,906,767
Presupuesto de egresos pagado	76,275,711	35,077,992

NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 31 de marzo de 2022, 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, así como por la cercanía y derrama económica que generará la construcción de la Nueva Refinería Olmeca, aunado al interés de las empresas relacionadas con la actividad petrolera para instalarse en el puerto



AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V.; antes, 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.

El cambio de denominación social de Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. a Administración del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V. se efectúa en virtud de que con fecha 7 de diciembre del 2020, se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, de la Ley de Navegación y Comercio Marítimos y de la Ley de Puertos; señalando en el artículo Cuarto transitorio del Decreto que se menciona, que los recursos humanos, financieros y materiales con los que cuenta la Secretaría de Comunicaciones y Transportes, respecto a la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, incluidas las Administraciones Portuarias Integrales y en general, todos aquellos recursos necesarios para la ejecución de las atribuciones que por virtud del Decreto serán trasladadas a la Secretaría de Marina; de lo anterior, el 8 de junio de 2021 se emitió el "Acuerdo por el que se agrupan las entidades paraestatales que se indican al sector coordinado por la Secretaría de Marina.

El 21 de junio de 2021 vía remota, la totalidad de las acciones de la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, Sociedad Anónima de Capital Variable, en la Quincuagésima Octava Asamblea General Extraordinaria de Accionistas por unanimidad de votos aprobó el cambio de razón social de dicha Empresa de Participación Estatal Mayoritarias, como Administración del Sistema Portuario Nacional, Dos Bocas, Sociedad Anónima de Capital Variable, mediante Resolución AE-LVIII-3 (21-VI-2021) y quedó protocolizado en el libro dos mil doce, escritura ciento dieciséis mil cuatrocientos cuarenta y tres, ante el Notario número doscientos treinta y siete de la Ciudad de México y Notario del Patrimonio Inmobiliario Federal; por lo anterior, se publicó el 16 de noviembre de 2021 en el Diario Oficial de la Federación el "ACUERDO Secretarial Núm. 380/2021, en el cual se da aviso general para dar a conocer la nueva denominación de las Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, sectorizadas a la Secretaría de Marina".

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 Olmeca.

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 2022 y 2021, 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 del Sistema Portuario Nacional 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 de un mes de salario, se limita a 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 del Sistema Portuario Nacional Dos Bocas, S.A. de C.V., se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

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

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

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

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

A partir del año 2010 y hasta el 31 de marzo de 2022, 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 2022 y 2021 son:

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

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

NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA MEXICANAS

Al 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la Administración del Sistema Portuario Nacional 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 del Sistema Portuario Nacional 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 ASIPONA Dos Bocas, preparó los estados financieros al 31 de marzo de 2022, 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	%
2019	2.83
2020	3.15
2021	7.36
Suma	13.34

**❖ EFECTIVO:**

Corresponde a moneda de curso legal en caja y en depósitos bancarios disponibles para la operación de la ASIPONA 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 ASIPONA y a cargo de terceros pendientes de recuperar y/o comprobar al cierre de cada periodo.

❖ INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:

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

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

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

Al 31 de marzo de 2022, 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 ASIPONA 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 2022.

❖ 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 31 de marzo de 2022 y 31 de diciembre de 2021, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

	2022	2021
PEMEX Exploración y Producción	23,200,506	19,278,063

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2022	2021
Ingresos por cesión parcial de derechos	8,921,090	33,238,039

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; recibándose en el ejercicio 2020 un pago de 5,019,164 pesos; en este mes se recibió un pago de 13,026,431 quedando al 31 de marzo de 2022 un saldo pendiente de liquidar de 213,836 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 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 16,435,849 pesos, más la cantidad de: 12,024,557 pesos de intereses, sumas que hacen un total de: 28,460,406 pesos, 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. Por auto de fecha 3 de septiembre de 2020, se radicó el juicio oral mercantil ante el Juzgado de Distrito en materia mercantil federal, bajo el número 411/2020-III-5. Al 28 de febrero de 2021, se realizan las gestiones necesarias para que diversas autoridades informen si en sus archivos se cuenta con información del domicilio actual de los demandados físicos y morales; de igualmente se localizó el acta dentro de la que aparecen los accionistas de la diversa demandada de nombre Servicios Marítimos del Sureste Stella Maris, S.A. de C.V., por lo que se procederá a ampliar la demanda en contra de los mismos.
- **MDA47, S.A.P.I. de C.V.-** con fecha 16 de noviembre de 2021, presentó ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa en la ciudad de Villahermosa, Tabasco, una demanda que se radicó bajo el número 1272/21-26-01-5, por la que promovió juicio contencioso administrativo, solicitando la nulidad de 2 escritos a través de los que se hace de su conocimiento y se le requiere de pago, el incremento de la contraprestación que cubre con motivo del contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones que tiene celebrado con esta Entidad, respecto de un área de 17 hectáreas con frente de agua, esto en virtud de que no se encuentra conforme con el dictamen valuatorio emitido por el INDAABIN, mismo que indica el pago de una contraprestación de 4,435,514 pesos, ya que la actora se encontraba cubriendo por este concepto un monto de 493,605 pesos, de acuerdo al contrato inicial. Al 31 de marzo de 2022 se está integrando el expediente para dar contestación a la demanda instaurada.



- **Dolphin Offshore Enterprise (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin Offshore Ship LTD.-** Con fecha 2 de enero de 2020 se presentó ante el Juzgado de Distrito en Materia Mercantil Federal de la ciudad de Villahermosa, Tabasco, una demanda en la Vía Oral Mercantil, misma que se radicó bajo el número de expediente 1/2020, reclamándose el pago de las siguientes cantidades: a) el pago de la cantidad de 658,633 pesos incluyendo el IVA; que como suerte principal se generó y derivó por la falta de pago por el uso de la infraestructura portuaria en el Puerto de Dos Bocas, de la Barcaza "VIKRANT DOLPHIN"; b) el pago de la cantidad de 399,788 pesos incluyendo el IVA; por concepto de intereses moratorios. El día 9 de febrero de 2021 se dictó la sentencia que a este asunto corresponde, condenando a la demandada al pago de las prestaciones reclamadas por uso de infraestructura portuaria; el día 3 de noviembre de 2021, se recibió la visita del propietario de la barcaza que nos ocupa, por lo que este procederá a realizar el pago correspondiente y con ello se presentará ante el Órgano Jurisdiccional el convenio de cumplimiento a la sentencia.

El 08 de abril de 2022, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 31 de marzo de 2022.

➤ **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.