

**ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023**

(Cifras en Pesos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, 47, 48 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, a saber:

- NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
- NOTAS DE DESGLOSE
- NOTAS DE MEMORIA

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. – 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 Secretaría de Comunicaciones y Transportes, con una vigencia de 50 años.

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. 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 cuál 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 secretaria técnica, cuatro representantes: uno en Cozumel, uno en Puerto Morelos, uno en Isla Mujeres y uno en Puerto Juárez y Punta



Sam, y nueve gerencias: planeación estratégica e imagen institucional, administración y finanzas, contable y fiscal, operaciones, informática, ingeniería, jurídica, comercialización, y control y auditoría. En 2015 se incorporó una nueva Terminal que opera en la Marina FONATUR; actualmente en proceso de incorporarse al Título de Concesión y que funciona con un gerente de zona costera.

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 4.- 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 5. – 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 Para 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:

CONCEPTO	Años de Vida Util	(%) Anual de Depreciacion
Construcciones Marítimas y Portuarias	20	5%
Bienes artísticos, culturales y científicos	20	5%
Mobiliario de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo	3.3	30%
Equipo de Comunicación	6.25	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	4	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10	10%
Licencias Informáticas	6.6	15%
Software Informático	6.6	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 2023.
- 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 11 se informa sobre el efecto de los ejercicios 2023 y 2022 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, juntamente 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 2023, 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 2023 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%.
- l) La inflación de los últimos tres años fue la siguiente:

AÑO	Inflación (%)
2020	3.2
2021	7.4
2022	7.8
Acumulada	18.4

- m) Los valores de los conceptos monetarios que aparecen en los Estados Financieros del Ejercicio 2023, están afectados de la actualización de las cifras correspondientes con motivo de su reexpresión 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 6.- Posición 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.

7. 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

La empresa no cuenta con fideicomisos, mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación.

CUENTA	2023	2022
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	194,409,067.95	171,190,870.93
INGRESOS FINANCIEROS	13,170,406.05	4,783,924.82
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7,453,371.08	7,874,026.01
TOTAL INGRESOS	215,032,845.08	183,848,821.76

10. 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.

11.- Calificaciones Otorgadas.

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

12.- 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.

13.-Informacion por Segmentos.

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

14.-Eventos Posteriores al Cierre.

Este informe corresponde al informe con corte al mes de septiembre del 2023. A esta fecha no se tienen eventos posteriores que afectaran los estados financieros.

15.-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 esta.

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

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 30 de septiembre del 2023, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por el Lic. Vagner Elbiorn Vega en su carácter de Director 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"



NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 1.- 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 septiembre de 2023:

CUENTA	2023	2022
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	194,409,067.95	171,190,870.93
INGRESOS FINANCIEROS	13,170,406.05	4,783,924.82
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7,453,371.08	7,874,026.01
TOTAL INGRESOS	215,032,845.08	183,848,821.76

Los descuentos sobre ingresos otorgados se reflejan dentro de la cuenta de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

Nota 1.- Gastos y Otras Pérdidas.

Dentro del concepto de gastos y pérdidas se encuentran los gastos de funcionamiento las cuales reportan saldos al 30 de septiembre del 2023 como sigue:

CUENTA	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES	68,461,392.11	65,904,666.08
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,662,674.52	5,770,374.30
SERVICIOS GENERALES	44,898,819.39	35,012,174.43
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	121,022,886.02	106,687,214.81

Adicional:

CUENTA	2023	2022
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,500.00	35,000.00
DONATIVOS	2,500.00	35,000.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:	11,561,313.86	11,048,627.31
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9,053,873.04	9,052,987.06
DIFER. POR TIPO DE CAMBIO NEG. EN EFECTIVO Y EQUIV	17,915.72	52,971.17
OTROS GASTOS VARIOS	821.45	1,903.93
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	2,488,703.65	1,940,765.15
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	5,988,825.49	9,663,273.80
TOTAL	17,552,639.35	20,746,901.11




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.

La utilidad del ejercicio 2023 refleja un incremento del 44.3% con respecto al ejercicio 2022.

CUENTA	2023	2022
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	76,457,319.71	56,414,705.84

II) 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 al 30 de septiembre del 2023 se integran de la siguiente manera:

Nota 2.- Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes.

CUENTA	2023	2022
EFFECTIVO	80,455.51	51,248.62
BANCOS	2,720,735.83	2,077,127.06
INVERSIONES TEMPORALES	166,737,911.89	107,306,669.62
TOTAL	169,539,103.23	109,435,045.30

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

El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 30 de septiembre del 2023 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:		
CLIENTES	16,356,041.39	15,830,400.65
DOCUMENTOS POR COBRAR A CP	8,849,849.13	9,020,845.81
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	499,496.53	208,330.17
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALEN A CP	17,840,829.62	11,893,460.59
TOTAL	43,546,216.67	36,953,037.22




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 septiembre 2023 el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQ DE BIENES Y SERV A CP	17,023.28	-
ANTICIPO OBRAS CONTRATISTAS	-	-
PAGOS ANTICIPADOS DE SEGUROS	1,930,699.86	1,728,479.66
TOTAL	1,947,723.14	1,728,479.66

Derivado del proceso de la Licitación Pública Nacional LA-47-J3G-047J3G998-N-21-2023 para la Contratación de los seguros de bienes muebles y de infraestructura portuaria por el periodo de vigencia del 22 de mayo al 31 de diciembre del 2023 que llevó a cabo la Administración del Sistema Portuario Nacional (ASIPONA) LÁZARO CÁRDENAS, S.A. DE C.V. en la que se agrupan todas las ASIPONAS del país, declarándose como proveedor adjudicado GRUPO MEXICANO DE SEGUROS, S.A. DE C.V, por lo que se pagó en el mes de junio del 2023 el aseguramiento con vigencia del 22 de mayo al 31 de diciembre del 2023, y el saldo de esta cuenta refleja el monto pendiente de amortizar.

Nota 4.- Inventarios

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Nota 5.- Almacén

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, no cuenta con almacén.

Nota 6.- Inversiones financieras

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

Nota 7.- Inversiones financieras. - Representa los saldos e integración de las cuentas de participaciones, y aportaciones de capital, inversiones a largo plazo, y títulos y valores a largo plazo, al 30 de septiembre 2023 se integra como sigue:

CUENTA	2023	2022
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	1,000.00	1,000.00
TOTAL	1,000.00	1,000.00

Nota 8. – 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 septiembre se integra como sigue:



CONCEPTO	2023	2022
TERRENOS	10,889,974.70	10,889,974.70
ACTUALIZACION DE TERRENOS	123,746.01	123,746.01
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	312,693,326.72	300,144,629.63
ACTUALIZACION DE CONSTRUCCIONES MARITIMA Y PORTUAR	15,557,028.95	15,557,028.95
MEJORAS A LA INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	13,538,228.45	13,538,228.45
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	12,704,473.60
TOTAL	352,802,304.83	352,958,081.34

Nota 9. – Bienes Muebles y Activos Intangibles.

Los saldos de estas cuentas al 30 de septiembre se integran de la siguiente manera:

SALDOS		
CONCEPTO	2023	2022
BIENES MUEBLES	64,956,239.30	59,838,529.54
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	27,555,185.34	26,774,719.60
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	408,371.42	270,015.46
EQUIPO DE TRANSPORTE	11,318,270.41	8,298,597.45
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	25,674,412.13	24,495,197.03
ACTIVOS INTANGIBLES	2,426,788.32	2,426,788.32
SOFTWARE	1,925,000.00	1,925,000.00
LICENCIAS	501,788.32	501,788.32
TOTAL	67,383,027.62	62,265,317.86

Durante el periodo enero a septiembre 2023 se realizaron las siguientes adquisiciones:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
CONCEPTO	2023
BIENES MUEBLES	6,216,769.32
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,649,818.71
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	138,355.96
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,153,995.09
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,274,599.56

Nota 10.- Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

Esta cuenta se integra por la estimación para cuentas incobrables de clientes, de documentos por cobrar y por la reserva de estimación de cuentas incobrables de clientes, como a continuación se detalla:

CUENTA	2023	2022
ESTIM CTAS INCOBR. CLIENTES	- 1,843,306.00	- 2,823,014.04
ESTIC CTAS INCOBRABLES DOC POR COBRAR	- 1,585,689.10	- 1,585,689.10
ESTIMACION CTA. INCOBRABLES CLIENTES (RESERVA)	- 4,946,215.74	- 9,797,203.74
TOTAL ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC	- 8,375,210.84	- 14,205,906.88

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

Al 30 de septiembre del 2023 este rubro de depreciaciones, deterioro y amortización se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2023	2022
DEPREC ACUM INFRAESTRUCTURA	- 277,871,126.24	- 270,018,216.45
DEPREC ACUM DE BIENES MUEBLES	- 39,504,234.79	- 37,245,453.40
AMORT ACUM ACTIVOS INTANGIBLES	- 2,425,673.55	- 2,425,065.65
TOTAL	- 319,801,034.58	- 309,688,735.50

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:

CONCEPTO	Años de Vida Util	(%) Anual de Depreciacion
Construcciones Marítimas y Portuarias	20	5%
Bienes artísticos, culturales y científicos	20	5%
Mobiliario de Oficina	10	10%
Equipo de Cómputo	3.3	30%
Equipo de Comunicación	6.25	16%
Equipo Náutico y Embarcaciones	10	10%
Automóviles y Equipo de Transporte	4	25%
Maquinaria y Equipo de Señalamiento Marítimo	10	10%
Licencias Informáticas	6.6	15%
Software Informático	6.6	15%

Nota 11- Otros activos (Activo Diferido).

Esta cuenta 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.

Así como con las 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., las cifras que arroja esta cuenta al 30 de septiembre del 2023 es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
PTU DIFERIDA	707,363.81	1,177,739.00
ISR DIFERIDO	-	601,434.55
TOTAL	707,363.81	1,779,173.55

PASIVO.

Nota 1.-Cuentas y documentos por Pagar a Corto Plazo.

Esta cuenta de pasivo al 30 de septiembre del 2023 asciende a \$ 12,925,965.59 y se conforma por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2023	2022
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	84,819.27	9,773.61
PROVEEDORES POR PAGAR A CP	2,947,270.11	3,387,348.34
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CP	1,198,683.51	2,553,243.76
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	8,432,285.67	8,750,095.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	615,753.01	3,230,135.17
TOTAL	13,278,811.57	17,930,596.44

Servicios personales por pagar. - Refleja pasivos laborales y el saldo correspondiente a la P.T.U. del ejercicio 2022, pendiente de pago en el ejercicio 2023.

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 con las políticas convenidas con los prestadores de estos bienes y servicios.

Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo. - Al 30 de septiembre del 2023 se tiene un saldo de \$1,198,683.51 la cual se integra como a continuación se detalla.

CONTRATISTA	CONCEPTO	IMPORTE
GRUPO MC EXPRESS, SA DE CV	INSTALACION DE SISTEMA FOTOVOLTAICO EN LAS OFICINAS DE LA TERMINAL DE TRANSBORDADORES CALETITA EN COZUMEL, CONTRATO PI-OGICOP-101221-008	58,311.95
CONSTRUYE EN TIERRA Y MAR, SA DE CV	REPARACION DE RAMPA DE CONCRETO SEGUNDA ETAPA DE PUNTA SAM, QUINTANA ROO. AMPARADA CON EL CONTRATO No. API-OGICOP-160623-003	382,527.37
CONSTRUYE EN TIERRA Y MAR, SA DE CV	MANTENIMIENTO DEL ALMACEN FISCAL PATIOS DE ACOMODOS Y VALIDADES EN EL RECINTO DE PUERTO MORELOS QUINTANA ROO AMPARADA CON EL CONTRATO N o. API-OGICOP-110823-006.	439,238.44




MIJANGOS ESQUIVEL JUAN ELOY	SISTEMA DE PROTECCION ANTE DESCARGAS ATMOSFERICAS EN LA TERMINAL MARITIMA DE PUERTO JUAREZ, CONTRATO API-OGIPCOP-180723-007	221,234.15
JOSE LUIS GOMEZ CARRILLO	MANTENIMIENTO DE LOS MODULOS SANITARIOS DE LA TERMINAL MARITIMA SAN MIGUEL EN COZUMEL, QUINTANA ROO, SEGÚN CONTRATO No. API-OGIPCOP-110823-005	86,470.29
JOSE LUIS GOMEZ CARRILLO	MANTENIMIENTO AL EDIFICIO DE LA TERMINAL DEL RECINTO DE PUERTO JUAREZ, QUINTANA ROO, DE CONFORMIDAD AL CONTRATO API-OGIPCOP-120623-002	10,901.31
TOTAL		1,198,683.51

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 septiembre del 2023 y cuyo vencimiento de pago se realiza en el mes inmediato siguiente. Tiene un saldo de \$ 8,432,285.67

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – Incluye la Cuenta de Acreedores Diversos y Dividendos por Pagar que al 30 de septiembre del 2023 tiene un saldo de \$ 615,753.01

Nota 2.- 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 septiembre del 2023 es por \$10,130,899.58.

Nota 3.- 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 septiembre del 2023 es por \$ 1'391,528.27

Nota 4.- 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 con el 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 septiembre del 2023 se refleja de la siguiente manera:

CUENTA	2023	2022
PROVISION PRIMA ANT. POR TERMINACION	8,779,991.74	7,149,521.90
PROV INDEMNIZACIÓN LEGAL POR TERMINACION	20,688,713.06	18,677,964.39
TOTAL	29,468,704.80	25,827,486.29




Nota 5.- 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 septiembre del 2023 es por \$ 698,857.93.

Que hacen un total la nota 4 y 5 un saldo de provisiones de largo plazo por \$30,167,562.73 en el año 2023 y \$25'827,486.29 en el año 2022.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Nota 1.- 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 31 de agosto del 2023 es de \$35'139,974.70 y las cifras por actualización por \$ 4'495,224.00. Total, Patrimonio \$39'635,198.70 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
EFFECTO DE ACTUALIZACION								4,495,299
TOTAL PATRIMONIO								\$ 39,635,199

Nota 2.- 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.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

Nota 1. – Notas al Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes

En el flujo de efectivo dentro del rubro de servicios personales no incluye el costo neto del período de enero a septiembre 2023, de la provisión de prima de antigüedad e indemnización legal por \$ 1,869,493.80.

1. Efectivo y equivalentes

CUENTA	2023	2022
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	194,409,067.95	171,190,870.93
INGRESOS FINANCIEROS	13,170,406.05	4,783,924.82
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	7,453,371.08	7,874,026.01
TOTAL INGRESOS	215,032,845.08	183,848,821.76

2. Adquisiciones de actividades de inversión.

Las adquisiciones de las actividades de inversión al 30 de septiembre del 2023 se integran de la siguiente manera:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
CONCEPTO	2023	2022
BIENES MUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	155,776.51	-
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	155,776.51	-
BIENES MUEBLES	6,216,769.32	2,376,406.08
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	1,649,818.71	1,036,827.54
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	138,355.96	12,068.10
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,153,995.09	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,274,599.56	1,327,510.44
TOTAL	6,060,992.81	2,376,406.08

3. Conciliación de Flujos de efectivo netos de las actividades de operación y los saldos de resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)

CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	76,457,319.71	56,414,705.84
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO.		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	9,053,873.04	9,052,987.06
PROVISION DE OBLIGACIONES LABORALES	1,869,493.80	164,876.03
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES NETAS DE OPERACIÓN	87,380,686.55	65,632,568.93

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 30 de septiembre del 2023, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por el Lic. Vagner Elbiorn Vega en su carácter de Director 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

MTRA. VIRGINIA ESPINOSA MARQUEZ
GERENTA CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZÓ

LIC. YAGNER ELBIORN VEGA
DIRECTOR GENERAL

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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 septiembre se encuentran registradas las siguientes operaciones:

CUENTAS DE ORDEN AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023	
VALORES AJENOS DE CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	\$ 77,632,101.67
VALOR DE REP NUEVO CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	350,114,833.14
VALOR NETO DE REP CONSTRUCCIONES CONCESIONADAS	272,090,586.29
ACT. VALOR NETO REPOS DE CONSTRUC CONCESIONADAS	150,881,832.54
INTERES ACUMULABLE	6,668,242.50
GANANCIA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	4,976,823.84
INTERES DEDUCIBLE	47,393.60
DEPRECIACION ACTUALIZADA	90,358,078.59
AMORTIZACIÓN ACTUALIZADA	19,786,036.06
PERDIDA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	2,360,721.13
DEPREC. INMED. POR ESTIMULO	3,233,183.11
DEPREC INMED DE ACTIVOS FIJOS	237,709,277.63
CTA CAP DE APORTACION ACTUAL	72,109,097.22
CTA DE UTILIDAD FISC NETA ANTERIOR 2014	45,529,537.80
PROVISION P/CTAS INCOBRABLES	331.00
GANANCIA FISCAL EN ENAJENACION DE AF	2,769,994.47
PERDIDA FISCAL EN ENAJENACION AF	319,812.63
PTU DEDUCIBLE FISCAL	46,969,164.45
AJUSTE ANUAL DEDUCIBLE	42,248,650.55
GTOS NO COBRADOS PEND DED.FISCAL (COD)	3,429,762.71
GASTOS PREOPERATIVOS AMORTIZADOS	1.00
COSTO FISCAL POR BAJA DE ACTIVOS	8,093,039.57
CUENTA DOLARES BANCOS	8,343.92
DEDUCCION FISCAL MANTENIMIENTO MAYOR	836,627.84
5% DIFERENCIA DE IVA TRASLADADO	69,633.23
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE CARTERA CLIENTES	28,565.49
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE DOCTOS. POR COB.	430.20
ESTIMULO DEDUCCION PERSONAS MAYORES	1,974,336.19
CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA 2014	232,868,303.62
ISR SALARIOS POR COMPENSAR	142,555.47
SUMA CUENTAS DE ORDEN	\$ 1,673,257,297.46

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 30 de septiembre del 2023, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por el Lic. Vagner Elbiorn Vega en su carácter de Director 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



MTRA. VIRGINIA ESPINOSA MÁRQUEZ
GERENTA CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZÓ



LIC. VAGNER ELBIORN VEGA
DIRECTOR GENERAL

