



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE QUINTANA ROO S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRELIMINAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Cifras en Pesos)

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

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

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

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nota 1. – Introducción.

Los presentes Estados Financieros proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mejor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Nota 2. – Objeto de la Sociedad

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.

La actividad principal de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. 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, 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 secretaría técnica, un representante en la dirección de Cozumel y uno en Puerto Juárez y ocho gerencias: administración y finanzas, contabilidad y fiscal, operaciones, informática, ingeniería, jurídica, comercialización y control y auditoría. 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.

Nota 3.- 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 4. – 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.

Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de Diciembre del 2017, los que para efectos de su emisión fueron autorizados por la Lic. Alicia Concepción Ricalde Magaña en su carácter de Directora General de la Empresa.

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera.

ACTIVO.

Nota 1.- Efectivo y equivalentes.

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



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

Los saldos de las partidas de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 se integran de la siguiente manera:

CUENTA	2017
EFFECTIVO	52,706.56
BANCOS	4,242,008.38
INVERSIONES TEMPORALES	57,184,102.53
TOTAL	61,478,817.47

Nota 2.- Derechos de recibir Efectivo y Equivalentes.

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

El saldo del rubro de derechos a recibir efectivo y equivalentes al 31 de Diciembre del 2017 se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO:	
CLIENTES NACIONALES	28,946,619.13
CLIENTES EXTRANJEROS	4,685,935.73
DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,585,689.10
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	124,688.38
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	8,500,000.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	16,417,546.85
TOTAL	60,260,479.19

En el mes de Diciembre del 2017 mediante Acta de la Tercera Sesión Extraordinaria del H. Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Quintana Roo, S.A. de C.V. se autorizó un préstamo con intereses al Gobierno del Estado de Quintana Roo, accionista mayoritario, por la cantidad de \$ 8'500,000.00, con base en lo dispuesto por el artículo 25, fracción II, III, IV Y VIII de los Estatutos Sociales de la Empresa. La tasa de interés pactado es del 1% mensual, los cuáles serán cubiertos los días 29 de cada mes y cubiertos en un plazo no mayor a 12 meses.

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 31 de Diciembre del 2017 el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017
ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQ. DE BIENES Y SERVICIOS A C.P.	553.50
ANTICIPO A PROVEEDOR POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	-
ANTICIPO OBRAS CONTRATISTAS	388,204.44
PAGOS ANTICIPADOS DE SEGUROS	1,788,620.83
TOTAL	2,177,378.77

Derivado del proceso de la Licitación Pública Nacional para la Contratación de los seguros de bienes muebles y de infraestructura portuaria por el periodo de vigencia del 22 de abril del 2017 al 22 de abril del 2018 que se lleva a cabo a través de la SCT con las APIS Federales se dio el fallo a favor de la Compañía Seguros Inbursa, S.A., Grupo Financiero Inbursa. El costo de los seguros de obras portuarias, edificios, bienes muebles y de Responsabilidad Civil es de \$ 5'195,519.11. En Junio se registró el costo de la flotilla vehicular por \$140,094.40; estos gastos se registran en pagos anticipados y mensualmente se amortiza la proporción correspondiente.

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

Esta cuenta se integra únicamente por la estimación para cuentas incobrables. Se conforma por dos conceptos: clientes con saldo de \$1'872,525.84 y documentos por cobrar por \$550,000.00 al 31 de diciembre del 2016.

En 2017 se ha disminuido el saldo inicial de esta cuenta por \$ 337,851.22, por concepto de recuperación de ingresos de ejercicios anteriores; Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta de estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes es de \$ 2'084,674.62.

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

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones propiedad de la Empresa. Al 31 de Diciembre del 2017 se integra como sigue:

CONCEPTO	2017
TERRENOS	10,889,974.70
ACTUALIZACIÓN DE TERRENOS	123,746.01
INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	292,914,651.30
ACTUALIZACION DE CONSTRUCCIONES MARITIMA Y PORTUARIA	15,775,222.65
MEJORAS A INFRAESTRUCTURA PORTUARIA	13,538,228.45
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	2,424,446.07
TOTAL	335,666,269.18

En el mes de Julio del 2017 se realizó el traspaso a mejoras a las infraestructura portuaria de la Obra denominada "Ampliación del Muelle de Concreto de Puerto Juárez" por importe de \$ 6'459,623.62.

De igual manera, en el mes de Julio del 2017 se realizó el traspaso de los trabajos de mantenimiento y reparaciones diversas al Muelle de Transbordadores de Punta, Sam, Q. Roo por \$ 1'887,255.77 y mantenimiento a los baños del área de servicios y sala de espera de la Terminal Marítima de Transbordadores de Cozumel, Q. Roo por \$ 296,071.28 a la cuenta de Inversión Pública no Capitalizable.

Al 31 de Diciembre del 2017 se tienen como obras en proceso los siguientes:

OBRAS EN PROCESO	IMPORTE
SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE TRANSFORMADOR EN BANCO PLAYA, COZUMEL, Q. ROO	408,013.20
MANTENIMIENTO DE LA SEGUNDA ETAPA MUELLES EN ISLA MUJERES, Q. ROO	1,598,596.22
RECONSTRUCCIÓN DE MUELLE DE CONCRETO DEL CLUB NAUTICO DE CHETUMAL, Q. ROO	417,836.65
	2,424,446.07

Nota 6. – Bienes Muebles y Activos Intangibles.

Los saldos de estas cuentas al 31 de Diciembre del 2017 se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	2017
BIENES MUEBLES	64,650,226.04
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	12,601,694.23
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	143,819.84
EQUIPO DE TRANSPORTE	6,597,881.65
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	45,306,830.32
ACTIVOS INTANGIBLES	2,424,882.69
SOFTWARE	1,925,000.00
LICENCIAS	499,882.69

En el mes de Diciembre del 2017 se realizaron las siguientes adquisiciones:

CUENTA	IMPORTE
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	74,718.60
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	136,356.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	26,196.53
EQUIPOS DE GENER ELECTR, APARATOS Y ACCESO ELECTRI	22,692.00
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	7,000.00
	<u>266,963.13</u>

De igual manera, en el mes de Diciembre del 2017 se realizaron bajas de activos por inservibles de los siguientes activos:

CUENTA	IMPORTE
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	2,819.84
EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACIÓN	5.00
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	33,719.23
AUTOMOVILES Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1.00
OTROS EQUIPOS VARIOS	8,500.00
	<u>45,045.07</u>

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

Al 31 de Diciembre del 2017 este rubro de depreciaciones, deterioro y amortización se integra por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	2017
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	232,861,618.41
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	46,700,115.25
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,259,519.03
TOTAL	280,821,252.69

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

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

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

Nota 8- Activo Diferido.

Esta cuenta únicamente se integró por la Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa (PTU) diferida. Su determinación se efectuó mediante el método de activos y pasivos. Al aplicar el método de activos y pasivos pueden surgir montos importantes que tengan que ser reconocidos en los estados financieros de las entidades y que correspondan a los efectos acumulados atribuibles a las diferencias entre los saldos contables mostrados en el balance general y los valores considerados para determinar la base de PTU. Como resultado de la aplicación anual del Boletín NIF'S D-4 para reflejar las diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado de cada ejercicio y la renta gravable para la PTU y que representa el monto que podrá acreditarse en el futuro contra los servicios de los trabajadores, las cifras que arroja esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 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 2017 con motivo del cierre fiscal del ejercicio.

PASIVO.

Nota 9.-Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

Esta cuenta de pasivo al 31 de Diciembre del 2017 asciende a \$ 17'999,148.94 y se conforma por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	2017
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	93,561.62
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,042,245.59
CONTRATISTAS POR OBRA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	240,188.22
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,429,365.34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	193,788.17
TOTAL	17,999,148.94

Servicios personales por pagar.- Refleja pasivos laborales pendientes de pagar a trabajadores y el saldo corresponde a la P.T.U. pendiente de pagar al 31 de Diciembre del 2017.

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

Contratistas por Obra Pública por Pagar a Corto Plazo.- Al 31 de Diciembre del 2017 se tiene un saldo de \$ 240,188.22, correspondiente a adeudo con el Contratista:

CONTRATISTA	CONCEPTO	IMPORTE
Ejecucion de proyectos de Ingeniería y construcción, S.A. de C.V.	Mantenimiento al Muelle de Pescadores en Puerto Juárez, Quintana Roo	100,906.53
José Luis Gómez Carrillo	Mantenimiento al faro y base estructura metálica del radar en la Marina Banco Playa, Q. roo	54,425.22
JTPC del Norte Construcciones, S.A. de C.V.	Rehabilitación de red eléctrica e iluminación de patios en la Poligonal B en Isla Mujeres, Q. Roo	84,856.47
	TOTAL	240,188.22

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 2017 y cuyo vencimiento de pago se realiza en el mes inmediato siguiente.

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo – Incluye la Cuenta de Acreedores Diversos y Dividendos por Pagar que al 31 de Diciembre del 2017 tiene un saldo de \$ 193,788.17.

Nota 10.- Pasivos Diferidos a Corto Plazo.- Corresponden a cobros anticipados realizados por clientes a cuenta de futuros servicios que aún no han sido prestados o facturados; el monto de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es por \$ 3'423,234.86.



Nota 11.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.- Son pagos de terceros por condiciones estipuladas contractualmente cuyo objeto es garantizar los servicios prestados y que al término de su contrato serán reembolsados; el monto de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es por \$ 2'112,194.50.

Nota 12.- Pasivos Diferidos a Largo Plazo.

Este rubro refleja diferencias temporales que surgen de la conciliación entre el resultado contable y el fiscal de cada ejercicio, reconoce el I.S.R. diferido proveniente de diferencias temporales que resultan de la comparación de valores contables y fiscales de los activos y pasivos en su caso también incluye el beneficio de las pérdidas fiscales por amortizar así como la aplicación de la deducción inmediata. Ya incluye el registro del efecto de la actualización de estas cifras como resultado de la aplicación del boletín NIF D-4 al 31 de diciembre de 2016. El saldo al 31 de Diciembre del 2017 es por \$ 12'270,755.00.

Está pendiente el registro del efecto de la actualización de estas cifras como resultado de la aplicación del boletín NIF D-4 al 31 de diciembre de 2017.

Nota 13.- Provisiones a Largo Plazo.

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

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

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

En el mes de diciembre se celebró convenio de terminación con trabajador pagando \$ 69,984.00, por concepto de indemnización.

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre del 2017 se refleja de la siguiente manera:

CUENTA	2017
PROVISIÓN PRIMA DE ANTIGÜEDAD POR TERMINACIÓN	3,281,713.74
PROVISIÓN INDEMNIZACIÓN LEGAL POR TERMINACIÓN	12,471,136.23
TOTAL	15,752,849.97

Está pendiente de registrar el efecto de la actualización de estas cifras como resultado de la aplicación del boletín al 31 de Diciembre 2017 por cierre fiscal del ejercicio.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Nota 14.- Patrimonio Contribuido.

El Patrimonio contribuido por aportaciones está suscrito y pagado a valor histórico conformadas por las acciones de la serie A con aportación inicial por \$ 47,500.00 que solo podrán ser suscritas y exhibidas por el Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo y las acciones de la Serie B con aportación inicial de \$ 2,500.00 y podrán suscribirlas los municipios en que se localicen los puertos que administre la sociedad, entidades paraestatales locales, la federación, la sociedad mexicana con cláusula de exclusión de extranjeros, los ciudadanos mexicanos y cualquier persona física o moral. Posteriormente se realizó la primera emisión por \$ 5'000,000.00, la segunda por \$ 20'000,000.00 y la tercera por 10'089,974.70 conformadas por las series E-1 y Serie E-2. Esta última se aportó en el mes de abril del 2013 por el Accionista Gobierno del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo entregando como pago de estas aportaciones variables un terreno donde actualmente están construidas las oficinas en Cozumel y se registró en el patrimonio como aportación en especie. El valor del patrimonio aportado por los accionistas al 31 de Diciembre del 2017 es de \$ 35'139,974.70 y las cifras por actualización por \$ 4'495,224.00 y se desglosa de la siguiente manera:

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

Nota 15.- Patrimonio Generado.

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

ESTADO DE ACTIVIDADES

Nota 16.- Ingresos y Otros Beneficios.

Dentro de los ingresos de gestión se tienen los ingresos por venta de bienes y servicios propios de la actividad se detallan al 31 de Diciembre del 2017:

CUENTA	2017
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	204,067,865.95
INGRESOS FINANCIEROS	4,935,698.78
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4,568,505.30
TOTAL INGRESOS	213,572,070.03
(MENOS) DESCUENTOS SOBRE INGRESOS	1,675,935.43
INGRESOS NETOS	211,896,134.60

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

Nota 17.- 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 2017 como sigue:

CUENTA	2017
SERVICIOS PERSONALES	83,019,927.82
SERVICIOS MATERIALES	8,923,439.31
SERVICIOS GENERALES	37,578,790.11
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	129,522,157.24

Adicional:

CUENTA	2017
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:	
DONATIVOS	208,686.90
	208,686.90
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:	
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	16,274,970.99
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO	16,113,583.87
OTROS GASTOS VARIOS	160,517.29
	869.83
INVERSIÓN PÚBLICA	
	12,510,593.00
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	
	12,510,593.00

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.

En julio del 2017 se realizó el traspaso de obras en proceso a Inversión Pública por los gastos de mantenimiento y reparaciones diversas realizadas en Transbordadores Punta Sam, Q. Roo y en los Baños de Transbordadores de Cozumel, Q. Roo, por \$ 1'887,255.77 y \$ 296,071.28, respectivamente.

El resultado Neto de la variación del ejercicio acumulado al 31 de Diciembre del 2017 es un ahorro de \$ 53'379,726.47.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

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

En el flujo de efectivo dentro del rubro de servicios personales no se incluye la provisión de prima de antigüedad e indemnización legal por \$ 247,248.49 del mes de Diciembre del 2017 y la afectación de los pagos de indemnización por \$ 69,984.00 realizada en el mes de diciembre 2017.

NOTAS DE MEMORIA

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

1. – Cuentas de Orden Contables.- Al 31 de Diciembre 2017 se encuentran registradas las siguientes operaciones:

Cuentas de Orden		2017
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		95,564,724.80
INTERES ACUMULABLE		6,668,242.50
GANANCIA INFLACIONARIA DEDUCIBLE		4,976,823.84
INTERES DEDUCIBLE		47,393.60
DEPRECIACION ACTUALIZADA		45,256,573.97
AMORTIZACIÓN ACTUALIZADA		18,600,792.50
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		52,486,462.52
CTA DE UTILIDAD FISC NETA ANTERIOR 2014		88,717,199.96
PROVISION P/Ctas INCOBRABLES		242.00
GANANCIA FISCAL EN ENAJENACION DE AF		2,769,994.47
PERDIDA FISCAL EN ENAJENACION AF		319,812.63
PTU DEDUCIBLE FISCAL		26,881,828.84
AJUSTE ANUAL DEDUCIBLE		12,117,045.82
GTOS NO COBRADOS PEND DED.FISCAL (COD)		547,330.24
GASTOS PREOPERATIVOS AMORTIZADOS		100
COSTO FISCAL POR BAJA DE ACTIVOS		4,895,693.30
CUENTA DOLARES BANCOS		38,723.76
DEDUCCION FISCAL MANTENIMIENTO MAYOR		836,627.84
5% DIFERENCIA DE IVA TRASLADADO		72,116.04
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE CARTERA CLIENTES		31,798.34
5% ADICIONAL DE IVA PENDIENTE DE DOCTOS. POR COB.		430.20
ISR SALARIOS POR COMPENSAR 2013		18,013.67
ESTIMULO DEDUCCION PERSONAS MAYORES		739,338.75
UTILIDAD FISCAL NETA 2014		59,205,607.49
ISR SALARIOS POR COMPENSAR 2016		11,178.81
HUMBERTO CEBALLOS VIZCAINO OBSERVACIONES SOLV 2016		2,028,840.00
HUMBERTO CEBALLOS, OBSERVACIONES SOL 2016		27,999.15
HUMBERTO C/ERCE BARRON, OBSERVACIONES SOL 2016		6,779,116.94
HUMBERTO C/ ROSARIO V/ ERCE B/ OBSERVACIONES 2016		100,000.00
HUMBERTO C/ROSARIO V, OBSERVACIONES SOLVENTAR 2016		372,302.00
ERCE BARRON, OBSERVACIONES SOLVENTAR 2016		31,668.00
ERCE B/GRUPO REMGO OBSERVACIONES SOLVENTAR 2016		950,000.00
		1,374,234,625.95



Estas notas forman parte integrante de los Estados Financieros que se acompañan al 31 de Diciembre de 2017, los cuales para efectos de su emisión fueron autorizados por la Lic. Alicia Concepción Ricalde Magaña en su carácter de Directora General de la Empresa.

ELABORÓ

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

AUTORIZÓ

LIC. ALICIA CONCEPCIÓN RICARDE MAGAÑA
DIRECTORA GENERAL