

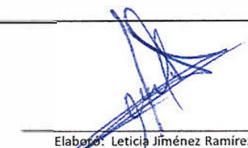
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Pesos)

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

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	281,759,824	273,358,403	Gastos de Funcionamiento	106,278,307	109,027,247
Impuesto	0	0	Servicios Personales	17,240,572	17,050,037
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	4,089,573	7,512,512
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	84,948,162	84,464,698
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	281,759,824	273,358,403	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			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Donativos	0	0
			Transferencias al Exterior	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	24,452,866	22,004,573	Participaciones y Aportaciones	0	0
Ingresos Financieros	24,098,500	15,828,598	Participaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0		Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0		Convenios	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	354,366	6,175,975	Intereses de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios.	306,212,690	295,362,976	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	20,075,957	57,813,801
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	19,060,337	19,611,450
			Provisiones	407,298	1,088,950
			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	608,322	37,113,401
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	126,354,264	166,841,048
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	179,858,426	128,521,928

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


 Autorizo: Andrés Manuel Rodríguez Sastré
 Subgerente de Finanzas


 Elaboro: Leticia Jiménez Ramírez
 Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DICIEMBRE 2018
(Pesos)

Ente Público:

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

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y equivalentes.	327,408,222	156,539,762	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,650,605	10,255,821
Derechos a Recibir Efectivo o equivalentes.	80,380,757	72,451,361	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios.	12,777,966	6,137,140	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios.	0		Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0		Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	210,842	186,635
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	-36,225,076	Provisiones a Corto Plazo	1,381,032	1,333,228
Otros Activos Circulantes	0		Otros Pasivos a Corto Plazo	3,594,239	3,424,789
Total de Activos Circulantes	384,341,869	198,903,187	Total de Pasivos Circulantes	24,836,718	15,200,473
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	5,552,134	5,552,134	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,355,131	65,355,131	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	36,075,921	36,075,921	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles.	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-49,448,210	-46,190,938	Provisiones a Largo Plazo	7,778,858	15,092,119
Activos Diferidos	56,159,731	56,159,731	Total de Pasivos No Circulantes	7,778,858	15,092,119
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,741,459	-1,741,459	Total del Pasivo	32,615,576	30,292,592
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos No Circulantes	111,953,248	115,210,520	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Total del Activo	496,295,117	314,113,707	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	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	251,677,774	71,819,348
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	179,858,426	62,728,206
			Resultado de Ejercicios Anteriores	63,920,886	1,192,680
			Revalúos	0	0
			Reservas	7,898,462	7,898,462
			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.	463,679,541	283,821,115
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	496,295,117	314,113,707

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: Leticia Jiménez Ramírez
Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

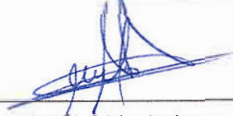
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE 2018
(PESOS)

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

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	212,001,767	0	0	0	212,001,767
Aportaciones	200,173,855	0	0	0	200,173,855
Donaciones de Capital	8,419,446	0	0	0	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,408,466	0	0	0	3,408,466
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018	0	9,091,142	62,728,206	0	71,819,348
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	62,728,206	0	62,728,206
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	1,192,680	0	0	1,192,680
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	7,898,462	0	0	7,898,462
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2018	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 2018	212,001,767	9,091,142	62,728,206	0	283,821,115
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	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 2019	0	62,728,206	117,130,220	0	179,858,426
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	179,858,426	0	179,858,426
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	62,728,206	-62,728,206	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 2019	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 2019	212,001,767	71,819,348	179,858,426	0	463,679,541

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: Leticia Jiménez Ramírez
 Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL
1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente público:

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,257,272	185,438,682	PASIVO	9,636,245	7,313,261
Activo Circulante	0	185,438,682	Pasivo Circulante	9,636,245	0
Efectivo y Equivalentes	0	170,868,460	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,394,784	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	7,929,396	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	6,640,826	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	24,207	0
Otros Activos Circulantes	0	0			
Activo No Circulante	3,257,272	0	Provisiones a Corto Plazo	47,804	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	169,450	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	7,313,261
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,257,272	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	7,313,261
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	179,858,426	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	179,858,426	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	117,130,220	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	62,728,206	0
			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: Leticia Jiménez Ramírez
Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Pesos)

Ente Público:

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

CONCEPTO	2019	2018	CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
<i>Origen</i>	298,499,065	274,082,926	<i>Origen</i>	0	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	<i>Aplicación</i>	0	26,498,088
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	26,498,088
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	280,799,489	259,143,243	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencias, asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	-26,498,088
Otros Orígenes de Operación	17,699,576	14,939,683			
			Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
<i>Aplicación</i>	132,755,433	130,614,165	<i>Origen</i>	5,124,828	12,972,739
Servicios Personales	19,107,538	16,910,716	Endeudamiento Neto		
Materiales y Suministros	3,981,102	9,038,585	Interno		0
Servicios Generales	102,761,089	103,445,534	Externo		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	5,124,828	12,972,739
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0			
Subsidios y Subvenciones	0	0	<i>Aplicación</i>	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0			
Transferencias al Exterior	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	5,124,828	12,972,739
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	170,868,460	129,943,412
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	6,905,704	1,219,330	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	156,539,762	57,054,471
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	165,743,632	143,468,761	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	327,408,222	186,997,883

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: Leticia Jiménez Ramírez
Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

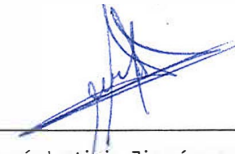
ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. realizó al 30 de septiembre de 2019, 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 2019. Así también, se disminuyó la provisión por el pago de indemnización laboral, debido al resolutive emitido por la Junta Especial No. 36 Federal de Conciliación y Arbitraje, a favor del ex trabajador C. Enrique Moreno Cota, al cierre de este período se encuentra pendiente el pago por concepto de aportaciones de seguridad social derivado del mismo laudo, el cual se encuentra en proceso de cálculo y en espera del resolutive de la autoridad competente en la materia.

Concepto	2019	2018
Beneficios por Indemnización	\$ 5,440,650	\$ 7,552,840
Beneficios por Antigüedad	465,516	517,865
Provisión por Resolución Laboral	1,872,691	7,021,414
Total	\$ 7,778,857	\$ 15,092,119



Autorizó: Andrés Manuel
Rodríguez Sastré
Subgerente de Finanzas



Elaboró: Leticia Jiménez Ramírez
Jefa del Depto. de Contabilidad y
Presupuesto

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE DOS BOCAS, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS: \$)

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

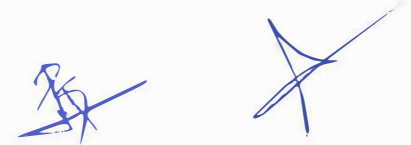
Los saldos corresponden a recursos propios destinados al cumplimiento de obligaciones, para inversiones y gastos de operación.

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

Concepto	Tipo	2019	2018
Total Caja	DF	23,985	38,000
Bancos			
BBVA Bancomer CTA 0451963627	DF	227,750	788,395
BBVA Bancomer CTA 0451963635	DF	1,297,438	3,308,836
BBVA Bancomer CTA 0147685726	DF	17,440	15,440
Banamex CTA 3625370352	DF	265,239	66,524
Total Bancos		1,807,867	4,179,195

➤ Inversiones en Valores a Corto Plazo.

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal y su disponibilidad es a plazo diario, los cuales son efectuados a través de contratos de inversión con distintas 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:



ESTADOS FINANCIEROS 2019

Concepto	Contrato de Inversión	Tipo	2019	2018
BBVA Bancomer	2035207533	DF	193,754,967	87,985,474
Banamex	745355718	DF	121,224,417	54,378,015
Scotiabank	1043922729	DF	10,596,986	9,959,078
Total			325,576,370	152,322,567

➤ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

❖ Cuentas por Cobrar a corto plazo

Al 30 de septiembre 2019 y 31 de diciembre de 2018, los derechos a recibir efectivo se desglosan a continuación:

Concepto	2019	2018
2) Sangil Logística, S.A. de C.V.	28,460,406	23,674,401
1) Oceanografía, S.A. de C.V.	12,572,738	8,873,068
1) PEMEX Exploración y Producción	6,058,332	3,677,606
2) Grup Servicii Petroliere S.A	3,400,735	2,889,598
2) Naviera Aramex, S.A. de C.V.	2,542,372	2,590,840
2) Náutica Marina, S.A. de C.V.	1,677,972	2,713,755
2) Ocean Marine, S.A de C.V.	1,427,088	243,768
2) Dolphin Offshore Enterprises (Mauritius) PVT LTD C/O Dolphin.	1,136,140	1,496,140
1) BJ Services Company Mexicana, S.A. de C.V.	1,024,791	929,060
Otros	5,507,006	7,860,245
Total	63,807,580	54,948,481

Se generan por:

- 1) Contratos de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones.
- 2) Corresponden a 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	14,168,421	9,415,842	3,927,949	36,295,368

ESTADOS FINANCIEROS 2019

Los valores consignados a 30 días se recuperan antes de los mismos, los menores de 365 días estos se están recuperado gradualmente; de los importes mayores a 365 días, corresponden principalmente a Sangil Logística, S.A. de C.V. por el uso de la infraestructura portuaria, para su recuperación se está integrando el expediente para presentar demanda por la vía ordinaria mercantil; Grup Servicii Petroliere, S.A. por concepto de servicios específicos y Oceanografía, S.A. de C.V. por cesión parcial de derechos e intereses, para su recuperación han sido requeridas mediante demanda por la vía ordinaria mercantil. Al 31 de agosto de 2019 se tiene constituida una estimación de cuentas incobrables por 36,225,076 pesos.

❖ Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Concepto	2019	2018
Deudores Diversos	62,148	0
Gastos de Viaje a Comprobar	1,755	0
Total	63,903	0

❖ Otros Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

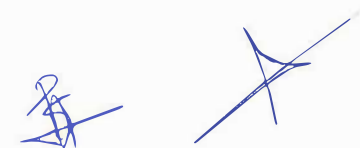
El saldo de este rubro, se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Intereses Devengados No Cobrados	67,218	34,734
Impuesto Sobre la Renta por Recuperar	15,609,731	15,609,730
Impuesto al Valor Agregado Acreditable No Pagado	749,457	829,262
Impuesto al Valor Agregado por Recuperar	0	1,029,154
Otros derechos a recibir efectivo o equivalente	82,868	0
Total	16,509,274	17,502,880

El origen del saldo del Impuesto Sobre la Renta por recuperar, corresponde a los pagos provisionales realizados durante el ejercicio 2017, derivado de la pérdida fiscal determinada en el ejercicio y los pagos provisionales de enero y febrero de 2018; una vez amortizada la totalidad de la pérdida fiscal, se procederá a su recuperación por la vía de la compensación.

➤ Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:



ESTADOS FINANCIEROS 2019

A Corto Plazo

Concepto	2019	2018
Seguros Pagados por Anticipado	12,747,193	6,100,745
Otros pagos Anticipados (Fianzas)	30,773	36,395
Total	12,777,966	6,137,140

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

El saldo de este rubro al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

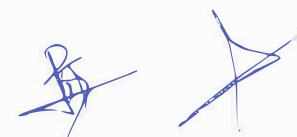
Concepto	2019	2018
Oceanografía, S.A. de C.V.	8,873,069	8,873,069
San Gil Logística, S.A. de C.V.	23,674,401	23,674,401
Grup Servicii Petroliere, S.A.	3,677,606	3,677,606
Total	36,225,076	36,225,076

De la cuenta por cobrar con Oceanografía, S.A. de C.V., la Entidad presentó demanda por la vía ordinaria mercantil bajo el número 86/2017-V de fecha 16 de agosto de 2017, reclamando el pago de las contraprestaciones e intereses generados; se está en espera de la resolución que emita la autoridad competente. 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 a la empresa Grup Servicii Petroliere, S.A. de C.V.”. Con respecto al adeudo con la empresa San Gil Logística, S.A. de C.V. se está integrando el expediente para iniciar con el procedimiento de demanda correspondiente. 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.

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

ACTIVO NO CIRCULANTE

- **Inversiones Financieras. “Sin información que revelar”**



ESTADOS FINANCIEROS 2019

➤ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

Concepto	2019	2018
Unión de Iniciativa, S.A. de C.V.	5,012,491	5,012,491
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Depósitos en Garantía	89,822	89,822
Total	5,552,134	5,552,134

Respecto de la cuenta por cobrar con Unión de Iniciativa, S.A. de C.V., la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., celebró en el año de 2007 mediante instrumento público un convenio de reestructuración de adeudo con garantía hipotecaria; promoviéndose demanda en la vía especial hipotecaria con número 110/2012 reclamándose la suerte principal del adeudo dictándose sentencia a favor de la entidad, por acuerdo del día 25 de junio de 2015 se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble. Al 30 de septiembre de 2019, se encuentran en proceso los trámites correspondientes de la escrituración de dicho bien.

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Integración de los Bienes Muebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2019 Total	2018 Total
Bienes Muebles						
Mobiliario y Equipo de Administración:						
Mobiliario	705,560	127,094	832,654	815,696	16,958	69,367
Equipo de Administración	361,558	85,097	446,655	401,693	44,962	68,843
Equipo Informático	1,271,013	247,723	1,518,736	1,518,736	-	-
Subtotal	2,338,131	459,914	2,798,045	2,736,125	61,920	138,210
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo:						
Equipos y Aparatos Audiovisuales	111,164	-	111,164	77,251	33,913	46,073
Cámara Fotográficas y de Video	59,241	7,968	67,209	59,084	8,125	16,558
Subtotal	170,405	7,968	178,373	136,335	42,038	62,631
Equipo de Transporte:						
Vehículos Terrestre	1,680,202	165,815	1,846,017	1,751,332	94,685	94,685
Vehículos y Equipos Marítimos	13,519,222	580,169	14,099,391	10,380,045	3,719,346	5,138,864
Subtotal	15,199,424	745,984	15,945,408	12,131,377	3,814,031	5,233,549
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas:						
Equipos y Aparatos de Comunicaciones y Telecomunicaciones	11,856,835	74,062	11,930,897	10,226,779	1,704,118	3,200,804
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	438,620	-	438,620	255,018	183,602	260,361
Herramientas y Maquinas Herramientas	16,322	1,454	17,776	16,186	1,590	1,862
Otros Bienes Muebles	4,465,594	301,208	4,766,802	3,954,869	811,933	1,403,100
Subtotal	16,777,371	376,724	17,154,095	14,452,852	2,701,243	4,866,127
Total de Bienes Muebles	34,485,331	1,590,590	36,075,921	29,456,689	6,619,232	10,300,517

ESTADOS FINANCIEROS 2019

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de agosto de 2019.

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

Integración de los Bienes Inmuebles.

Concepto	Monto Original	Actualización	Subtotal	Depreciación Acumulada	2019 Total	2018 Total
Subtotal Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Infraestructura	19,065,185	-	19,065,185	1,155,866	17,909,319	18,116,782
Subtotal de Infraestructura	19,065,185	-	19,065,185	1,155,866	17,909,319	18,116,782
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	46,289,946	-	46,289,946	18,835,655	27,454,291	31,221,422
Subtotal de Construcciones en Proceso	46,289,946	-	46,289,946	18,835,655	27,454,291	31,221,422
Total Bienes Inmuebles	65,355,131	-	65,355,131	19,991,521	45,363,610	49,338,204

El cargo a resultados por concepto de depreciaciones al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre 2018, fue de 3,257,272 pesos y 4,398,607 pesos respectivamente.

Al 30 de septiembre de 2019, la empresa muestra en el rubro de construcciones; obras que a esa fecha no han sido transferidas a la federación en cantidad de 19,931,196.0 pesos y las cuales al ser transferidas en el futuro tendrán una aplicación al resultado del año en que se realice dicha transferencia, por lo que esas obras no son depreciadas en forma anual.

Producto de la conciliación Contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de septiembre de 2019.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
65,355,131	65,355,131	-

ESTADOS FINANCIEROS 2019

➤ Estimaciones por pérdida o deterioro de activos no circulantes.

Concepto	2019	2018
Unión Iniciativa, S.A. de C.V.	1,291,638	1,291,638
Enterprise Shipping, S.A. de C.V.	449,821	449,821
Total	1,741,459	1,741,459

Respecto de la cuenta por cobrar a largo plazo con Unión de Iniciativa, S.A. de C.V., la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V., promovió demanda en la vía especial hipotecaria reclamándose la suerte principal del adeudo, más intereses moratorios, dictándose sentencia a favor de la entidad; por acuerdo del día 25 de junio de 2015 se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble. Al 30 de septiembre de 2019 la Entidad se encuentra realizando los trámites finales correspondientes ante la notaría pública, para llevar a cabo la escrituración de dicho bien; de acuerdo al avalúo comercial del mismo, este cubre la suerte principal del adeudo y una parte de los intereses moratorios generados; por la diferencia se registró una estimación para cuentas incobrables. En relación al adeudo con la empresa Enterprise Shipping, S.A. de C.V. se formalizó un convenio de pago de fecha 21 de agosto de 2014, en el cual se establecieron fechas de pago mensuales, señalando como última fecha de pago el 21 de abril de 2015; reflejándose un saldo pendiente de liquidar al 30 de septiembre de 2019. Dichos registros se aplicaron de conformidad con la Norma de Información Financiera General Gubernamental para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 03) Estimación de Cuentas Incobrables.

ACTIVOS DIFERIDOS

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, esta cuenta está integrada como sigue:

Concepto	2019	2018
Participación de los Trabajadores en las Utilidades Diferida	7,055,294	7,055,294
Impuesto Sobre la Renta Diferido	49,104,437	49,104,437
Total	56,159,731	56,159,731

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

OTROS ACTIVOS. "Sin información que revelar"



B. PASIVO**Cuentas y Documentos por Pagar****➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

El saldo de esta cuenta al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, se integra como sigue:

Proveedores	2019	2018
Sepiver, S.A de C.V.	2,708,175	0
Jc Consultoría e Ingeniería, S.A de C.V.	721,079	0
Servicios Integrales de Ingeniería, Procura y Construcción en Administración de Riesgo	686,430	0
Proveedores Diversos	484,727	0
Total	4,600,411	0

Los saldos de esta cuenta corresponden a las adquisiciones 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	2019	2018
ISR Retención	322,411	542,771
IVA Retenido	57,679	110,694
Impuesto Sobre Nomina	39,562	63,885
Impuesto al Valor Agregado por pagar	3,290,117	0
Impuesto al Valor Agregado no cobrado	9,355,439	8,126,473
Aportaciones de Seguridad Social	295,959	0
Amortización de Infonavit	65,828	0
Retenciones de Seguridad Social Obreras	343,603	0
Contraprestaciones	1,265,595	1,313,028
Retención 5 al millar	8,358	68,807
Retención 2 al millar	1,949	27,523
Otras Retenciones	3,694	0
Total retenciones y contribuciones por pagar	15,050,194	10,253,181

Estas contribuciones corresponden a los saldos de impuestos y retenciones al 30 de septiembre de 2019, mismos que serán pagados en el mes de octubre de 2019, con excepción del impuesto al valor agregado no cobrado, el cual se dará aplicación en el momento de su cobró.

ESTADOS FINANCIEROS 2019

➤ Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2019	2018
Otros Terceros	0	2,640
Total	0	2,640

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

Al 30 de septiembre 2019 y al 31 de diciembre 2018, estas cuentas se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Fondos en Garantía	210,842	186,635
Provisión de la PTU por Pagar	0	1,333,228
Provisión Aguinaldo	1,234,161	0
Provisión Prima Vacacional	146,871	0
Ingresos por Clasificar	3,594,239	3,424,789
Total	5,186,113	4,944,652

Provisiones a Largo Plazo

De conformidad a la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, con vigencia a partir de 2014; se informa que la API de Dos Bocas, realizó un estudio actuarial que permite reconocer los pasivos por obligaciones laborales, determinados conforme a lo establecido en la Norma de Información Financiera D-3, "Beneficios a los Empleados" emitida por el Consejo Mexicano De Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF), esto con el fin de realizar el registro de estos pasivos por concepto de Antigüedad e indemnización de los trabajadores para 2019 y 2018; cabe señalar que el saldo al 30 de septiembre de 2019 se vio disminuido por el pago de liquidaciones del personal que causó baja; Así también, se tenía registrada provisión por indemnización laboral y de aportaciones de seguridad social derivada del laudo emitido por la Junta Federal No. 36 de Conciliación y Arbitraje en el Estado de Tabasco, la cual se disminuyó por el pago realizado por concepto de indemnización determinado en el fallo definitivo a favor del ex trabajador C. Enrique Moreno Cota, se encuentra pendiente el entero de las aportaciones de seguridad social, ya que se encuentra en proceso de cálculo y notificación final de la autoridad competente.

Concepto	2019	2018
Provisión Prima de Antigüedad	465,517	517,865
Provisión Indemnizaciones	5,440,650	7,552,840
Provisión Laboral por Resolución Judicial (Moreno Cota)	1,872,691	7,021,414
Total	7,778,858	15,092,119

Pasivos Diferidos y Otros. "Sin información que revelar"**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES****➤ INGRESOS DE GESTIÓN**

Los ingresos percibidos al 30 de septiembre de 2019 y al mismo período del ejercicio anterior, se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Uso de Infraestructura	153,237,906	135,489,502
Servicios Portuarios	30,214,705	60,316,518
Cesión de Derechos	59,202,042	46,977,396
Servicios Específicos	37,726,019	29,471,774
Otros Ingresos por servicios	1,379,152	1,103,213
Total ingresos de Operación	281,759,824	273,358,403

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

➤ OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2019	2018
Intereses bancarios	15,014,647	6,945,370
Intereses cobrados a clientes	9,083,853	8,883,228
Bases de Licitación	0	4,400,000
Recuperación de Daños de Infraestructura	0	219,491
Penalización a Clientes y Proveedores	180,989	4,407
Recuperación de Seguros	0	253,109
Otros Diversos	96,082	33,406
Venta de Activos Fijos	77,295	0
Utilidad Cambiaria	0	1,265,562
Total	24,452,866	22,004,573

Los ingresos obtenidos en este rubro se originaron principalmente por los productos financieros obtenidos en las cuentas de inversiones financieras y por los intereses por mora cobrados a clientes.

ESTADOS FINANCIEROS 2019

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

❖ Gastos de Funcionamiento

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre de 2019 y al mismo período del ejercicio anterior, se desglosan a continuación:

Gastos de Funcionamiento	2019	2018
Servicios Personales	17,240,572	17,050,037
Materiales y Suministros	4,089,573	7,512,512
Servicios Generales.	84,948,162	84,464,698
Total Gastos de Funcionamiento.	106,278,307	109,027,247

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

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	2019	2018
Estimaciones para cuentas incobrables	0	1,429,948
Depreciaciones	3,257,272	3,306,556
Amortizaciones de seguros y fianzas	15,803,065	14,874,946
Total Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones	19,060,337	19,611,450

Provisiones y Otros gastos	2019	2018
Provisión Prima de Antigüedad	67,095	74,376
Provisión Indemnizaciones	950,229	647,469
Provisión por Resolución Laboral	-610,026	367,105
Total Provisiones	407,298	1,088,950
Mantenimiento de obra	-	26,583,088
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	1,335,342
Participación de los trabajadores en las utilidades diferida	-	-91,679
Impuesto sobre la renta diferido	-	9,278,026
Diferencias por tipo de cambio	608,322	8,624
Aprovechamiento al Gobierno Federal	-	-
Otros gastos diversos	-	-
Total Otros Gastos	608,322	37,113,401

II-A. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

➤ INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos generados al 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018, se integran como sigue:

Concepto	2019	2018
Monoboyas	92,354,673	107,209,662
Terminal de Abastecimiento	48,890,843	38,162,909
Terminal Comercial	108,920,451	66,566,101
Servicios Portuarios	31,593,857	61,419,731
Total ingresos de Operación	281,759,824	273,358,403

➤ COSTOS Y GASTOS.

❖ Costos de Operación

Los costos de operación al 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 se desglosan a continuación:

Costos de Operación	2019	2018
Servicios Personales	8,385,861	8,624,610
Materiales y Suministros	2,988,401	5,565,892
Servicios Generales.	76,902,280	73,883,680
Amortizaciones	15,594,794	14,460,081
Provisión Laboral	1,017,324	721,845
Depreciaciones	1,703,398	1,703,398
Total Costos de Operación.	106,592,058	104,959,506

❖ Gastos de Administración

Los gastos de funcionamiento al 30 de septiembre de 2019 y 30 de septiembre de 2018 se desglosan a continuación:

Gastos de Administración	2019	2018
Servicios Personales	8,854,711	8,425,427
Materiales y Suministros	1,101,171	1,946,619
Servicios Generales.	8,045,881	10,581,019
Amortizaciones	208,271	414,865
Depreciaciones	1,553,875	1,603,159
Total Gastos de Administración.	19,763,909	22,971,089




ESTADOS FINANCIEROS 2019

➤ Resultado Integral de Financiamiento y otros ingresos y gastos

Este rubro se integra por los siguientes conceptos:

Concepto	2019	2018
Intereses Bancarios	15,014,647	6,945,370
Intereses Cobrados a Clientes	9,083,853	8,883,228
Utilidad Cambiaria	0	1,265,562
Gastos Financieros	-608,323	8,624
Resultado Integral de Financiamiento	23,490,177	17,085,536
Otros Ingresos	354,366	4,910,414
Otros Gastos	610,026	28,380,141

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

➤ Modificaciones al Patrimonio Contribuido y Generado.

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, el capital social está representado por acciones con valor nominal de cien pesos cada una y se integra como sigue:

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores.	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	212,001,767			212,001,767
Aportaciones.	200,173,855	-	-	200,173,855
Donaciones de Capital	8,419,446	-	-	8,419,446
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,408,466	-	-	3,408,466
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	-	9,091,142	62,728,206	71,819,348
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	62,728,206	62,728,206
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	1,192,680	-	1,192,680
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	7,898,462	-	7,898,462
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	212,001,767	9,091,142	62,728,206	283,821,115
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	-	-	-	-
Aportaciones.	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del	-	62,728,206	117,130,220	179,858,426

ESTADOS FINANCIEROS 2019

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Ejercicio				
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	-	-	179,858,426	179,858,426
Resultado de Ejercicios Anteriores		62,728,206	-62,728,206	0
Revaluó	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Patrimonio al Final del Ejercicio 2019	212,001,767	71,819,348	179,858,426	463,679,541

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

CAPITAL CONTABLE Y RESTRICCIONES A LAS UTILIDADES ACUMULADAS.

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

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

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El análisis del saldo inicial y final al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, que figuran en la última parte del Estado de Flujo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
Efectivo	23,985	38,000
Bancos/Tesorería	1,807,867	4,179,195
Inversiones Temporales	325,576,370	152,322,567
Total	327,408,222	156,539,762

➤ Detalle de Adquisición de Bienes muebles e Inmuebles: "Sin información que revelar"

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	199,934,383	186,335,729
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	-	-
Depreciaciones.	3,257,272	3,306,556
Amortizaciones	15,803,065	14,874,946
Incremento en las provisiones	407,298	1,088,950
Estimaciones para cuentas incobrables	0	1,429,948
Aprovechamiento y Otros Gastos	608,322	10,530,313
Inversión pública no capitalizable	0	26,583,088
Subtotal	20,075,957	57,813,801
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	155,405,561	128,521,928

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.

ESTADOS FINANCIEROS 2019

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
1. Ingresos presupuestarios		298,499,065
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		55,117,739
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	38,683,759	
Intereses por cobrar al cierre del periodo actual	16,433,980	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		47,404,114
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Cuentas por cobrar al cierre del año anterior	37,723,424	
Intereses por cobrar al cierre del año anterior	9,680,690	
4. Ingresos contables		306,212,690

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

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		132,755,434
2. Menos egresos presupuestarios no contables		32,874,591
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Erogaciones ajenas Netas		
Otros gastos no afectados a resultados pagados	9,053,787	
Gastos de operación pagados del ejercicio anterior	1,376,913	
Seguros y fianzas pagados	22,443,891	
3. Más gastos contables no presupuestarios		26,473,421
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,060,337	
Provisiones	407,298	
Servicios personales no pagados en el ejercicio	1,678,326	
Gastos de operación no pagados en el ejercicio	5,327,460	
Provisión de ISR y PTU por pagar	-	
Provisiones de ISR y PTU diferidos	-	
4. Total de Gasto Contable		126,354,264

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS.

➤ Contables. "Sin información que revelar"

I. ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO.

➤ Presupuestarias:

Los movimientos que se efectuaron durante el período de enero – septiembre del ejercicio 2019 del presupuesto es el siguiente:

❖ CUENTAS DE INGRESOS:

Ingresos	2019	2018
Presupuesto de ingresos estimado	190,715,864	168,590,973
Presupuesto de ingresos modificado	190,715,864	168,590,973
Presupuesto de ingresos devengado	306,212,690	295,362,976
Presupuesto de ingresos cobrado	298,499,065	274,082,926

❖ CUENTAS DE EGRESOS:

Egresos	2019	2018
Presupuesto de egresos aprobado	188,100,592	168,100,229
Presupuesto de egresos modificado	188,675,541	212,144,267
Presupuesto de egresos devengado	139,761,220	167,021,581
Presupuestode egresos pagado	132,755,434	157,112,253

NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

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

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

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 30 de septiembre de 2019, la empresa opera en condiciones económico-financieras que mantienen un crecimiento constante, debido a que la ubicación en el Golfo de México del puerto Dos Bocas es estratégica, y a que la plataforma continental marina alcanza hasta 17 metros de profundidad; además, de su cercanía al área de producción de hidrocarburos, siendo un puerto de vocación petrolera y derivado del auge en la actividad petrolera, se ha incrementado la operación en el Puerto de Dos Bocas, motivando la construcción adicional de 250.0 metros de muelle para atender la demanda de embarcaciones, así como el desarrollo de 70 hectáreas para uso comercial e industrial, por el interés de las empresas relacionadas con la actividad petrolera para instalarse en el puerto.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

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

CONCESIÓN

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

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



OBLIGACIONES CON EL GOBIERNO FEDERAL

De acuerdo al Artículo 37 de la Ley de Puertos, se cubrirán al Gobierno Federal la contraprestación por el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público y mediante oficio 349-B-875 de fecha 20 de noviembre 2018, 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 2019 y 2018, es del 30%.

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

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

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

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

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

● **En su carácter de retenedor:**

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

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

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

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

BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL (LGCG)

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

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

A partir del año 2010 y hasta el 30 de septiembre de 2019, 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.

ESTADOS FINANCIEROS 2019

Las normas gubernamentales aplicables para los ejercicios de 2019 y 2018 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 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. aplicó en forma supletoria la NIF D-4 Impuestos a la utilidad, para determinar el efecto de los impuestos diferidos. Mediante oficio No. 309-A-II-014/2014 de fecha 02 de enero de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Dirección General Adjunta de Normatividad Contable de la SHCP; señala que en cumplimiento al párrafo 13 del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, se aplicará supletoriamente entre otras normas las señaladas en el inciso c) Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las normas de Información Financiera (CINIF) para el cierre contable del ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

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

➤ **BASES DE CONTABILIZACIÓN:**

El registro de las operaciones se apega, de manera obligatoria al marco conceptual y postulados básicos de contabilidad gubernamental y a las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), la Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y la Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG), emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, tal como lo indica la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCGGP), en su Oficio No. 309-A-11-0248/2012 de fecha 14 de septiembre de 2012.

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

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

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

Con fecha 1º de enero de 2008 entró en vigor la NIF B-10 "Efectos de la inflación", que tiene como objeto establecer la norma que sirve de base para el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera, la cual sustituyó al boletín B-10 "Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera (documento integrado)" en dicha NIF B-10 se establecen dos entornos económicos en los que podrá operar la entidad en determinado momento. Uno es el "inflacionario" el cual corresponde cuando la inflación es igual o mayor que el 26% acumulado en los tres ejercicios anuales anteriores, el otro entorno "no inflacionario" que es cuando la inflación acumulada en los últimos tres años es menor a dicho porcentaje. Por lo que se refiere al ejercicio 2019, la API de Dos Bocas aplica de la norma NIFGG SP 04 "Re expresión".

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

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

Ejercicio	%
2016	3.36
2017	6.77
2018	4.83
Suma	14.96

ESTADOS FINANCIEROS 2019

❖ EFECTIVO:

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

❖ INVERSIONES DE REALIZACIÓN INMEDIATA:

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

❖ CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR:

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

❖ INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:

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

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

Concepto	%
Mobiliario y equipo de 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 septiembre de 2019, 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 2019.



❖ 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”



ESTADOS FINANCIEROS 2019

- ❖ **REPORTES DE RECAUDACIÓN. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **CALIFICACIONES OTORGADAS. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **PROCESO DE MEJORA. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS. “Sin Información Que Revelar”**
- ❖ **EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE. “Sin Información Que Revelar”**

- ❖ **PARTES RELACIONADAS**

Al 30 de septiembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar con partes relacionadas se presentan en el rubro de cuentas por cobrar y se integra de la siguiente manera:

	2019	2018
PEMEX Exploración y Producción	6,058,332	2,889,598

Las operaciones realizadas con la empresa relacionada fueron las siguientes:

	2019	2018
Ingresos por cesión parcial de derechos	23,502,150	29,892,397

Compromisos y Contingencias.

- **Unión de Iniciativa, S.A. de C.V.-** La Administración Portuaria Integral de Dos Bocas, S.A. de C.V. celebró en el año de 2007, mediante instrumento público, un convenio de reestructuración de adeudo con garantía hipotecaria por un monto total de \$5,250 miles, promoviéndose demanda en la vía especial hipotecaria con número 110/2012, reclamándose la suerte principal del adeudo e intereses y

dictándose sentencia a favor de la entidad el 25 de junio de 2015. Se tuvo por adjudicado en favor de la entidad el bien inmueble, consistente en un predio de 100 has., ubicado en el Municipio de Huimanguillo, Tabasco. Cabe destacar que con fecha 22 de marzo de 2017, se presentó ante el Juzgado de Tercera Instancia, un incidente de liquidación de sentencia en contra de la demandada, mismo que se encuentra notificándose vía exhorto en la Ciudad de Villahermosa, Tabasco. Al 30 de septiembre de 2019, se encuentra en proceso final de escrituración el predio adjudicado ante la notaría pública número 1 de Paraíso, Tabasco.

- **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. Al 30 de septiembre de 2019 no ha sido resuelto el procedimiento promovido de parte de la Entidad.
- **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 \$3,142 miles, 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. Al 30 de septiembre de 2019 se encuentra en proceso la elaboración del escrito de pruebas para pasar a esa etapa procesal.

El 9 de octubre de 2019, la entidad realizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas al 30 de septiembre de 2019.

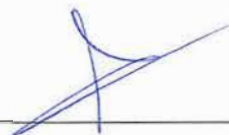
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

“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: Leticia Jiménez Ramírez

Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	314,113,707	1,203,065,450	1,020,884,040	496,295,117	182,181,410
Activo Circulante	198,903,187	1,203,065,450	1,017,626,768	384,341,869	185,438,682
Efectivo y Equivalentes	156,539,762	805,302,541	634,434,081	327,408,222	170,868,460
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,451,361	375,319,019	367,389,623	80,380,757	7,929,396
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	6,137,140	22,443,890	15,803,064	12,777,966	6,640,826
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-36,225,076	0	0	-36,225,076	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	115,210,520	0	3,257,272	111,953,248	-3,257,272
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	5,552,134	0	0	5,552,134	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,355,131	0	0	65,355,131	0
Bienes Muebles	36,075,921	0	0	36,075,921	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-46,190,938	0	3,257,272	-49,448,210	-3,257,272
Activos Diferidos	56,159,731	0	0	56,159,731	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-1,741,459	0	0	-1,741,459	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 Sastre
Subgerente de Finanzas


Elaboró: Leticia Jiménez Ramírez
Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS DEL
1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)

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

Concepto	Moneda de Contratación	Institución / Pa- Acreedor	Saldo Inicial de 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			30,292,592	31,349,980
Total Deuda y Otros Pasivos			30,292,592	31,349,980

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

Autorizó: 
Subgerente de Finanzas

Elaboró: 
Jefa del Depto. de Contabilidad y Presupuesto