

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, Sociedad Anónima de Capital Variable, con participación estatal mayoritaria del Gobierno del Estado de Tabasco, fue creada el día 05 de Junio del año 1996, mediante el acta constitutiva número 8226, volumen 109, para administrar los Puertos de Frontera, Sánchez Magallanes y Chiltepec, a través de una concesión federal concesionada al Gobierno del Estado de Tabasco.

Posteriormente, el 25 de junio de 1996, la Secretaría de Comunicaciones y Transportes de nivel federal le otorga la concesión para el uso portuario, aprovechamiento fiscal y desarrollo integral del Puerto de Frontera, Centla y de sus recintos portuarios en Chiltepec, Paraíso y Sánchez Magallanes, Cárdenas, como resultado del Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 17 de agosto de 1996.

2. Panorama Económico y Financiero

El panorama Económico y Financiero en el ejercicio 2024 en comparación con el ejercicio anterior 2023, es favorable debido a que en los últimos 3 ejercicios anteriores los apoyos presupuestales que el Gobierno Federal hizo a las Entidades Federativas han aumentado paulatinamente, ya que en el ejercicio 2021 nuestro apoyo era de \$4,400,000.00, sin embargo, en este ejercicio 2024 se obtuvo una aprobación de \$5,988,420.00, por lo que hubo un incremento al apoyo que se había venido teniendo y que es necesario al nuevo entorno Económico.

3. Organización y Objeto Social

- a. Objeto Social. La administración integral de los puertos de Frontera, Centla y de sus recintos portuarios en Chiltepec, Paraíso y Sánchez Magallanes, Cárdenas. brindando la mejor atención, calidad, eficacia y seguridad en servicios portuarios a nuestros clientes.
- b. Principal actividad. Tiene por actividad principal proporcionar servicios al público, específicamente a las empresas navieras fluviales que transitan por nuestros ríos y mares.
- c. Ejercicio fiscal. En el ejercicio fiscal al que corresponde la presente informe es 2024.
- d. Régimen jurídico. Es una Empresa Mercantil conformada como una Sociedad Anónima de Capital Variable.

e. Consideraciones fiscales del ente. Como consideraciones fiscales esta obligada a pagar:

ISR Personas Morales

ISR Retenciones por Salarios

ISR Retenciones por Asimilados a Salarios

IVA Personas Morales

IVA Retenciones

ISR por Servicios Profesionales

Retenciones del IMSS e INFONAVIT

Impuesto Estatal Sobre Nominas

Pago de Derechos, Productos y Aprovechamientos (DPA).

a. Estructura organizacional básica.

Dirección General

Subgerencia de Administración

Oficial de Protección a Instalaciones Portuarias (OPIP).

Subgerencia Jurídica

Subgerencia de Ingeniería

Subgerencia de Informática

Subgerencia de Operaciones

Subgerencia de Comercialización

Jefatura de Recursos Financieros

Jefatura de Recursos Materiales

Jefatura de Informática

Jefatura de Facturación

- a. Fideicomisos. Actualmente no se cuenta con Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a. 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.
- b. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera son los emitidos por la CONAC. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros es a su costo histórico y valor de realización.
- c. Los postulados utilizados son los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG), emitidos por la CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

La política de la contabilidad que se ha seguido en esta entidad para la elaboración de los Estados Financieros son las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable

(CONAC), la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Información Financiera.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

7. 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

9. Reporte de la Recaudación

A la fecha del presente periodo se captó por concepto de Ventas de Bienes y Servicios la cantidad de \$28,632,673.33.

A la fecha del presente periodo se captó por concepto de Aportaciones a futuros aumentos de capital la cantidad de \$5,988,420.00.

Para el presente ejercicio se tiene autorizado una recaudación de Recursos Estatales por \$5,988,420.00.

Para el presente ejercicio se estima una recaudación de Recursos Propios por \$28,632,673.33.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

11. Calificaciones Otorgadas

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A. de C.V., esta calificada como Empresa de 10 ante el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT).

12. Proceso de Mejora

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

13. Información por Segmentos

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

14. 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.

15. 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.

16. 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 es responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Durante el ejercicio 2024 por gestiones del C. Director, logró que algunas empresas usaran nuestras instalaciones y se captó un ingreso de \$28,632,673.33, lo que nos sirvió para solventar nuestras necesidades administrativas.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., no recibe Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

Otros Ingresos y Beneficios.

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tuvo un saldo de \$0, por Bonificación y Descuento que se hizo a un cliente por pronto pago.

Gastos y Otras Pérdidas

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, S.A de C.V., informa que la cantidad de \$0, 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.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	%
SERVICIOS PERSONALES	13,380,306	46
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,176,354	4
SERVICIOS GENERALES	14,076,013	48
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIA Y AMORTIZACIÓN	768,952	3
OTROS GASTOS	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
CONTABLE		

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un total de Gastos y Otras Perdida por la cantidad de \$28,632,673.33.

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

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes, lo integran las cuentas de efectivo, Caja Chica por la cantidad de \$0 y banco/tesorería por la cantidad de \$5,069,334.06., que hacen un importe total de \$5,069,334.06, que se presenta en el Estado de Situación Financiera.

Cuenta	Saldo
Banamex 70134373189	5,069,334.06

Banamex 70134373197

0.00

Total **5,069,334.06**

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Y Bienes o Servicios

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 \$10,945,512, más la cuenta de Deudores Diversos por Cobrar por la cantidad de \$0, que hace el importe de \$10,945,512, presentado en el Estado de Situación Financiera del periodo.

Concepto	Vencimiento/días	Diciembre 2024	Noviembre 2024
Derecho a recibir efectivo	><365	\$ 10,945,512	\$ 4,335,974

La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., no tiene derechos a recibir Bienes o Servicios.

Inventarios

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

Almacenes

Almacen de Material y Suministro, se encuentra un inventario de materiales de administración y emisión de documentos por \$61,221, alimentos y utensilios \$0, materiales y articulos de construcción y reparación por \$36,000, productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio por \$0, combustibles, lubricantes y aditivos \$12,414, Vestuarios, Blancos Prendas de Proteccion y art \$0, herramientas, refacciones y accesorios menores por \$0, material de limpieza por \$71,482 y material de insumo y equipo de computo y tecnología por \$0, que hacen un total de \$181,117 cantidad que se presenta en el Estado Financiero del ejercicio en curso.

El método utilizado para salida del almacén es el de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS).

Inversiones Financieras

Inversiones Financieras

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

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Rubro, Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso, se integran de la siguiente manera, terrenos por la cantidad de \$5,304,939, Edificios no habitacionales por la cantidad de \$270,877 y Otros bienes inmuebles por \$305,504, haciendo un total del rubro por la cantidad de \$5,881,320, más el rubro de Bienes Muebles (Mobiliario y Equipo de Administración, Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas), por la cantidad \$3,490,796, tal y como se muestra en el Estado de Situación Financiera del presente ejercicio, los Bienes Intangibles se conforman por la cantidad de \$274,283, como se muestra en los Estados Financieros del ejercicio 2024, todos los bienes muebles anteriores al ejercicio 2014 ya fueron depreciados en su totalidad.

El método utilizado para depreciar y amortizar los bienes muebles e intangibles es en línea recta.

Estimaciones y Deterioros

El rubro de depreciación, deterioro y amortización, durante el periodo es por la cantidad de -\$2,058,316, que si lo restamos del importe de los bienes muebles nos da como resultado la cantidad de \$1,432,480, de los activos fijos por depreciar según libros de la Administración.

Otros Activos

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

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

El rubro de Pasivo, presenta un compromiso por pagar a corto plazo por la cantidad de \$2,038,354, integrado por los siguientes conceptos; proveedores por pagar a corto plazo por \$1,855,947, anticipo a clientes por \$0, retenciones y contribuciones a corto plazo por la cantidad de \$1,794,915, Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo por la cantidad de \$22,403, Documentos por Pagar a corto Plazo \$182,405, más Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo por \$1. Así como los Documentos por Pagar a Largo Plazo por \$501,615; y 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 \$2,773,771, presentado en el Estado Financiero del presente ejercicio.

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

Concepto	Vencimiento/días	Diciembre 2024	Noviembre 2024
Pasivo	><365	\$ 2,773,771	\$ 1,938,805
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración			
Pasivos Diferidos			
Provisiones			
Otros Pasivos			
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA			
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO			
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		25,032,161	
Aportaciones		25,032,161	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		-4,006,885	
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		-858,106	
Resultados de Ejercicios Anteriores		-2,209,196	
Revalúos		0	
Reservas		112,586	

Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores

-1,052,168

1) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un Patrimonio Contribuido por \$25,032,161.

2) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un desahorro del periodo por -\$858,106.

3) La Administración Portuaria Integral de Tabasco, SA de C.V., tiene un Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores por -\$2,209,196.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**Efectivo y Equivalentes**

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0	0
Bancos/Tesorería	5,069,334	9,566,369
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0
Total	5,069,334	9,566,369

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,881,320	5,881,320
Terrenos	5,304,939	5,304,939
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	270,877	270,877
Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Otros Bienes Inmuebles	305,504	305,504
Bienes Muebles	3,490,796	3,744,050
Mobiliario y Equipo de Administración	2,043,179	2,285,713
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	20,720
Vehículos y Equipo de Transporte	1,268,312	1,268,312
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	179,305	169,305
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Otras Inversiones	0	274,283

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Total	9,372,116	9,899,653

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	-858,106	-5,457,891
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	-2,058,316	-1,815,169
Depreciación	-2,058,316	-1,815,169
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-2,916,422	-7,273,060

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Administración Portuaria Integral de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	34,531,939
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	6

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

Administración Portuaria Integral de Tabasco Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
2.1. Ingresos Financieros	6
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	5,988,420
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	5,988,420
4. Total de Ingresos Contables	28,543,525

Administración Portuaria Integral de Tabasco Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	28,905,225
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	272,552
2.1. Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1
2.2. Materiales y Suministro	0
2.3. Mobiliario y Equipo de Administración	245,560
2.4. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	16,991
2.5. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6. Vehículos y Equipo de transporte	0

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

2.7. Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,000
2.9. Activos Biológicos	0
2.10. Bienes Inmuebles	0
2.11. Activos Intangibles	0
2.12. Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13. Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14. Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15. Compra de Títulos y Valores	0
2.16. Concesión de Préstamos	0
2.17. Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18. Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19. Amortización de la Deuda Pública	0
2.20. Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21. Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	768,952
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	664,273
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	104,679
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	0
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gastos Contables	29,401,625

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables

Al inicio del ejercicio se aprobó el presupuesto estimado de \$5,988,420 pesos como Aportación para Futuros Aumentos de Capital.
CONTABLE

El registro contable del Capítulo 2000.- Materiales y Suministros, se efectúa en dos etapas: se afecta la cuenta de Almacén y los momentos presupuestarios del egreso al recibir y pagar los bienes adquiridos; posteriormente se registra el consumo del almacén efectuando la disminución por los importes consumidos contra las cuentas contables del gasto, lo anterior de conformidad con lo establecido en el Artículo 38 Fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Numeral 35.- Del Control del Almacén del Manual de Normas para el Ejercicio, Control, Seguimiento y Evaluación del Gasto Público del Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco y al Capítulo V.

Concepto	Importe
Juicios en Procesos	2,892,761.61
UFIN 2023	249,554.00
CUFIN 2023	279,470.00
CUCA 2023	345,803.00
Ajuste Anual por Inflación	1,256,882.00
Deducción de Inversión	1,627,594.00

Cuentas de Orden Presupuestario

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Estimada	5,988,420.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	0.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	28,543,519.00
Ley de Ingresos Devengada	34,531,939.00

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE TABASCO

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2024
Ley de Ingresos Recaudada	34,531,939.00

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2024
Presupuesto de Egresos Aprobado	5,988,420.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	28,543,519.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	28,905,225.00
Presupuesto de Egresos Devengado	28,905,225.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	28,905,225.00
Presupuesto de Egresos Pagado	28,905,225.00

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

VICTOR IGNACIO GÓMEZ HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL

LUIS IVAN MAGAÑA ADORNO
ENCARGADO DE LA SUBGERENCIA DE ADMINISTRACIÓN