

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

FUNCIÓN API DE COATZACOALCOS
PÚBLICA
S.A. DE C.V.

15 MAR. 2019
RECIBIDO
ORGANO INTERNO DE CONTROL

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA
INTEGRAL DE COATZACOALCOS,
S.A. DE C.V.
15 MAR. 2019
RECIBIDO
GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

API DE COATZACOALCOS,
S.A. DE C.V.

15 MAR. 2019
RECIBIDO
DIRECCIÓN GENERAL

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

INDICE

Contenido

Opinión de los auditores independientes	<u>Página</u>
	1 de 3
Estado de Situación Financiera	1 de 1
Estados de Actividades	1 de 1
Estados de Variaciones en la Hacienda Pública	1 de 1
Estados de Cambios en la Situación Financiera	1 de 1
Estado Analítico del Activo	1 de 1
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	1 de 1
Estado de Flujo de Efectivo	1 de 1
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal	1 de 1
Conciliación Contable-Presupuestaria	1 de 2
Notas a los Estados Financieros	1 de 27
Informe sobre Pasivos Contingentes	1 de 1



MAZARS

Informe del Auditor Independiente

A la Secretaría de la Función Pública
Al Consejo de la Administración de la
Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Opinión no modificada

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V., que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambio en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota Gestión Administrativa inciso 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional de Mazars Auditores S de R.L. de C.V., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota Gestión Administrativa inciso 5 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota Gestión Administrativa inciso 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró

necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

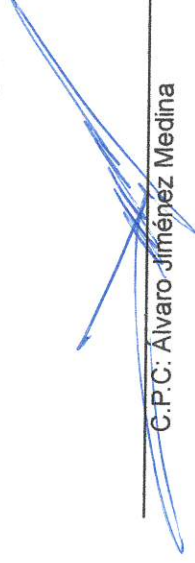
Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro

informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Mazars Auditores S de R.L de C.V.


C.P.C: Álvaro Jiménez Medina

Paseo Miguel Alemán 305, Coatzacoalcos. Ver.
A 14 de Marzo de 2019.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:		Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.	
Concepto	2018	Concepto	2017

ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	138,738,508	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,637,936
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,804,036	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	25,478,990	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	4,271,061
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0
Otros Activos Circulantes	5,147,732	Provisiones a Corto Plazo	1,484,561
Total de Activos Circulantes	189,169,266	Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Total de Pasivos Circulantes		Total de Pasivos Circulantes	10,393,558
Activo No Circulante		Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,282,438,687	1,347,158,879	0
Bienes Muebles	85,244,732	85,244,732	0
Activos Intangibles	1,569,874	1,569,874	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-285,269,844	-262,038,821	644,139
Activos Diferidos	10,440	10,440	629,175
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Provisiones a Largo Plazo	2,366,332
Otros Activos no Circulantes	0	Total de Pasivos No Circulantes	3,010,471
Total de Activos No Circulantes	1,083,993,889	Total del Pasivo	13,404,029
Total del Activo	1,273,163,155	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
	1,245,868,496	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,165,740,437
Aportaciones	1,124,917,534	Donaciones de Capital	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	40,822,903		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	94,018,689		40,822,903
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,887,238		39,131,451
Resultados de Ejercicios Anteriores	31,420,122		27,669,725
Revalúos	0		0
Reservas	7,711,329		7,513,938
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0		0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0		0
Resultado por Posición Monetaria	0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0		0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	1,259,759,126		1,232,014,973
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	1,273,163,155		1,245,868,496

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

Autorizo: Lic. Luis Arcadio Luna Rosales
Director General

Elaboró: L.C. Edith Cruz Vargas
Jefe de Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Ente Público:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		Concepto		2017	2018
Ingresos de la Gestión					
390,167,080	344,353,448	Gastos de Funcionamiento	186,844,011	24,514,408	197,241,805
0	0	Servicios Personales	21,847,381	4,715,629	
0	0	Materiales y Suministros	5,093,191	157,236,412	170,678,795
0	0	Servicios Generales			
0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0
0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0
390,167,080	344,353,448	Subsidios y Subvenciones	0	0	0
0	0	Ayudas Sociales	0	0	0
0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
0	0	Donativos	0	0	0
0	0	Transferencias al Exterior	0	0	0
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS					
Ingresos de la Gestión					
390,167,080	344,353,448	Gastos de Funcionamiento	186,844,011	24,514,408	197,241,805
0	0	Servicios Personales	21,847,381	4,715,629	
0	0	Materiales y Suministros	5,093,191	157,236,412	170,678,795
0	0	Servicios Generales			
0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0
0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0
390,167,080	344,353,448	Subsidios y Subvenciones	0	0	0
0	0	Ayudas Sociales	0	0	0
0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0	0
0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	0
0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0
0	0	Donativos	0	0	0
0	0	Transferencias al Exterior	0	0	0
15,284,156	6,873,584	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0
20,358,045	8,410,572	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	0
418,066,828	359,637,604	Total de Ingresos y Otros Beneficios	158,448,011	47,777,675	197,241,805
Otros Ingresos y Otros Beneficios					
27,899,748	15,284,156	Participaciones y Aportaciones	0	0	0
7,541,703	6,873,584	Participaciones	0	0	0
0	0	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0
0	0	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	0
0	0	Disminución de Provisiones u Obsolescencia	0	0	0

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

Autorizó: Lic. Luis Antonio Luna Rosales
Director General

Elaboró: L.C. Lill de la Cruz Vargas
Jefa de Contabilidad y Presupuestos

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Concepto					Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017					1,192,883,522				1,192,883,522
Aportaciones					1,152,060,619				1,152,060,619
Donaciones de Capital					0				0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio					40,822,903				40,822,903
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017						35,183,663	3,947,788	39,131,451	39,131,451
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)							3,947,788	3,947,788	3,947,788
Resultados de Ejercicios Anteriores						27,669,725		27,669,725	27,669,725
Revalúos						0		0	0
Reservas						7,513,938		7,513,938	7,513,938
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores						0		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2017								0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios								0	0
Resultado por Posición Monetaria								0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017					1,192,883,522	35,183,663	3,947,788	1,232,014,973	1,232,014,973
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018					-27,143,085			-27,143,085	-27,143,085
Aportaciones					-27,143,085			-27,143,085	-27,143,085
Donaciones de Capital								0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto de 2018						3,750,397	51,136,841	54,887,238	54,887,238
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)							54,887,238	54,887,238	54,887,238
Resultados de Ejercicios Anteriores						3,750,397	-3,947,788	-197,391	-197,391
Revalúos							0	0	0
Reservas							197,391	197,391	197,391
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores							0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto de 2018								0	0
Resultado por Posición Monetaria								0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios								0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018					1,165,740,437	38,934,060	55,084,629	1,259,759,126	1,259,759,126

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

Autorizó: Lic. Luis Antonio Luna Rosales

Director General

Elaboró: L.C. Lili de la Cruz Vargas

Jefa de Contabilidad y Presupuestos

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Ente Público:

ACTIVO		PASIVO	
Concepto	Origen	Concepto	Origen
Activo Circulante		Activo No Circulante	
Efectivo y Equivalentes	19,482,425	Otros Activos Circulantes	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,482,425	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	Almacenes	0
Inventarios	0	Inventarios	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19,482,425	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0
Proceso	64,720,192	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	Inversiones Financieras a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	23,231,023	Activos Intangibles	0
Activos Diferidos	0	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Procesos	0
Otros Activos no Circulantes	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		PASIVO	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	27,143,085	Pasivo Circulante	1,616,355
Aportaciones	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	897,064
Donaciones de Capital	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	54,887,238	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	50,939,450	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	3,750,397	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Revalúos	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Reservas	197,391	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Resultado por Posición Monetaria	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0

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

Autorizo: Lic. Luis Antonio Luna Rosales
Director General

Elaboró: Lic. Liliana Cruz Vargas
Jefa de Contabilidad y Presupuestos

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)
Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Ente Público:					Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.				
Concepto					Saldo Inicial				
ACTIVO					4,248,036,120				
Activo Circulante					3,830,475,843				
Efectivo y Equivalentes					73,923,392				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes					27,143,085				
Derechos a Recibir Bienes o Servicios					39,286,461				
Inventarios					7,493,846				
Almacenes					635,881,766				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					78,285,094				
Otros Activos Circulantes					17,492,098				
Activo No Circulante					417,560,277				
Inversiones Financieras a Largo Plazo					0				
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					0				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					1,347,158,879				
Bienes Muebles					392,820,267				
Activos Intangibles					85,244,732				
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					0				
Activos Diferidos					0				
Otros Activos no Circulantes					-262,038,821				
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					10,440				
Otros Activos no Circulantes					0				

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

Autorizo: Lic. Luis Antonio Luna Rosales
Director General

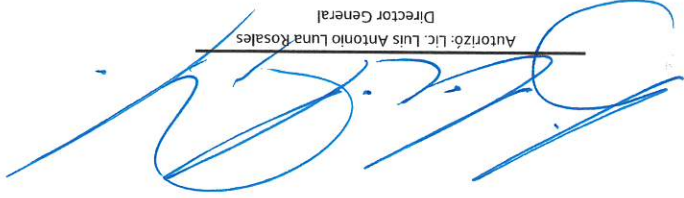
Elaboró: L.C. Lili de la Cruz Vargas
Jefa de Contabilidad y Presupuestos

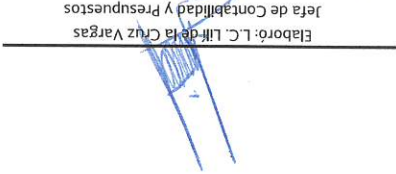
Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Ente Público:			
Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA			
Corto Plazo			
Deuda Interna			
Instituciones de Crédito			0 0
Títulos y Valores			0 0
Arrendamientos Financieros			0 0
Deuda Externa			
Organismos Financieros Internacionales			0 0
Deuda Bilateral			0 0
Títulos y Valores			0 0
Arrendamientos Financieros			0 0
Subtotal Corto Plazo			0 0
Largo Plazo			
Deuda Interna			
Instituciones de Crédito			0 0
Títulos y Valores			0 0
Arrendamientos Financieros			0 0
Deuda Externa			
Organismos Financieros Internacionales			0 0
Deuda Bilateral			0 0
Títulos y Valores			0 0
Arrendamientos Financieros			0 0
Subtotal Largo Plazo			0 0
Otros Pasivos			
Total Deuda y Otros Pasivos	PESOS MEXICANOS	VARIOS	13,853,523 13,404,029
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.			


Autorizo: Lic. Luis Antonio Luna Rosales
Director General


Elaboró: L.C. Lili de la Cruz Vargas
Jefa de Contabilidad y Presupuestos

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
Origen	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	Impuestos	492,019,689	430,363,608	Origen	0	0
		Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
		Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
		Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
		Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación		
		Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	133,113,855	232,823,495
		Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	413,008,899	358,770,702	Bienes Muebles	0	138,346,730
		Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	93,350,000
		de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
		Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	-133,113,855	-232,823,495
		Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Origen		
		Otros Orígenes de Operación	79,010,790	71,592,906	Endudamiento Neto	0	0
		Aplicación			Origen		
Aplicación	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	Servicios Personales	247,310,411	282,843,767	Endudamiento Neto	0	0
		Materiales y Suministros	5,093,191	4,716,228	Interno	0	0
		Servicios Generales	162,566,713	190,509,595	Externo	0	0
		Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
		Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Aplicación		
		Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
		Donativos	0	0	Interno	0	0
		Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
		Penensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
		Ayudas Sociales	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
		Subsidios y Subvenciones	0	0	Transferencias de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	0
		Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	111,595,423	-85,303,654
		Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	Participaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Final del Ejercicio	138,738,508	27,143,085
		Aportaciones	0	0	Efectivo y Equivalentes al Inicio del Ejercicio	27,143,085	112,446,739
		Convenios	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		
		Otras Aplicaciones de Operación	55,327,541	66,013,616	244,709,278	147,519,841	147,519,841
		Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.			Autorizo: Lic. Luis Antonio Rosales		
		Director General			Jefa de Contabilidad y Presupuestos		
		ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.			Página 1 de 1		

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	1,259,759,126
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100.00
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,259,759,126

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

Autorizó: Lic. Luis Antonio Luna Rosales
Director General

Elaboró: L.C. Lili de la Cruz Vargas
Jefa de Contabilidad y Presupuestos

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público: Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Concepto		2018
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos presupuestarios		418,066,828
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Otros ingresos y beneficios varios		0
Otros ingresos contables no presupuestarios		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		0
Aprovechamientos de capital		0
Ingresos derivados de financiamientos		0
Otros ingresos presupuestarios no contables		0
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		418,066,828
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos presupuestarios		325,559,275
2. Menos egresos presupuestarios no contables		63,847,281
Mobiliario y equipo de administración		0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0
Vehículos y equipo de transporte		0
Equipo de defensa y seguridad		0
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0
Activos biológicos		0
Bienes inmuebles		0
Activos intangibles		0
Obra pública en bienes propios		88,040,655
Acciones y participaciones de capital		0
Compra de títulos y valores		0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos		0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0
Amortización de la deuda pública		0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		0

Cuenta Pública 2018

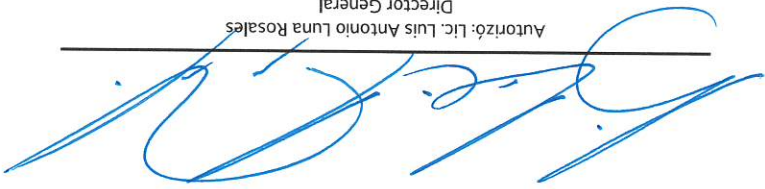
CUENTA PÚBLICA 2018
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Ente Público:

Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Concepto		2018
Otros egresos presupuestarios no contables		
3. Más gastos contables no presupuestarios		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
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 presupuestarios		
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)		363,179,590

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


Autorizó: Lic. Luis Antonio Luna Rosales

Director General


Elaboró: L.C. Lili de la Cruz Vargas

Jefa de Contabilidad y Presupuestos

ADMINISTRACION PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I. NOTAS DE DESCLOSE

INFORMACIÓN CONTABLE

1.- Notas al estado de Situación Financiera

Activo

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

❖ Bancos/Tesorería

El saldo representa la liquidez de la Entidad, por ser el efectivo del mismo en Institución Bancaria, y corresponde a recursos provenientes de los servicios que presta la Entidad y de la disponibilidad de ejercicios anteriores, parte de estos recursos es para cubrir los compromisos de pagos de impuestos retenidos que deberán ser enterados o pagados a más tardar en el mes de enero del ejercicio fiscal 2019, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las disponibilidades en fondo fijo, en cuenta de cheques e inversiones se encuentran distribuidos en las siguientes instituciones bancarias:

	2018	2017
Fondo Fijo	30,000.0	30,000.0
Bancomer	12,358,092.0	2,771,211.0
Scotiabank Inverlat	39,257,878.0	2,998,534.0
Banamex	87,092,538.0	21,343,340.0
Total	138,738,508.0	27,143,085.0

➤ DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

❖ Cuentas por cobrar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de clientes asciende a 15,358,488.0 pesos y 9,823,700.0 pesos respectivamente, en el 2018 los adeudos se concentran en los siguientes clientes Pemex Transformación Industrial, Terminal Marítima de Altamira S.A. de C.V., y Pemex Logística mismos que representan el 35% del total de la cartera. En 2017 los adeudos se concentran en los siguientes clientes en los siguientes clientes Pemex Transformación Industrial y Terminal Marítima de Altamira S.A. de C.V. mismos que representan el 42 % del total de la cartera. Actualmente la Entidad sigue un proceso normal de acuerdo con el mecanismo de cobranza establecido.

La agrupación de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, en cuanto a su antigüedad, es la siguiente:

De 1 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 365 días	Más de 365 días	Total
14,857,582	97,670	0	402,776	15,358,028.0

Los valores consignados en el renglón de la columna de 90 días se recuperan en un periodo no mayor a 30 días.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, esta cuenta se integra por contribuciones a recuperar como se muestra a continuación

	2018	2017
IVA por recuperar	1,589,369.0	18,600,443.0
ISR a favor	555,629.0	5,788,063.0
IVA acreditable no pagado	996,712.0	3,740,213.0
Total	3,141,710.0	28,128,719.0

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018, se encuentra reflejado por los anticipos otorgados a proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios que realizan venta en la Entidad, por 12,627,282.0 pesos, el saldo será aplicado en el primer semestre del ejercicio de 2019.

Al 31 de diciembre de 2017, no se otorgó anticipo a proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios.

❖ Anticipos a Contratista por Obra Pública a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018, se encuentra reflejado por los anticipos otorgados a contratistas que realizan obra en la Entidad, por 12,851,707.0 pesos, el saldo será aplicado en el primer semestre del ejercicio de 2019.

Al 31 de diciembre de 2017, se encuentra reflejado por los anticipos otorgados a contratistas que realizan obra en la Entidad, por 2,408,192.0 pesos, el saldo será aplicado en el primer semestre del ejercicio de 2018.

• Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios a corto Plazo.

Al 31 diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta se integra por primas de seguro pagadas pendientes de amortizar, como sigue:

	2018	2017
Seguros de Bienes Patrimoniales	4,992,355.0	4,943,226.0
Seguro de Vida y Gastos Médicos.	155,377.0	142,428.0
Total de Seguros	5,147,732.0	5,085,654.0

➤ BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Sin información que revelar.

➤ INVERSIONES FINANCIERAS

Sin información que revelar.

➤ ESTIMACION POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO

Sin información que revelar.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

❖ Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, está integrado como sigue:

INVERSIÓN				NETO 2018		NETO 2017
Terrenos	10,123,356.0	-	10,123,356.0	10,123,356.0	918,512,583.0	10,123,356.0
	Infraestructura	1,305,507,730.0	238,653,292.0	1,066,854,438.0	324,340,569.0	1,152,976,508.0
	Obras en proceso (1)	0.0	-	0.0		
	Neto	1,315,631,086.0	238,653,292.0	1,076,977,794.0		

(1) Las obras se integran de manera histórica de la siguiente manera:

OBRAS			2018	2017
Rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Coatzacoalcos	Rehabilitación del cuerpo de la escollera lado Allende	0.0	31,503,370.0	
	Desarrollo de Infraestructura de Pajaritos Etapa 2	0.0	73,602,581.0	
	Construcción de la Bodega No.8	0.0	203,641,849.0	
		0.0	15,592,769.0	
		0.0		324,340,569.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31de diciembre de 2018:

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
	1,315,631,086.0	1,315,631,086.0
		-

BIENES MUEBLES

❖ Bienes muebles

Al 31 diciembre 2018 y 2017, está integrado:

Neto				
Maquinaria y equipo Administración Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo Equipo de Transporte Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	19,100,256.0	12,086,301.0	7,013,955.0	8,435,572.0
	1,549,421.0	1,158,585.0	390,836.0	477,436.0
	13,406,858.0	9,766,176.0	3,640,682.0	4,579,722.0
	51,188,197.0	47,475,530.0	3,712,667.0	4,687,029.0
85,244,732.0				
70,486,592.0				
47,475,530.0				
14,758,140.0				
18,179,759.0				
INVERSIÓN				
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
NETO 2018				
NETO 2017				

El cargo a resultados por depreciación por el periodo comprendido del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 ascendió a 47,892,543.0 pesos (47,699,229.0 pesos en 2017).

Los bienes inmuebles y bienes muebles se encuentran en estado óptimo de uso.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES MUEBLES	CONCILIACIÓN
85,244,732.0		-

ACTIVOS INTANGIBLE

❖ Activos intangibles

Al 31 de diciembre 2018 y 2017 está integrado:

Licencia de Software			
INVERSIÓN			
AMORTIZACIÓN ACUMULADA			
NETO 2018			
NETO 2017			
1,569,874.0			
869,968.0			
699,906.0			
778,397.0			

Cuenta Pública 2018

El cargo a resultados por amortización por el periodo comprendido del 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 ascendió 78,491.0 pesos (78,491 pesos en 2017).

OTROS ACTIVOS

Sin información que revelar.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre se integran como sigue:

	2018	2017
IVA trasladado pendiente de cobrar	1,527,189.0	846,932.0
ISR retenciones por salarios	221,418.0	944,316.0
5% derechos de inspección	46,219.0	355,270.0
Cuotas obrero-patronal al IMSS	214,715.0	251,934.0
5% INFONAVIT	289,393.0	367,290.0
2% sobre nóminas	32,662.0	103,308.0
2% SAR	49,202.0	54,800.0
Retenciones de ISR por honorarios	34,160.0	52,010.0
Retenciones de IVA por honorarios	34,463.0	52,837.0
Derecho por uso de agua	104,226.0	93,459.0
Contraprestación al Gobierno Federal	1,409,900.0	1,344,245.0
ISR por pagar	347,635.0	916,846.0
IVA por pagar	0	678,128.0
Otras impuestos y retenciones	24,183.0	21,235.0
	4,335,365.0	6,082,610.0

Estas obligaciones corresponden a los impuestos y contribuciones generadas en el último mes de los periodos reportados.

❖ **Contratación**

La contratación pagada al Gobierno Federal con motivo de la concesión otorgada forma parte del costo de operación. Dicha contratación se determina y paga mensualmente aplicando las tarifas aprobadas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público sobre las siguientes variables:

• **Puerto**

Se aplica una cuota fija por buque y una tarifa variable en función a las toneladas brutas de registro.

• **Atrake**

Se aplica una tarifa sobre los metros de eslora de cada buque multiplicados por las horas de atraque.

Por medio del oficio 349-B-025 de fecha 15 de noviembre de 2012, emitido por la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se notifica a la Entidad la modificación en la determinación de la contraprestación, la que a partir del mes de diciembre de 2012 se realizará en un monto del 6.0% sobre los ingresos brutos totales que reciba la Entidad, de los cuales se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realicen conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente hasta 1.5% de sus ingresos brutos totales. Los ingresos brutos base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros.

➤ **PASIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se encuentra integrado por anticipos de clientes por importe de 4,271,061.0 pesos y 3,668,429.0 pesos respectivamente, lo cuales se aplicarán a los clientes en el ejercicio de 2019.

➤ **PROVISIONES A LARGO PLAZO**

❖ **Provisiones a Largo Plazo**

Se tiene establecido un plan de retiro para el personal, basado principalmente en los años de servicio cumplidos por los empleados y sus remuneraciones a la fecha de retiro o antes. Las obligaciones y costos relativos a estos planes, correspondientes a las primas de antigüedad que los empleados tienen derecho a recibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio y las remuneraciones que se pagan al término de la relación laboral antes de haber llegado a su edad de retiro como indemnizaciones y gratificaciones extraordinarias, son reconocidos con base en estudios elaborados por peritos independientes.

La NIFCG SP 05 "Obligaciones Laborales", establece que deben reconocerse las obligaciones laborales que se derivan de planes formales o informales, respecto de las remuneraciones que se pagarán a los trabajadores o a sus beneficiarios, provenientes de planes de jubilaciones, primas de antigüedad y cualquier otra remuneración establecida al término del vínculo laboral o a partir de ese momento. El reconocimiento de estas obligaciones laborales implica la cuantificación del costo neto del período, es decir, el monto que afectará los resultados del año, así como la determinación del pasivo acumulado a la fecha, de acuerdo con los cálculos actuariales independientes bajo el método de crédito unitario proyectado, de todos y cada uno de los trabajadores de confianza y sindicalizados, elegibles en los planes de remuneración al retiro.

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de primas de antigüedad y otros beneficios por retiro, se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2018.

Los componentes del costo neto del año terminado el 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

PRIMA DE ANTIGÜEDAD			
INDEMNIZACIONES			
TOTAL			
Obligación por beneficios definidos (OBD)	928,957.0	1,437,375.0	2,366,332.0
Activo del Plan (AP)	-	-	-
Situación del Financiamiento	-	-	-
Partidas Pendientes de Amortizar (PPA)	-	-	-
Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general			
Costo laboral del servicio actual	63,622.0	104,386.0	168,008.0
Costo financiero	59,408.0	92,635.0	152,042.0
Rendimiento de Activos	-	-	-
Amortización PPA	-	-	-
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	0.0	0.0	12,693
Costo neto del período			
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:			
Tasa de descuento	9.0%	7.8%	
Tasa de incremento salarial esperado	6.0%	4.1%	
Tasa de incremento salarial mínimo	5.0%	3.5%	

Los componentes del costo neto del año terminado el 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

PRIMA DE ANTIGÜEDAD				INDEMNIZACIONES		TOTAL	
Obligación por beneficios definidos (OBD)	796,548.0	1,314,951.0	2,111,499.0				
Activo del Plan (AP)	-	-	-				
Situación del Financiamiento	-	-	-				
Partidas Pendientes de Amortizar (PPA)	-	-	-				
Activo (pasivo) neto proyectado reconocido en el balance general	796,548.0	1,314,951.0	2,111,499.0				
Costo laboral del servicio actual	50,434.0	113,305.0	163,739.0				
Costo financiero	43,672.0	90,576.0	134,248.0				
Rendimiento de Activos	-	-	-				
Amortización PPA	-	-	-				
Efecto Reducción y Liquidación Anticipada	(8,685.0)	21,378.0	12,693				
Costo neto del período	85,421.0	225,259.0	310,680.0				
Hipótesis actuariales utilizadas, en términos absolutos:							
Tasa de descuento	7.8%		7.8%				
Tasa de incremento salarial esperado	4.1%		4.1%				
Tasa de incremento salarial mínimo	3.5%		3.5%				

2.- Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Al 31 de diciembre de 2018, está integrado en su parte fija y variable como se muestra a continuación:

ACCIONES			TOTAL DE ACCIONES	IMPORTE
Parte fija:	Subserie A-1	Subserie B-1		
Gobierno Federal	255.0	244.0	499.0	49,900.0
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.	-	1	1	100.0
Parte variable:	Subserie A-2	Subserie B-2		
Gobierno Federal	4,684,390.0	4,500,678.0	9,185,068.0	918,506,800.0
	4,684,645.0	4,500,923.0	9,185,568.0	918,556,800.0

La Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido al 31 de diciembre se muestra a continuación:

	2018	2017
Aportaciones	918,556,800.0	918,556,800.0
Actualización del Patrimonio	40,822,903.0	40,822,903.0
Aportaciones del Gobierno Federal	233,503,819.0	233,503,819.0
	1,192,883,522.0	1,192,883,522.0

Las acciones de la serie "A", solo podrán ser suscritas por los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, Organismos descentralizados, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria o Sociedades Mexicanas con cláusula de exclusión de extranjeros, o bien por individuos mexicanos.

Las acciones de la serie "B" formarán el 49.0% restante de las que se encuentren en circulación, y podrán ser libremente suscritas o adquiridas por cualquier persona física o moral.

❖ Aportaciones del Gobierno Federal

Durante el ejercicio 2018 y 2017, la Entidad no recibió transferencias del Gobierno Federal.

➤ Hacienda Pública/Patrimonio Generado

❖ Restricciones a la disponibilidad de la Patrimonio.

Las utilidades netas del año están sujetas a la aplicación de cuando menos un 5.0% para incrementar la reserva legal, hasta que dicha reserva sea igual al 20.0% del capital social actualizado, y a otras aplicaciones que pudiera acordar la Asamblea de Accionistas.

En el ejercicio de 2018, la Asamblea General Ordinaria de Accionistas acordó incrementar la reserva legal en 197,389.0 pesos, correspondiente al ejercicio de 2017, en la sesión AO-LXVIII de fecha 26 de abril de 2018.

Durante el ejercicio 2017, la Entidad incremento la reserva legal en La Asamblea General Ordinaria de Accionistas en 156,197.0 pesos, correspondiente al ejercicio de 2014, en la sesión AO-LXIV de fecha 28 de abril de 2015.

La Asamblea General Ordinaria de Accionistas acordó incrementar la reserva legal en 83,205.0 pesos, correspondiente al ejercicio de 2015, en la sesión AO-LXVI de fecha 21 de abril de 2016.

La Asamblea General Ordinaria de Accionistas acordó incrementar la reserva legal en 481,063.0 pesos, correspondiente al ejercicio de 2016, en la sesión AO/E-LXVII de fecha 26 de abril de 2017.

❖ Restricciones fiscales.

La distribución de utilidades acumuladas y las capitalizadas se encuentra sujeta a un impuesto de dividendos (Impuesto sobre la renta) a la tasa del 30.0%, cuando dichas utilidades no provengan del saldo de la cuenta de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) o de la cuenta de utilidad fiscal neta (CUFIN).

Asimismo, el impuesto podrá causarse en caso de liquidación de la sociedad o reducción de capital social, aplicando la mecánica que para cada uno de estos casos establece la ley, en donde juegan papel importante el importe del reembolso, la cuenta de capital de aportación actualizado (CUCA) y las cuentas de utilidad fiscal neta reinvertida (CUFINRE) y utilidad fiscal neta (CUFIN), y en alguna circunstancia el costo por acción.

❖ Retiro de Patrimonio Invertido de la Nación.

El 31 de julio de 2018 la entidad realizó el pago de 27,143,085.0 pesos, por concepto de aprovechamiento, de acuerdo con el Oficio No. 349-B-569 del 26 de julio de 2018, emitido por la Subsecretaría de Ingresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el cual se solicitó el pago de dicha cantidad, con fundamento en el Art. 7 en su encabezado y 38, fracción XXII del Reglamento Interior de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en relación con los artículos 60 y 10, quinto párrafo de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2018.

En los oficios 307-A-4562 y 309-A-239/2012, de fecha 20 de agosto de 2012, emitidos por la (a) Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública y la (b) Unidad de Política y Control Presupuestario, ambas dependientes de la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, se establece el "Mecanismo presupuestario y contable para las operaciones derivadas del retiro de patrimonio invertido de la nación en las entidades paraestatales", en el cual se indica que la operación descrita en el párrafo anterior deberá presentarse como una disminución del patrimonio y se formalizará en su Órgano de Gobierno en los términos establecidos en la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento.

En alcance a los oficios 307-A-4562 y 309-A-239/2012, la Subsecretaría de Egresos de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informe sobre la Gestión Pública dio a conocer en su oficio 309-A-273/2012 de fecha 28 de septiembre de 2012, las precisiones en lo relativo al manejo contable y presupuestario de esta operación.

3.- Notas al Estado de Actividades

➤ Ingresos por venta de bienes y servicios

Al 31 de diciembre los ingresos se integral de la siguiente manera:

	2018	2017
Puerto Pajaritos		
Puerto fijo	23,049,991.0	21,711,356.0
Puerto variable	107,536,017.0	102,188,314.0
Diario	7,484.0	4,816.0
Puerto Coatzacoalcos		
Puerto fijo	7,313,595.0	7,089,010.0
Puerto variable	16,192,859.0	16,129,569.0
Diario	111,670.0	136,634.0
Atrake	31,357,274.0	29,922,067.0
Muelleaje	38,407,149.0	27,371,614.0
Almacenaje	1,241,736.0	233,307.0
Cesiones y arrendamiento	133,774,712.0	112,389,189.0
Contratos de prestación de servicios	25,276,521.0	21,068,420.0
Maniobras (venta de agua)	5,898,073.0	6,109,152.0
	390,167,081.0	344,353,448.0

En cual se tiene un incremento del 45,813,633.0 que representa el 13.3 % en referencia del ejercicio de 2017, derivado al incremento de las Tarifas en el concepto de Infraestructura Portuaria, así como el incremento de las contraprestaciones de diferentes cesionarios con motivo de la renovación de los mismos.

Impuesto sobre la renta (ISR)

La Entidad está sujeta al ISR, el cual se calcula considerando como gravable o deducible ciertos efectos de la inflación, tales como la depreciación, calculada sobre valores a precios constantes, y considerando el efecto de la misma sobre ciertos activos y pasivos monetarios, a través del ajuste anual por inflación. El ISR se calcula en la moneda en que ocurrieron las transacciones y no en la moneda de cierre.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se generó utilidad fiscal de 12,597,392.0 pesos y 11,364,363.0 pesos, causando un ISR de -211,675.0 pesos y 3,409,309.0 pesos respectivamente.

Participación a los trabajadores en las utilidades (PTU)

La PTU se reparte como límite un mes de salario para cada trabajador.

Dicho procedimiento, se deriva de la instrucción de la Dirección General de Fomento y Administración Portuaria de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, de modificar el procedimiento de determinación de la Participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa limitando el pago a lo marcado en el artículo 127 fracción III de la Ley Federal del Trabajo.

Erogaciones representativas.

Servicios Generales.

Dentro de este capítulo se encuentran registrados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los importes de 112,682,228.0 pesos y 95,194,609.0 pesos, respectivamente por concepto de "Mantenimiento y Rehabilitación", que son erogaciones relacionadas con el mantenimiento de la infraestructura de la Entidad. El resto de los gastos de este capítulo se encuentra disperso en diversos conceptos.

Otros gastos.

El Rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Dragado de mantenimiento	53,496,562.0	47,425,633.0
Transferencia de Obra Pública	74,220,030.0	42,776,984.0
Tarifa "A" contraprestación al Gobierno Federal	0.0	15,777,248.0
Impuesto sobre la Renta	0.0	3,409,309.0
Otras partidas menores	647,953.0	1,281,162.0
Total	128,364,545.0	110,670,336.0

4.- Notas al Estado Flujo de Efectivo

Efectivo y Equivalentes.

El análisis de los saldos iniciales y finales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalente es como sigue:

	2018	2017
Fondo Fijo	30,000.0	30,000.0
Bancomer	12,358,092.0	2,771,211.0
Scotiabank Inverlat	39,257,878.0	2,998,534.0
Banamex	87,092,538.0	21,343,340.0
Total	138,738,508.0	27,143,085.0

Adquisición de bienes muebles e inmuebles.

	2018	2017
Bienes Muebles		
Maquinaria y equipo Administración	0.0	1,126,765.0
Equipo de Transporte	-	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	-
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	-	-
Total bienes muebles	0.0	1,126,765.0
Bienes inmuebles		
Inmueble	-	-
Infraestructura	105,970,770.0	89,638,165.0
Total bienes inmuebles	105,970,770.0	89,638,165.0
Total de adquisiciones	105,970,770.0	90,764,930.0

Los bienes Muebles e Bienes Inmuebles, fueron adquiridos con recursos propios de la Entidad.

Contribuciones de Capital.

Durante el ejercicio 2018, la entidad no recibió transferencias del Gobierno Federal.

En el ejercicio de 2017, la entidad no recibió transferencias del Gobierno Federal.

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

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubro de extraordinarios	54,887,238.0	3,947,788.0
Movimiento de Partidas que no afecte al efectivo.		
Depreciación	47,971,034.0	47,777,675.0

5.- Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE 2018

1. Total de Ingresos Presupuestarios	418,066,828.0
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.0
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.0
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Total de Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)	418,066,828.0

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE 2018

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		325,559,275.0
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		63,847,281.0
Bienes muebles		
Obra pública en bienes propios		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		88,040,655.0
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		(24,193,374.0)
Estimaciones, depreciaciones deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		47,971,034.0
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gastos Contable (4= 1 - 2 + 3)		101,467,596.0
		363,179,590.0

II. Notas de memoria (cuentas de orden)

Cuentas de Orden Contables

Sin información que revelar.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Sin información que revelar.

III. Notas de gestión administrativa

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, 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 de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor 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 período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores

2. Panorama Económico y Financiero:

Por el ejercicio 2018, la Entidad presenta una situación económica-financiera al alza debido a los ingresos percibidos como consecuencia de la renovación de diversos contratos de cesionarios, aunado con el aumento aunado con el incremento de la tarifa en el concepto de Infraestructura Portuaria, siendo estos superiores respecto del ejercicio 2017, así como resultado del mayor manejo de carga.

3. Autorización e Historia:

La Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., (la Entidad) fue constituida el 25 de julio de 1994, de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y las demás disposiciones aplicables de la legislación de los Estados Unidos Mexicanos. Su duración es indefinida.

Concesión y contraprestación al gobierno federal

➤ Concesión

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 7º transitorio de la Ley de Puertos, publicada en el Diario oficial de la Federación el 19 de julio de 1993, se obtuvo el título de concesión para el uso, aprovechamiento y explotación de bienes de dominio público de la Federación, que integran el recinto portuario de Coatzacoalcos, así como para ejecutar las obras e instalaciones que formen el puerto.

La concesión no crea derechos reales ni posesión alguna sobre los bienes y obliga a que el control mayoritario y administrativo recaiga en socios mexicanos. Al término de la concesión, las obras e instalaciones adheridas de manera permanente a los bienes del dominio público, quedarán a favor de la nación, sin costo alguno, y libres de todo gravamen.

Esta concesión tiene una vigencia de cincuenta años contada a partir de la fecha de su otorgamiento, el 26 de julio de 1994.

➤ Obligaciones con el Gobierno Federal

Por medio del oficio 349-B-025 de fecha 15 de noviembre de 2012, emitido por la Unidad de Política de Ingresos no Tributarios de la Subsecretaría de Ingresos de la SHCP, se notifica a la Entidad la modificación en la determinación de la contraprestación, la que a partir del mes de diciembre de 2012, se realizará en un monto del 6.0% sobre los ingresos brutos totales que reciba la Entidad, de los cuales se podrá disminuir un monto equivalente a la inversión que realicen conforme al Programa Maestro de Desarrollo Portuario por un importe que represente hasta 1.5% de sus ingresos brutos totales. Los ingresos brutos base del aprovechamiento no incluyen los provenientes de la enajenación de terrenos o de activos fijos, ingresos por recuperación de seguros ni los ingresos por productos financieros.

De estos aprovechamientos que se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la tarifa "B" que representa el 1.5% de los ingresos brutos totales, se acreditan del monto total a pagar para ser aplicados vía Fondo de Reserva contra la obra pública que se ejecute, y la diferencia del 4.5% correspondiente a la tarifa "A", se entera a la TESOFE.

4. Organización y Objeto Social:

La principal actividad de la Entidad es la administración portuaria integral de Coatzacoalcos, mediante el ejercicio de los derechos y obligaciones derivados de la concesión que el Gobierno Federal le otorgó para el uso, aprovechamiento y explotación de los bienes del dominio público federal, la construcción de obras e instalaciones portuarias y la prestación de los servicios portuarios en Coatzacoalcos, en el estado de Veracruz, así como la administración de los bienes que integran su zona de desarrollo.

Las obligaciones fiscales a cargo son el Pago del Impuesto Sobre la renta, el traslado del Impuesto al Valor Agregado generado o retenido. Su estructura organizacional es la autorizada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y sus acciones legales y normativas son atendidas a través de nuestra Coordinadora Sectorial, la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante, dependiente de la Secretaría de Comunicaciones y Transportes.

La Entidad no es integrante de algún fideicomiso o análogos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los Estados Financieros, la empresa ha observado las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), las Normas Generales y Específicas aplicables al Sector Paraestatal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y las demás disposiciones legales y normativas aplicables.

Los estados financieros fueron preparados con base en lo dispuesto por el "Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal" emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

➤ **Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental:**

Con fecha 31 de diciembre de 2008, El H. Congreso de la Unión aprobó la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) vigente a partir de 1º de enero de 2009; esta ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

Esta ley es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. La Ley, establece la creación de un Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, el CONAC ha emitido las siguientes disposiciones, que son aplicables a la Entidad:

- ❖ Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- ❖ Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- ❖ Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financieros relacionados con los recursos públicos federales.
- ❖ Clasificador por Tipo de gasto.
- ❖ Clasificador funcional del gasto.
- ❖ Clasificador por Objeto del Gasto.
- ❖ Lineamientos mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).
- ❖ Manual de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio y sus elementos específicos.

La Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública (UCCIGP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió el 29 de julio de 2011, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental", de acuerdo a esos lineamientos, los entes públicos deberán disponer de Manuales de Contabilidad a más tardar el 31 de diciembre de 2011, de conformidad en el Artículo 4º transitorio fracción II de la LGCG, y a partir del 1 de enero de 2012 deberán realizar registros contables con base acumulativa en apego a los documentos emitidos por la CONAC, que se mencionan en el párrafo anterior.

Durante el ejercicio 2012, mediante oficio 309-A-0248/2012 del 14 de septiembre de 2012, La UCCIGP informó a las dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal que había modificado la totalidad de las normas contables vigentes hasta diciembre de 2011. A partir de 2012 estableció como obligatorias seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFCG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG).

Las ocho normas obligatorias a partir del ejercicio 2012 son:

NORMA		NOMBRE
NIFCG SP 01	Control presupuestario de los ingresos y de los gastos	
NIFCG SP 02	Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades.	
NIFCG SP 03	Estimación de cuentas incobrables	
NIFCG SP 04	Re expresión	
NIFCG SP 05	Obligaciones laborales	
NIFCG SP 06	Arrendamiento financiero	
NIFGE SP 01	PIDIREGAS (Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo)	
NACG 01	Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental	

Por medio del oficio 309-A-0015/2013 de fecha 31 de enero de 2013, la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, emitió con vigencia a partir del 1º de enero de 2013 el "Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal", el cual concentra la normatividad aplicable, ordenada en los siguientes capítulos:

- I. El Ciclo Hacendario y el Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- II. Aspectos del Sistema de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.
- III. Clasificación del Sector Paraestatal.
- IV. Normatividad Contable.
- V. Catálogo General de Cuentas para los Entes Públicos Federales del Sector Paraestatal.
- VI. Estados e Información Financiera.
- VII. Matriz de Conversión de Ingreso y Gasto."

6. Políticas de contabilidad significativas:

Las principales políticas de registro en la contabilidad seguidas por la Entidad son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes

Se integra por valores realizables representados principalmente en efectivo en caja, por depósitos bancarios e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor, que se registran a su valor nominal y/o de mercado, cumpliendo con la normatividad de criterio de inversión, la cual dispone que dicha inversión se debe realizar en valores gubernamentales. Los intereses ganados se registran en resultados conforme se devengan.

b) Bienes inmuebles, Infraestructura, Construcciones en Proceso y muebles

Los Bienes inmuebles y muebles se registran al costo. Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del INPC y hasta el 31 de diciembre de 1996, estos activos fueron actualizados con base en avalúos.

La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos (al costo para las inversiones hechas a partir de 2008 y a valor actualizado para las inversiones efectuadas hasta el 31 de diciembre de 2007) y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos.

Al 31 de diciembre 2018 y 2017, dichos activos incluyen los saldos iniciales actualizados netos de depreciación acumulada y bajas del ejercicio, más las compras efectuadas durante 2018 y 2017 valuadas estas al costo de adquisición o de construcción en su caso.

El resultado integral de financiamiento de pasivos contrados en activos calificables se capitaliza como parte de estos activos hasta que inician su operación.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos son las siguientes:

ACTIVO FIJO	% DEPRECIACIÓN
Maquinaria y equipo	25.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo marítimo	6.0%
Equipo de oficina	10.0%
Infraestructura	2.0% y 5.0%
Equipo de cómputo	30.0%
Otros equipos	10.0%

Los gastos de mantenimiento y reparación menores se registran en los resultados cuando se incurren. Durante el ejercicio no hubo cambios de porcentaje de depreciación, así como tampoco cambios en las vidas útiles.

c) Activo Intangibles

Los gastos por amortizar se reconocen al costo al momento de su adquisición. Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos conceptos se actualizaban por el medio del INPC. Los valores netos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no exceden a su valor de recuperación o valor de uso.

Estos gastos se amortizan utilizando el método de línea recta, la tasa de amortización es la siguiente:

ACTIVO INTANGIBLE	% AMORTIZACIÓN
Licencia Software SAP	5.0 %

d) Obligaciones laborales

Los pagos que establece la Ley Federal del Trabajo y el contrato colectivo en vigor a empleados y trabajadores que dejen de prestar sus servicios, se registran como sigue:

Indemnizaciones al personal

Las indemnizaciones no sustitutivas de una jubilación, cubiertas al personal que se retira por causas de una reestructuración, se cargan a los resultados del período en que se realizan o bien se crean provisiones cuando existe una obligación presente de esos eventos, con una probabilidad de salida de recursos y se puede razonablemente estimar dicha obligación. Las indemnizaciones no sustitutivas de una jubilación, cubiertas al personal que se retira por causas distintas de una reestructuración se determinan de acuerdo con cálculos actuariales.

Prima de antigüedad

La prima de antigüedad pagadera a empleados con quince o más años de servicio, establecida por la Ley Federal del Trabajo, se reconoce como costo durante los años de servicio del personal para lo cual se tiene una reserva que cubre la obligación por beneficios definidos, misma que fue determinada con base en cálculos actuariales realizados con cifras al 31 de diciembre de 2018.

➤ **e) Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades y activos contingentes se reconocen hasta el momento en que exista certeza prácticamente absoluta de su realización.

➤ **f) Impuesto sobre la renta y de la participación de los trabajadores en la utilidad.**

Las provisiones de impuesto sobre la renta (ISR) y participación de los trabajadores en las utilidades (PTU), se registran en los resultados del año en que se causan.

➤ **g) Operaciones en moneda extranjera**

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. Los activos y pasivos en moneda extranjera se actualizan utilizando los tipos de cambio aplicables al cierre de cada periodo y del año. Las fluctuaciones cambiarías forman parte de los gastos financieros, afectando directamente los resultados del periodo.

➤ **h) Ingresos y contraprestaciones**

De acuerdo al artículo 37 de la Ley de Puertos, se liquida al Gobierno Federal una contraprestación calculada como un porcentaje de los ingresos obtenidos en el ejercicio, con base a los coeficientes que autoriza la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los cuales se clasifican en tarifas "A" y "B". De estos aprovechamientos se liquidan mensualmente a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, los correspondientes a la Tarifa "A" y los de la Tarifa "B" se acreditan del monto a pagar para ser aplicados al fondo de reserva.

➤ **i) Efectos de la inflación**

La entidad reconoce los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con el apartado C de la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFCG SP) 04.- "Reexpresión". Los estados financieros adjuntos incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007; en 2018 y 2017 no se reconocieron los efectos de la inflación, debido a que la inflación acumulada al 31 de diciembre en los tres ejercicios anuales inmediatos anteriores fue menor al 26.0% y por tanto, se considera que se opera en un entorno no inflacionario.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin información que revelar.

8. Estado analítico de activo

La Entidad posee tasas anuales de depreciación y amortización de los principales grupos de activos como se menciona en la nota 6 incisos (b) y (c), durante el ejercicio no se registraron cambios en las vidas útiles consideradas para los porcentajes de depreciación, así como tampoco gastos de capitalización tanto financieros como de investigación y proyectos.

Así mismo durante el ejercicio de 2018 la Entidad no estuvo en los siguientes supuestos:

- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras;
- Circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin información que revelar.

10. Reporte de Recaudación

Sin información que revelar.

11. Estado analítico de la deuda y otros pasivos

El monto de "otros pasivos" que al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se presentan, corresponden a adeudos con proveedores, impuestos por pagar, provisiones diversas y anticipos de clientes, principalmente, y no se tiene contratada ninguna deuda pública interna o externa susceptible de revelarse.

12. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejora

Sin información que revelar.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin información que revelar.

16. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que ejerzan o pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financiera y operativa de la entidad.

17. Contingencias.

Al 31 de diciembre la Entidad, sostiene una demanda de la nulidad de la resolución administrativa 395, emitida en el expediente PFP/36.3/2C.27.5/00194-2011, por la DELEGACIÓN DE LA PROFEPA EN EL ESTADO DE VERACRUZ imponiendo una multa por 1,009,350.0 pesos. Se turnó al Órgano Interno de Control, para deslindar responsabilidades a quien resulte responsable.

18. Contingencias fiscales.

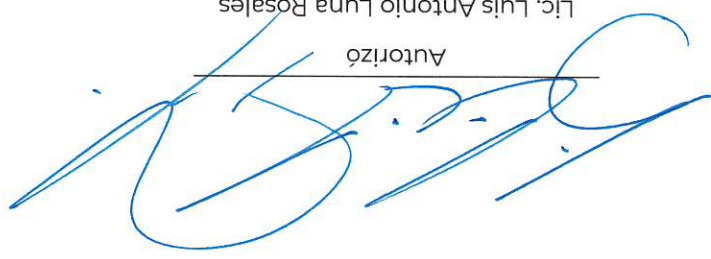
No existen contingencias fiscales en la Entidad.

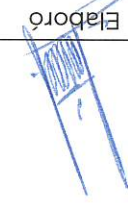
19. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El 25 de enero de 2019 fue nombrado, el Lic. Luis Antonio Luna Rosales, como Director General de la entidad, autorizó la emisión de los Estados Financieros adjuntos y sus notas al 31 de diciembre 2018 y 2017, y están sujetos a la aprobación del Consejo de Administración de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V.

Estas notas forman parte de los estados financieros de la Administración Portuaria Integral de Coatzacoalcos, S.A. de C.V., al 31 de diciembre 2018 y 2017.

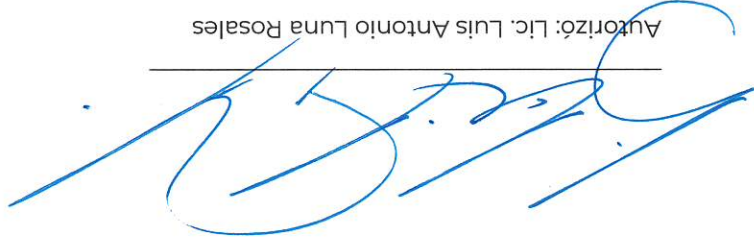
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


Autorizó
Lic. Luis Antonio Luna Rosales
Director General


Elaboró
L.C. Lili de la Cruz Vargas
Jefa de Contabilidad y
Presupuestos

ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A DE C.V.
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

LA ADMINISTRACIÓN PORTUARIA INTEGRAL DE COATZACOALCOS, S.A. DE C.V., NO CUENTA CON PASIVOS CONTINGENTES QUE REPORTAR DURANTE EL EJERCICIO.



Autorizó: Lic. Luis Antonio Luna Rosales

Cargo: Director General

Elaboró: L.C. Lill de la Cruz Vargas

Cargo: Jefa de Contabilidad y Presupuestos