



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DEL 2019 Y 2018
(Cifras en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados financieros, a saber:

- a) NOTAS DE DESGLOSE
- b) NOTAS DE MEMORIA
- c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

a) NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO.

Nota 1.- Efectivo y equivalentes.

Todos los montos de este rubro compuesto por caja, las distintas cuentas bancarias, moneda nacional, una cuenta en moneda extranjera y otros similares de inmediata realización. Los intereses ganados y las utilidades o pérdidas de valuación se incluyen en el resultado de cada período.

Las inversiones Financieras son instrumentos a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, por lo que se encuentran valuadas a su costo más los rendimientos devengados, lo que se asemeja a su valor de mercado. Las Inversiones temporales de la empresa se mantienen en el instrumento de liquidez inmediata denominado "Fondo Quintana Roo", en términos del decreto publicado el 18 de enero de 2008 en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

Los saldos de las partidas de este rubro a 30 de Junio del 2019 se integran de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018
EFFECTIVO	90,560.11	141,995.76
BANCOS	4,641,993.65	2,997,363.32
INVERSIONES TEMPORALES	79,097,682.77	87,241,077.44
TOTAL	83,830,236.53	90,380,436.52

Nota 2.- Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes.

Los saldos de las cuentas por cobrar son reflejados de acuerdo a su valor nominal de recuperación en efectivo.

El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de Junio del 2019 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:		
CLIENTES	50,825,182.05	37,602,727.18
DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,585,689.10	1,587,806.10
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	677,509.88	426,447.33
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	8,852,273.02	10,403,868.76
TOTAL	61,940,654.05	50,020,849.37

La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo suma los Deudores Diversos, Funcionarios y empleados

La cuenta de Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo registra los pagos provisionales así como las contribuciones a favor, depósitos en garantía pagados e impuestos pendientes de acreditar.

Nota 3.- Derecho a recibir Bienes o Servicios.

Esta cuenta representa los anticipos entregados a proveedores o contratistas por concepto de adquisición de bienes u obras, así como la prestación de servicios a corto plazo, previo a su recepción parcial o total.

Al 30 de Junio del 2019 el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS A C.P.	1,279.66	5,593.15
ANTICIPO OBRAS CONTRATISTAS	323,063.08	963,179.94
PAGOS ANTICIPADOS DE SEGUROS	5,435,708.33	4,057,534.86
TOTAL	5,760,051.07	5,026,307.95

Derivado del proceso de la Licitación Pública Nacional para la Contratación de los seguros de bienes muebles y de infraestructura portuaria por el periodo de vigencia del 22 de abril del 2019 al 22 de abril del 2020 que se lleva a cabo a través de la SCT con las APIS Federales se dio el fallo a favor de la Compañía Grupo Nacional Provincial S.A.B . El costo de los seguros de obras portuarias, edificios, bienes muebles y de Responsabilidad Civil es de \$ 5'929,863.63, estos gastos se registran en pagos anticipados y mensualmente

se amortiza la proporción correspondiente. Su Saldo por amortizar al 30 de Junio del 2019 es de \$5'435,708.33.

Derivado del proceso de la Licitación Pública Nacional para la Contratación de los seguros de bienes muebles y de infraestructura portuaria por el periodo de vigencia del 22 de abril del 2018 al 22 de abril del 2019 que se lleva a cabo a través de la SCT con las APIS Federales se dio el fallo a favor de la Compañía Grupo Nacional Provincial S.A.B. El costo de los seguros de obras portuarias, edificios, bienes muebles y de Responsabilidad Civil es de \$ 4'869,041.82, estos gastos se registran en pagos anticipados y mensualmente se amortiza la proporción correspondiente. Saldo por amortizar al 30 de Junio del 2018 es de \$ 4'057,534.86

Nota 4.- Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

Esta cuenta se integra únicamente por la estimación para cuentas incobrables. Se conforma por dos conceptos: clientes con saldo de \$3'166,944.59, Documentos por Cobrar por \$1'585,689.10 y Clientes Reserva por \$ 8'479,553.74 al 31 de Diciembre del 2018.

En 2019 se ha disminuido el saldo inicial de esta cuenta por \$ 2,766.03 por concepto de recuperación de ingresos de ejercicios anteriores y \$ 25,202.16 por incobrabilidad legal de clientes.

Al 30 de Junio del 2019 el saldo de la cuenta de estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes es de \$ 13'204,219.24

Nota 5. – Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones propiedad de la Empresa. Al 30 de Junio del 2019 se integra como sigue:

CONCEPTO	2019	2018
TERRENOS	10,889,974.70	10,889,974.70
ACTUALIZACIÓN DE TERRENOS	123,746.01	123,746.01
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	294,144,630.45	293,866,487.42
ACTUALIZACION DE CONSTRUCCIONES MARITIMA Y PORTUARIA	15,775,222.65	15,775,222.65
MEJORAS A INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	13,538,228.45	13,538,228.45
TOTAL	334,471,802.26	334,193,659.23

Se registra una baja por \$1,221,797.59 del edificio Terminal de Punta Sam según Acta de Asamblea de Tercera Sesión Extraordinaria del H. Consejo de Administración del 10 de Octubre del 2018

Nota 6. – Bienes Muebles y Activos Intangibles.

Los saldos de estas cuentas al 30 de Junio del 2019 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2019	2018
BIENES MUEBLES	46,177,872.95	63,737,024.42
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	20,804,960.10	12,905,877.64
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	193,358.56	143,819.84
EQUIPO DE TRANSPORTE	7,557,686.89	6,597,879.65
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17,621,867.40	44,089,447.29
ACTIVOS INTANGIBLES	2,428,935.38	2,424,882.69
SOFTWARE	1,925,000.00	1,925,000.00
LICENCIAS	503,935.38	499,882.69

De Abril a Junio del 2019 se realizaron las siguientes adquisiciones:

CUENTA	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	17,042.24
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA	348,733.17
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	117,119.94
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	20,237.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	44,094.83
OTROS EQUIPOS VARIOS	48,181.17
TOTAL BIENES MUEBLES	595,408.35

De Abril a Junio del 2019 se realizaron las siguientes Bajas

CUENTA	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	146,011.58
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,040.45
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA	38,387.86
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	169,463.17
AUTOMOVILES Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	100,000.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	105,031.29
EQUIPOS DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	272,882.22
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	73,904.31
OTROS EQUIPOS VARIOS	46,116.00
TOTAL BIENES MUEBLES	954,836.88

Nota 7.- Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Propiedades, Bienes Inmuebles Infraestructura y Muebles.

Al 30 de Junio del 2019 este rubro de depreciaciones, deterioro y amortización se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2019	2018
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	244,047,000.15	237,002,678.67
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	24,454,048.41	47,862,868.67
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,701,000.35	1,406,752.95
TOTAL	270,202,048.91	286,272,300.29

Este rubro se encuentra valuado a su valor de adquisición más una actualización hasta el 31 de diciembre de 2007 con base a factores derivados de INPC.

La depreciación se aplica en base a la vida útil de los activos y por el método de línea recta y las tasas anuales aplicables contra los resultados mensuales son las siguientes:

ACTIVO	% CONTABLE
Construcciones Marítimas y Portuarias	5%
Mobiliario de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Comunicación	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10%
Licencias Informáticas	15%
Software Informático	15%

Nota 8- Activo Diferido.

Esta cuenta únicamente se integró por la Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa (PTU) diferida. Su determinación se efectuó mediante el método de activos y pasivos. Al aplicar el método de activos y pasivos pueden surgir montos importantes que tengan que ser reconocidos en los estados financieros de las entidades y que correspondan a los efectos acumulados atribuibles a las diferencias entre los saldos contables mostrados en el balance general y los valores considerados para determinar la base de PTU. Como resultado de la aplicación anual del Boletín NIF'S D-4 para reflejar las diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado de cada ejercicio y la renta gravable para la PTU y que representa el monto que podrá acreditarse en el futuro contra los servicios de los trabajadores, las cifras que arroja esta cuenta al 30 de Junio del 2019 es por \$ 1'177,739.00.

CONCEPTO	2019	2018
PTU DIFERIDA	1,177,739.00	1,177,739.00

PASIVO.

Nota 9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Esta cuenta de pasivo al 30 de Junio del 2019 asciende a \$ 14'866,381.26 y se conforma por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	90,271.87	120,942.43
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,758,691.84	3,722,155.17
CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,711.83	924,904.61
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,391,270.33	10,616,560.52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	624,435.39	588,885.90
TOTAL	14,866,381.26	15,973,448.63

Servicios personales por pagar.- Refleja pasivos laborales pendientes de pagar a trabajadores y el saldo corresponde a la P.T.U. pendiente de pagar al 30 de Junio del 2019.

Proveedores por pagar a Corto Plazo.- Son pasivos por los gastos de operación por compras de bienes y servicios adquiridos o recibidos a crédito que se liquidan de acuerdo a las políticas convenidas con los prestadores de estos bienes y servicios.

Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo.- Al 30 de Junio del 2019 se tiene un saldo de \$1,711.83, correspondiente a adeudo con los Contratistas.

Retenciones y Contribuciones por pagar.- Refleja las contribuciones de previsión social e impuestos estatales y federales a cargo por nuestra actividad, así como retenidos por la Empresa del mes de Junio 2019 y cuyo vencimiento de pago se realiza en el mes inmediato siguiente.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – Incluye la Cuenta de Acreedores Diversos que al 30 de Junio del 2019 tiene un saldo de \$ 624,435.39.

Nota 10.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo.- Corresponden a cobros anticipados realizados por clientes a cuenta de futuros servicios que aún no han sido prestados o facturados; el monto de este rubro al 30 de Junio del 2019 es por \$ 4'204,628.89.

Nota 11.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.- Son pagos de terceros por condiciones estipuladas contractualmente cuyo objeto es garantizar los servicios prestados y que al término de su contrato serán reembolsados; el monto de este rubro al 30 de Junio del 2019 es por \$2'511,504.04.

Nota 12.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

Este rubro refleja diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado contable y el fiscal de cada ejercicio, reconoce el I.S.R. diferido proveniente de diferencias temporales que resultan de la comparación de valores contables y fiscales de los activos y pasivos en su caso también incluye el beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar así como la aplicación de la deducción inmediata. El saldo al 30 de Junio del 2019 es por \$ 2'660,088.00.

Nota 13.- Provisiones a Largo Plazo.

Este rubro se integra por la reserva del pasivo por el reconocimiento de la prima de antigüedad e indemnización legal calculados por Actuario Independiente. Cada mes se registra el estimado que de acuerdo al cálculo actuarial del ejercicio inmediato anterior se proyecta para el siguiente ejercicio y mes a mes se registra contra la cuenta de resultados la parte proporcional correspondiente.

De acuerdo con las disposiciones de la Ley Federal del Trabajo aquellos trabajadores que tengan 15 años o más de antigüedad tendrán derecho al momento de su separación a una prima de antigüedad equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio sin que dicho salario exceda de dos veces el salario mínimo vigente al momento de su separación. Adicionalmente aquellos trabajadores que sean despedidos sin causa justificada o mueran, tendrán derecho al cobro de esta prima de antigüedad aun cuando tenga menos de 15 años de servicio.

La prima de antigüedad por muerte, invalidez, separación voluntaria y despido, es reconocida como un beneficio por terminación. La prima de antigüedad por jubilación es reconocida como un beneficio al retiro.

El saldo de estas cuentas al 30 de Junio del 2019 se refleja de la siguiente manera:

CUENTA	2019	2018
PROVISIÓN PRIMA DE ANTIGÜEDAD POR TERMINACIÓN	4,228,515.08	3,640,780.52
PROVISIÓN INDEMNIZACIÓN LEGAL POR TERMINACIÓN	15,602,532.30	12,730,452.40
TOTAL	19,831,047.38	16,371,232.92

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Nota 14.- Patrimonio Contribuido.

El Patrimonio contribuido por aportaciones está suscrito y pagado a valor histórico conformadas por las acciones de la serie A con aportación inicial por \$ 47,500.00 que solo podrán ser suscritas y exhibidas por el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y las acciones de la Serie B con aportación inicial

de \$ 2,500.00 y podrán suscribirlas los municipios en que se localicen los puertos que administre la sociedad, entidades paraestatales locales, la federación, la sociedad mexicana con cláusula de exclusión de extranjeros, los ciudadanos mexicanos y cualquier persona física o moral. Posteriormente se realizó la primera emisión por \$ 5'000,000.00, la segunda por \$ 20'000,000.00 y la tercera por 10'089,974.70 conformadas por las series E-1 y Serie E-2. Esta última se aportó en el mes de abril del 2013 por el Accionista Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo entregando como pago de estas aportaciones variables un terreno donde actualmente están construidas las oficinas en Cozumel y se registró en el patrimonio como aportación en especie. El valor del patrimonio aportado por los accionistas al 30 de Junio del 2019 es de \$35'139,974.70 y las cifras por actualización por \$ 4'495,224.00 y se desglosa de la siguiente manera:

	APORTACIÓN INICIAL		PRIMERA EMISIÓN		SEGUNDA EMISIÓN		TERCERA EMISION	
	SERIE "A1"	SERIE "B1"	SERIE "A2"	SERIE "B2"	SERIE "A2"	SERIE "B2"	SERIE "E1"	SERIE "E2"
GOBIERNO DEL ESTADO DE Q. ROO.	475		475		1900		1008	99
MUNICIPIO DE COZUMEL		5		5		20		
MUNICIPIO BENITO JUÁREZ.		5		5		20		
MUNICIPIO DE SOLIDARIDAD.		5		5		20		
MUNICIPIO OTHÓN P. BLANCO.		5		5		20		
MUNICIPIO DE ISLA MUJERES.		5		5		20		
SUBTOTAL	475	25	475	25	1900	100	1008	99
VALOR POR ACCION	100	100	10,000	10,000	10,000	10,000	10,000	100
SUBTOTAL	47,500	2,500	4,750,000	250,000	19,000,000	1,000,000	10,080,000	9,900
TOTAL	\$ 50,000		\$ 5,000,000		\$ 20,000,000		\$ 10,089,900	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 35,139,900							

Nota 15.- Patrimonio Generado.

Dentro del patrimonio generado está la reserva legal que tiene como objetivo la protección del capital ante eventuales pérdidas y ha sido constituida conforme lo establece la Ley de Sociedades Mercantiles en su artículo 20 separando de las utilidades el 5% para formar el fondo de reserva hasta un tope del 20% del patrimonio contribuido aportado. La constitución y aplicación del fondo se acuerda mediante la asamblea general ordinaria de accionistas.

ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 16.- Ingresos y Otros Beneficios.

Dentro de los ingresos de gestión se tienen los ingresos por venta de bienes y servicios propios de la actividad se detallan al 30 de Junio del 2019:

CUENTA	2019
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	114,134,844.75
INGRESOS FINANCIEROS	3,881,373.94
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5,233,490.64
TOTAL INGRESOS	123,249,709.33
(MENOS) DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1,916,073.44
INGRESOS NETOS	121,333,635.89

Con la finalidad de presentar los ingresos netos, en esta nota la cuenta de descuentos sobre ingresos se presenta junto con los ingresos y otros beneficios, en lugar de dentro de la cuenta de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Otros Ingresos y beneficios varios incluyen el pago de indemnización por bienes de la empresa dañados por un importe de \$ 3'145,757.50.

Nota 17.- Gastos y Otras Pérdidas.

Dentro del concepto de gastos y pérdidas se encuentran los gastos de funcionamiento las cuales reportan saldos al 30 de Junio del 2019 como sigue:

CUENTA	2019
SERVICIOS PERSONALES	42,479,179.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,963,895.34
SERVICIOS GENERALES	20,430,755.14
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	66,873,830.12

Adicional:

CUENTA	2019
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	173,003.00
DONATIVOS	173,003.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:	8,381,519.60
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	8,329,431.57
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO	46,259.41
OTROS GASTOS VARIOS	5,828.62
INVERSIÓN PÚBLICA	987,193.51
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	987,193.51

Dentro de la cuenta otros gastos y pérdidas extraordinarias se registran las depreciaciones y amortizaciones contables de activos fijos e intangibles, las amortizaciones de los saldos de seguros pagados por anticipado por amortizar y las provisiones de cuentas incobrables que se afectan en cada ejercicio.

El resultado Neto de la variación del ejercicio acumulado al 30 de Junio del 2019 es un ahorro de \$44'918,089.66.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Nota 18. – Notas al Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes

En el flujo de efectivo dentro del rubro de servicios personales no se incluye la provisión de prima de antigüedad e indemnización legal por \$ 281,502.14 al mes de Junio del 2019 y la afectación de los pagos de indemnización y prima de antigüedad por \$ 1'421,884.56 realizada al mes de Junio del 2019.

En los análisis de los saldos inicial y final que figura en la última parte del Estado de flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CUENTA	2019	2018
EFFECTIVO	90,560.11	141,995.76
BANCOS	4,641,993.65	2,997,363.32
INVERSIONES TEMPORALES	79,097,682.77	87,241,077.44
TOTAL	83,830,236.53	90,380,436.52

b) NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables, mismas que se presentan en el Plan de Cuentas emitido.

1. – **Cuentas de Orden Contables.**- Al 30 de Junio del 2019 se encuentran registradas las siguientes operaciones:

CUENTAS DE ORDEN	2019	2018
VALORES AJENOS DE CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	77,632,101.67	77,632,101.67
VALOR DE REP NUEVO CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	350,114,833.14	350,114,833.14
VALOR NETO DE REP CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	272,090,586.29	272,090,586.29
ACT. VALOR NETO REPOS DE CONSTRUC CONCESIONADAS	12,199,861.67	110,937,714.11
INTERES ACUMULABLE	6,668,242.50	6,668,242.50
GANANCIA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	4,976,823.84	4,976,823.84
INTERES DEDUCIBLE	47,393.60	47,393.60
DEPRECIACION ACTUALIZADA	57,404,210.14	50,309,494.84
AMORTIZACIÓN ACTUALIZADA	19,786,036.06	19,786,036.06
PERDIDA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	2,360,721.13	2,360,721.13
DEPREC. INM ED. POR ESTIMULO	3,233,183.11	3,233,183.11
DEPREC INM ED DE ACTIVOS FIJOS	237,709,277.63	237,709,277.63
CTA CAP DE APORTACION ACTUAL	58,746,518.18	56,039,796.03
CTA DE UTILIDAD FISC NETA ANTERIOR 2014	68,945,960.73	87,073,663.99
PROVISION P/CTAS INCOBRABLES	294.00	269.00
GANANCIA FISCAL EN ENAJENACION DE AF	2,769,994.47	2,769,994.47
PERDIDA FISCAL EN ENAJENACION AF	319,812.63	319,812.63
PTU DEDUCIBLE FISCAL	36,245,440.22	30,893,293.28
AJUSTE ANUAL DEDUCIBLE	22,163,510.84	17,189,247.23
GTOS NO COBRADOS PEND DED.FISCAL (COD)	761,840.14	1,181,589.50
GASTOS PREOPERATIVOS AMORTIZADOS	1.00	1.00
COSTO FISCAL POR BAJA DE ACTIVOS	5,662,509.13	5,159,534.74
CUENTA DOLARES BANCOS	38,723.76	38,723.76
DEDUCCION FISCAL MANTENIMIENTO MAYOR	836,627.84	836,627.84
'5%DIFERENCIA DE IVA TRASLADADO	69,633.23	71,637.77
'5%ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE CARTERA CLIENTES	29,455.51	30,884.34
'5%ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE DOCTOS. POR COB.	430.20	430.20
ESTIMULO DEDUCCION PERSONAS MAYORES	916,097.62	812,337.53
UTILIDAD FISCAL NETA 2014		100,210,456.37
HUMBERTO CEBALLOS VIZCAINO OBSERVACIONES SOLV 2016	2,028,840.00	2,028,840.00
HUMBERTO CEBALLOS, OBSERVACIONES SOL 2016		27,999.15
HUMBERTO C/ERCE BARRON, OBSERVACIONES SOL 2016		6,779,116.94
HUMBERTO C/ ROSARIO V/ ERCE B/ OBSERVACIONES 2016		100,000.00
HUMBERTO C/ROSARIO V, OBSERVACIONES SOLVENTAR 2016		372,302.00
ERCE BARRON, OBSERVACIONES SOLVENTAR 2016		31,668.00
ERCE B/GRUPO REMGO OBSERVACIONES SOLVENTAR 2016	950,000.00	950,000.00
CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA 2014	138,634,079.49	
ISR SALARIOS POR COMPENSAR 2017		358.21
ISR SALARIOS POR COMPENSAR 2018	2,528.65	
	1,493,136,568.42	1,448,784,991.90

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. – Introducción.

Los presentes Estados Financieros 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 los aspectos económicos-financieros más relevantes en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor 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 periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Nota 2. Panorama económico y financiero

La Administración Portuaria Integral De Quintana Roo S.A. de C.V., opera con el presupuesto autorizado por el gobierno del estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los ingresos propios generados por la prestación de servicios marítimos y portuarios.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos

Nota 3. Autorización e historia.

La Administración Portuaria Integral De Quintana Roo, Sociedad Anónima de Capital Variable, fue constituida el día 17 de marzo de 1994 con la escritura pública número 8,302 levantada ante el Notario Público titular número ocho, Lic. Fernando Agustín Cuevas Pérez, del municipio de Othón P. Blanco, Quintana Roo, como una empresa de participación estatal mayoritaria. El 30 de junio de 1994 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Título de la Concesión que le fue otorgada por la Secretaria de Comunicaciones y Transportes, con una vigencia de 50 años.

Nota 4. Organización y objeto social

La actividad principal de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. es la administración de todos los puertos concesionados del Estado de Quintana Roo, que mediante el ejercicio de los derechos y el cumplimiento de las obligaciones derivadas del título de concesión le fueron otorgados para su uso, aprovechamiento y explotación de los bienes de dominio público de la Federación, la construcción de obras e instalaciones portuarias, el mantenimiento y la prestación de servicios marítimos y portuarios, así como la administración de los bienes que integren su zona de desarrollo.

La Asamblea de Accionistas es el órgano supremo de la Sociedad. La administración de la Sociedad corresponde al Consejo de Administración, el cual es presidido por el C. Gobernador del Estado de Quintana Roo. La conducción y representación legal de la Sociedad corresponde al Director General.

La organización actualmente se compone por una dirección general, la secretaría técnica, un representante en la dirección de Cozumel y uno en Puerto Juárez y ocho gerencias: administración y finanzas, contabilidad y fiscal, operaciones, informática, ingeniería, jurídica, comercialización y control y auditoría.

Respecto a los tipos de contribuciones que estamos obligados a pagar o enterar son las que corresponden a una Persona Moral del Régimen General de Ley por estar constituida como una Sociedad Anónima de Capital Variable, establecidas en el Título II de la Ley del Impuesto Sobre la Renta y sus ingresos se encuentran gravados en término de la ley del Impuesto al Valor Agregado

Nota 5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros son preparados con base en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas de Información Financiera (NIF), la ley de Presupuesto, la Ley de Sociedades Mercantiles, Código Fiscal de la Federación (CFF), Ley de Puertos, Leyes Fiscales y demás disposiciones vigentes aplicables.

Nota 6. – Políticas de Contabilidad Significativas.

Las principales políticas contables que sigue la compañía están de acuerdo con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de conformidad a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, aplicables también a las entidades de la administración pública paraestatal, las cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la evaluación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para hacer las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

La normatividad del CONAC se basa en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), el cual las Normas de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público se aplican supletoriamente. El MCCG es la base del sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) y tiene como propósito establecer los atributos esenciales para desarrollar la normatividad contable gubernamental y referenciar la aplicación del registro en las operaciones y transacciones susceptibles de ser valoradas y cuantificadas; encontrándose integrado por:

- Las Características del MCCG
- El Sistema de Contabilidad Gubernamental
- Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- Las Necesidades de Información Financiera de 105 Usuarios.
- Las Cualidades de la Información Financiera a Producir
- Los Estados Presupuestarios, Financieros y Económicos a Producir y sus Objetivos.
- La Definición de la Estructura Básica y Principales Elementos de los Estados Financieros a Elaborar.

Las principales políticas contables para la formulación de los Estados Financieros son:

- a) **Base acumulativa** - el registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base en el ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de la obligación de pago a favor de terceros.
- b) **Registro presupuestal** - La entidad registra mediante cuentas de orden las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculándose a las operaciones contables a partir de su devengo. Los ingresos se registran en cada una de las etapas en: estimado, modificado, devengado y recaudado. El gasto se registra en sus etapas: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
- c) **Bienes Inmuebles, muebles, Intangibles y depreciación del ejercicio y acumulada** - Los bienes se registran a su costo de adquisición y se clasifican en Terrenos, Infraestructura y Construcciones en Proceso, para bienes inmuebles; Mobiliario y Equipo de Administración, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros equipos y Herramientas, para bienes muebles; y Software y Licencias, para activos intangibles.
La depreciación de los activos se determina y registra con base en la vida útil de los mismos, aplicando tasas de depreciación fijas anuales, en función de las características del bien. La estimación de las vidas útiles y las tasas de depreciación anual que sirven de base para este cálculo fueron determinadas por la empresa, por lo que no corresponden a las recomendadas por el CONAC, con base en la Ley del Impuesto Sobre la Renta y son las siguientes:

Construcciones Marítimas y Portuarias	5%
Mobiliario de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Comunicación	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10%
Licencias Informáticas	15%
Software Informático	15%

- d) **Cuentas por Cobrar** - Se registran al valor de realización al momento en que la operación se considera contablemente devengada. Periódicamente, se efectúan estudios encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos para, en su caso, establecer o incrementar la estimación de cuentas de cobro dudoso correspondiente, de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan en forma constante.

- e) **Transacciones en Moneda Extranjera** - Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de cada transacción y los activos y pasivos en dichas monedas se ajustan al tipo de cambio vigente al fin de cada mes y al cierre del ejercicio, afectando a los resultados, como parte del resultado integral de financiamiento.
- f) **Pasivos Laborales (Beneficios a los Empleados)** - De conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores tienen derecho, en el caso de despido o renuncia, a ciertos pagos basados a sus años de servicios. Se tiene registrada una provisión para cubrir probables indemnizaciones y primas de antigüedad determinadas mediante cálculo actuarial de conformidad con la NIF D-3. En las notas de desglose se informa sobre la provisión y aplicación de los pasivos laborales correspondientes al ejercicio 2019.
- g) **Impuestos Diferidos** - Estos se calculan de acuerdo con la NIF D-4. Dicha norma establece que la determinación de los impuestos diferidos debe hacerse bajo el método de activos y pasivos de los mismos; a la suma algebraica de las diferencias obtenidas se le aplica la tasa del impuesto que corresponda. En su caso, también debe reconocerse una PTU diferida. En las notas de desglose número 8 y 12 se informa sobre el efecto de los ejercicios 2019 y 2018 que se llevó a resultados; su efecto acumulado se muestra en las referidas notas.
- h) **Pasivos Contingentes** - Son aquellos pasivos que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales. Esta información se presenta en Informe sobre Pasivos Contingentes, de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- i) **Patrimonio** - De acuerdo con el acta constitutiva de la Entidad, el patrimonio del APIQROO se conforma de las aportaciones iniciales y subsecuentes que realizan los accionistas de la empresa, las cuales se encuentran registrados a su valor histórico, conjuntamente con los resultados de su operación. En términos de la Ley General de Sociedades Mercantiles, el cinco por ciento de las utilidades generadas por la Entidad son separadas para constituir la Reserva Legal, hasta que éste represente el 20 por ciento del capital social. El remanente de las utilidades puede ser distribuida mediante dividendos o reinvertida, conforme a lo acordado por el Consejo de Administración de la Empresa.
- j) **Obligaciones Fiscales** - La Empresa es sujeta del Impuesto Sobre la Renta (ISR) y sus ingresos se encuentran gravados en término de la ley del Impuesto al Valor Agregado. Asimismo, tiene la obligación de retener y enterar el impuesto sobre retenciones de empleados y personas físicas que le presten servicios profesionales y arrenden bienes inmuebles; y es sujeto del Impuesto Estatal sobre Nóminas. Para el ejercicio fiscal 2018, la tasa del Impuesto Sobre la Renta fue del 30%.

- k) **Reconocimiento de la Inflación en los Estados Financieros.** En la elaboración de la Estados Financieros de 2018 no se reconocieron los efectos de la inflación. Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en la NIF B-10 la cual establece que no será necesario actualizar la información financiera con la inflación, siempre que se mantenga un entorno económico no inflacionario, se considera que existe un entorno económico no inflacionario cuando la inflación acumulable de los últimos tres años no sea igual o mayor al 26%.

La inflación de los últimos tres años fue la siguiente:

AÑO	Inflación (%)
2016	3.4
2017	6.8
2018	4.8
Acumulada	15.0

Los valores de los conceptos monetarios que aparecen en los Estados Financieros del Ejercicio 2018, están afectados de la actualización de las cifras correspondientes con motivo de su re expresión hasta el 31 de diciembre de 2007 (fecha en que entró en vigor la NIF B-10). Tal es el caso de algunos inventarios, inversiones en acciones: inmuebles, maquinaria y equipo y sus depreciaciones; mejoras en locales arrendados y su amortización, así el capital contable. En las notas a estos estados financieros debe darse esto por entendido, aunque no se mencione específicamente.

Nota 7.- Perdas en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario.

La empresa tiene registrada únicamente una cuenta bancaria en dólares que se registra mediante cuentas de orden, pero su saldo se expresa en moneda nacional en la cuenta de bancos utilizando el tipo de cambio del último día del mes.

8. Reporte analítico del activo

La depreciación de los activos se determina y registra con base en la vida útil de los mismos, aplicando tasas de depreciación fijas anuales, en función de las características del bien. La estimación de las vidas útiles y las tasas de depreciación anual que sirven de base para este cálculo fueron determinadas por la empresa, por lo que no corresponden a las recomendadas por el CONAC, son con base en la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La empresa no cuenta con fideicomisos, mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación.

CUENTA	2019	2018
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	114,134,844.75	107,958,830.68
INGRESOS FINANCIEROS	3,881,373.94	3,922,356.64
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5,233,490.64	16,635,476.21
TOTAL INGRESOS	123,249,709.33	128,516,663.53

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

Este apartado no aplica a las funciones y actividades de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V. al no contar con deuda pública o privada.

12.- Calificaciones Otorgadas.

Este apartado no aplica a las funciones y actividades de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.

13.- Proceso de Mejora

Dentro de los procesos de mejoras continuas se está en la etapa de la implementar algunos lineamientos de control interno estableciendo políticas de austeridad para la reducción del gasto de materiales y servicios.

14.-Información por Segmentos.

Este apartado no aplica a las funciones y actividades de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V.

15.-Eventos Posteriores al Cierre.

Después del cierre mensual a 30 de Junio del 2019 no se tiene los siguientes eventos posteriores al cierre que afecten los estados financieros.

16.-Partes Relacionadas

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V., no tiene partes relacionadas que se asocien para la realización de su actividad con terceras personas o funcionarios de la misma.

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

La información contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir la siguiente leyenda:
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 30 de Junio del 2019, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por la Lic. Alicia Concepción Ricalde Magaña en su carácter de Directora General de la Empresa.

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

ELABORÓ



L.C. GUILLERMO MANUEL OLIVA GARRIDO
GERENTE CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZÓ



LIC. ALICIA CONCEPCIÓN RICARDE MAGAÑA
DIRECTORA GENERAL