

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**a) Notas de Desglose**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

El Rubro de Efectivo y Equivalente, se integran por efectivo en Bancos por \$ 373,179, que hace el importe que se presenta en el Estado de Situación Financiera.

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

El Rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente lo integran las siguientes cuentas y cantidades, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, por la cantidad de \$ 663,637, más la cuenta de Deudores Diversos por la cantidad de \$ 15,000, que hace el importe de \$ 678,637., presentado en el Edo. de Situación Financiera.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tiene vencimiento de derechos a recibir en días a 90, 180, menor o igual a 365.

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

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tienen bienes disponibles para su transformación, consumo o inventarios.

**Inversiones Financieras**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tiene inversiones financieras a la fecha.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

En el Rubro, Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso, se integran de la siguiente manera, terrenos y edificios no habitacionales por la cantidad de \$ 6,388,055, más Bienes Muebles (Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas), por la cantidad \$ 5,887,359, tal y como se muestra en el Edo. de Situación Financiera del presente ejercicio, los Bienes Intangibles se conforman por la cantidad de \$ 142,811, como se muestra en los estados financieros del ejercicio 2018, todos los bienes muebles anteriores al ejercicio 2016, ya fueron depreciados en su totalidad.

### **Estimaciones y Deterioros**

El rubro de depreciación, deterioro y amortización, durante el ejercicio 2018 es por la cantidad de \$ 163,945, adquiridos por la Administración.

No se hicieron compras durante el presente ejercicio.

### **Otros Activos**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no realizo movimientos que afecten este rubro.

### **Pasivo**

El Rubro de Pasivo Circulante, presenta un compromiso por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 1,142,300, integrado por los siguientes conceptos; retenciones y contribuciones a corto plazo por la cantidad de \$ 1,056,876, más anticipo a clientes por la cantidad de \$ 14,259, más otras cuentas por pagar a corto plazo por la cantidad de \$ 71,165, así como la provisión para demandas y juicios que en un futuro se presente de los trabajadores y otros por la cantidad de \$ 233,802, que suman la cantidad de \$ 1,376,102, presentado en el Estado Financiero del presente ejercicio.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tienen cuenta ni documentos por pagar con vencimiento a 90,180 menores o igual 365 y mayor a 365, facilidad de pago.

## **II) Notas al Estado de Actividades**

### **Ingresos de Gestión**

Durante el ejercicio 2018 se gestionó el ingreso de \$ 4,200,571, que nos transfirió el Gobierno del Estado, como apoyo para el pago de nómina del personal que labora en esta empresa, por otro lado logramos que por gestiones del C. director, algunas empresas usaran nuestras instalaciones como refugio y se captó un ingreso de \$ 4,334,929, más la cantidad de \$ 39,155 por concepto de ingresos financieros que hacen un total de \$ 8,574,656, lo que nos sirvió para solventar nuestras necesidades administrativas.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., informa que la cantidad de \$ 100,000, plasmada en el rubro de inversión no capitalizable se realizó con ingresos propios de la empresa, en el mantenimiento de la infraestructura de nuestros activos.

#### Gastos y Otras Pérdidas

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	% PORCENTAJE
SERVICIOS PERSONALES.	\$ 4,867,156	50.72%
MATERIALES Y SUMINISTROS.	\$ 207,377	2.16%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS.	\$ 2,666,976	27.79%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIÓN.	\$ 163,945	1.71%
OTROS GASTOS.	\$ 1,590,288	16.57%
INVERSIÓN PÚBLICA.	\$ 100,000	1.04%

Administración Portuaria Integral tiene un total de Gastos y Otras Perdidas por \$ 9,595,742.

En el Estado Analítico del Ejercicio Presupuestado de Egresos, clasificación por objeto de gasto (capítulo y concepto) nos arroja saldos negativos en los siguientes Rubros, Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por \$-181,742, Remuneraciones Adicionales y Especiales, \$-482,147, Seguridad Social por \$ -124,384, haciendo una total de \$ 788,273, que si le sumamos los siguientes rubros como son; Remuneraciones al Personal de carácter Transitorio \$ 98,163.00, Otras Prestaciones Sociales y Económicas por \$ 15,156.00 y Pagos de Estímulos a Servidores Públicos por \$ 8,369.00, dando un total de \$ -666,577.00, cantidad que se tomo de los Ingresos Propios para completar los gastos presentados en el Estado arriba mencionado.

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

- 1) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene un Patrimonio Contribuido por \$ 2,300,000.
- 2) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene un Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por \$ - 577,971
- 3) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene un Patrimonio Generado del Ejercicio por \$-1,021,087
- 4) La rectificación del ejercicio anteriore por la cantidad de \$ -577,971

### IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

#### Efectivo y Equivalentes

Este apartado se encuentra desagregado de las siguiente: a) El análisis de los saldos iniciales y finales que figuran la última parte del Estado de Flujo de Efectivo y Equivalente como se muestra en el primer cuadro; el efectivo en banco es por la cantidad de \$373,179, para el ejercicio 2018 y para el ejercicio 2017 de \$ 3,071 b) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no realizo adquisiciones mediante subsidios de capital del sector central; y c) Conciliacion de los flujos de Efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes del rubro extraordinario que se ilustra en el segundo cuadro, se estableció a través del método indirecto es parte del resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) cifra que se corrige posteriormente por todo tipo de partida de pago diferido y acumulaciones (o devengos) de cobro y pagos pasados o futuros, así como de las partidas de ingresos o gastos asociados con flujo de efectivo de inversión o financiero, de acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP-2)

Descripción	2018	2017
Bancos / Tesorería	373,179	3,071
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>373,179</b>	<b>3,071</b>

Descripción	2018	2017
<b>Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios</b>	-883,146	-63,557
(-) Otros Gastos y Pérdida Extraordinarios	1,754,233	222,414
(-) Inversión Pública	100,000	292,000
(=) Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-1,021,087	-577,971

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

La conciliación en los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como la conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables, no presentan diferencia alguna y sus totales no los que se muestran los estados de actividades del ejercicio 2018.

Administración Portuaria Integral Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		8,535,500
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		39,155
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	

Administración Portuaria Integral Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
Otros ingresos contables no presupuestarios	39,155	
<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>		8,574,655

Administración Portuaria Integral Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		7,841,509
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		0
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	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	

Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para 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 Gastos Contables No presupuestales</b>		<b>1,754,233</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	163,945	
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	1,590,288	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>9,595,742</b>

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

Al inicio del ejercicio se aprobó una Ley de Ingresos estimado de \$ 4,230,000 pesos

Modificaciones a la Ley de Ingresos estimada de \$ 4,200,571

Ley de Ingresos Devengados de \$ 8,535,500

Ley de Ingresos Recaudados de \$ 8,535,500

Al inicio del ejercicio se aprobó una Ley de Egresos Estimados de \$ 4,230,000

Modificaciones a la Ley de Egresos Estimada de \$ 4,200,571

Ley de Egresos devengados de \$ 7,841,509

Ley de Egresos Pagados de \$ 7,841,509

### **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

Las cuentas de Orden Contables y Presupuestarias, son aquellas que tienen la función de recibir el cargo por el importe del Presupuesto de Ingresos y Egresos.

### **c) Notas de Gestión Administrativa**

#### **1. Introducción**

Estas notas deben de explicar el comportamiento de los ingresos captados, así como aquellos que proporciona el Gobierno, lo mismo para los gastos.

#### **2. Panorama Económico y Financiero**

El panorama Económico y Financiero que nos presenta el ejercicio 2018, para el siguiente ejercicio 2019, es bastante complicado por los recortes presupuestales que el Gobierno Federal ha hecho a las Entidades Federativas, ya que en el ejercicio 2014 nuestro apoyo era de \$ 4,700,000., en estos tres últimos ejercicios nos han recortado el apoyo hasta quedar en \$ 4,230,000., por lo que se considera necesario ajustarnos al nuevo entorno Económico.

#### **3. Autorización e Historia**

Esta empresa se creó el día 05 de Junio del año 1996, y fue creada para administrar los Puertos de Frontera, Sánchez Magallanes y Chiltepec, a través de una concesión federal concesionada al Gobierno del Estado de Tabasco.

#### **4. Organización y Objeto Social**

Somos una Empresa Mercantil Sociedad Anónima de Capital Variable y conformada por una Dirección, Subgerencia de Ingeniería, Subgerencia de Informática, Subgerencia de Operaciones, Subgerencia de Administración, Encargado de Despacho Jurídico, Jefe de Recursos Financieros, Jefe de Recursos Materiales y un Oficial de Protección a Instalaciones Portuarias, el Objeto Social, es una entidad sin fines de lucros, proporcionamos servicios al público, específicamente a las empresas navieras fluviales que transitan por nuestros ríos y mares.

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

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., aplica los lineamientos que emite el CONAC y las disposiciones de las leyes en materia fiscal por el Gobierno Federal a través del SAT, así cumplimos a todas las disposiciones que como ente de Gobierno tenemos obligación.

#### **6. Políticas de Contabilidad Significativas**

La política de la contabilidad que se ha seguido en esta empresa, es aplicar los Principios de Contabilidad General Aceptados y las Normas Internacionales Financieras.

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

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no hace operaciones en monedas extranjeras, ya que todas nuestras operaciones se llevan a cabo en moneda nacional de nuestro país.

#### **8. Reporte Analítico del Activo**

Este rubro nos muestra el comportamiento que tuvieron las diferentes cuentas que integran el Estado de Situación Financiera, a partir de su saldo inicial.

#### **9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tiene fideicomisos Mandatos y Análogas en el presente ejercicio.

#### **10. Reporte de la Recaudación**

Durante el presente ejercicio se captó por concepto de Ventas de Bienes y Servicios la cantidad de \$ 4,334,929

Durante el presente ejercicio se captó por concepto de Transferencia, Asignaciones y Subsidios, la cantidad de \$ 4,200,571

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

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., a la fecha del balance, no ha adquirido deuda alguna con el sistema financiero, ni con otro instrumento de deuda.

#### **12. Calificaciones Otorgadas**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., no tiene calificaciones otorgadas por ninguna institución pública o privada.

#### **13. Proceso de Mejora**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., tiene como objetivo mejorar el servicio que se le brinda al público que usan nuestras instalaciones y requieren de nuestros servicios.

#### **14. Información por Segmentos**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., realiza la información financiera de manera global.

#### **15. Eventos Posteriores al Cierre**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., declara que no tiene eventos posteriores al cierre de ejercicio.

#### **16. Partes Relacionadas**

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., declara que no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

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

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

---

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

---

LIC. MIGUEL ÁNGEL NOVEROLA GONZÁLEZ  
ENC. DEL DESP. DE LA DIRECCIÓN GENERAL

---

LIC. OSCAR OMAR DE DIOS NARANJO  
ENCARG. DE LA SUBGERENCIA DE ADMÓN.