

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## a) Notas de Desglose

## I) Notas al Estado de Situación Financiera

**Activo****Efectivo y Equivalentes**

Este rubro representa el total de efectivo y bancos disponible en un estado financiero

Y se encuentran representados de la siguiente manera; en caja la cantidad de \$ 15,000

Más \$ 187 en Bancos que hacen el total que se presenta en el Estado financiero.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios a Recibir**

Este rubro se encuentra representado por los Derechos y bienes en servicio a que tiene derecho el ente Público y se integra de la siguiente forma; Cuentas por Cobrar a Corto Plazo la cantidad de \$ 321,612 más Otras Cuentas por Cobrar, Impuesto Acreditable por la cantidad de 1,043,438.89, lo que hace el importe de \$ 1365,051, más Deudores Diversos la cantidad de \$ 200.00 que hace la cantidad que se presenta en el Estado Financiero.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

No aplica ya que no transformamos productos alguno.

**Inversiones Financieras**

No aplica por no tener inversiones en este momento.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

CONTABLE

**Bienes Muebles:**

Este rubro lo forman los siguientes conceptos Mobiliario y Equipo de Administración con un importe de \$711,867 más el Equipo de Transporte por la cantidad de \$ 1,127,217 y por último Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por la cantidad de 3,205,346.89 que forman el importe total presentado en el Estado Financiero.

Los Bienes Inmuebles se encuentran integrado por los Terrenos con valor de \$ 5,811,673 más el importe de los Edificios no Habitacionales por la cantidad de \$ 576,382, que forman el importe que se plasma en el Estado Financiero.

**Estimaciones y Deterioros**

En este rubro se presentan las depreciaciones y las amortizaciones de los bienes, como es el caso de depreciación acumulada de Bienes Inmuebles por la cantidad de \$ -506,736 mas la depreciación acumulada de Bienes Muebles por la cantidad de \$ -3,012,215 y más la Amortización Acumulada de Activos Intangibles por la cantidad de -23,840.97

Me permito hacer la siguiente aclaración no hubo incremento en este rubro porque durante el año se compraron algunas computadoras en los meses de Noviembre y Diciembre del ejercicio 2015 por lo que se optó por depreciarlos a partir del mes de Enero del Ejercicio 2016.( Adquisiciones con Recursos Propios).

**Otros Activos**

Este rubro se forma con los activos Diferidos, que esta integrado por la cantidad de 93,376, tal a como se presenta en el Estado Financiero.

**Pasivo**

El pasivo se integra de la siguiente manera, Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$ 919,520 más las provisiones a largo plazo por la cantidad de \$ 233,802 que hace un total de Pasivo de \$ 1,153,322, tal como se presenta en el Estado Financiero.

**II) Notas al Estado de Actividades****Ingresos de Gestión**

Este rubro del Estado de Resultados concentra el Ingreso de la Gestión que es el Subsidio que se recibe por parte del Gobierno del Estado siendo la cantidad de \$ 5,127,157, así como el ingreso obtenido por nuestros recursos propios que fueron de \$ 2,137,148 lo que hace un total de 7,264,305

**Gastos y Otras Pérdidas**

Otros Gastos y perdidas son los gastos no deducibles que se hacen para comprobar aquellos gastos que por alguna razón no lo facturan como en el caso de gastos de taxi que no dan comprobantes, café, azúcar, agua y otros por la cantidad de \$ 36,003.

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

Este formato nos muestra el cambio en la Situación Financiera, la columna de Hacienda Pública patrimonio generado del ejercicio en el renglón Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014, nos muestra el desahorro en el ejercicio 2014, por la cantidad de -708,356.

Lo mismo se da en la columna del ejercicio 2015 nos muestra el ahorro de \$ 554,422.

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo****Efectivo y Equivalentes**

---

CONTABLE

Este formato nos muestra como se obtuvieron los recursos en el Ejercicio y nos demuestra el ahorro y desahorro de los mismos como podrá observar en el ejercicio 2015 nos muestra el ahorro de 15,187 y para el ejercicio 2014 es de -708,356.

Se detallan las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y que porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de Capital del Sector Central por la cantidad de \$ 105,225.y su porcentaje de adquisición es 0% ya que estos fueron adquirido con Recursos propios.

Descripción	2015	2014
Efectivo y Equivalentes	15,187	-17,460
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>15,187</b>	<b>-17,460</b>

Descripción	2015	2014
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	<b>554,422</b>	<b>-708,356</b>

**V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

La conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables, tenemos una diferencia en el rubro de Otros Ingresos y Beneficios Varios por la cantidad de \$ 64,166., que se obtuvieron por diferentes conceptos como son Intereses Ganados por la cantidad de \$ 1,180, más la cantidad de \$ 62,986.por descuentos indevido al IMSS.

En la conciliación de Egresos Presupuestaros y Contables, tenemos una diferencia en el rubro Obras Pública en Bienes Propios por la cantidad de \$ 36,003. cantidad que se tomo de recursos propios del APITAB.

Administración Portuaria Integral Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		7,264,305
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		64,166
Incremento por variación de inventarios	0	

CONTABLE





Administración Portuaria Integral Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	64,166	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		7,328,471

Administración Portuaria Integral Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		6,774,049
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		36,003
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipos de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	

CONTABLE

*[Handwritten signature]*

Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	36,003	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para la contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
<b>3. Más Gasto Contables No presupuestales</b>		<b>36,003</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	36,003	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>6,774,049</b>

**b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

NOTAS DE DESGLOCE

Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V.

Cuenta

Saldos

Actuales

CONTABLE



Naviera petrolera Integral S.A de C.V.	1,400.00
Construcciones Soldet de Mexico SA de CV	-
Compañía Naviera Marrios, S.A. de C.V.	\$ 4,213.02
Deudores Diversos	\$ 2,975.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 1,033,920.45
IMPUESTO ACREDITABLE	1,033,920.45

NOTAS DE DESGLOCE


Cuenta	Saldos Deudor	Actuales Acreedor
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		\$ 809,635.23
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ 809,635.23
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$ -
SERVICIOS PERSONALES		-
SUELDO BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA		-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA		\$ 755,807.98
Retenciones de impuestos por pagar		47,853.88

CONTABLE



Retenciones Sist de Seguridad S	19,657.68
Impuestos Sobre Nominas y Otros	405,950.59
Otras Retenciones y Contribuciones	282,345.83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	53,827.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	53,827.25
ACREEDORES DIVERSOS	53,827.25
OTRAS CUENTAS	0.60
SHCP	44,182.54
P.T.U	648.53
CFE	8,971.78
Tirsa Esmeralda Burelos Campo.	4.00
Marinsa de México, S.A. de C.V.	19.80

  
Lic. Roberto De la Garza Licon  
Director General

  
Lic. Oscar Omar De Dios Naranjo  
Subgerente  
Administrativo

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

CONTABLE





Estas cuentas son usadas para contabilizar el ingreso y los gastos en cuanto a las presupuestarias se usan para llevar el control del presupuesto que nos otorga la Entidad Federativa

### c) Notas de Gestión Administrativa

#### 1. Introducción

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO, S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DICIEMBRE DE 2015.

1. El rubro de Efectivo y Equivalente, se integra de la siguiente manera, en efectivo \$ 15,000.00 de fondo fijo de caja más el saldo de Banco/Tesorería por la cantidad de \$ 187.43, que hace el importe que se presenta en el Edo. de Situación Financiera.
2. El rubro, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, lo integra las siguientes cuentas y cantidades, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por la cantidad de \$ 1,1365,050.94 más Deudores Diversos por \$ 200.00, hace el importe presentado en el documento arriba señalado.
3. En el rubro, Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo plazo, se integra de la siguiente manera, Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso, por la cantidad de \$ 6,388,055.38, más Bienes Mueble por la cantidad de \$ 5,209,656.56 más \$ 38,002.00, de Activos Intangibles (Software y Licencias, menos la Estimación Deterioro y Amortización Acumulado por Bienes por la cantidad de -3,542,792.16, más \$ 93,376.40 por concepto de Activo diferido, hacen lo que muestra el Edo. Financiero.
4. El rubro de Pasivo Circulante presenta un compromiso por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 919,519.88 se creó un Pasivo a largo plazo por la cantidad de \$ 233,8002.00 para hacer frente a posibles demandas laborales, pensiones o indemnizaciones por parte de los trabajadores.
5. El patrimonio se encuentra integrado por la cantidad de \$ 2,300,000.00, que suscribió con diferentes accionistas.
6. La Hacienda Pública Patrimonio Generado, se forma de la siguiente manera, el ejercicio anterior genero un ahorro por la cantidad de \$ 5,446,407.20, más la reserva de ley por la cantidad de \$ 112,585.60 I Y el ahorro del presente ejercicio de \$ 554,421.52, que nos da el importe plasmado en el Edo. de Situación Financiera.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

CONTABLE

El panorama Económico y financiero es un poco sombrío debido a que en el presente ejercicio se ejerció un presupuesto de \$ 4,700,000.00 (CUATRO MILLONES SETECIENTOS MIL PESOS 00/100 M.N.), mientras que para este ejercicio 2016 se va a ejercer un presupuesto de \$ 4,230,000.00 (CUATRO MILLONES DOSCIENTOS TREINTA MIL PESOS 00/100 M.N.), debido a la baja de los precios del petróleo que se está dando a nivel mundial.

### 3. Autorización e Historia

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., es considerada como un organismo auxiliar del poder ejecutivo, formando parte de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, tributa en el régimen General de Ley como Personas Morales..

### 4. Organización y Objeto Social

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., es un organismo descentralizado del Gobierno del Estado de Tabasco, se creó con la finalidad de apoyo para el desarrollo de los Puertos del Estado de Tabasco como son Frontera, Sánchez Magallanes y Dos Bocas, con una concesión otorgada por el Gobierno Federal.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los postulados de Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales Financieras..

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

A la fecha, no se ha actualizado el valor de los Activos Fijos y es muy difícil que esto pueda hacerse ya que el API se rige por un consejo que no se han podido reunir.

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

### 8. Reporte Analítico del Activo

Este reporte nos muestra el valor de los activos al inicio de un ejercicio más los cargos o abonos que

Tuvieron durante el ejercicio, al final nos muestra los valores de los activos del ejercicio actual y sus

Incrementos o decrementos de los mismos.

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

NO APLICA

**10. Reporte de la Recaudación**

Esta empresa solo Tiene como recaudación al Año 2015 la cantidad de \$ 2,137,148 y la correspondiente al ejercicio anterior fue de \$ 1,869,028, como se podra Observar no llegamos al Presupuesto que son de \$ 2,700,000.

**11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Esta Institución No Tiene Deuda Pública alguna, motivo por el que no se reporta nada.

**12. Calificaciones Otorgadas**

NO APLICA

**13. Proceso de Mejora**

NO APLICA

**14. Información por Segmentos**

NO APLICA

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

NO APLICA

**16. Partes Relacionadas**



No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

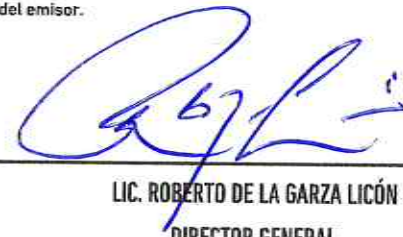
**17. Responsabilidad Sobre La Presentación Razonable de la Información Contable**

**EL Director General y el Encargado de la Subgerencia Administrativa.**

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



\_\_\_\_\_  
LIC. OSCAR OMAR DE DIOS NARANJO  
ENCARGADO DE LA SUBGERENCIA DE ADMINISTRACIÓN



\_\_\_\_\_  
LIC. ROBERTO DE LA GARZA LICÓN  
DIRECTOR GENERAL

