



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1.- Objeto de la Sociedad.

La Administración Portuaria Integral de Quintana Roo S.A. de C.V. fue constituida el 17 de marzo del 1994 con la escritura pública 8,302 ante la fé del Notario Público titular número ocho Lic. Fernando Agustín Cuevas Pérez del Municipio de Othón P. Blanco, Quintana Roo como una empresa de carácter mercantil de participación Estatal mayoritaria.

El 30 de junio de 1994 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el Título de Concesión que fue otorgado por la Secretaría de Comunicaciones y Transportes con vigencia a 50 años.

La actividad principal de esta Empresa es la administración portuaria de todos los puertos 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, construcción de obras e instalaciones, mantenimiento y prestación de servicios marítimos y portuarios.

La organización actual se compone por una dirección, la secretaría técnica, un representante de la dirección en Cozumel y uno en Puerto Juárez y ocho gerencias: Administración y Finanzas, Contabilidad 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 incorporar al Título de Concesión y funciona con un Gerente de Zona Costera.

Nota 2.- 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, Ley de Puertos, Leyes Fiscales y las demás disposiciones vigentes aplicables.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de diciembre del 2016, los que para efectos de su emisión fueron autorizados por la C. Alicia Concepción Ricalde Magaña en su carácter de Directora General de la Empresa.

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

Nota 3.- 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, los saldos de las partidas que integran este rubro se integran de la siguiente manera:

CUENTA	DICIEMBRE 2016
EFFECTIVO	18,538.16
BANCOS	4'716,815.15
INVERSIONES TEMPORALES	32'464,304.63
TOTAL	37'199,657.94

Nota 4.- 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. En las cuentas de cobros a clientes cuando existe la duda sobre su cobrabilidad son estimadas en forma directa como estimación cuenta incobrable. Se realizan valuaciones periódicas encaminadas a determinar la probable incobrabilidad de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan de manera constante.

El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2016 es por \$ 36'531,378.22.

Nota 5.- Derecho a recibir Bienes o Servicios.

El 22 de abril del 2016 vencieron los seguros de obras portuarias, edificios y bienes muebles, así como de responsabilidad civil. Sin embargo se prorrogó un mes del seguro contratado con la Compañía AXA Seguros, S.A. de C.V. 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 mayo del 2016 al 22 de abril del 2017 y que se lleva a cabo a través de la SCT con las APIS Federales. Los costos de las primas de la prórroga fueron \$ 401,470.99 por un mes de vigencia del 22 de abril al 22 de mayo 2016. El costo de los seguros de los bienes muebles y de infraestructura portuaria por el periodo de vigencia del 22 de mayo del 2016 al 22 de abril del 2017 son por \$ 4'223,486.06; este gasto se registra en pagos anticipados y mensualmente se amortiza la proporción correspondiente.

Nota 6.- Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes.

En diciembre 2015 el saldo de la provisión de estimación de cuentas incobrables se conformaba por dos conceptos: clientes con saldo de \$1'790,666.16 y documentos por cobrar por \$ 550,000.00.

En 2016 se ha disminuido el saldo inicial de esta cuenta por \$ 508,412.79, por concepto de recuperación de ingresos ejercicios anteriores y al 31 de diciembre del 2016 la cuenta de estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes es de \$ 1'832,253.37 que ya afectaron los resultados de cada ejercicio y la deducción fiscal respectiva.

Nota 7.- Propiedades, Bienes Inmuebles Infraestructura y Muebles.

En el mes de diciembre de 2015 se registró la obra denominada "Ampliación del Muelle de Concreto de Puerto Juárez" como obra en proceso por importe de \$2'260,889.56 correspondiente a la estimación No.1.



Durante el 2016 se registraron las estimaciones 2 al 5 por un total de \$ 4'198,734.06 que al 31 de diciembre del 2016 el total de la Obra asciende a la cantidad de \$ 6'459,623.62 más IVA.

Nota 8.- Depreciación, deterioro y amortización acumulada de Propiedades, Bienes Inmuebles Infraestructura y Muebles.

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%

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro de depreciaciones, deterioro y amortización tiene un saldo de \$ 267'177,201.87.

Nota 9.- Activo Diferido.

La determinación de P.T.U. diferida se efectúa tomando el conocido 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 P.T.U. 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 P.T.U. y que representa el monto que podrá acreditarse en el futuro contra los servicios de los trabajadores, las cifras que arroja esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es por \$ 1'177,739.00.

Está pendiente de registrar el efecto de la actualización de estas cifras como resultado de la aplicación del boletín al 31 de diciembre de 2016 con motivo del cierre fiscal del ejercicio.

PASIVO CIRCULANTE

Nota 10.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Esta cuenta de pasivo al 31 de diciembre de 2016 asciende a \$ 14'222,092.99 y se conforman por las siguientes cuentas:

Servicios personales por pagar.- Refleja pasivos laborales pendientes de pagar a trabajadores y es la P.T.U. pendiente de pagar correspondiente al resultado del ejercicio 2015.

Proveedores y Acreedores por pagar.- 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.- Al 31 de diciembre del 2016 se tiene un saldo de \$ 2'122,022.26 correspondiente a adeudos con los Contratistas Construcciones Complementarias del Golfo, S.A. de C.V. por la obra "Suministro y colocación de cerca perimetral en el recinto de Transbordadores de Isla Mujeres, Q. Roo" por importe de \$469,701.85; Construcciones y Desarrollos de Cozumel, S.A. de C.V. por la estimación única "Mantenimiento al Cercado y Andadores de la Marina Cozumel en Cozumel, Q. Roo" por \$ 195,061.96; e Infraestructura y Edificaciones del Sureste, S.A. de C.V. por la obra "Ampliación del Muelle de Concreto de Puerto Juárez" por \$ 1'457,258.45.

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 diciembre del 2016 y cuyo vencimiento de pago se realiza en el mes inmediato siguiente.

Dividendos.- Con fecha 06 de diciembre del 2016 se llevó a cabo la Asamblea General Ordinaria de Accionistas en la cual se decretó la distribución de dividendos por la cantidad de \$ 10'400,000.00 pagaderos conforme a las aportaciones del Capital Social que corresponda a cada accionista; y se acordó el pago total a cada accionista en este mismo mes incluyendo el saldo pendiente de pagar que ascendía a la cantidad de \$ 565,000.00.

Nota 11.- 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 31 de diciembre del 2016 es por \$ 892,634.09.

Nota 12.- 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 31 de diciembre del 2016 es por \$ 1'767,762.13.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Nota 15.- 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 diciembre del 2016 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
T O T A L	\$ 50,000		\$ 5,000,000		\$ 20,000,000		\$ 10'089,900	
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$ 35'139,900							

Nota 16.- 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 17.- 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 31 de diciembre del 2016:

CUENTA	DICIEMBRE 2016
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	187'016,672.85
INGRESOS FINANCIEROS	2'235,104.17
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	5'204,253.01
TOTAL INGRESOS	194'456,030.03
(MENOS) DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1'263,049.12
INGRESOS NETOS	193'192,980.91

Nota 18.- Gastos y Otras Pérdidas.

Dentro de los gastos de gastos y pérdidas se encuentran los gastos de funcionamiento las cuales reportan saldos al 31 de diciembre del 2016 como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2016
SERVICIOS PERSONALES	78'087,980.54
SERVICIOS MATERIALES	9'309,636.24
SERVICIOS GENERALES	48'794,198.79
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	136'191,815.57

Adicional:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2016
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDA	109,399.00
DONATIVOS	109,399.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:	15'902,107.09
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	15'812,028.16
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO	89,469.55
OTROS GASTOS VARIOS	609.38
INVERSIÓN PÚBLICA	1'596,441.69
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	1'596,441.69

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 31 de diciembre del 2016 es un ahorro de \$ 39'393,217.56.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

En el flujo de efectivo dentro del rubro de servicios personales no se incluyen la provisión de prima de antigüedad e indemnización legal por \$ 234,600.67 y la afectación de los pagos de prima de antigüedad e indemnización legal por \$ 176,528.70 realizada en el mes de diciembre 2016.

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.

Las cuentas de orden se integran como sigue:

CUENTAS DE ORDEN	2016
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	87,740,771.58
INTERES ACUMULABLE	6,668,242.50
GANANCIA INFLACIONARIA DEDUCIBLE	4,976,823.84
INTERES DEDUCIBLE	47,393.60
DEPRECIACION ACTUALIZADA	41,062,842.26
AMORTIZACIÓN ACTUALIZADA	17,335,081.31
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	50,780,246.25
CTA DE UTILIDAD FISC NETA ANTERIOR 2014	98,595,588.76
PROVISION P/CTAS INCOBRABLES	213.00
GANANCIA FISCAL EN ENAJENACION DE AF	2,769,994.47
PERDIDA FISCAL EN ENAJENACION AF	319,812.63
PTU DEDUCIBLE FISCAL	24,160,997.66
AJUSTE ANUAL DEDUCIBLE	10,342,203.97
GTOS NO COBRADOS PEND DED.FISCAL (COD)	575,312.07
GASTOS PREOPERATIVOS AMORTIZADOS	1.00
COSTO FISCAL POR BAJA DE ACTIVOS	4,871,266.10
CUENTA DOLARES BANCOS	36,029.20
DEDUCCION FISCAL MANTENIMIENTO MAYOR	836,627.84
'5% DIFERENCIA DE IVA TRASLADADO	11,274.36
'5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE CARTERA CLIENTES	39,448.94
'5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE DOCTOS. POR COB.	81,775.38
ISR SALARIOS POR COMPENSAR 2013	18,013.67
ESTIMULO DEDUCCION PERSONAS MAYORES	692,517.71
UTILIDAD FISCAL NETA 2014	29,807,015.75
ISR SALARIOS POR COMPENSAR 2015	4,281.15
CREDITO FISCAL EJERCICIO 2012 EN LITIGIO	2,180,531.59



Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de diciembre del 2016, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por la C. Alicia Concepción Ricalde Magaña en su carácter de Directora General de la Empresa.

ELABORÓ

AUTORIZÓ

L.C. GUILLERMO MANUEL OLIVA GARRIDO
ENCARGADO DE LA GERENCIA
CONTABLE Y FISCAL

C. ALICIA CONCEPCIÓN RICARDE MAGAÑA
DIRECTORA GENERAL