

**ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DEL 2024
Y EJERCICIO FISCAL 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

a) 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 a 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 la C. Gobernadora 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.

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.

Los registros contables se llevan con base acumulativo, la contabilización que reflejan los estados financieros, de las transacciones de gasto son conforme a la fecha de su realización y tratándose de los ingresos, estos se registran cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, independientemente de la fecha de su pago o cobro respectivo Art.34 LGCG.

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:

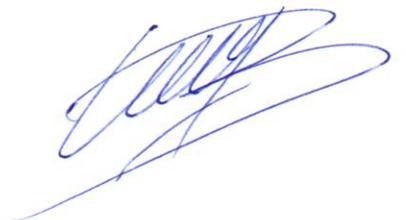
- a) **Base acumulativa** - el registro de las operaciones y eventos económicos se realiza con base en el ingreso y egreso devengado, esto es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, y el reconocimiento de la obligación de pago a favor de terceros.



- b) **Registro presupuestal**- La entidad registra mediante cuentas de orden las etapas presupuestales de los ingresos y egresos, vinculando 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 en 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 2024.
- 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 2024 y 2023 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 ésta represente el 20 por ciento del capital social. El remanente de las utilidades puede ser distribuido mediante dividendos o reinvertida, conforme a lo acordado por el Consejo de Administración de la Empresa.
- j) **Obligaciones fiscales** - La Empresa está 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 arrienden bienes inmuebles; y es sujeto del Impuesto Estatal sobre Nóminas. Para el ejercicio fiscal 2024, la tasa del Impuesto Sobre la Renta fue del 30%.
- k) **Reconocimiento de la Inflación en los Estados Financieros.** En la elaboración de los Estados Financieros de 2024 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 (%)
2021	7.4
2022	7.8
2023	4.7
Acumulada	19.9

- m) Los valores de los conceptos monetarios que aparecen en los Estados Financieros del Ejercicio 2024, 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 como 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	2024	2023
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	90,989,022.72	86,091,365.99
INGRESOS FINANCIEROS	4,561,144.49	4,032,756.41
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,590,019.06	2,326,560.49
TOTAL INGRESOS	97,140,186.27	92,450,682.89

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 la APIQROO, ha actualizado sus documentos normativos como son el manual de organización y el manual de procedimientos, así como tomado las medidas para eficientar sus procesos, así como medidas de seguridad para la protección de sus bases de datos.

13.- 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.

14.-Eventos Posteriores al Cierre.

Este informe corresponde a las notas de los estados financieros del mes de marzo del 2024, no existiendo registros pendientes por realizar, teniendo en proceso la emisión de los estados financieros dictaminados y en su caso carta de recomendaciones u observaciones, por parte del despacho externo.

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 31 de marzo del 2024, 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"

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

1. Dentro de los ingresos de gestión se tienen los ingresos por venta de bienes y servicios propios de la actividad se detallan al 31 de marzo del 2024:

CUENTA	2024	2023
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	90,989,022.72	86,091,365.99
INGRESOS FINANCIEROS	4,561,144.49	4,032,756.41
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,590,019.06	2,326,560.49
TOTAL INGRESOS	97,140,186.27	92,450,682.89

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

1. Dentro del concepto de gastos y pérdidas se encuentran los gastos de funcionamiento las cuales reportan saldos al 31 de marzo del 2024 como sigue:

CUENTA	2024	2023
SERVICIOS PERSONALES	22,726,292.25	21,420,891.19
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,740,698.65	1,777,316.25
SERVICIOS GENERALES	16,093,178.89	13,072,240.99
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	40,560,169.79	36,270,448.43

Adicional:

CUENTA	2024	2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,000.00	-
DONATIVOS	5,000.00	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:	5,563,328.16	5,518,809.60
ESTIMACIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,255,687.26	3,055,763.96
DIFER. POR TIPO DE CAMBIO NEG. EN EFECTIVO Y EQUIV	5,991.69	4,656.65
OTROS GASTOS VARIOS	753.69	36.92
DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	2,300,895.52	2,458,352.07
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-
TOTAL	5,568,328.16	5,518,809.60




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 2024, se detalla a continuación:

CUENTA	2024	2023
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	51,011,688.32	50,661,424.86

II) Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO.

Efectivo y equivalentes.

1. 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 31 de marzo del 2024 se integran de la siguiente manera:

Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de marzo del 2024 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2024	2023
EFFECTIVO	163,939.31	85,289.15
BANCOS	1,784,549.10	2,358,664.59
INVERSIONES TEMPORALES	169,090,568.70	162,078,106.94
TOTAL	171,039,057.11	164,522,060.68

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

CONCEPTO	2024	2023
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:		
CLIENTES	25,388,947.32	21,304,234.95
DOCUMENTOS POR COBRAR A CP	8,849,849.13	8,849,849.13
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP	8,577,439.91	441,937.82
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALEN A CP	8,875,870.77	1,290,126.66
TOTAL	51,692,107.13	31,886,148.56




La cuenta Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo suma el saldo de Deudores Diversos, y de funcionarios y empleados. El saldo del ejercicio 2024 contempla al Gobierno del Estado como deudor diverso por la cantidad de \$8,065,807.60 que corresponde a préstamo otorgado autorizado por el H. Consejo de Administración en diciembre de 2023 y en la cuenta de funcionarios y empleados se encuentra el saldo del trabajador José Luis Marrufo Rivero por un importe de \$322,059.60 correspondiente a cheque certificado entregado ante el centro de conciliación laboral, sin embargo aún no se tiene sentencia firme de que haya sido aceptado por el trabajador

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

ANÁLISIS DE ANTIGUEDAD DE SALDOS DE CLIENTES AL 31 DE MARZO DEL 2024						
RECINTO	DE 0 A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	TOTAL
CHETUMAL	380,825.73	2,826.07	-	-	34,800.00	418,451.80
COZUMEL	13,768,144.54	273,224.75	9,825.55	-	309,990.69	14,361,185.53
MARINA COZUMEL	208,520.80	51,138.43	1,102.05	54,798.35	203,024.87	518,584.50
BANCO PLAYA	160,095.46	56,469.58	18,319.00	11,850.00	57,020.00	303,754.04
PUERTO MORELOS	1,055,387.94	74,240.00	-	-	5,821.70	1,135,449.64
PUERTO JUAREZ	59,074.89	255,582.95	3,120.01	-	851,393.07	1,169,170.92
ISLA MUJERES	1,283,169.11	315,479.08	-	-	5,883,702.70	7,482,350.89
SUMA	16,915,218.47	1,028,960.86	32,366.61	66,648.35	7,345,753.03	25,388,947.32
DOCUMENTOS X COB	-	-	-	-	8,849,849.13	8,849,849.13
DOCUMENTOS X COB (LP)	-	-	-	-	-	-
SUMA TOTAL	16,915,218.47	1,028,960.86	32,366.61	66,648.35	16,195,602.16	34,238,796.45

ANÁLISIS DE SALDOS DE DEUDORES DIVERSOS AL 31 DE MARZO DEL 2024								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	IMPORTE TOTAL
119,186.52	0.00	0.00	8,065,807.60	0.00	0.00	0.00	0.00	8,184,994.12

ANÁLISIS DE SALDOS DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS AL 31 DE MARZO DEL 2024								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	IMPORTE TOTAL
12,819.15	41,940.98	17.22	13,974.37	0.00	0.00	323,694.07	0.00	392,445.79

Derechos a recibir Bienes o Servicios.

3. 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 31 de marzo 2024 el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024	2023
ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQ DE BIENES Y SERV A CP	119.65	14,831.96
PAGOS ANTICIPADOS DE SEGUROS	5,483,654.80	562,726.79
TOTAL	5,483,774.45	577,558.75

Inventarios

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

Almacén

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

Inversiones financieras

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

7. 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 31 de marzo del 2024 se integra como sigue:

CUENTA	2024	2023
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	1,000.00	1,000.00

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles.

8. Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones propiedad de la Empresa. Al 31 de marzo se integra como sigue:

CONCEPTO	2024	2023
TERRENOS	10,889,974.70	10,889,974.70
ACTUALIZACION DE TERRENOS	123,746.01	123,746.01
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	312,536,440.64	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	14,683,496.95	12,704,473.60
TOTAL	367,328,915.70	352,958,081.34

Los saldos de estas cuentas al 31 de marzo se integran de la siguiente manera:

SALDOS		
CONCEPTO	2024	2023
BIENES MUEBLES	76,689,573.05	58,824,661.73
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	28,463,972.51	25,954,019.34
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	525,812.68	270,015.46
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,969,198.66	9,164,275.32
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	36,730,589.20	23,436,351.61




Durante el periodo de enero a marzo 2024 se realizaron las siguientes adquisiciones:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
CONCEPTO	2024
BIENES MUEBLES	2,815,943.34
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	162,753.80
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,653,189.54
TOTAL	2,815,943.34

9. Los saldos de estas cuentas al 31 de marzo se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024	2023
ACTIVOS INTANGIBLES	2,424,641.26	2,426,788.32
SOFTWARE	1,925,000.00	1,925,000.00
LICENCIAS	499,641.26	501,788.32

Estimaciones y Deterioros

10. 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	2024	2023
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRC	- 15,616,369.05	- 8,568,219.98
ESTIM CTAS INCOBR. CLIENTES	- 1,874,733.21	- 2,036,315.14
ESTIC CTAS INCOBRABLES DOC POR COBRAR	- 8,849,849.10	- 1,585,689.10
ESTIMACION CTA. INCOBRABLES CLIENTES (RESERVA)	- 4,891,786.74	- 4,946,215.74

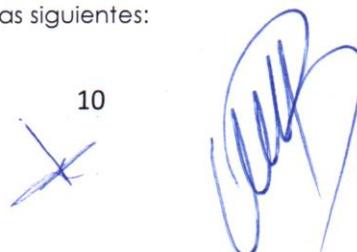
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Propiedades, Bienes Inmuebles Infraestructura y Muebles.

Al 31 de marzo del 2024 este rubro de depreciaciones, deterioro y amortización se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2024	2023
DEPREC ACUM INFRAESTRUCTURA	- 281,679,741.64	- 274,085,269.88
DEPREC ACUM DE BIENES MUEBLES	- 41,488,847.60	- 37,292,286.03
AMORT ACUM ACTIVOS INTANGIBLES	- 2,423,830.68	- 2,425,369.59
TOTAL	- 325,592,419.92	- 313,802,925.50

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 Depreciación
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%

Otros activos (Activo Diferido).

11. Esta cuenta representa los impuestos diferidos registrados al cierre de cada ejercicio fiscal, en apego al boletín NIF-D4. Se utiliza el método de activos y pasivos para realizar la conciliación de los saldos contables mostrados en el balance general y los valores considerados para determinar la base gravable de la PTU, por lo que surgen diferencias temporales que deben reconocerse en los estados financieros, para reflejar el monto que podrá acreditarse en el futuro contra los servicios de los trabajadores.

Del mismo modo pueden existir diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado contable y el fiscal de cada ejercicio, por lo que en esta cuenta se reconoce el I.S.R. diferido por estas diferencias que pueden provenir del beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar, así como la aplicación de la deducción inmediata.

Las cifras que arroja esta cuenta al 31 de marzo del 2024 son las siguientes:

CONCEPTO	2024	2023
PTU DIFERIDA	1,745,390.49	707,363.81
TOTAL	1,745,390.49	707,363.81

PASIVO.

Cuentas y documentos por Pagar a Corto Plazo

1. Esta cuenta de pasivo al 31 de marzo del 2024 asciende a \$ 61,013,823.53 y se conforma por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2024	2023
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CP	7,897,315.25	6,535,517.45
PROVEEDORES POR PAGAR A CP	7,881,580.88	2,326,349.32
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA POR PAGAR A CP	7,456,553.34	1,284,080.85
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CP	11,556,990.99	10,968,647.20
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP	26,221,392.07	539,162.12
TOTAL	61,013,832.53	21,653,756.94

Servicios personales por pagar. - Refleja pasivos laborales por remuneraciones y sueldos por pagar, así como el saldo del PTU por pagar al cierre de cada ejercicio.

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.

ANÁLISIS DE SALDOS DE PROVEEDORES AL 31 DE MARZO DEL 2024								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	IMPORTE TOTAL
4,963,516.94	78,383.94	0.00	290,000.00	1,711,000.00	-0.00	490,680.00	348,000.00	7,881,580.88

Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo. - Al 31 de marzo del 2024 se tiene un saldo de \$7,456,553.34 la cual se integra como a continuación se detalla.

ANÁLISIS DE SALDOS DE CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS AL 31 DE MARZO DEL 2024								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	IMPORTE TOTAL
0.00	0.00	1,026,520.08	6,371,721.31	0.00	0.00	0.00	58,111.95	7,456,353.34

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	OBRA MANTENIMIENTO A MODULOS SANITARIOS DEL EDIFICIO DE LA TERMINAL MARITIMA DE ISLA MUJERES POLIGONO A, QUINTANA ROO DE LA APIQROO. CONTRATO No. API-OGICOP-211123-011	6,996.86
MIJANGOS ESQUIVEL JUAN ELOY	SISTEMA DE PROTECCION ANTE DESCARGAS ATMOSFÉRICAS EN LA TERMINAL MARITIMA DE CHETUMAL, QUINTANA ROO, SEGÚN CONTRATO, API-OGIPCOP-041223-012.	1,019,523.22
VIALDINO, SA DE CV	CENTRO DE VERIFICACIÓN FITOSANITARIA DE PUERTO MORELOS, QUINTANA ROO, DE ACUERDO CON EL CONTRATO No. API-OGICOP-18102023-001	6,371,721.31
TOTAL		7,456,553.34

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 marzo del 2024 y cuyo vencimiento de pago se realiza en el mes inmediato siguiente. Tiene un saldo de \$11,556,990.99.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo - Incluye la Cuenta de Acreedores Diversos y Dividendos por Pagar decretados en la segunda asamblea general de accionistas de fecha 25 de marzo del 2024, y que al 31 de marzo del 2024 tiene un saldo de \$ 26,221,392.07.

ANÁLISIS DE SALDOS DE ACREEDORES AL 31 DE MARZO DEL 2024								
MENOR A 30 DIAS	MAS DE 30 DIAS	MAS DE 60 DIAS	MAS DE 90 DIAS	MAS DE 120 DIAS	A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	IMPORTE TOTAL
26,190,141.88	1,634.33	13,170.48	11,237.66	5,207.72	0.00	0.00	0.00	26,221,392.07



Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

2. 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 31 de marzo del 2024 es por \$11,326,117.58

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

3. 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 31 de marzo del 2024 es por \$ 1'403,056.51.

Provisiones a Largo Plazo.

4. 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 cierre de los ejercicios 2024 y 2023 es el siguiente:

CUENTA	2024	2023
PROVISION PRIMA ANT. POR TERMINACION	8,744,925.01	8,265,993.19
PROV INDEMNIZACIÓN LEGAL POR TERMINACION	21,007,452.46	19,809,513.35
TOTAL	29,752,377.47	28,075,506.54

Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

5. 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 31 de marzo del ejercicio 2024 es por \$1,098,152.42 y al 2023 es por \$698,857.93.

Que hacen un total la nota 4 y 5 un saldo de provisiones de largo plazo por \$30,850,529.89 en el año 2024 y \$28,774,364.47 en el año 2023.



III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Patrimonio Contribuido.

1. 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 sólo 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 marzo del 2024 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	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	SERIE	
	"A1"	"B1"	"A2"	"B2"	"A2"	"B2"	"E1"	"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	
T O T A L	\$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	

Patrimonio Generado.

2. 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 FLUJOS DE EFECTIVO.

Notas al Estado de Flujos de Efectivo y Equivalentes

Efectivo y equivalentes

1. El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de marzo del 2024 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	2024	2023
EFFECTIVO	163,939.31	85,289.15
BANCOS	1,784,549.10	2,358,664.59
INVERSIONES TEMPORALES	169,090,568.70	162,078,106.94
TOTAL	171,039,057.11	164,522,060.68

Adquisiciones de actividades de inversión.

2. Las adquisiciones de las actividades de inversión al 31 de marzo del 2024 se integran de la siguiente manera:

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
CONCEPTO	2024	2023
BIENES MUEBLES	2,815,943.34	85,191.75
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	162,753.80	48,652.71
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,653,189.54	36,539.04
TOTAL	2,815,943.34	85,191.75

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	2024	2023
RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	51,011,688.32	50,661,424.86
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO.		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3,255,687.26	3,055,763.96
PROVISION DE OBLIGACIONES LABORALES	785,208.47	476,295.54
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES NETAS DE OPERACIÓN	55,052,584.05	54,193,484.36

Para efectos del flujo de efectivo, no se consideran las provisiones de obligaciones laborales, las depreciaciones y amortizaciones, así como los efectos del boletín NIF B-10, y los movimientos de las cuentas de capital que no representan salida de efectivo o movimiento de los ingresos y gastos.




c) 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 31 de marzo se encuentran registradas las siguientes operaciones:

CUENTAS DE ORDEN AL 31 DE MARZO DEL 2024	2024	2023
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	150,881,832.54	150,881,832.54
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	97,468,136.11	90,358,078.59
AMORTIZACIÓN ACTUALIZADA	19,786,036.06	19,786,036.06
PERDIDA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	2,360,721.13	2,360,721.13
DEPREC. INMED. POR ESTIMULO	3,233,183.11	3,233,183.11
DEPREC INMED DE ACTIVOS FIJOS	237,709,277.63	237,709,277.63
CTA CAP DE APORTACION ACTUAL	75,469,381.15	72,109,097.22
CTA DE UTILIDAD FISC NETA ANTERIOR 2014	31,823,713.22	45,529,537.80
PROVISION P/CTAS INCOBRABLES	331.00	331.00
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	53,419,862.77	46,969,164.45
AJUSTE ANUAL DEDUCIBLE	49,757,847.39	42,248,650.55
GTOS NO COBRADOS PEND DED.FISCAL (COD)	2,759,948.11	3,429,762.71
GASTOS PREOPERATIVOS AMORTIZADOS	1.00	1.00
COSTO FISCAL POR BAJA DE ACTIVOS	8,158,897.10	8,093,039.57
CUENTA DOLARES BANCOS	10,790.00	3,706.64
DEDUCCION FISCAL MANTENIMIENTO MAYOR	836,627.84	836,627.84
5% DIFERENCIA DE IVA TRASLADADO	69,633.23	69,633.23
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE CARTERA CLIENTES	28,565.49	28,565.49
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE DOCTOS. POR COB.	430.20	430.20
ESTIMULO DEDUCCION PERSONAS MAYORES	2,389,642.14	1,974,336.19
CUENTA UTILIDAD FISCAL NETA 2014	292,188,916.79	232,868,303.62
ISR SALARIOS POR COMPENSAR	72,577.94	174,470.95
SUMA CUENTAS DE ORDEN	\$ 1,743,046,140.09	\$ 1,673,284,575.66

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de marzo del 2024, 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
GERENTE CONTABLE Y FISCAL

AUTORIZÓ



LIC. VAGNER ELBIORN VEGA
DIRECTOR GENERAL