

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE



1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Efectivo y Equivalentes		16,072,211
Efectivo –caja chica	5,049	
Bancos- Tesorería	16,067,163	

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a recibir Efectivo y		19,200,230
Inversiones Financieras a Corto plazo	9,083,653	
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,535,169	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	130,999	
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	7,450,409	
Derechos a recibir Bienes y Servicios		0
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) **NO APLICA**

Inversiones Financieras **NO APLICA**

Estimaciones y Deterioros **NO APLICA**

Otros Activos **NO APLICA**

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		18,899,582
Bienes Inmuebles	15,438,405	
Infraestructura	183,100	
Construcciones en Proceso	3,278,077	



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

Bienes Muebles		2,871,711
Mobiliario y equipo de oficina	371,701	
Equipo de computo	359,533	
Otros mobiliarios	7,037	
Mobiliario y equipo educacional recreativo	10,336	
Equipo de transporte	2,123,103	
Activos Intangibles		13,881,636

Relación de Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles				
	Saldo 31-Dic	% Dep	Acum 2017	Ejercicio
Bienes Inmuebles				
Bienes Inmuebles	15,438,405			
Infraestructura	183,100			
Construcciones Proceso	3,278,077			
	18,899,582			
Bienes Muebles				
Mobiliario y Equipo de Oficina	371,701	10	117,698	37,166
Equipo de Cómputo y Tecn.	359,533	30	291,387	-58,268
Otros Mobiliarios y Equipos	7,037	10		
Mobiliario y Equipo Educ	10,336	10		
Equipo de Transporte	2,123,103	25	776,555	436,074
	2,871,711		1,185,640	414,972
Intangibles			Amort.	
Activos Intangibles	13,881,636		5,054,510	1,435,515
	13,881,636		5,054,510	1,435,515

Método de depreciación: Método de línea recta



Handwritten signatures in blue ink.

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo) **No Aplica**
2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo **No Aplica**
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

Cuentas por pagar a corto plazo		2,126,049
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	11,897	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,176,276	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	895,816	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	42,060	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos	9,707,352
Ingresos por venta de bienes y servicios	7,500,000
Ingresos financieros	707,352
Otros ingresos y beneficios varios	1,500,000



Gastos y Otras Pérdidas:

Total gastos y otras perdidas	22,775,137
Servicios Personales	9,221,177
Materiales y Suministros	151,216
Servicios Generales	9,266,625
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,107,787
Inversión Pública no Capitalizable	2,028,333



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Aportaciones a capital en el ejercicio 2018 \$35,491,879
 (Socio Mayoritario Gobierno del Estado de Tamaulipas)

Capital Social

Accionistas	Acciones serie "A"	Importe
Gobierno del Estado de Tamaulipas	95	\$47,500.00
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	5	\$2,500.00

Accionistas	Acciones serie "B"	Importe
Gobierno del Estado de Tamaulipas	3,000	\$1'500,000.00
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	0	\$0.00

Accionistas	Acciones serie "C"	Importe
Gobierno del Estado de Tamaulipas	76,229.17	\$38'114,583.83
Instituto Tamaulipeco de Vivienda y Urbanismo	0	\$0.00

Total capital social mínimo fijo (Acciones serie "A")	\$50,000.00
Total capital social variable (Acciones series "B" y "C")	\$39'614,583.83
Total capital social Acciones series "A", "B" y "C"	\$39'664,583.83



NOTA:

La Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido tenía un saldo al 2017 de \$83,640,493 y se incrementó en \$35,491,879 por Aportaciones del Gobierno del Estado, quedando un saldo al cierre del 31 de diciembre del 2018 de \$119,132.372

La Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores su saldo al termino del 2017 era de -\$45,355,903 y se afectó en este ejercicio por -\$13,067,786 La Hacienda Pública / Patrimonio Generado del ejercicio al 31 de diciembre 2018 es de -\$58,423,688

Se corrige la póliza de nómina tipo 10, folio 17 de fecha 26/09/2018 ya que los asientos contables presupuestales se duplicaron por una disminución en el gasto por \$5,598.14, se corrige en la póliza original y se anexa la corrección, los saldos en las partidas presupuestales se corrigen de igual forma para el 4to informe trimestral 2018 dejando los saldos corregidos al cierre del ejercicio.



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	16,072,211	12,312,591
Bancos/Dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	19,200,230	65,753,056
Fondos con Afectación Específica	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	580,675
Total de Efectivo y Equivalentes	35,272,441	78,646,322

En relación a la cuenta contable de derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir "Pemex Exploración/Clientes" por un monto de \$46'013,333.00, atendiendo a la intención manifiesta por parte de PEMEX Exploración y Producción de terminar anticipadamente el Contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones, tal y como se desprende del oficio No. PEP-DDP-SC-GAOM-530-2016 de fecha 05 de abril de 2016, emitido por la referida empresa productiva del estado, fue celebrado en fecha 24 de noviembre de 2017, convenio de terminación anticipada del referido contrato de cesión parcial de derechos y obligaciones.

Dicho convenio fue celebrado con la previa autorización del Consejo de Administración de esta entidad en la cuarta sesión del mismo, que data del 22 de agosto de 2017, en la cual fue aprobado por unanimidad de votos, celebrar convenio de terminación anticipada del Contrato de Cesión Parcial de Derechos y Obligaciones, tal y como consta en el acuerdo VII/IV-CON/2017.

Dicho convenio suscrito fue remitido a la Dirección General de Puertos, como órgano normativo en la materia, quien mediante oficio 7.3.3430.17 de fecha 20 de diciembre de 2017, tomó nota de la referida terminación anticipada.

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Concepto	Importe Global	Pagado	% Subsidio
Bienes Inmuebles	18,404,251	18,404,251	100
Bienes Muebles	148,107	121,717	100
Total de Bienes Inmuebles y Muebles	18,552,358	18,525,968	
Total Activos Intangibles	3,422,124		100



ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-13,067,786	724,022
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	479,921	362,564
Amortización	1,609,866	1,048,972
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		46,639,231
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Ingresos por venta de bienes y servicios		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		35,491,879
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables	35,491,879	
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		11,147,352

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		43,246,822
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		23,352,273
Mobiliario y equipo de administración	171,804	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles	14,438,405	
Activos Intangibles	2,954,694	
Obra pública en bienes propios	5,787,370	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		1,850,487
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,850,487	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		21,745,036



[Handwritten signatures]

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

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


 Lic. Yolanda Elizondo Salazar
 Gerente de Administración y Finanzas


 C. Felisa Verónica Acuña Balderas
 Jefe del Departamento de Recursos Financieros

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos



Cuenta	Concepto	Importe
811	Ley de ingresos estimada	14,245,393
812	Ley de ingresos por ejecutar	-8,489,061
813	Modificación a la Ley de Ingresos	40,882,898
814	Ley de ingresos devengada	-2,535,169
815	Ley de ingresos recaudada	44,104,062
821	Presupuesto de Egresos aprobado	-13,661,893
822	Presupuesto de Egresos por ejercer	8,356,562
823	Presupuesto de Egresos Modificado	-49,076,842
824	Presupuesto de Egresos comprometido	11,135,351
825	Presupuesto de Egresos devengado	43,246,822
826	Presupuesto de Egresos ejercido	1,374,271
827	Presupuesto de Egresos pagado	41,872,551

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

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



Lic. Yolanda Elizondo Salazar
Gerente de Administración y Finanzas



C. Feisa Verónica Acuña Balderas
Jefe del Departamento de Recursos Financieros

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA



1 Introducción

2 Panorama Económico y Financiero

La Administración Portuaria Integral S. A. de C.V. en materia económica-financiera estuvo operando con recursos provenientes del Gobierno del Estado de Tamaulipas, Socio Mayoritario de la Empresa Paraestatal, sin embargo dada las condiciones de negociación y la celebración del contrato de cesión parcial de derechos con Pemex, generó ingresos propios derivados del mismo.

3 Autorización e Historia

a) **Fecha de creación.**

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas S.A. de C.V., fue creada mediante acta constitutiva contenida en la escritura número 610, de fecha ocho de septiembre del año dos mil, dada ante la fe del Licenciado Raúl Flores Morán en su carácter de Notario Público Número 226, con ejercicio en Ciudad Victoria, Tamaulipas.

b) **Principales cambios en su estructura**

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, definió su estructura operativa, mediante la Primera Sesión Ordinaria del Ejercicio 2014, del Consejo de Administración, que data del seis de mayo del año dos mil catorce; para quedar de la siguiente manera:

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

ORGANIGRAMA
API TAMAULIPAS, S.A. DE C.V.



4 Organización y Objeto Social

a) Objeto social

Su objeto social es la administración portuaria integral de los puertos y demás áreas localizadas en el litoral del estado de Tamaulipas, mediante el ejercicio de los derechos y el cumplimiento de las obligaciones derivadas de las concesiones que los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, le otorguen para el uso, aprovechamiento de los bienes de dominio público de su competencia, la construcción de obras y la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

b) Principal actividad

Sus principales actividades, son el aprovechamiento de los bienes de dominio público de su competencia, la construcción de obras y la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

c) Inicio de actividades en Ejercicio Fiscal.

d) Régimen Jurídico

La Administración Portuaria Integral de Tamaulipas, está constituida como una sociedad mercantil, bajo el régimen de anónima de capital variable, siguiendo los lineamientos que establece la Ley General de Sociedades Mercantiles.

e) Impuestos Federales: Impuesto sobre la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retención de Sueldos y salarios, Retención de honorarios y arrendamiento.

Impuestos Estatales: 2% sobre nómina

5 Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, homologando las cuentas contables.

6 Políticas de Contabilidad Significativas **No aplica**

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario **No aplica**

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE TAMAULIPAS SA DE CV

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

a) Porcentajes de depreciación,

- Mobiliario y Equipo 10%
- Equipo de Cómputo 30%
- Equipo de Transporte 25%
- Estudios y proyectos DIVERSO DE ACUERDO A DETERMINACIÓN DE VIDA ÚTIL

b) Inversión mesa de dinero

9 Fideicomisos, Mandatos y Análogos **No aplica**

10 Reporte de la Recaudación **No aplica**

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda **No aplica**

12 Calificaciones otorgadas **No aplica**

13 Proceso de Mejora **No aplica**

14 Información por Segmentos **No aplica**

15 Eventos Posteriores al Cierre **No aplica**

16 Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.



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



Lic. Yolanda Elizondo Salazar
Gerente de Administración y Finanzas



C. Felisa Verónica Acuña Balderas
Jefe del Departamento de Recursos Financieros